II

(Ne teisėkūros procedūra priimami aktai)

REGLAMENTAI

KOMISIJOS ĮGYVENDINIMO REGLAMENTAS (ES) 2021/451

2020 m. gruodžio 17 d.

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

(Tekstas svarbus EEE)

EUROPOS KOMISIJA,

atsižvelgdama į Sutartį dėl Europos Sąjungos veikimo,

atsižvelgdama į 2013 m. birželio 26 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) Nr. 575/2013 dėl prudencinių reikalavimų kredito įstaigoms ir investicinėms įmonėms ir kuriuo iš dalies keičiamas Reglamentas (ES) Nr. 648/2012 ([1]), ypač į jo 415 straipsnio 3 dalies pirmą pastraipą, 415 straipsnio 3a dalies pirmą pastraipą, 430 straipsnio 7 dalies pirmą pastraipą ir 430 straipsnio 9 dalies antrą pastraipą,

kadangi:

(1) nedarant poveikio kompetentingų institucijų įgaliojimams pagal Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2013/36/ES ([2]) 104 straipsnio 1 dalies j punktą, Komisijos įgyvendinimo reglamentu (ES) Nr. 680/2014 ([3]), remiantis Reglamento (ES) Nr. 575/2013 430 straipsniu, nustatoma nuosekli ataskaitų teikimo sistema. Įgyvendinimo reglamentas (ES) Nr. 680/2014 buvo keletą kartų iš dalies pakeistas po to, kai siekiant nustatyti, toliau plėtoti ar pritaikyti rizikos ribojimo elementus buvo priimti Reglamento (ES) Nr. 575/2013 pakeitimai;

(2) šio reglamento nuostatos yra glaudžiai susijusios, nes jose nustatyti įstaigų ataskaitų teikimo reikalavimai. Siekiant užtikrinti šių nuostatų, kurios turėtų įsigalioti vienu metu, suderinamumą ir sudaryti sąlygas visapusiškai jas apžvelgti ir su jomis susipažinti vienoje vietoje asmenims, kuriems taikomos tos prievolės, pageidautina visus susijusius techninius įgyvendinimo standartus, kurių reikalaujama pagal Reglamentą (ES) Nr. 575/2013, pateikti viename reglamente;

(3) atsižvelgiant į Bazelio bankų priežiūros komiteto tarptautinius standartus, Europos Parlamento ir Tarybos reglamentu (ES) 2019/876 ([4]) iš dalies keliais aspektais pakeistas Reglamentas (ES) Nr. 575/2013, pavyzdžiui, pakeistos nuostatos, susijusios su sverto koeficientu, grynojo pastovaus finansavimo reikalavimu, nuosavų lėšų ir tinkamų įsipareigojimų reikalavimais, sandorio šalies kredito rizika, rinkos rizika, pagrindinių sandorio šalių pozicijomis, kolektyvinio investavimo subjektų pozicijomis, didelėmis pozicijomis, ataskaitų teikimo ir informacijos atskleidimo reikalavimais. Todėl Įgyvendinimo reglamente (ES) Nr. 680/2014 nustatyta ataskaitų teikimo sistema turėtų būti peržiūrėta, o informacijos rinkimo priežiūros ataskaitų teikimo tikslais šablonų rinkinys turėtų būti atnaujintas;

([1]) OL L 176, 2013 6 27, p. 1.

([2]) 2013 m. birželio 26 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2013/36/ES dėl galimybės verstis kredito įstaigų veikla ir dėl riziką ribojančios kredito įstaigų ir investicinių įmonių priežiūros, kuria iš dalies keičiama Direktyva 2002/87/EB ir panaikinamos direktyvos 2006/48/EB bei 2006/49/EB (OL L 176, 2013 6 27, p. 338).

([3]) Komisijos įgyvendinimo reglamentas (ES) Nr. 680/2014, kuriuo pagal Reglamentą (ES) Nr. 575/2013 nustatomi įstaigų priežiūros ataskaitų teikimo techniniai įgyvendinimo standartai (OL L 191, 2014 6 28, p. 1).

([4]) 2019 m. gegužės 20 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2019/876, kuriuo iš dalies keičiamos Reglamento (ES) Nr. 575/2013 nuostatos, susijusios su sverto koeficientu, grynojo pastovaus finansavimo rodikliu, nuosavų lėšų ir tinkamų įsipareigojimų reikalavimais, sandorio šalies kredito rizika, rinkos rizika, pagrindinių sandorio šalių pozicijomis, kolektyvinio investavimo subjektų pozicijomis, didelėmis pozicijomis, ataskaitų teikimo ir informacijos atskleidimo reikalavimais, ir Reglamentas (ES) Nr. 648/2012 (OL L 150, 2019 6 7, p. 1).

(4) Reglamentu (ES) 2019/876 Reglamente (ES) Nr. 575/2013 nustatytas 3 % 1 lygio kapitalo sverto koeficiento reikalavimas, įvairūs sverto koeficiento pozicijos apskaičiavimo koregavimai ir sverto koeficiento rezervo reikalavimas įstaigoms, kurios pagal Direktyvą 2013/36/ES laikomos pasaulinės sisteminės svarbos įstaigomis (G-SII). Todėl sverto koeficiento ataskaitų teikimas turėtų būti atnaujintas, kad apskaičiuojant pozicijas būtų atsižvelgta į tuos reikalavimus ir koregavimus;

(5) Reglamentu (ES) 2019/876 į Reglamentą (ES) Nr. 575/2013 įtraukti grynojo pastovaus finansavimo rodiklio (NSFR) ataskaitų teikimo reikalavimai, įskaitant supaprastintus reikalavimus. Todėl būtina nustatyti naują ataskaitų teikimo formų ir nurodymų rinkinį;

(6) Reglamentu (ES) 2019/876 į Reglamentą (ES) Nr. 575/2013 įtrauktas naujas rėmimo koeficientas, taikytinas infrastruktūros projektų pozicijoms, ir atnaujinti pagal riziką įvertintų kolektyvinio investavimo subjektų pozicijų sumų apskaičiavimo metodai. Todėl būtina nustatyti, taip pat pagal informacijos atskleidimo sistemą, naujas informacijos apie kredito riziką teikimo formas ir nurodymus ir atnaujinti dabartinius nurodymus;

(7) Reglamentu (ES) 2019/876 standartizuotas metodas, nurodytas Reglamente (ES) Nr. 575/2013, pakeistas labiau rizikai jautriu standartizuotu sandorio šalies kredito rizikos vertinimo metodu (SA-CCR) ir supaprastinta versija (supaprastintu SA-CCR), taikoma iš anksto nustatytus tinkamumo kriterijus atitinkančioms įstaigoms. Pradinės pozicijos metodas, nors ir persvarstytas, ir toliau gali būti įstaigų, atitinkančių iš anksto nustatytus kriterijus, naudojamas. Todėl būtina pridėti naujas informacijos apie sandorio šalies kredito riziką teikimo formas ir nurodymus ir atnaujinti dabartinius nurodymus;

(8) Reglamentu (ES) 2019/876 nuorodos Reglamente (ES) Nr. 575/2013 į reikalavimus atitinkantį kapitalą skaičiuojant dideles pozicijas pakeistos nuorodomis į 1 lygio kapitalą, be to, nustatyta dar viena ribinė vertė, kurią pasiekus teikiamos konsoliduotos didelių pozicijų ataskaitos. Todėl didelių pozicijų ataskaitų teikimo tvarka turėtų būti atnaujinta;

(9) Europos Parlamento ir Tarybos reglamentu (ES) 2019/630 ([5]) Reglamente (ES) Nr. 575/2013 nustatyta prudencinė neveiksnių pozicijų (toliau – neveiksnios pozicijos) finansinio stabilumo stiprinimo priemonė, kuria remiantis taikomas atskaitymas iš įstaigų nuosavų lėšų, kai atidėjiniais arba kitais koregavimais neveiksnios pozicijos padengiamos ne visiškai, laikantis iš anksto nustatyto tvarkaraščio, pagal kurį pasiekiamas visiškas padengimas. Ta prudencinė finansinio stabilumo stiprinimo priemonė grindžiama Įgyvendinimo reglamente (ES) Nr. 680/2014 nustatytomis neveiksnios pozicijos ir restruktūrizavimo priemonių apibrėžtimis. Todėl būtina iš dalies pakeisti formas ir nurodymus siekiant užtikrinti, kad ataskaitų teikimo ir prudencinės finansinio stabilumo stiprinimo priemonės tikslais būtų nustatyta viena neveiksnios pozicijos ir restruktūrizavimo priemonių apibrėžtis. Taip pat reikia naujų formų, kad būtų galima rinkti finansinio stabilumo stiprinimo priemonės apskaičiavimui reikalingą informaciją;

(10) Europos Parlamento ir Tarybos reglamentu (ES) 2019/2033 ([6]) nuo 2026 m. birželio 26 d. panaikinamas Reglamento (ES) Nr. 575/2013 trečios dalies I antraštinės dalies 1 skyriaus 2 skirsnis (95–98 straipsniai). Dėl šios priežasties individualių arba konsoliduotų ataskaitų teikimo nuostatos, skirtos grupėms, kurias sudaro tik investicinės įmonės, kurioms taikomi Reglamento (ES) Nr. 575/2013 95 ir 96 straipsniai, turėtų nustoti galioti 2026 m. birželio 26 d.;

(11) atsižvelgiant į tų pakeitimų taikymo sritį ir siekiant aiškumo, tikslinga panaikinti Įgyvendinimo reglamentą (ES) Nr. 680/2014 ir jį pakeisti šiuo reglamentu;

(12) Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 2020/873 ([7]) yra viena iš priemonių, kuriomis siekiama sumažinti COVID-19 pandemijos poveikį visos Sąjungos įstaigoms. Tuo reglamentu padaryti tam tikri reglamentų (ES) Nr. 575/2013 ir (ES) 2019/876 pakeitimai, kurie daro poveikį priežiūros ataskaitų teikimui. Todėl į šiuos pakeitimus turėtų būti atsižvelgta ataskaitų teikimo sistemoje;

(13) įstaigos turėtų pradėti teikti priežiūros ataskaitas 2021 m. antrojo ketvirčio pabaigoje. Tačiau sverto koeficiento rezervo ataskaitas reikėtų pradėti teikti nuo 2023 m. sausio mėn., nes sverto rezervo reikalavimų taikymas Reglamentu (ES) 2020/873 atidėtas iki 2023 m. sausio mėn.;

([5]) 2019 m. balandžio 17 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2019/630, kuriuo dėl neveiksnių pozicijų nuostolių minimalaus padengimo lygio iš dalies keičiamas Reglamentas (ES) Nr. 575/2013 (OL L 111, 2019 4 25, p. 4).

([6]) 2019 m. lapkričio 27 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (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 (OL L 314, 2019 12 5, p. 1).

([7]) 2020 m. birželio 24 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2020/873, kuriuo dėl tam tikrų patikslinimų, padarytų reaguojant į COVID-19 pandemiją, iš dalies keičiami reglamentai (ES) Nr. 575/2013 ir (ES) 2019/876 (OL L 204, 2020 6 26, p. 4).

(14) šis reglamentas grindžiamas techninių įgyvendinimo standartų projektais, kuriuos Komisijai pateikė Europos bankininkystės institucija (EBI);

(15) EBI dėl techninių įgyvendinimo standartų projektų, kuriais pagrįstas šis reglamentas, išskyrus nuostatas, atitinkančias Reglamento (ES) Nr. 575/2013 pakeitimus, padarytus Reglamentu (ES) 2020/873, surengė atviras viešas konsultacijas, išnagrinėjo galimas susijusias sąnaudas ir naudą ir paprašė Bankininkystės suinteresuotųjų subjektų grupės, įsteigtos pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 1093/2010 ([8]) 37 straipsnį, konsultacijos. EBI nusprendė, kad būtų buvę labai neproporcinga rengti viešas konsultacijas dėl tų nuostatų arba atlikti jų sąnaudų ir naudos analizę, nes jos susijusios tik su keliomis mokumo ir finansinio sverto ataskaitų teikimo formų eilutėmis ir greičiausiai neturės reikšmingo poveikio ataskaitų teikimo sąnaudoms. Be to, tokios viešos konsultacijos arba sąnaudų ir naudos analizė trukdytų priežiūros institucijoms laiku, nuosekliai ir reguliariai rinkti atitinkamus duomenis;

(16) siekiant suteikti įstaigoms pakankamai laiko pasirengti teikti ataskaitas pagal šį reglamentą, jis turėtų įsigalioti kitą dieną po jo paskelbimo *Europos Sąjungos oficialiajame leidinyje*,

PRIĖMĖ ŠĮ REGLAMENTĄ:

1 straipsnis

Dalykas ir taikymo sritis

Šiuo reglamentu nustatomi vienodi ataskaitų teikimo formatai ir formos, tų formų naudojimo nurodymai ir metodika, ataskaitų teikimo dažnumas ir datos, apibrėžtys ir IT sprendimai, taikomi įstaigoms teikiant ataskaitas jų kompetentingoms institucijoms pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 415 straipsnio 3 ir 3a dalis ir to reglamento 430 straipsnio 1–4, 7 ir 9 dalis.

2 straipsnis

Ataskaitinės datos

1. Įstaigos kompetentingoms institucijoms teikia informaciją, kurios ataskaitinės datos yra šios:

a) mėnesio ataskaitos: paskutinė kiekvieno mėnesio diena;

b) ketvirčio ataskaitos: kovo 31 d., birželio 30 d., rugsėjo 30 d. ir gruodžio 31 d.;

c) pusmečio ataskaitos: birželio 30 d. ir gruodžio 31 d.;

d) metinės ataskaitos: gruodžio 31 d.

2. Tam tikro laikotarpio informacija, teikiama pagal III ir IV prieduose nustatytas formas laikantis V priedo nurodymų, pateikiama kumuliatyviai nuo pirmos finansinių metų dienos iki ataskaitinės datos.

3. Jeigu pagal nacionalinę teisę įstaigoms leidžiama finansinę informaciją teikti atsižvelgiant į jų finansinių metų, kurie nesutampa su kalendoriniais metais, pabaigą, ataskaitinės datos gali būti atitinkamai pakoreguotos, kad finansinė informacija ir informacija siekiant nustatyti pasaulinės sisteminės svarbos įstaigas (G-SII) ir paskirti G-SII rezervo normas, būtų teikiama atitinkamai kas tris, šešis arba dvylika mėnesių nuo jų finansinių metų pabaigos.

3 straipsnis

Informacijos teikimo datos

1. Įstaigos kompetentingoms institucijoms informaciją teikia iki darbo dienos pabaigos šiomis informacijos teikimo datomis:

a) mėnesio ataskaitos – 15-ta kalendorinė diena po ataskaitinės datos;

([8]) 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).

b) ketvirčio ataskaitos – gegužės 12 d., rugpjūčio 11 d., lapkričio 11 d. ir vasario 11 d.;

c) pusmečio ataskaitos – rugpjūčio 11 d. ir vasario 11 d.;

d) metinės ataskaitos – vasario 11 d.

2. Jeigu informacijos teikimo data yra švenčių diena kompetentingos institucijos, kuriai turi būti pateikta ataskaita, valstybėje narėje arba šeštadienis ar sekmadienis, duomenys pateikiami kitą darbo dieną.

3. Jeigu įstaigos savo finansinę informaciją arba informaciją G-SII nustatymo ir G-SII rezervo normų paskyrimo tikslais teikia pagal pakoreguotas ataskaitines datas, kurios pagrįstos jų finansinių metų pabaiga, kaip nustatyta 2 straipsnio 3 dalyje, informacijos teikimo datos taip pat gali būti atitinkamai pakoreguotos, kad būtų išlaikytas tas pats informacijos teikimo laikotarpis nuo pakoreguotos ataskaitinės datos.

4. Įstaigos gali pateikti neauditуotus duomenis. Jeigu audituoti duomenys skiriasi nuo pateiktų neaudituotų duomenų, nepagrįstai nedelsiant pateikiami patikslinti audituoti duomenys. Neaudituoti duomenys – duomenys, dėl kurių negauta išorės auditoriaus nuomonė, o audituoti duomenys – duomenys, kuriuos auditavo ir audito nuomonę pateikė išorės auditorius.

5. Kitos pateiktų ataskaitų pataisos kompetentingoms institucijoms taip pat pateikiamos nepagrįstai nedelsiant.

4 straipsnis

Informacijos teikimo ribinės vertės. Prievolės taikymo ir netaikymo kriterijai

1. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 145 punkte nustatytas sąlygas atitinkančios įstaigos pradeda teikti informaciją kaip mažos ir nesudėtingos įstaigos pirmą ataskaitinę datą po to, kai jos tas sąlygas atitinka. Jeigu įstaigos tų sąlygų nebeatitinka, jos nustoja teikti informaciją pirmą ataskaitinę datą.

2. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 146 punkte nustatytas sąlygas atitinkančios įstaigos pradeda teikti informaciją kaip didelės įstaigos pirmą ataskaitinę datą po to, kai jos tas sąlygas atitinka. Jeigu įstaigos tų sąlygų nebeatitinka, jos nustoja teikti informaciją pirmą ataskaitinę datą.

3. Įstaigos pradeda teikti informaciją, kuriai taikomos šiame reglamente nustatytos ribinės vertės, kitą ataskaitinę datą po to, kai tos ribinės vertės buvo viršytos dvi ataskaitines datas iš eilės. Įstaigos gali nustoti teikti informaciją, kuriai taikomos šiame reglamente nustatytos ribinės vertės, kitą ataskaitinę datą, jeigu jos tris ataskaitines datas iš eilės nebesiekia atitinkamų ribinių verčių.

5 straipsnis

Ketvirčio informacijos apie nuosavas lėšas ir nuosavų lėšų reikalavimus teikimas individualiu pagrindu

1. Individualiai teikdamos informaciją apie nuosavas lėšas ir nuosavų lėšų reikalavimus pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 430 straipsnio 1 dalies a punktą, įstaigos šiame straipsnyje nurodytą informaciją teikia kas ketvirtį.

2. Įstaigos teikia informaciją apie nuosavas lėšas ir nuosavų lėšų reikalavimus, kaip nurodyta I priedo 1–5 formose, pagal II priedo II dalies 1 punkto nurodymus.

3. Įstaigos teikia informaciją apie kredito riziką ir sandorio šalies kredito rizikos pozicijas, kurioms taikomas standartizuotas metodas, kaip nurodyta I priedo 7 formoje, pagal II priedo II dalies 3.2 punkto nurodymus.

4. Įstaigos teikia informaciją apie kredito riziką ir sandorio šalies kredito rizikos pozicijas, kurioms taikomas vidaus reitingais pagrįstas metodas, kaip nurodyta I priedo 8.1 ir 8.2 formose, pagal II priedo II dalies 3.3 punkto nurodymus.

5. Įstaigos teikia informaciją apie geografinį pozicijų suskirstymą pagal šalį, taip pat teikia agreguotų pozicijų duomenis bendru lygmeniu, kaip nurodyta I priedo 9 formoje, pagal II priedo II dalies 3.4 punkto nurodymus.

Įstaigos teikia 9.1 ir 9.2 formose nurodytą informaciją, visų pirma informaciją apie geografinį pozicijų suskirstymą pagal šalį, kai ne vidaus pradinės pozicijos visose „ne buveinės“ šalyse visose pozicijų klasėse, kaip nurodyta I priedo 4 formos 0850 eilutėje, sudaro arba viršija 10 % bendros vidaus ir ne vidaus pradinių pozicijų sumos, kaip nurodyta I priedo 4 formos 0860 eilutėje. Pozicijos yra laikomos vidaus pozicijomis, kai yra susijusios su valstybėje narėje, kurioje įsteigta įstaiga, esančiomis sandorio šalimis.

Taikomi 4 straipsnyje nurodyti prievolės taikymo ir netaikymo kriterijai.

6. Įstaigos teikia informaciją apie sandorio šalies kredito riziką, kaip nurodyta I priedo 34.01–34.05 ir 34.08–34.10 formose, pagal II priedo II dalies 3.9 punkto nurodymus.

7. Įstaigos, taikančios standartizuotą metodą arba vidaus modelio metodą sandorio šalies kredito rizikos pozicijoms apskaičiuoti pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 trečios dalies II antraštinės dalies 6 skyriaus 3 ir 6 skirsnius, teikia informaciją apie sandorio šalies kredito riziką, kaip nurodyta I priedo 34.06 formoje, pagal II priedo II dalies 3.9.7 punkte pateiktus nurodymus.

8. Įstaigos teikia informaciją apie nuosavybės vertybinių popierių pozicijas, kurioms taikomas vidaus reitingais pagrįstas metodas, kaip nurodyta I priedo 10 formoje, pagal II priedo II dalies 3.5 punkto nurodymus.

9. Įstaigos teikia informaciją apie atsiskaitymo riziką, kaip nurodyta I priedo 11 formoje, pagal II priedo II dalies 3.6 punkto nurodymus.

10. Įstaigos teikia informaciją apie pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijas, kaip nurodyta I priedo 13.01 formoje, pagal II priedo II dalies 3.7 punkto nurodymus.

11. Įstaigos teikia informaciją apie nuosavų lėšų reikalavimus ir nuostolius, susijusius su operacine rizika, kaip nurodyta I priedo 16 formoje, pagal II priedo II dalies 4.1 punkto nurodymus.

12. Įstaigos teikia informaciją apie nuosavų lėšų reikalavimus, susijusius su rinkos rizika, kaip nurodyta I priedo 18–24 formose, pagal II priedo II dalies 5.1–5.7 punktų nurodymus.

13. Įstaigos teikia informaciją apie nuosavų lėšų reikalavimus, susijusius su kredito vertinimo koregavimo rizika, kaip nurodyta I priedo 25 formoje, pagal II priedo II dalies 5.8 punkto nurodymus.

14. Įstaigos teikia informaciją apie rizikos ribojimo principais pagrįstą vertinimą, kaip nurodyta I priedo 32 formoje, pagal II priedo II dalies 6 punkto nurodymus taip:

a) visos įstaigos teikia I priedo 32.1 formoje nurodytą informaciją pagal II priedo II dalies 6 punkto nurodymus;

b) įstaigos, kurios taiko pagrindinį metodą pagal Komisijos deleguotąjį reglamentą (ES) 2016/101 ([9]), be šios dalies a punkte nurodytos informacijos, teikia I priedo 32.2 formoje nurodytą informaciją pagal II priedo II dalies 6 punkto nurodymus;

c) įstaigos, kurios taiko pagrindinį metodą pagal Komisijos deleguotąjį reglamentą (ES) 2016/101 ir kurios viršija to reglamento 4 straipsnio 1 dalyje nurodytą ribinę vertę, be šios dalies a ir b punktuose nurodytos informacijos, teikia I priedo 32.3 ir 32.4 formose nurodytą informaciją pagal II priedo II dalies 6 punkto nurodymus.

([9]) 2015 m. spalio 26 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) 2016/101, kuriuo pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 575/2013 105 straipsnio 14 dalį papildomos to reglamento nuostatos dėl rizikos ribojimo principais pagrįsto vertinimo techninių reguliavimo standartų (OL L 21, 2016 1 28, p. 54).

Taikant šią dalį, 4 straipsnyje nurodyti prievolės taikymo ir netaikymo kriterijai netaikomi.

15. Įstaigos teikia informaciją apie prudencinę neveiksnių pozicijų finansinio stabilumo stiprinimo priemonę, kaip nurodyta I priedo 35.01, 35.02 ir 35.03 formose, pagal II priedo II dalies 8 punkto nurodymus.

6 straipsnis

Pusmečio informacijos apie nuosavas lėšas ir nuosavų lėšų reikalavimus teikimas individualiu pagrindu

1. Individualiai teikdamos informaciją apie nuosavas lėšas ir nuosavų lėšų reikalavimus pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 430 straipsnio 1 dalies a punktą, įstaigos šiame straipsnyje nurodytą informaciją teikia kas pusmetį.

2. Įstaigos teikia informaciją apie visas pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijas, kaip nurodyta I priedo 14 ir 14.01 formose, pagal II priedo II dalies 3.8 punkto nurodymus, išskyrus, atvejus, kai jos priklauso grupei toje pačioje šalyje, kurioje joms taikomi nuosavų lėšų reikalavimai.

3. Informaciją apie valstybės skolos vertybinių popierių pozicijas įstaigos pateikia taip:

a) kai finansinio turto iš sandorio šalies sektoriaus „Valdžios sektoriaus institucijos“ agreguota balansinė vertė yra lygi 1 % „Skolos vertybinių popierių“ ir „Paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų“ bendros balansinės vertės sumos arba ją viršija, įstaigos teikia I priedo 33 formoje nurodytą informaciją pagal II priedo II dalies 7 punkto nurodymus ir atitinkamas vertes apskaičiuoja vadovaudamosi V priede pateiktais nurodymais dėl atitinkamai III arba IV priede pateiktos 4 formos;

b) kai nurodyta neišvestinio finansinio turto, kaip apibrėžta I priedo 33 formos 0010 eilutės 0010 skiltyje, vidaus pozicijų vertė yra mažesnė nei 90 % nurodytos to paties duomenų vieneto vidaus ir ne vidaus pozicijų vertės, a punkte nurodytą sąlygą atitinkančios įstaigos teikia I priedo 33 formoje nurodytą informaciją pagal II priedo II dalies 7 punkto nurodymus, suskirstydamos visą ją pagal šalis;

c) įstaigos, kurios atitinka a punkte nurodytas sąlygas, bet neatitinka b punkte nurodytos sąlygos, pateikia 33 formoje nurodytą informaciją pagal II priedo II dalies 7 punkto nurodymus, agreguodamos pozicijas:

   i) bendru lygmeniu ir

   ii) vidaus lygmeniu.

Taikomi 4 straipsnio 3 dalies prievolės taikymo ir netaikymo kriterijai.

4. Informacija apie su operacine rizika susijusius reikšmingus nuostolius pateikiama taip:

a) įstaigos, kurios apskaičiuoja nuosavų lėšų reikalavimus, susijusius su operacine rizika, pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 trečios dalies III antraštinės dalies 4 skyrių, tą informaciją pateikia, kaip nurodyta I priedo 17.01 ir 17.02 formose, pagal II priedo II dalies 4.2 punkto nurodymus;

b) didelės įstaigos, kurios apskaičiuoja nuosavų lėšų reikalavimus, susijusius su operacine rizika, pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 trečios dalies III antraštinės dalies 3 skyrių, tą informaciją pateikia, kaip nurodyta I priedo 17.01 ir 17.02 formose, pagal II priedo II dalies 4.2 punkto nurodymus;

c) įstaigos, išskyrus dideles įstaigas, kurios apskaičiuoja nuosavų lėšų reikalavimus, susijusius su operacine rizika, pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 trečios dalies III antraštinės dalies 3 skyrių, pateikia pagal II priedo II dalies 4.2 punkto nurodymus šią informaciją:

   i) I priedo 17.01 formos 0080 skiltyje nurodytą informaciją šiose eilutėse:

      — įvykių (naujų įvykių) skaičius (0910 eilutė),

      — bendrųjų nuostolių suma (nauji įvykiai) (0920 eilutė),

      — įvykių, dėl kurių atliktas nuostolių koregavimas, skaičius (0930 eilutė),

— su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais susijęs nuostolių koregavimas (0940 eilutė),

— didžiausias vieno įvykio nuostolis (0950 eilutė),

— penkių didžiausių nuostolių suma (0960 eilutė),

— bendra tiesiogiai susigrąžinta nuostolių suma (išskyrus pagal draudimo ir kitus rizikos perleidimo mechanizmus) (0970 eilutė),

— bendra suma, susigrąžinta pagal draudimo ir kitus rizikos perleidimo mechanizmus (0980 eilutė);

ii) I priedo 17.02 formoje nurodytą informaciją;

d) c punkte nurodytos įstaigos gali pranešti visą informacijos, nurodytos I priedo 17.01 ir 17.02 formose, rinkinį pagal II priedo II dalies 4.2 punkto nurodymus;

e) didelės įstaigos, kurios apskaičiuoja nuosavų lėšų reikalavimus, susijusius su operacine rizika, pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 trečios dalies III antraštinės dalies 2 skyrių, informaciją pateikia, kaip nurodyta I priedo 17.01 ir 17.02 formose, pagal II priedo II dalies 4.2 punkto nurodymus;

f) įstaigos, išskyrus dideles įstaigas, kurios apskaičiuoja nuosavų lėšų reikalavimus, susijusius su operacine rizika, pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 trečios dalies III antraštinės dalies 2 skyrių, gali pateikti informaciją, kaip nurodyta I priedo 17.01 ir 17.02 formose, pagal II priedo II dalies 4.2 punkto nurodymus.

Taikomi 4 straipsnio 3 dalies prievolės taikymo ir netaikymo kriterijai.

5. Įstaigos, taikančios supaprastintą standartizuotą metodą arba pradinės pozicijos metodą sandorio šalies kredito rizikos pozicijoms apskaičiuoti pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 trečios dalies II antraštinės dalies 6 skyriaus 4 ir 5 skirsnius, teikia informaciją apie sandorio šalies kredito riziką, kaip nurodyta I priedo 34.06 formoje, pagal II priedo II dalies 3.9.7 punkte pateiktus nurodymus.

7 straipsnis

Informacijos apie nuosavas lėšas ir nuosavų lėšų reikalavimus teikimas konsoliduotu pagrindu

Konsoliduotai teikdamos informaciją apie nuosavas lėšas ir nuosavų lėšų reikalavimus pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 430 straipsnio 1 dalies a punktą, įstaigos:

a) konsoliduotai teikia šio įgyvendinimo reglamento 5 ir 6 straipsniuose nurodytą informaciją tuose straipsniuose nurodytu dažnumu ir

b) kas pusmetį teikia I priedo 6 formoje nurodytą informaciją apie konsoliduojamus subjektus pagal II priedo II dalies 2 punkto nurodymus.

8 straipsnis

Informacijos apie nuosavas lėšas ir nuosavų lėšų reikalavimus teikimas. Papildomi informacijos teikimo individualiu ir konsoliduotu pagrindu reikalavimai

1. Jeigu institucijoms taikomas reikalavimas atskleisti informaciją, nurodytą Reglamento (ES) Nr. 575/2013 438 straipsnio e arba h punktuose arba 452 straipsnio b, g arba h punktuose, ne rečiau kaip nustatyta 433a arba 433c straipsniuose individualiu pagrindu pagal to reglamento 6 straipsnį arba konsoliduotu pagrindu pagal 13 straipsnį, kai taikytina, teikia informaciją apie sandorio šalies kredito riziką, kaip nurodyta šio reglamento I priedo 8.3, 8.4, 8.5, 8.5.1, 8.6, 8.7 ir 34.11 formose, tokiu pačiu dažnumu ir tokiu pačiu pagrindu pagal šio reglamento II priedo II dalies 3.3 ir 3.9.12 punktuose pateiktus nurodymus.

2. Jeigu institucijoms taikomas reikalavimas atskleisti informaciją, nurodytą Reglamento (ES) Nr. 575/2013 439 straipsnio 1 punkte, ne rečiau kaip nustatyta 433a arba 433c straipsniuose individualiu pagrindu pagal to reglamento 6 straipsnį arba konsoliduotu pagrindu pagal 13 straipsnį, kai taikytina, teikia informaciją apie sandorio šalies kredito riziką, kaip nurodyta šio reglamento I priedo 34.07 formoje, tokiu pačiu dažnumu ir tokiu pačiu pagrindu pagal šio reglamento II priedo II dalies 3.9.8 punkte pateiktus nurodymus.

9 straipsnis

Investicinių įmonių, kurioms taikomi Reglamento (ES) Nr. 575/2013 95 ir 96 straipsniai, informacijos apie nuosavas lėšas ir nuosavų lėšų reikalavimus, teikimas individualiu pagrindu

1. Investicinės įmonės, taikančios Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 3 dalies pereinamojo laikotarpio nuostatas, teikia informaciją, kaip nustatyta šiame straipsnyje.

2. Individualiai teikdamos informaciją apie nuosavas lėšas ir nuosavų lėšų reikalavimus pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 430 straipsnio 1 dalies a punktą, išskyrus informaciją apie sverto koeficientą, investicinės įmonės, kurios taiko Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 3 dalį pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 95 straipsnį, teikia I priedo 1–5 formose nurodytą informaciją pagal II priedo II dalies 1 punkto nurodymus kas ketvirtį.

3. Individualiai teikdamos informaciją apie nuosavas lėšas ir nuosavų lėšų reikalavimus pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 430 straipsnio 1 dalies a punktą, investicinės įmonės, kurios taiko Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 3 dalį pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 96 straipsnį, teikia šio reglamento 5 straipsnio 1–5 ir 8–13 dalyse ir 6 straipsnio 2 dalyje nurodytą informaciją tuose straipsniuose nurodytu dažnumu.

10 straipsnis

Grupių, kurias sudaro tik investicinės įmonės, kurioms taikomi Reglamento (ES) Nr. 575/2013 95 ir 96 straipsniai, informacijos apie nuosavas lėšas ir nuosavų lėšų reikalavimus teikimas konsoliduotu pagrindu

1. Investicinės įmonės, taikančios Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 3 dalies pereinamojo laikotarpio nuostatas, teikia informaciją, kaip nustatyta šiame straipsnyje.

2. Konsoliduotai teikdamos informaciją apie nuosavas lėšas ir nuosavų lėšų reikalavimus pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 430 straipsnio 1 dalies a punktą, išskyrus informaciją apie sverto koeficientą, investicinės įmonės, priklausančios grupėms, kurias sudaro tik investicinės įmonės, kurios taiko Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 3 dalį pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 95 straipsnį, konsoliduotai teikia šią informaciją:

a) pagal II priedo II dalies 1 punkto nurodymus kas ketvirtį teikia informaciją apie nuosavas lėšas ir nuosavų lėšų reikalavimus, kaip nurodyta I priedo 1–5 formose;

b) pagal II priedo II dalies 2 punkto nurodymus kas pusmetį teikia informaciją apie nuosavas lėšas ir nuosavų lėšų reikalavimus, susijusius su konsoliduojamais subjektais, kaip nurodyta I priedo 6 formoje.

3. Konsoliduotai teikdamos informaciją apie nuosavas lėšas ir nuosavų lėšų reikalavimus pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 430 straipsnio 1 dalies a punktą, investicinės įmonės, priklausančios grupėms, kurias sudaro tik investicinės įmonės, kurioms taikomas 95 straipsnis, ir investicinės įmonės, kurioms taikomas 96 straipsnis, arba grupės, kurias sudaro tik investicinės įmonės, kurios taiko Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 3 dalį pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 96 straipsnį, konsoliduotai teikia šią informaciją:

a) šio reglamento 5 straipsnio 1–5 ir 8–13 dalyse ir 6 straipsnio 2 dalyje nurodytą informaciją tuose straipsniuose nustatytu dažnumu;

b) pagal II priedo II dalies 2 punkto nurodymus kas pusmetį teikia informaciją, susijusią su konsoliduojamais subjektais, kaip nurodyta I priedo 6 formoje.

11 straipsnis

Įstaigų, kurioms taikomas Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (EB) Nr. 1606/2002 [10], **finansinės informacijos teikimas konsoliduotu pagrindu**

1. Konsoliduotai teikdamos finansinę informaciją pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 430 straipsnio 3 arba 4 dalį, įstaigos konsoliduotai teikia III priede nurodytą informaciją pagal V priede pateiktus nurodymus.

[10] 2002 m. liepos 19 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (EB) Nr. 1606/2002 dėl tarptautinių apskaitos standartų taikymo (OL L 243, 2002 9 11, p. 1).

2. 1 dalyje nurodyta informacija teikiama taip:

a) III priedo 1 dalyje nurodyta informacija – kas ketvirtį;

b) III priedo 3 dalyje nurodyta informacija – kas pusmetį;

c) III priedo 4 dalyje nurodyta informacija, išskyrus 47 formoje nurodytą informaciją, – kas metus;

d) III priedo 2 dalies 20 formoje nurodyta informacija – kas ketvirtį, jei įstaiga viršija 5 straipsnio 5 dalies antroje pastraipoje nustatytą ribinę vertę;

e) III priedo 2 dalies 21 formoje nurodyta informacija – kas ketvirtį, jei materialusis turtas, kuriam taikoma veiklos nuoma, sudaro arba viršija 10 % viso materialiojo turto, kaip nurodyta III priedo 1 dalies 1.1 formoje;

f) III priedo 2 dalies 22 formoje nurodyta informacija – kas ketvirtį, jei grynosios paslaugų ir komisinių pajamos sudaro arba viršija 10 % grynųjų paslaugų ir komisinių pajamų ir grynųjų palūkanų pajamų sumos, kaip nurodyta III priedo 1 dalies 2 formoje;

g) III priedo 2 dalies 23–26 formose nurodyta informacija – kas ketvirtį, jei tenkinamos abi šios sąlygos:

   i) įstaiga nėra maža ir nesudėtinga įstaiga;

   ii) įstaigos paskolų ir išankstinių mokėjimų, kurie patenka į Reglamento (ES) Nr. 575/2013 47a straipsnio 3 dalies taikymo sritį, bendros balansinės vertės ir paskolų ir išankstinių mokėjimų, kurie patenka į to reglamento 47a straipsnio 1 dalies taikymo sritį, visos bendros balansinės vertės santykis yra lygus 5 % arba didesnis;

h) III priedo 4 dalies 47 formoje nurodyta informacija – kas metus, jei tenkinamos abi šios dalies g punkte nustatytos sąlygos.

Taikant g punkto ii papunktį, santykis nei vardiklyje, nei skaitiklyje neapima paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų, priskiriamų prie laikomų parduoti, lėšų centriniuose bankuose ir kitų indėlių iki pareikalavimo.

Taikant šios dalies d–h punktus, taikomi 4 straipsnio 3 dalyje nurodyti prievolės taikymo ir netaikymo kriterijai.

12 straipsnis

Įstaigų, taikančių nacionalines apskaitos sistemas, finansinės informacijos teikimas konsoliduotu pagrindu

1. Jeigu kompetentinga institucija išplėtė finansinės informacijos teikimo reikalavimų taikymą valstybėje narėje įsisteigusioms įstaigoms pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 430 straipsnio 9 dalį, įstaigos konsoliduotai teikia šio reglamento IV priede nurodytą informaciją pagal šio reglamento V priede pateiktus nurodymus.

2. 1 dalyje nurodyta informacija teikiama taip:

a) IV priedo 1 dalyje nurodyta informacija – kas ketvirtį;

b) IV priedo 3 dalyje nurodyta informacija – kas pusmetį;

c) IV priedo 4 dalyje nurodyta informacija, išskyrus 47 formoje nurodytą informaciją, – kas metus;

d) IV priedo 2 dalies 20 formoje nurodyta informacija – kas ketvirtį, jei įstaiga viršija 5 straipsnio 5 dalies antroje pastraipoje nustatytą ribinę vertę;

e) IV priedo 2 dalies 21 formoje nurodyta informacija – kas ketvirtį, jei materialusis turtas, kuriam taikoma veiklos nuoma, sudaro arba viršija 10 % viso materialiojo turto, kaip nurodyta IV priedo 1 dalies 1.1 formoje;

f) IV priedo 2 dalies 22 formoje nurodyta informacija – kas ketvirtį, jei grynosios paslaugų ir komisinių pajamos sudaro arba viršija 10 % grynųjų paslaugų ir komisinių pajamų ir grynųjų palūkanų pajamų sumos, kaip nurodyta IV priedo 1 dalies 2 formoje;

g) IV priedo 2 dalies 23–26 formose nurodyta informacija – kas ketvirtį, jei tenkinamos abi šios sąlygos:

i) įstaiga nėra maža ir nesudėtinga;

ii) įstaigos santykis, kaip nurodyta 11 straipsnio 2 dalies g punkto ii papunktyje, yra lygus 5 % arba didesnis;

h) IV priedo 4 dalies 47 formoje nurodyta informacija – kas metus, jei tenkinamos abi šios dalies g punkte nustatytos sąlygos.

Taikant šios dalies d–h punktus, taikomi 4 straipsnio 3 dalyje nurodyti prievolės taikymo ir netaikymo kriterijai.

13 straipsnis

Informacijos apie nuostolius dėl skolinimo, užtikrinto nekilnojamuoju turtu, teikimas individualiu ir konsoliduotu pagrindu pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 430a straipsnio 1 dalį

1. Įstaigos kas metus konsoliduotai pateikia VI priede nurodytą informaciją pagal VII priedo nurodymus.

2. Įstaigos kas metus individualiai pateikia VI priede nurodytą informaciją pagal VII priedo nurodymus.

3. Jeigu įstaiga turi filialą kitoje valstybėje narėje, tas filialas priimančiosios valstybės narės kompetentingai institucijai pagal VII priedo nurodymus kas metus teikia VI priede nurodytą informaciją, susijusią su tuo filialu.

14 straipsnis

Informacijos apie dideles pozicijas teikimas individualiu ir konsoliduotu pagrindu

1. Pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 394 straipsnį individualiai ir konsoliduotai teikdamos informaciją apie dideles klientų ir susijusių klientų grupių pozicijas, įstaigos kas ketvirtį pateikia VIII priede nurodytą informaciją pagal IX priedo nurodymus.

2. Pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 394 straipsnio 1 dalį konsoliduotai teikdamos informaciją apie 20 didžiausių klientų arba susijusių klientų grupių pozicijų, įstaigos, kurioms taikomas Reglamento (ES) Nr. 575/2013 trečios dalies II antraštinės dalies 3 skyrius, kas ketvirtį pateikia VIII priede nurodytą informaciją pagal IX priedo nurodymus.

3. Pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 394 straipsnio 1 dalį konsoliduotai teikdamos informaciją apie pozicijas, kurių vertė yra lygi 300 mln. EUR arba didesnė, bet mažesnė nei 10 % įstaigos 1 lygio kapitalo, įstaigos kas ketvirtį pateikia VIII priede nurodytą informaciją pagal IX priedo nurodymus.

4. Pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 394 straipsnio 2 dalį konsoliduotai teikdamos informaciją apie 10 didžiausių konsoliduotų pozicijų, susidariusių įstaigų atžvilgiu, ir 10 didžiausių konsoliduotų pozicijų, susidariusių šešėlinės bankininkystės subjektų, kurie vykdo į reguliuojamą sistemą nepatenkančią bankininkystės veiklą, atžvilgiu, įstaigos kas ketvirtį pateikia VIII priede nurodytą informaciją pagal IX priedo nurodymus.

15 straipsnis

Informacijos apie sverto koeficientą teikimas individualiu ir konsoliduotu pagrindu

1. Pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 430 straipsnio 1 dalies a punktą individualiai ir konsoliduotai teikdamos informaciją apie sverto koeficientą, įstaigos kas ketvirtį pateikia X priede nurodytą informaciją pagal XI priedo nurodymus. X priedo 48.00 formą teikia tik didelės įstaigos.

2. X priedo 40.00 formos {r0410;c0010} langelyje nurodytą informaciją teikia tik šios įstaigos:

a) kas pusmetį teikia didelės įstaigos, kurios yra G-SII arba yra išleidusios vertybinių popierių, kuriais leidžiama prekiauti reguliuojamoje rinkoje;

b) kas metus teikia didelės įstaigos, išskyrus G-SII, kurios nėra biržinės įstaigos;

c) kas metus teikia įstaigos, išskyrus dideles įstaigas ir mažas bei nesudėtingas įstaigas, kurios yra išleidusios vertybinių popierių, kuriais leidžiama prekiauti reguliuojamoje rinkoje.

3. Įstaigos apskaičiuoja sverto koeficientą ataskaitinę datą pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 429 straipsnį.

4. Įstaigos pateikia XI priedo II dalies 13 punkte nurodytą informaciją, jeigu tenkinama bent viena iš šių sąlygų:

a) XI priedo II dalies 5 punkte nurodyta išvestinių finansinių priemonių dalis yra didesnė nei 1,5 %;

b) XI priedo II dalies 5 punkte nurodyta išvestinių finansinių priemonių dalis viršija 2 %.

Jei įstaiga atitinka tik a punkto sąlygą, taikomi 4 straipsnio 3 dalyje nurodyti prievolės taikymo ir netaikymo kriterijai.

Jei įstaiga atitinka a ir b punktų sąlygas, ji pradeda teikti tą informaciją ataskaitinę datą, einančią po tos ataskaitinės datos, kurią ji viršijo ribinę vertę.

5. Įstaigos, kurių bendra išvestinių finansinių priemonių tariamoji vertė, apibrėžta XI priedo II dalies 8 punkte, viršija 10 000 mln. EUR, teikia XI priedo II dalies 13 punkte nurodytą informaciją, net jeigu jų išvestinių finansinių priemonių dalis neatitinka šio straipsnio 4 dalyje nurodytų sąlygų.

Taikant šią dalį, 4 straipsnio 3 dalyje nurodyti prievolės taikymo kriterijai netaikomi. Įstaigos pradeda teikti informaciją nuo kitos ataskaitinės datos, jeigu jos vieną ataskaitinę datą viršijo ribinę vertę.

6. Įstaigos privalo pateikti XI priedo II dalies 14 punkte nurodytą informaciją, jeigu tenkinama bent viena iš šių sąlygų:

a) XI priedo II dalies 9 punkte nurodyta kredito išvestinių finansinių priemonių apimtis yra didesnė nei 300 mln. EUR;

b) XI priedo II dalies 9 punkte nurodyta kredito išvestinių finansinių priemonių apimtis viršija 500 mln. EUR.

Jei įstaiga atitinka tik a punkto sąlygą, taikomi 4 straipsnio 3 dalyje nurodyti prievolės taikymo ir netaikymo kriterijai. Jei įstaiga atitinka a ir b punktų sąlygas, ji pradeda teikti tą informaciją ataskaitinę datą, einančią po tos ataskaitinės datos, kurią ji viršijo ribinę vertę.

16 straipsnis

Informacijos apie padengimo likvidžiuoju turtu reikalavimą teikimas individualiu ir konsoliduotu pagrindu

1. Pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 430 straipsnio 1 dalies d punktą individualiai ir konsoliduotai teikdamos informaciją apie padengimo likvidžiuoju turtu reikalavimą, įstaigos kas mėnesį pateikia šio reglamento XXIV priede nurodytą informaciją pagal šio reglamento XXV priedo nurodymus.

2. XXIV priede nurodytoje informacijoje atsižvelgiama į pateiktą ataskaitinės datos informaciją ir informaciją apie įstaigos pinigų srautus per ateinančias 30 kalendorinių dienų.

17 straipsnis

Informacijos apie pastovų finansavimą teikimas individualiu ir konsoliduotu pagrindu

Pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 430 straipsnio 1 dalies d punktą individualiai ir konsoliduotai teikdamos informaciją apie pastovų finansavimą, įstaigos kas ketvirtį pateikia XII priede nurodytą informaciją pagal XIII priedo nurodymus:

a) mažos ir nesudėtingos įstaigos, nusprendusios apskaičiuoti savo grynąjį pastovaus finansavimo rodiklį (NSFR) pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 šeštos dalies IV antraštinės dalies 6 ir 7 skyriuose nustatytą metodiką, gavusios išankstinį savo kompetentingos institucijos leidimą pagal to reglamento 428ai straipsnį, pateikia šio reglamento XII priedo 82 ir 83 formas pagal šio reglamento XIII priede pateiktus nurodymus;

b) įstaigos, išskyrus a punkte nurodytas įstaigas, pateikia XII priedo 80 ir 81 formas pagal XIII priede pateiktus nurodymus;

c) visos įstaigos pateikia XII priedo 84 formą pagal XIII priedo nurodymus.

18 straipsnis

Informacijos apie papildomus likvidumo stebėsenos parametrus teikimas individualiu ir konsoliduotu pagrindu

1. Pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 430 straipsnio 1 dalies d punktą individualiai ir konsoliduotai teikdamos informaciją apie papildomus likvidumo stebėsenos parametrus, įstaigos kas mėnesį teikia visą šią informaciją:

a) XVIII priede nurodytą informaciją pagal XIX priede pateiktus nurodymus;

b) XX priede nurodytą informaciją pagal XXI priede pateiktus nurodymus;

c) XXII priede nurodytą informaciją pagal XXIII priede pateiktus nurodymus.

2. Nukrypstant nuo 1 dalies, visas Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 145 punkte nustatytas sąlygas atitinkanti įstaiga informaciją apie papildomus likvidumo stebėsenos parametrus gali teikti kas ketvirtį.

19 straipsnis

Informacijos apie turto suvaržymą teikimas individualiu ir konsoliduotu pagrindu

1. Pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 430 straipsnio 1 dalies g punktą individualiai ir konsoliduotai teikdamos informaciją apie turto suvaržymą, įstaigos pateikia šio reglamento XVI priede nurodytą informaciją pagal šio reglamento XVII priede pateiktus nurodymus.

2. 1 dalyje nurodyta informacija teikiama taip:

a) XVI priedo A, B ir D dalyse nurodyta informacija – kas ketvirtį;

b) XVI priedo C dalyje nurodyta informacija – kas metus;

c) XVI priedo E dalyje nurodyta informacija – kas pusmetį.

3. Įstaigos neprivalo pateikti XVI priedo B, C ir E dalyse nurodytos informacijos, jeigu tenkinamos abi šios sąlygos:

a) įstaiga nelaikoma didele įstaiga;

b) įstaigos turto suvaržymo lygis, apskaičiuotas pagal XVII priedo 1.6 punkto 9 papunktį, yra mažesnis nei 15 %.

Taikomi 4 straipsnio 3 dalies prievolės taikymo ir netaikymo kriterijai.

4. Įstaigos pateikia XVI priedo D dalyje nurodytą informaciją tik tais atvejais, jei jos išleidžia Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2009/65/EB ([11]) 52 straipsnio 4 dalies pirmoje pastraipoje nurodytas obligacijas.

Taikomi 4 straipsnio 3 dalies prievolės taikymo ir netaikymo kriterijai.

([11]) 2009 m. liepos 13 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2009/65/EB dėl įstatymų ir kitų teisės aktų, susijusių su kolektyvinio investavimo į perleidžiamus vertybinius popierius subjektais (KIPVPS), derinimo (OL L 302, 2009 11 17, p. 32).

20 straipsnis

Papildomas informacijos teikimas konsoliduotu pagrindu G-SII nustatymo ir G-SII rezervo normų paskyrimo tikslais

1. Pagal Direktyvos 2013/36/ES 131 straipsnį teikdamos papildomą informaciją G-SII nustatymo ir G-SII rezervo normų paskyrimo tikslais, ES patronuojančiosios įstaigos, ES patronuojančiosios finansų kontroliuojančiosios bendrovės ir ES patronuojančiosios mišrią veiklą vykdančios finansų kontroliuojančiosios bendrovės kas ketvirtį konsoliduotai teikia XXVI priede nurodytą informaciją pagal XXVII priedo nurodymus.

2. ES patronuojančiosios įstaigos, ES patronuojančiosios finansų kontroliuojančiosios bendrovės ir ES patronuojančiosios mišrią veiklą vykdančios finansų kontroliuojančiosios bendrovės 1 dalyje nurodytą informaciją teikia tik tuo atveju, jei tenkinamos abi šios sąlygos:

a) grupės, įskaitant draudimo patronuojamąsias įmones, bendras pozicijų matas yra lygus 125 000 mln. EUR arba didesnis;

b) ES patronuojančioji įmonė arba bet kuri iš jos patronuojamųjų įmonių, arba bet kuris patronuojančiosios įmonės arba patronuojamosios įmonės valdomas filialas yra dalyvaujančioje valstybėje narėje, kaip nurodyta Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 806/2014 ([12]) 4 straipsnyje.

3. Nukrypstant nuo 3 straipsnio 1 dalies b punkto, šio straipsnio 1 dalyje nurodyta informacija pateikiama iki darbo dienos pabaigos šiomis informacijos teikimo dienomis: liepos 1 d., spalio 1 d., sausio 2 d. ir balandžio 1 d.

4. Nukrypstant nuo 4 straipsnio, šio straipsnio 2 dalies a punkte nurodytos ribinės vertės atžvilgiu taikomos šios nuostatos:

a) ES patronuojančioji įstaiga, ES patronuojančioji finansų kontroliuojančioji bendrovė arba ES patronuojančioji mišrią veiklą vykdanti finansų kontroliuojančioji bendrovė nedelsdama pradeda teikti informaciją pagal šį straipsnį, jei finansinių metų pabaigoje jos sverto koeficiento pozicijų matas viršija nustatytą ribinę vertę, ir šią informaciją pateikia ne vėliau kaip ataskaitinių metų pabaigoje ir trimis vėlesnėmis ketvirčio ataskaitinėmis dienomis;

b) ES patronuojančioji įstaiga, ES patronuojančioji finansų kontroliuojančioji bendrovė arba ES patronuojančioji mišrią veiklą vykdanti finansų kontroliuojančioji bendrovė nedelsdama nustoja teikti informaciją pagal šį straipsnį, jei finansinių metų pabaigoje jos sverto koeficiento pozicijų matas tampa mažesnis už nustatytą ribinę vertę.

21 straipsnis

Keitimosi duomenimis formatai ir prie teikiamos informacijos pridedami duomenys

1. Įstaigos pateikia informaciją kompetentingų institucijų nustatytais keitimosi duomenimis formatais ir jų nustatytais informacijos pateikimo būdais, laikydamosi XIV priede nurodyto duomenų vienetų modelio duomenų vienetų apibrėžties ir XV priede nurodytų patvirtinimo formulių, taip pat atsižvelgdamos į šiuos nurodymus:

a) į pateikiamus duomenis nereikalaujama arba netaikoma informacija neįtraukiama;

b) skaitinės reikšmės pateikiamos taip:

i) duomenų vienetai, kurių duomenų rūšis yra „piniginė vertė“, nurodomi mažiausiai tūkstančių vienetų tikslumu;

ii) duomenų vienetai, kurių duomenų rūšis yra „procentinė dalis“, nurodomi vienetais mažiausiai dešimttūkstantųjų tikslumu;

iii) duomenų vienetai, kurių duomenų rūšis yra „sveikasis skaičius“, nurodomi nenaudojant dešimtainių skaičių, vienetų tikslumu;

([12]) 2014 m. liepos 15 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 806/2014, kuriuo nustatomos kredito įstaigų ir tam tikrų investicinių įmonių pertvarkymo vienodos taisyklės ir vienoda procedūra, kiek tai susiję su bendru pertvarkymo mechanizmu ir Bendru pertvarkymo fondu, ir iš dalies keičiamas Reglamentas (ES) Nr. 1093/2010 (OL L 225, 2014 7 30, p. 1).

c) įstaigos ir draudimo įmonės identifikuojamos tik pagal jų juridinio asmens identifikatorių (LEI);

d) juridiniai asmenys ir sandorio šalys, išskyrus įstaigas ir draudimo įmones, identifikuojami pagal jų LEI, jei toks yra.

2. Įstaigos, be pateiktų duomenų, nurodo šią informaciją:

a) ataskaitinę datą ir ataskaitinį laikotarpį;

b) ataskaitose nurodomą valiutą;

c) apskaitos standartą;

d) ataskaitą teikiančios įstaigos juridinio asmens identifikatorių (LEI);

e) konsolidavimo apimtį.

22 straipsnis

Įgyvendinimo reglamento (ES) Nr. 680/2014 panaikinimas

Įgyvendinimo reglamentas (ES) Nr. 680/2014 panaikinamas.

Nuorodos į panaikintą reglamentą laikomos nuorodomis į šį reglamentą.

23 straipsnis

Įsigaliojimas ir taikymas

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

Jis taikomas nuo 2021 m. birželio 28 d.

Nepaisant šio straipsnio antros pastraipos, informacija apie sverto koeficiento rezervo reikalavimą X priedo 47 formoje nurodytoms įstaigoms, kurios priskirtos G-SII, pradedama teikti nuo 2023 m. sausio 1 d.

9 ir 10 straipsniai nustoja galioti 2026 m. birželio 26 d.

Šis reglamentas privalomas visas ir tiesiogiai taikomas visose valstybėse narėse.

Priimta Briuselyje 2020 m. gruodžio 17 d.

Komisijos vardu
Pirmininkė
Ursula VON DER LEYEN

I PRIEDAS

INFORMACIJOS APIE NUOSAVAS LĖŠAS IR NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMUS TEIKIMAS

COREP FORMOS			
Formos numeris	**Formos kodas**	**Formos (formų grupės) pavadinimas**	**Trumpasis pavadinimas**
		KAPITALO PAKANKAMUMAS	**CA**
1	C 01.00	NUOSAVOS LĖŠOS	CA1
2	C 02.00	NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI	CA2
3	C 03.00	KAPITALO PAKANKAMUMO KOEFICIENTAI	CA3
4	C 04.00	PAPILDOMI STRAIPSNIAI	CA4
		PEREINAMOJO LAIKOTARPIO NUOSTATOS	**CA5**
5.1	C 05.01	*PEREINAMOJO LAIKOTARPIO NUOSTATOS*	CA5.1
5.2	C 05.02	*PRIEMONĖS, KURIOMS TAIKOMAS TĘSTINUMO PRINCIPAS, KURIOS NĖRA VALSTYBĖS PAGALBA*	CA5.2
		GRUPĖS MOKUMAS	**GS**
6.1	C 06.01	GRUPĖS MOKUMAS. INFORMACIJA APIE SUSIJUSIUS SUBJEKTUS. BENDRA SUMA	GS Total
6.2	C 06.02	GRUPĖS MOKUMAS. INFORMACIJA APIE SUSIJUSIUS SUBJEKTUS	GS
		KREDITO RIZIKA	**CR**
7	C 07.00	KREDITO RIZIKA, SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA IR NEBAIGTI SANDORIAI. STANDARTIZUOTAS METODAS, TAIKOMAS KAPITALO REIKALAVIMAMS APSKAIČIUOTI	CR SA
		KREDITO RIZIKA, SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA IR NEBAIGTI SANDORIAI. IRB METODAS, TAIKOMAS KAPITALO REIKALAVIMAMS APSKAIČIUOTI	CR IRB
8.1	C 08.01	*KREDITO RIZIKA, SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA IR NEBAIGTI SANDORIAI. IRB METODAS, TAIKOMAS KAPITALO REIKALAVIMAMS APSKAIČIUOTI*	CR IRB 1
8.2	C 08.02	*KREDITO RIZIKA, SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA IR NEBAIGTI SANDORIAI. IRB METODAS, TAIKOMAS KAPITALO REIKALAVIMAMS APSKAIČIUOTI. Suskirstymas pagal įsipareigojančiojo asmens rangus arba grupę*	CR IRB 2
8.3	C 08.03	*KREDITO RIZIKA IR NEBAIGTI SANDORIAI. IRB METODAS, TAIKOMAS KAPITALO REIKALAVIMAMS APSKAIČIUOTI. SUSKIRSTYMAS PAGAL PD SKALES*	CR IRB 3

COREP FORMOS			
Formos numeris	**Formos kodas**	**Formos (formų grupės) pavadinimas**	**Trumpasis pavadinimas**
		KAPITALO PAKANKAMUMAS	**CA**
8.4	C 08.04	*KREDITO RIZIKA IR NEBAIGTI SANDORIAI. IRB METODAS, TAIKOMAS KAPITALO REIKALAVIMAMS APSKAIČIUOTI. RWEA SRAUTŲ ATASKAITOS*	CR IRB 4
8.5	C 08.05	*KREDITO RIZIKA IR NEBAIGTI SANDORIAI. IRB METODAS, TAIKOMAS KAPITALO REIKALAVIMAMS APSKAIČIUOTI. PD GRĮŽTAMASIS PATIKRINIMAS*	CR IRB 5
8.5.1	C 08.05.1	*KREDITO RIZIKA IR NEBAIGTI SANDORIAI. IRB METODAS, TAIKOMAS KAPITALO REIKALAVIMAMS APSKAIČIUOTI. PD GRĮŽTAMASIS PATIKRINIMAS PAGAL 180 STRAIPSNIO 1 DALIES ƒ PUNKTĄ (CR IRB 5)*	
8.6	C 08.06	*KREDITO RIZIKA IR NEBAIGTI SANDORIAI. IRB METODAS, TAIKOMAS KAPITALO REIKALAVIMAMS APSKAIČIUOTI. SPECIALIZUOTO SKOLINIMO SKIRSTYMO METODAS*	CR IRB 6
8.7	C 08.07	*KREDITO RIZIKA IR NEBAIGTI SANDORIAI. IRB METODAS, TAIKOMAS KAPITALO REIKALAVIMAMS APSKAIČIUOTI. IRB IR SA METODŲ TAIKYMO SRITIS*	CR IRB 7
		GEOGRAFINIS SUSKIRSTYMAS	CR GB
9.1	C 09.01	*9.1 lentelė. Geografinis pozicijų suskirstymas pagal įsipareigojančiojo asmens įsisteigimo vietą. Pozicijos, kurioms taikomas SA metodas*	CR GB 1
9.2	C 09.02	*9.2 lentelė. Geografinis pozicijų suskirstymas pagal įsipareigojančiojo asmens įsisteigimo vietą. Pozicijos, kurioms taikomas IRB metodas*	CR GB 2
9.4	C 09.04	*9.4 lentelė. Kredito pozicijų, kurios svarbios apskaičiuojant anticiklinį kapitalo rezervą, suskirstymas pagal šalį ir įstaigos specialaus anticiklinio kapitalo rezervo norma*	CCB
		KREDITO RIZIKA. NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI. IRB METODAI, TAIKOMI KAPITALO REIKALAVIMAMS APSKAIČIUOTI	CR EQU IRB
10.1	C 10.01	*KREDITO RIZIKA. NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI. IRB METODAI, TAIKOMI KAPITALO REIKALAVIMAMS APSKAIČIUOTI*	CR EQU IRB 1
10.2	C 10.02	*KREDITO RIZIKA. NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI. IRB METODAI, TAIKOMI KAPITALO REIKALAVIMAMS APSKAIČIUOTI. BENDROS POZICIJŲ, KURIOMS TAIKOMAS PD / LGD METODAS, SUMOS SUSKIRSTYMAS PAGAL ĮSIPAREIGOJANČIOJO ASMENS RANGUS*	CR EQU IRB 2
11	C 11.00	ATSISKAITYMO / PRISTATYMO RIZIKA	CR SETT
13.1	C 13.01	KREDITO RIZIKA. PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS	CR SEC
14	C 14.00	IŠSAMI INFORMACIJA APIE PAKEITIMĄ VERTYBINIAIS POPIERIAIS	CR SEC Details
14.1	C 14.01	IŠSAMI INFORMACIJA APIE PAKEITIMĄ VERTYBINIAIS POPIERIAIS PAGAL METODUS	CR SEC Details 2

COREP FORMOS			
Formos numeris	**Formos kodas**	**Formos (formų grupės) pavadinimas**	**Trumpasis pavadinimas**
		KAPITALO PAKANKAMUMAS	**CA**
		SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA	CCR
34.01	C 34.01	*SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA. SU IŠVESTINĖMIS FINANSINĖMIS PRIEMONĖMIS SUSIJUSIOS VEIKLOS DYDIS*	CCR 1
34.02	C 34.02	*SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA. CCR POZICIJOS PAGAL METODĄ*	CCR 2
34.03	C 34.03	*SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA. CCR POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMI STANDARTIZUOTI METODAI: SA-CCR arba SUPAPRASTINTAS SA-CCR*	CCR 3
34.04	C 34.04	*SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA. CCR POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS PRADINĖS RIZIKOS METODAS (OEM)*	CCR 4
34.05	C 34.05	*SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA. CCR POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS VIDAUS MODELIO METODAS (IMM)*	CCR 5
34.06	C 34.06	*SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA. DVIDEŠIMT DIDŽIAUSIŲ SANDORIO ŠALIŲ*	CCR 6
34.07	C 34.07	*SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA. IRB METODAS. CRR POZICIJOS PAGAL POZICIJŲ KLASĘ IR PD SKALĘ*	CCR 7
34.08	C 34.08	*SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA. CCR POZICIJŲ UŽTIKRINIMO PRIEMONIŲ SUDĖTIS*	CCR 8
34.09	C 34.09	*SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA. KREDITO IŠVESTINIŲ FINANSINIŲ PRIEMONIŲ POZICIJOS*	CCR 9
34.10	C 34.10	*SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA. PAGRINDINIŲ SANDORIO ŠALIŲ POZICIJOS*	CCR 10
34.11	C 34.11	*SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA. PAGRINDINIŲ SANDORIO ŠALIŲ POZICIJŲ, KURIOMS TAIKOMAS IMM, RWEA SRAUTŲ ATASKAITOS*	CCR 11
		OPERACINĖ RIZIKA	**OPR**
16	C 16.00	OPERACINĖ RIZIKA	OPR
		OPERACINĖ RIZIKA. NUOSTOLIAI IR SUSIGRĄŽINTOS SUMOS	
17.1	C 17.01	OPERACINĖ RIZIKA. NUOSTOLIAI IR SUSIGRĄŽINTOS SUMOS PAGAL VERSLO LINIJAS IR ĮVYKIŲ RŪŠIS PER PRAĖJUSIUS METUS	OPR DETAILS 1
17.2	C 17.02	OPERACINĖ RIZIKA. DIDELIŲ NUOSTOLIŲ ĮVYKIAI	OPR DETAILS 2
		RINKOS RIZIKA	**MKR**
18	C 18.00	RINKOS RIZIKA. STANDARTIZUOTAS METODAS, TAIKOMAS SKOLOS PRIEMONIŲ, KURIOMIS PREKIAUJAMA, POZICIJŲ RIZIKAI	MKR SA TDI
19	C 19.00	RINKOS RIZIKA. STANDARTIZUOTAS METODAS, TAIKOMAS SPECIFINEI PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS RIZIKAI	MKR SA SEC

COREP FORMOS			
Formos numeris	**Formos kodas**	**Formos (formų grupės) pavadinimas**	**Trumpasis pavadinimas**
		KAPITALO PAKANKAMUMAS	**CA**
20	C 20.00	RINKOS RIZIKA. STANDARTIZUOTAS METODAS, TAIKOMAS SPECIFINEI RIZIKAI, SUSIJUSIAI SU KORELIACINĖS PREKYBOS PORTFELIU	MKR SA CTP
21	C 21.00	RINKOS RIZIKA. STANDARTIZUOTAS METODAS, TAIKOMAS NUOSAVYBĖS VERTYBINIŲ POPIERIŲ POZICIJOS RIZIKAI	MKR SA EQU
22	C 22.00	RINKOS RIZIKA. STANDARTIZUOTI METODAI, TAIKOMI UŽSIENIO VALIUTOS KURSO RIZIKAI	MKR SA FX
23	C 23.00	RINKOS RIZIKA. STANDARTIZUOTI METODAI, TAIKOMI BIRŽOS PREKĖMS	MKR SA COM
24	C 24.00	RINKOS RIZIKOS VIDAUS MODELIAI	MKR IM
25	C 25.00	KREDITO VERTINIMO KOREGAVIMO RIZIKA	CVA
		RIZIKOS RIBOJIMO PRINCIPAIS PAGRĮSTAS VERTINIMAS	**MKR**
32.1	C 32.01	RIZIKOS RIBOJIMO PRINCIPAIS PAGRĮSTAS VERTINIMAS. TIKRĄJA VERTE ĮVERTINTAS TURTAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	PRUVAL 1
32.2	C 32.02	RIZIKOS RIBOJIMO PRINCIPAIS PAGRĮSTAS VERTINIMAS. PAGRINDINIS METODAS	PRUVAL 2
32.3	C 32.03	RIZIKOS RIBOJIMO PRINCIPAIS PAGRĮSTAS VERTINIMAS. MODELIO RIZIKOS AVA	PRUVAL 3
32.4	C 32.04	RIZIKOS RIBOJIMO PRINCIPAIS PAGRĮSTAS VERTINIMAS. KONCENTRUOTŲ POZICIJŲ AVA	PRUVAL 4
		VALDŽIOS SEKTORIAUS POZICIJOS	**MKR**
33	C 33.00	VALDŽIOS SEKTORIAUS POZICIJOS PAGAL SANDORIO ŠALIES ŠALĮ	GOV
		NEVEIKSNIŲ POZICIJŲ NUOSTOLIŲ PADENGIMO LYGIS	**NPE LC**
35.1	C 35.01	NEVEIKSNIŲ POZICIJŲ NUOSTOLIŲ PADENGIMO LYGIS. NEVEIKSNIŲ POZICIJŲ ATSKAITYMŲ APSKAIČIAVIMAS	NPE LC1
35.2	C 35.02	NEVEIKSNIŲ POZICIJŲ NUOSTOLIŲ PADENGIMO LYGIS. NEVEIKSNIŲ POZICIJŲ, IŠSKYRUS RESTRUKTŪRIZUOTAS POZICIJAS, KURIOMS TAIKOMA KRR 47C STRAIPSNIO 6 DALIS, MINIMALAUS PADENGIMO REIKALAVIMAI IR POZICIJŲ VERTĖ	NPE LC2
35.3	C 35.03	NEVEIKSNIŲ POZICIJŲ NUOSTOLIŲ PADENGIMO LYGIS. NEVEIKSNIŲ RESTRUKTŪRIZUOTŲ POZICIJŲ, KURIOMS TAIKOMA KRR 47C STRAIPSNIO 6 DALIS, MINIMALAUS PADENGIMO REIKALAVIMAI IR POZICIJŲ VERTĖ	NPE LC3

C 01.00. NUOSAVOS LĖŠOS (CA1)

Eilutės	ID	Straipsnis	Suma
0010	**1**	**NUOSAVOS LĖŠOS**	
0015	**1.1**	**1 LYGIO KAPITALAS**	
0020	**1.1.1**	**BENDRAS 1 LYGIO NUOSAVAS KAPITALAS**	
0030	**1.1.1.1**	**Kapitalo priemonės, atitinkančios CET1 kapitalo reikalavimus**	
0040	1.1.1.1.1	Visiškai apmokėtos kapitalo priemonės	
0045	1.1.1.1.1*	Iš jų: viešosios valdžios institucijų ekstremaliųjų situacijų atveju pasirašytos kapitalo priemonės	
0050	1.1.1.1.2*	Papildomas straipsnis: reikalavimų neatitinkančios kapitalo priemonės	
0060	1.1.1.1.3	Akcijų priedai	
0070	1.1.1.1.4	(-) Nuosavos CET1 priemonės	
0080	1.1.1.1.4.1	(-) Tiesiogiai turimos CET1 priemonės	
0090	1.1.1.1.4.2	(-) Netiesiogiai turimos CET1 priemonės	
0091	1.1.1.1.4.3	(-) Dirbtinai turimos CET1 priemonės	
0092	1.1.1.1.5	(-) Faktiniai arba neapibrėžtieji įsipareigojimai pirkti nuosavas CET1 priemones	
0130	**1.1.1.2**	**Nepaskirstytasis pelnas**	
0140	1.1.1.2.1	Ankstesnių metų nepaskirstytasis pelnas	
0150	1.1.1.2.2	Reikalavimus atitinkantis pelnas arba nuostoliai	
0160	1.1.1.2.2.1	Patronuojančiosios įmonės savininkams priskirtinas pelnas arba nuostoliai	
0170	1.1.1.2.2.2	(-) Reikalavimų neatitinkanti tarpinio arba metų pabaigos pelno dalis	
0180	**1.1.1.3**	**Sukauptos kitos bendrosios pajamos**	
0200	**1.1.1.4**	**Kiti rezervai**	
0210	**1.1.1.5**	**Atidėjiniai bendrai bankinei rizikai**	
0220	**1.1.1.6**	**Pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl CET1 kapitalo priemonių, kurioms taikomas tęstinumo principas**	
0230	**1.1.1.7**	**Mažumos dalys, pripažintos kaip CET1 kapitalas**	
0240	**1.1.1.8**	**Pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl papildomų mažumos dalių**	
0250	**1.1.1.9**	**CET1 koregavimai pritaikius riziką ribojančius filtrus**	
0260	1.1.1.9.1	(-) Nuosavo kapitalo padidėjimas dėl vertybiniais popieriais pakeisto turto	

Eilutės	ID	Straipsnis	Suma
0270	1.1.1.9.2	Pinigų srautų apsidraudimo rezervas	
0280	1.1.1.9.3	Kaupiamasis pelnas ir nuostoliai iš įstaigos įsipareigojimų, vertinamų tikrąja verte, kurie susidaro dėl pačios įstaigos kredito rizikos pokyčių	
0285	1.1.1.9.4	Tikrąja verte vertinamas pelnas ir nuostoliai, kurie susidaro dėl pačios įstaigos kredito rizikos, susijusios su išvestinių finansinių priemonių įsipareigojimais	
0290	1.1.1.9.5	(-) Vertės koregavimai pagal rizikos ribojimo principais pagrįsto vertinimo reikalavimus	
0300	**1.1.1.10**	**(-) Prestižas**	
0310	1.1.1.10.1	(-) Prestižas, apskaitomas kaip nematerialusis turtas	
0320	1.1.1.10.2	(-) Prestižas, įtrauktas į reikšmingų investicijų vertinimą	
0330	1.1.1.10.3	Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai, susiję su prestižu	
0335	1.1.1.10.4	Patronuojamųjų įmonių prestižo, gauto konsoliduojant patronuojamąsias įmones ir priskirtino tretiesiems asmenims, perkainojimas apskaitoje	
0340	**1.1.1.11**	**(-) Kitas nematerialusis turtas**	
0350	1.1.1.11.1	(-) Kitas nematerialusis turtas prieš atidėtųjų mokesčių įsipareigojimų atskaitymą	
0360	1.1.1.11.2	Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai, susiję su kitu nematerialiuoju turtu	
0365	1.1.1.11.3	Patronuojamųjų įmonių kito nematerialioji turto, gauto konsoliduojant patronuojamąsias įmones ir priskirtino tretiesiems asmenims, perkainojimas apskaitoje	
0370	**1.1.1.12**	**(-) Atidėtųjų mokesčių turtas, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro ne dėl laikinųjų skirtumų, atėmus susijusius atidėtųjų mokesčių įsipareigojimus**	
0380	**1.1.1.13**	**(-) Kredito rizikos koregavimų pagal IRB metodą trūkumas, atsižvelgiant į tikėtinus nuostolius**	
0390	**1.1.1.14**	**(-) Nustatytų išmokų pensijų fondo turtas**	
0400	1.1.1.14.1	(-) Nustatytų išmokų pensijų fondo turtas	
0410	1.1.1.14.2	Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai, susiję su nustatytų išmokų pensijų fondo turtu	
0420	1.1.1.14.3	Nustatytų išmokų pensijų fondo turtas, kurį įstaiga gali neribotai naudoti	
0430	**1.1.1.15**	**(-) Abipusė kryžminė CET1 kapitalo dalių nuosavybė**	
0440	**1.1.1.16**	**(–) Atskaitymai iš AT1 straipsnių, viršijantys AT1 kapitalą**	
0450	**1.1.1.17**	**(–) Kvalifikuotoji akcijų paketo dalis, turima ne finansų sektoriaus įmonėse, kuriai kaip alternatyva gali būti taikomas 1 250 % rizikos koeficientas**	
0460	**1.1.1.18**	**(–) Pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos, kurioms kaip alternatyva gali būti taikomas 1 250 % rizikos koeficientas**	
0470	**1.1.1.19**	**(–) Nebaigti sandoriai, kuriems kaip alternatyva gali būti taikomas 1 250 % rizikos koeficientas**	
0471	**1.1.1.20**	**(–) Į krepšelį įtrauktos pozicijos, kurių rizikos koeficiento pagal IRB metodą įstaiga negali nustatyti ir kurioms kaip alternatyva gali būti taikomas 1 250 % rizikos koeficientas**	
0472	**1.1.1.21**	**(–) Nuosavybės vertybinių popierių pozicijos pagal vidaus modelių metodą, kurioms kaip alternatyva gali būti taikomas 1 250 % rizikos koeficientas**	

Eilutės	ID	Straipsnis	Suma
0480	**1.1.1.22**	**(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, CET1 priemonės**	
0490	**1.1.1.23**	**(–) Atskaitomas atidėtųjų mokesčių turtas, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro dėl laikinųjų skirtumų**	
0500	**1.1.1.24**	**(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, CET1 priemonės**	
0510	**1.1.1.25**	**(–) 17.65 % ribą viršijanti suma**	
0511	**1.1.1.25.1**	(–) Su finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, CET1 priemonėmis susijusi 17.65 % ribą viršijanti suma	
0512	**1.1.1.25.2**	(–) Su atidėtųjų mokesčių turtu, kuris susidaro dėl laikinųjų skirtumų, susijusi 17.65 % ribą viršijanti suma	
0513	**1.1.1.25A**	**(–) Neveiksnių pozicijų nepakankamas padengimo lygis**	
0514	**1.1.1.25B**	**(–) Minimalios vertės įsipareigojimų trūkumai**	
0515	**1.1.1.25C**	**(–) Kiti numatomi mokesčiai**	
0520	**1.1.1.26**	**Kiti CET1 kapitalo pereinamojo laikotarpio koregavimai**	
0524	**1.1.1.27**	**(–) Papildomi atskaitymai iš CET1 kapitalo pagal KRR 3 straipsnį**	
0529	**1.1.1.28**	**CET1 kapitalo elementai arba atskaitymai: kita**	
0530	**1.1.2**	**PAPILDOMAS 1 LYGIO KAPITALAS**	
0540	**1.1.2.1**	**Kapitalo priemonės, atitinkančios AT1 kapitalo reikalavimus**	
0551	1.1.2.1.1	Visiškai apmokėtos tiesiogiai išleistos kapitalo priemonės	
0560	1.1.2.1.2*	Papildomas straipsnis: reikalavimų neatitinkančios kapitalo priemonės	
0571	1.1.2.1.3	Akcijų priedai	
0580	1.1.2.1.4	(-) Nuosavos AT1 priemonės	
0590	1.1.2.1.4.1	(-) Tiesiogiai turimos AT1 priemonės	
0620	1.1.2.1.4.2	(-) Netiesiogiai turimos AT1 priemonės	
0621	1.1.2.1.4.3	(-) Dirbtinai turimos AT1 priemonės	
0622	1.1.2.1.5	(-) Faktiniai arba neapibrėžtieji įsipareigojimai pirkti nuosavas AT1 priemones	
0660	**1.1.2.2**	**Pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl AT1 kapitalo priemonių, kurioms taikomas tęstinumo principas**	
0670	**1.1.2.3**	**Patronuojamųjų įmonių išleistos priemonės, pripažintos kaip AT1 kapitalas**	
0680	**1.1.2.4**	**Pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl papildomai AT1 kapitale pripažįstamų patronuojamųjų įmonių išleistų priemonių**	
0690	**1.1.2.5**	**(-) Abipusė kryžminė AT1 kapitalo dalių nuosavybė**	
0700	**1.1.2.6**	**(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, AT1 priemonės**	

Eilutės	ID	Straipsnis	Suma
0710	**1.1.2.7**	**(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, AT1 priemonės**	
0720	**1.1.2.8**	**(–) Atskaitymai iš T2 straipsnių, viršijantys T2 kapitalą**	
0730	**1.1.2.9**	**Kiti AT1 kapitalo pereinamojo laikotarpio koregavimai**	
0740	**1.1.2.10**	**Atskaitymai iš AT1 straipsnių, viršijantys AT1 kapitalą (atskaitoma iš CET1)**	
0744	**1.1.2.11**	**(–) Papildomi atskaitymai iš AT1 kapitalo pagal KRR 3 straipsnį**	
0748	**1.1.2.12**	**AT1 kapitalo elementai arba atskaitymai: kita**	
0750	**1.2**	**2 LYGIO KAPITALAS**	
0760	**1.2.1**	**Kapitalo priemonės, atitinkančios T2 kapitalo reikalavimus**	
0771	1.2.1.1	Visiškai apmokėtos tiesiogiai išleistos kapitalo priemonės	
0780	1.2.1.2*	Papildomas straipsnis: reikalavimų neatitinkančios kapitalo priemonės	
0791	1.2.1.3	Akcijų priedai	
0800	1.2.1.4	(-) Nuosavos T2 priemonės	
0810	1.2.1.4.1	(-) Tiesiogiai turimos T2 priemonės	
0840	1.2.1.4.2	(-) Netiesiogiai turimos T2 priemonės	
0841	1.2.1.4.3	(-) Dirbtinai turimos T2 priemonės	
0842	1.2.1.5	(-) Faktiniai arba neapibrėžtieji įsipareigojimai pirkti nuosavas T2 priemones	
0880	**1.2.2**	**Pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl T2 kapitalo priemonių, kurioms taikomas tęstinumo principas**	
0890	**1.2.3**	**Patronuojamųjų įmonių išleistos priemonės, pripažintos kaip T2 kapitalas**	
0900	**1.2.4**	**Pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl papildomai T2 kapitale pripažįstamų patronuojamųjų įmonių išleistų priemonių**	
0910	**1.2.5**	**Atidėjinių pagal IRB metodą perviršis, atsižvelgiant į reikalavimus atitinkančius tikėtinus nuostolius**	
0920	**1.2.6**	**Bendrosios kredito rizikos koregavimai pagal SA**	
0930	**1.2.7**	**(-) Abipusė kryžminė T2 kapitalo dalių nuosavybė**	
0940	**1.2.8**	**(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, T2 priemonės**	
0950	**1.2.9**	**(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, T2 priemonės**	
0955	**1.2.9A**	**(–) Atskaitymai iš reikalavimus atitinkančių įsipareigojimų, viršijantys reikalavimus atitinkančius įsipareigojimus**	
0960	**1.2.10**	**Kiti T2 kapitalo pereinamojo laikotarpio koregavimai**	
0970	**1.2.11**	**Atskaitymai iš T2 straipsnių, viršijantys T2 kapitalą (atskaitoma iš AT1)**	
0974	**1.2.12**	**(–) Papildomi atskaitymai iš T2 kapitalo pagal KRR 3 straipsnį**	
0978	**1.2.13**	**T2 kapitalo elementai arba atskaitymai: kita**	

C 02.00. NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI (CA2)

Eilutės	Straipsnis	Pavadinimas	Suma
0010	**1**	**BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA**	
0020	1*	*iš jos: investicinėms įmonėms pagal KRR 95 straipsnio 2 dalį ir 98 straipsnį*	
0030	1**	*iš jos: investicinėms įmonėms pagal KRR 96 straipsnio 2 dalį ir 97 straipsnį*	
0040	**1.1**	**PAGAL KREDITO RIZIKĄ, SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKĄ, GAUTINŲ SUMŲ SUMAŽĖJIMO RIZIKĄ IR SU NEBAIGTAIS SANDORIAIS SUSIJUSIĄ RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS**	
0050	**1.1.1**	**Standartizuotas metodas (SA)**	
0051	1.1.1*	iš jų: papildomi griežtesni rizikos ribojimo reikalavimai pagal KRR 124 straipsnį	
0060	1.1.1.1	Pozicijų klasės pagal standartizuotą metodą, išskyrus pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijas	
0070	1.1.1.1.01	Centrinės valdžios arba centrinių bankų pozicijos	
0080	1.1.1.1.02	Regioninės arba vietos valdžios institucijų pozicijos	
0090	1.1.1.1.03	Viešojo sektoriaus subjektų pozicijos	
0100	1.1.1.1.04	Daugiašalių plėtros bankų pozicijos	
0110	1.1.1.1.05	Tarptautinių organizacijų pozicijos	
0120	1.1.1.1.06	Įstaigų pozicijos	
0130	1.1.1.1.07	Įmonių pozicijos	
0140	1.1.1.1.08	Mažmeninės pozicijos	
0150	1.1.1.1.09	Nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintos pozicijos	
0160	1.1.1.1.10	Pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	
0170	1.1.1.1.11	Pozicijos, susijusios su ypač didele rizika	
0180	1.1.1.1.12	Padengtųjų obligacijų pozicijos	
0190	1.1.1.1.13	Trumpalaikį kredito vertinimą turinčių įstaigų ir įmonių pozicijos	
0200	1.1.1.1.14	Pozicijos, kurias sudaro kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) investiciniai vienetai arba akcijos	
0210	1.1.1.1.15	Nuosavybės vertybinių popierių pozicijos	
0211	1.1.1.1.16	Kitos pozicijos	
0240	**1.1.2**	**Vidaus reitingais pagrįstas metodas (IRB)**	
0241	1.1.2*	iš jų: papildomi griežtesni rizikos ribojimo reikalavimai pagal KRR 164 straipsnį	
0242	1.1.2**	iš jų: papildomi griežtesni rizikos ribojimo reikalavimai pagal KRR 124 straipsnį	
0250	1.1.2.1	IRB metodai, kai nenaudojami nei pačios įstaigos apskaičiuoti LGD įverčiai, nei perskaičiavimo koeficientai	

Eilutės	Straipsnis	Pavadinimas	Suma
0260	1.1.2.1.01	Centrinės valdžios ir centrinių bankų pozicijos	
0270	1.1.2.1.02	Įstaigų pozicijos	
0280	1.1.2.1.03	Įmonių pozicijos: MVĮ pozicijos	
0290	1.1.2.1.04	Įmonių pozicijos: specializuoto skolinimo pozicijos	
0300	1.1.2.1.05	Įmonių pozicijos: kitos pozicijos	
0310	1.1.2.2	IRB metodai, kai naudojami pačios įstaigos apskaičiuoti LGD įverčiai ir (arba) perskaičiavimo koeficientai	
0320	1.1.2.2.01	Centrinės valdžios ir centrinių bankų pozicijos	
0330	1.1.2.2.02	Įstaigų pozicijos	
0340	1.1.2.2.03	Įmonių pozicijos: MVĮ pozicijos	
0350	1.1.2.2.04	Įmonių pozicijos: specializuoto skolinimo pozicijos	
0360	1.1.2.2.05	Įmonių pozicijos: kitos pozicijos	
0370	1.1.2.2.06	Mažmeninės pozicijos: užtikrintos nekilnojamuoju turtu MVĮ pozicijos	
0380	1.1.2.2.07	Mažmeninės pozicijos: užtikrintos nekilnojamuoju turtu ne MVĮ pozicijos	
0390	1.1.2.2.08	Mažmeninės pozicijos: reikalavimus atitinkančios atnaujinamosios pozicijos	
0400	1.1.2.2.09	Mažmeninės pozicijos: kitos MVĮ pozicijos	
0410	1.1.2.2.10	Mažmeninės pozicijos: kitos ne MVĮ pozicijos	
0420	1.1.2.3	Nuosavybės vertybinių popierių pozicijos pagal IRB metodą	
0450	1.1.2.5	Kito nekreditinių įsipareigojimų turto pozicijos	
0460	**1.1.3**	**Rizikos pozicijos suma, susijusi su įmokomis į pagrindinės sandorio šalies įsipareigojimų neįvykdymo fondą**	
0470	**1.1.4**	**Pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos**	
0490	**1.2**	**BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA ATSISKAITYMO / PRISTATYMO RIZIKAI**	
0500	**1.2.1**	**Atsiskaitymo / pristatymo rizika ne prekybos knygoje**	
0510	**1.2.2**	**Atsiskaitymo / pristatymo rizika prekybos knygoje**	
0520	**1.3**	**BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA POZICIJOS RIZIKAI, UŽSIENIO VALIUTOS KURSO RIZIKAI IR BIRŽOS PREKIŲ KAINOS RIZIKAI**	
0530	**1.3.1**	**Rizikos pozicijos suma pozicijos rizikai, užsienio valiutos kurso rizikai ir biržos prekių kainos rizikai pagal standartizuotus metodus (SA)**	
0540	1.3.1.1	Skolos priemonės, kuriomis prekiaujama	
0550	1.3.1.2	Nuosavybės vertybinių popierių pozicijos	
0555	1.3.1.3	Specialus metodas KIS pozicijų rizikai	
0556	1.3.1.3*	Papildomas straipsnis: KIS, investuojantys tik į skolos priemones, kuriomis prekiaujama	

Eilutės	Straipsnis	Pavadinimas	Suma
0557	1.3.1.3**	Papildomas straipsnis: KIS, investuojantys tik į nuosavybės priemones arba į mišrias priemones	
0560	1.3.1.4	Užsienio valiutos kurso pozicijos	
0570	1.3.1.5	Biržos prekių kainų pozicijos	
0580	**1.3.2**	**Rizikos pozicijos suma pozicijos rizikai, užsienio valiutos kurso rizikai ir biržos prekių kainos rizikai pagal vidaus modelius (IM)**	
0590	**1.4**	**BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA OPERACINEI RIZIKAI (OpR)**	
0600	**1.4.1**	**OpR bazinio indikatoriaus metodas (BIA)**	
0610	**1.4.2**	**OpR standartizuotas (STA) / alternatyvus standartizuotas (ASA) metodai**	
0620	**1.4.3**	**OpR pažangieji vertinimo metodai (AMA)**	
0630	**1.5**	**PAPILDOMA RIZIKOS POZICIJOS SUMA DĖL PASTOVIŲJŲ PRIDĖTINIŲ IŠLAIDŲ**	
0640	**1.6**	**BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA KREDITO VERTINIMO KOREGAVIMUI**	
0650	**1.6.1**	**Pažangusis metodas**	
0660	**1.6.2**	**Standartizuotas metodas**	
0670	**1.6.3**	**Grindžiama OEM**	
0680	**1.7**	**BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA, SUSIJUSI SU DIDELĖMIS PREKYBOS KNYGOS POZICIJOMIS**	
0690	**1.8**	**KITOS RIZIKOS POZICIJOS SUMOS**	
0710	**1.8.2**	**iš jų: papildomi griežtesni rizikos ribojimo reikalavimai pagal KRR 458 straipsnį**	
0720	1.8.2*	iš jų: reikalavimai didelėms pozicijoms	
0730	1.8.2**	iš jų: dėl pakeistų gyvenamosios ir komercinės paskirties nekilnojamojo turto sektoriaus kainų burbulams skirtų rizikos koeficientų	
0740	1.8.2***	iš jų: dėl pozicijų finansų sektoriaus viduje	
0750	**1.8.3**	**iš jų: papildomi griežtesni rizikos ribojimo reikalavimai pagal KRR 459 straipsnį**	
0760	**1.8.4**	**iš jų: papildoma rizikos pozicijos suma pagal KRR 3 straipsnį**	

C 03.00. KAPITALO PAKANKAMUMO KOEFICIENTAI IR KAPITALO LYGIAI (CA3)

Eilutės	ID	Straipsnis	Suma
0010	**1**	**CET1 kapitalo pakankamumo koeficientas**	
0020	**2**	**CET1 kapitalo perviršis (+) / deficitas (–)**	
0030	**3**	**T1 kapitalo pakankamumo koeficientas**	
0040	**4**	**T1 kapitalo perviršis (+) / deficitas (–)**	
0050	**5**	**Bendras kapitalo pakankamumo koeficientas**	
0060	**6**	**Viso kapitalo perviršis (+) / deficitas (–)**	
Papildomi straipsniai: Bendra SREP kapitalo reikalavimo suma (TSCR), bendras kapitalo reikalavimas (OCR) ir II ramsčio gairės (P2G)			
0130	**13**	**Bendro SREP kapitalo reikalavimo (TSCR) koeficientas**	
0140	**13***	**TSCR: sudarytina iš CET1 kapitalo**	
0150	**13****	**TSCR: sudarytina iš 1 lygio kapitalo**	
0160	**14**	**Bendro kapitalo reikalavimo (OCR) koeficientas**	
0170	**14***	**OCR: sudarytina iš CET1 kapitalo**	
0180	**14****	**OCR: sudarytina iš 1 lygio kapitalo**	
0190	**15**	**OCR ir II ramsčio gairės (P2G)**	
0200	**15***	**OCR ir P2G: sudarytina iš CET1 kapitalo**	
0210	**15****	**OCR ir P2G: sudarytina iš 1 lygio kapitalo**	
0220	**16**	**CET1 kapitalo perviršis (+) / deficitas (-), atsižvelgus į KRR 92 straipsnio ir KRD 104a straipsnio reikalavimus**	
Papildomi straipsniai: Kapitalo pakankamumo koeficientai nepritaikius 9-ojo TFAS pereinamojo laikotarpio nuostatų			
0300	**20**	**CET1 kapitalo pakankamumo koeficientas nepritaikius 9-ojo TFAS pereinamojo laikotarpio nuostatų**	
0310	**21**	**T1 kapitalo pakankamumo koeficientas nepritaikius 9-ojo TFAS pereinamojo laikotarpio nuostatų**	
0320	**22**	**Bendras kapitalo pakankamumo koeficientas nepritaikius 9-ojo TFAS pereinamojo laikotarpio nuostatų**	

C 04.00. PAPILDOMI STRAIPSNIAI (CA4)

Eilutė	ID	Straipsnis	Skiltis
Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai			**0010**
0010	1	**Bendra atidėtųjų mokesčių turto suma**	
0020	1.1	Atidėtųjų mokesčių turtas, kuris nepriklauso nuo būsimo pelningumo	
0030	1.2	Atidėtųjų mokesčių turtas, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro ne dėl laikinųjų skirtumų	
0040	1.3	Atidėtųjų mokesčių turtas, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro dėl laikinųjų skirtumų	
0050	2	**Bendra atidėtųjų mokesčių įsipareigojimų suma**	
0060	2.1	Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai, kurie nėra atskaitomi iš atidėtųjų mokesčių turto, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo	
0070	2.2	Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai, kurie yra atskaitomi iš atidėtųjų mokesčių turto, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo	
0080	2.2.1	Atskaitomi atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai, susiję su atidėtųjų mokesčių turtu, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro ne dėl laikinųjų skirtumų	
0090	2.2.2	Atskaitomi atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai, susiję su atidėtųjų mokesčių turtu, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro dėl laikinųjų skirtumų	
0093	2A	**Mokesčių permokos ir perkelti mokestiniai nuostoliai**	
0096	2B	**Atidėtųjų mokesčių turtas, kuriam taikomas 250 % rizikos koeficientas**	
0097	2C	**Atidėtųjų mokesčių turtas, kuriam taikomas 0 % rizikos koeficientas**	
Atskaitymų iš CET 1 kapitalo išimtis			
0901	2W	**Nematerialiojo turto atskaitymo iš CET1 išimtis**	
AT1 priemonių apskaitos klasifikacija			
0905	2Y	**Kapitalo priemonės ir susiję akcijų priedai, pagal taikomus apskaitos standartus priskiriami prie nuosavo kapitalo**	
0906	2Z	**Kapitalo priemonės ir susiję akcijų priedai, pagal taikomus apskaitos standartus priskiriami prie įsipareigojimų**	
Kredito rizikos koregavimai ir tikėtini nuostoliai			
0100	3	**Kredito rizikos koregavimų, papildomų vertės koregavimų ir kitų nuosavų lėšų sumažinimų pagal IRB metodą perviršis (+) arba trūkumas (–), atsižvelgiant į tikėtinus nuostolius pagal pozicijas, kurių atžvilgiu nėra įsipareigojimų neįvykdymo atvejų**	
0110	3.1	Bendra kredito rizikos koregavimų, papildomų vertės koregavimų ir kitų nuosavų lėšų sumažinimų suma, į kurią galima atsižvelgti apskaičiuojant tikėtinų nuostolių sumą	
0120	3.1.1	Bendrosios kredito rizikos koregavimai	
0130	3.1.2	Specifinės kredito rizikos koregavimai	

Eilutė	ID	Straipsnis	Skiltis
0131	3.1.3	Papildomi vertės koregavimai ir kiti nuosavų lėšų sumažinimai	
0140	3.2	Bendra reikalavimus atitinkančių tikėtinų nuostolių suma	
0145	4	**Specifinės kredito rizikos koregavimų pagal IRB metodą perviršis (+) arba trūkumas (–), atsižvelgiant į tikėtinus nuostolius pagal pozicijas esant įsipareigojimų neįvykdymui**	
0150	4.1	Specifinės kredito rizikos koregavimai ir panašiai vertinamos pozicijos	
0155	4.2	Bendra reikalavimus atitinkančių tikėtinų nuostolių suma	
0160	5	**Pagal riziką įvertintų pozicijų sumos, skirtos T2 reikalavimus atitinkančio atidėjinio perviršio apribojimui apskaičiuoti**	
0170	6	**Visa bendroji atidėjinių suma, kurią galima įtraukti į T2 kapitalą**	
0180	7	**Pagal riziką įvertintų pozicijų sumos, skirtos T2 reikalavimus atitinkančio atidėjinio apribojimui apskaičiuoti**	
Atskaitymų iš bendro 1 lygio nuosavo kapitalo ribos			
0190	8	**Neatskaitomų turimų finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, kapitalo dalių riba**	
0200	9	**10 % CET1 riba**	
0210	10	**17.65 % CET1 riba**	
0225	11	**Reikalavimus atitinkantis kapitalas nustatant kvalifikuotąją akcijų paketo dalį, turimą ne finansų sektoriuje**	
Investicijos į finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, kapitalą			
0230	12	**Turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, CET1 kapitalo dalis atėmus trumpąsias pozicijas**	
0240	12.1	Tiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, CET1 kapitalo dalis	
0250	12.1.1	Bendroji tiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, CET1 kapitalo dalis	
0260	12.1.2	(–) Leidžiama trumpųjų pozicijų ir pirmiau nurodytų tiesiogiai turimų kapitalo dalių bendrosios sumos užskaita	
0270	12.2	Netiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, CET1 kapitalo dalis	
0280	12.2.1	Bendroji netiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, CET1 kapitalo dalis	
0290	12.2.2	(–) Leidžiama trumpųjų pozicijų ir pirmiau nurodytų netiesiogiai turimų kapitalo dalių bendrosios sumos užskaita	
0291	12.3	Dirbtinai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, CET1 kapitalo dalis	

Eilutė	ID	Straipsnis	Skiltis
0292	12.3.1	Bendroji dirbtinai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, CET1 kapitalo dalis	
0293	12.3.2	(–) Leidžiama trumpųjų pozicijų ir pirmiau nurodytų dirbtinai turimų kapitalo dalių bendrosios sumos užskaita	
0300	13	**Turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, AT1 kapitalo dalis atėmus trumpąsias pozicijas**	
0310	13.1	Tiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, AT1 kapitalo dalis	
0320	13.1.1	Bendroji tiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, AT1 kapitalo dalis	
0330	13.1.2	(–) Leidžiama trumpųjų pozicijų ir pirmiau nurodytų tiesiogiai turimų kapitalo dalių bendrosios sumos užskaita	
0340	13.2	Netiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, AT1 kapitalo dalis	
0350	13.2.1	Bendroji netiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, AT1 kapitalo dalis	
0360	13.2.2	(–) Leidžiama trumpųjų pozicijų ir pirmiau nurodytų netiesiogiai turimų kapitalo dalių bendrosios sumos užskaita	
0361	13.3	Dirbtinai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, AT1 kapitalo dalis	
0362	13.3.1	Bendroji dirbtinai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, AT1 kapitalo dalis	
0363	13.3.2	(–) Leidžiama trumpųjų pozicijų ir pirmiau nurodytų dirbtinai turimų kapitalo dalių bendrosios sumos užskaita	
0370	14	**Turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, T2 kapitalo dalis atėmus trumpąsias pozicijas**	
0380	14.1	Tiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, T2 kapitalo dalis	
0390	14.1.1	Bendroji tiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, T2 kapitalo dalis	
0400	14.1.2	(–) Leidžiama trumpųjų pozicijų ir pirmiau nurodytų tiesiogiai turimų kapitalo dalių bendrosios sumos užskaita	
0410	14.2	Netiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, T2 kapitalo dalis	
0420	14.2.1	Bendroji netiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, T2 kapitalo dalis	
0430	14.2.2	(–) Leidžiama trumpųjų pozicijų ir pirmiau nurodytų netiesiogiai turimų kapitalo dalių bendrosios sumos užskaita	

Eilutė	ID	Straipsnis	Skiltis
0431	14.3	Dirbtinai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, T2 kapitalo dalis	
0432	14.3.1	Bendroji dirbtinai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, T2 kapitalo dalis	
0433	14.3.2	(–) Leidžiama trumpųjų pozicijų ir pirmiau nurodytų dirbtinai turimų kapitalo dalių bendrosios sumos užskaita	
Investicijos į finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, kapitalą			
0440	15	**Turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, CET1 kapitalo dalis atėmus trumpąsias pozicijas**	
0450	15.1	Tiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, CET1 kapitalo dalis	
0460	15.1.1	Bendroji tiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, CET1 kapitalo dalis	
0470	15.1.2	(–) Leidžiama trumpųjų pozicijų ir pirmiau nurodytų tiesiogiai turimų kapitalo dalių bendrosios sumos užskaita	
0480	15.2	Netiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, CET1 kapitalo dalis	
0490	15.2.1	Bendroji netiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, CET1 kapitalo dalis	
0500	15.2.2	(–) Leidžiama trumpųjų pozicijų ir pirmiau nurodytų netiesiogiai turimų kapitalo dalių bendrosios sumos užskaita	
0501	15.3	Dirbtinai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, CET1 kapitalo dalis	
0502	15.3.1	Bendroji dirbtinai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, CET1 kapitalo dalis	
0503	15.3.2	(–) Leidžiama trumpųjų pozicijų ir pirmiau nurodytų dirbtinai turimų kapitalo dalių bendrosios sumos užskaita	
0504	15A	Investicijos į finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, CET1 kapitalą, kurioms taikomas 250 % rizikos koeficientas	
0510	16	**Turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, AT1 kapitalo dalis atėmus trumpąsias pozicijas**	
0520	16.1	Tiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, AT1 kapitalo dalis	
0530	16.1.1	Bendroji tiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, AT1 kapitalo dalis	
0540	16.1.2	(–) Leidžiama trumpųjų pozicijų ir pirmiau nurodytų tiesiogiai turimų kapitalo dalių bendrosios sumos užskaita	
0550	16.2	Netiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, AT1 kapitalo dalis	

Eilutė	ID	Straipsnis	Skiltis
0560	16.2.1	Bendroji netiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, AT1 kapitalo dalis	
0570	16.2.2	(–) Leidžiama trumpųjų pozicijų ir pirmiau nurodytų netiesiogiai turimų kapitalo dalių bendrosios sumos užskaita	
0571	16.3	Dirbtinai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, AT1 kapitalo dalis	
0572	16.3.1	Bendroji dirbtinai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, AT1 kapitalo dalis	
0573	16.3.2	(–) Leidžiama trumpųjų pozicijų ir pirmiau nurodytų dirbtinai turimų kapitalo dalių bendrosios sumos užskaita	
0580	17	**Turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, T2 kapitalo dalis atėmus trumpąsias pozicijas**	
0590	17.1	Tiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, T2 kapitalo dalis	
0600	17.1.1	Bendroji tiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, T2 kapitalo dalis	
0610	17.1.2	(–) Leidžiama trumpųjų pozicijų ir pirmiau nurodytų tiesiogiai turimų kapitalo dalių bendrosios sumos užskaita	
0620	17.2	Netiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, T2 kapitalo dalis	
0630	17.2.1	Bendroji netiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, T2 kapitalo dalis	
0640	17.2.2	(–) Leidžiama trumpųjų pozicijų ir pirmiau nurodytų netiesiogiai turimų kapitalo dalių bendrosios sumos užskaita	
0641	17.3	Dirbtinai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, T2 kapitalo dalis	
0642	17.3.1	Bendroji dirbtinai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, T2 kapitalo dalis	
0643	17.3.2	(–) Leidžiama trumpųjų pozicijų ir pirmiau nurodytų dirbtinai turimų kapitalo dalių bendrosios sumos užskaita	
Bendros turimų kapitalo dalių, kurios nėra atskaitomos iš atitinkamos kategorijos kapitalo, rizikos pozicijos sumos:			
0650	18	**Pagal riziką įvertintos turimų finansų sektoriaus subjektų CET1 kapitalo dalių, kurios nėra atskaitomos iš įstaigos CET1 kapitalo, pozicijos**	
0660	19	**Pagal riziką įvertintos turimų finansų sektoriaus subjektų AT1 kapitalo dalių, kurios nėra atskaitomos iš įstaigos AT1 kapitalo, pozicijos**	
0670	20	**Pagal riziką įvertintos turimų finansų sektoriaus subjektų T2 kapitalo dalių, kurios nėra atskaitomos iš įstaigos T2 kapitalo, pozicijos**	
Laikinas nuostatų dėl atskaitymo iš nuosavų lėšų netaikymas			
0680	21	**Turimos finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, CET1 kapitalo priemonės, kurioms nuostatos dėl atskaitymo laikinai netaikomos**	

Eilutė	ID	Straipsnis	Skiltis
0690	22	**Turimos finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, CET1 kapitalo priemonės, kurioms nuostatos dėl atskaitymo laikinai netaikomos**	
0700	23	**Turimos finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, AT1 kapitalo priemonės, kurioms nuostatos dėl atskaitymo laikinai netaikomos**	
0710	24	**Turimos finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, AT1 kapitalo priemonės, kurioms nuostatos dėl atskaitymo laikinai netaikomos**	
0720	25	**Turimos finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, T2 kapitalo priemonės, kurioms nuostatos dėl atskaitymo laikinai netaikomos**	
0730	26	**Turimos finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, T2 kapitalo priemonės, kurioms nuostatos dėl atskaitymo laikinai netaikomos**	
Kapitalo rezervai			
0740	27	**Jungtinio rezervo reikalavimas**	
0750		**Kapitalo apsaugos rezervas**	
0760		**Apsaugos rezervas, sudarytas dėl valstybės narės lygmeniu nustatytos makroprudencinės rizikos arba sisteminės rizikos**	
0770		**Įstaigos specialus anticiklinis kapitalo rezervas**	
0780		**Sisteminės rizikos rezervas**	
0800		**Pasaulinės sisteminės svarbos įstaigos rezervas**	
0810		**Kitos sisteminės svarbos įstaigos rezervas**	
II ramsčio reikalavimai			
0820	28	**Nuosavų lėšų reikalavimai, susiję su II ramsčio koregavimais**	
Papildoma investicinių įmonių informacija			
0830	29	**Pradinis kapitalas**	
0840	30	**Nuosavos lėšos, nustatomos pagal pastoviąsias pridėtines išlaidas**	
Papildoma informacija informacijos teikimo ribinėms vertėms apskaičiuoti			
0850	31	**Ne vidaus pradinės pozicijos**	
0860	32	**Bendra pradinių pozicijų suma**	

C 05.01. PEREINAMOJO LAIKOTARPIO NUOSTATOS (CA5.1)

			CET1 koregavimai	AT1 koregavimai	T2 koregavimai	Koregavimai, įtraukti į pagal riziką įvertintą turtą (RWA)	Papildomi straipsniai	
							Taikoma procentinė dalis	Reikalavimus atitinkanti suma neatsižvelgiant į pereinamojo laikotarpio nuostatas
Kodas	**ID**	**Straipsnis**	0010	0020	0030	0040	0050	0060
0010	1	**BENDRA KOREGAVIMŲ SUMA**						
0020	1,1	**PRIEMONĖS, KURIOMS TAIKOMAS TĘSTINUMO PRINCIPAS**	susieta su {CA1;r0220}	susieta su {CA1;r0660}	susieta su {CA1;r0880}			
0060	1.1.2	**Priemonės, kurios nėra valstybės pagalba**						
0061	1.1.3	**Specialiosios paskirties įmonių išleistos priemonės**						
0062	1.1.4	**Iki 2019 m. birželio 27 d. išleistos priemonės, kurios neatitinka tinkamumo kriterijų, susijusių su nurašymo ir konvertavimo įgaliojimais pagal Bankų gaivinimo ir pertvarkymo direktyvos (BGPD) 59 straipsnį, arba kurioms taikomi įskaitymo ar užskaitos susitarimai**						
0063	1.1.4.1*	iš jų: priemonės, kurių, naudojantis BGPD 59 straipsnio įgaliojimais, nei teisiškai, nei pagal sutartį neprivaloma nei nurašyti, nei konvertuoti						
0064	1.1.4.2*	iš jų: priemonės, kurioms taikoma trečiųjų valstybių teisė be veiksmingo naudojimosi BGPD 59 straipsnio įgaliojimais ir jų vykdymo užtikrinimo galimybės						
0065	1.1.4.3*	iš jų: priemonės, kurioms taikomi įskaitymo ar užskaitos susitarimai						

			CET1 koregavimai	AT1 koregavimai	T2 koregavimai	Koregavimai, įtraukti į pagal riziką įvertintą turtą (RWA)	Papildomi straipsniai	
							Taikoma procentinė dalis	Reikalavimus atitinkanti suma neatsižvelgiant į pereinamojo laikotarpio nuostatas
Kodas	**ID**	**Straipsnis**	0010	0020	0030	0040	0050	0060
0070	1,2	**MAŽUMOS DALYS IR LYGIAVERTĖS PRIEMONĖS**	susieta su {CA1;r0240}	susieta su {CA1;r0680}	susieta su {CA1;r0900}			
0080	1.2.1	**Kapitalo priemonės ir straipsniai, nesudarantys mažumos dalių**						
0090	1.2.2	**Mažumos dalių pripažinimas pereinamuoju laikotarpiu konsoliduotomis nuosavomis lėšomis**						
0091	1.2.3	Kvalifikuotojo papildomo 1 lygio kapitalo pripažinimas pereinamuoju laikotarpiu konsoliduotomis nuosavomis lėšomis						
0092	1.2.4	Kvalifikuotojo 2 lygio kapitalo pripažinimas pereinamuoju laikotarpiu konsoliduotomis nuosavomis lėšomis						
0100	1,3	**KITI PEREINAMOJO LAIKOTARPIO KOREGAVIMAI**	susieta su {CA1;r0520}	susieta su {CA1;r0730}	susieta su {CA1;r0960}			
0111	1.3.1.6	**Centrinės valdžios, regioninės ir vietos valdžios institucijų ir viešojo sektoriaus subjektų tam tikrų skolos pozicijų nerealizuotas pelnas ir nuostoliai**						
0112	1.3.1.6.1	iš jų: suma A						
0140	1.3.2	**Atskaitymai**						
0170	1.3.2.3	Atidėtųjų mokesčių turtas, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro ne dėl laikinųjų skirtumų						

			CET1 koregavimai	AT1 koregavimai	T2 koregavimai	Koregavimai, įtraukti į pagal riziką įvertintą turtą (RWA)	Papildomi straipsniai	
							Taikoma procentinė dalis	Reikalavimus atitinkanti suma neatsižvelgiant į pereinamojo laikotarpio nuostatas
Kodas	**ID**	**Straipsnis**	0010	0020	0030	0040	0050	0060
0380	1.3.2.9	Atidėtųjų mokesčių turtas, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro dėl laikinųjų skirtumų, ir finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, CET1 priemonės						
0385	1.3.2.9a	Atidėtųjų mokesčių turtas, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro dėl laikinųjų skirtumų						
0425	1.3.2.11	Draudimo bendrovėse turimų nuosavo kapitalo dalių atskaitymo iš CET 1 straipsnių išimtis						
0430	1.3.3	**Papildomi filtrai ir atskaitymai**						
0440	1.3.4	**Koregavimai dėl 9-ojo TFAS pereinamojo laikotarpio priemonių**						
0441	1.3.4.1	Papildomas straipsnis: statinio komponento poveikis tikėtiniems kredito nuostoliams (ECL)						
0442	1.3.4.2	Papildomas straipsnis: dinaminio komponento poveikis ECL 2018 01 01–2019 12 31 laikotarpiu						
0443	1.3.4.3	Papildomas straipsnis: dinaminio komponento poveikis ECL po 2020 01 01						

C 05.02. PRIEMONĖS, KURIOMS TAIKOMAS TĘSTINUMO PRINCIPAS, KURIOS NĖRA VALSTYBĖS PAGALBA (CA5.2)

			Priemonių suma ir susiję akcijų priedai	Apribojimo apskaičiavimo pagrindas	Taikoma procentinė dalis	Apribojimas	(-) Suma, kuri viršija tęstinumo ribą	Bendra priemonių, kurioms taikomas tęstinumo principas, suma
Kodas	**ID**	**Straipsnis**	0010	0020	0030	0040	0050	0060
0010	1.	**Priemonės, kurioms buvo galima taikyti Direktyvos 2006/48/EB 57 straipsnio a punktą**						susieta su {CA5.1;r060;c010)
0020	2.	**Priemonės, kurioms buvo galima taikyti Direktyvos 2006/48/EB 57 straipsnio ca punktą ir 154 straipsnio 8 ir 9 dalis ir kurioms nustatytas KRR 489 straipsnyje nurodytas apribojimas**						susieta su {CA5.1;r060;c020)
0030	2,1	Bendra priemonių, kurių negali būti pareikalauta arba kurių neskatinama išpirkti, suma						
0040	2.2.	Priemonės, kurioms taikomas tęstinumo principas, kurių gali būti pareikalauta ir kurias gali būti skatinama išpirkti						
0050	2.2.1	Priemonės, kurių gali būti pareikalauta po ataskaitinės datos ir kurios pasibaigus efektyviajam terminui atitinka KRR 52 straipsnyje nustatytas sąlygas						
0060	2.2.2	Priemonės, kurių gali būti pareikalauta po ataskaitinės datos ir kurios pasibaigus efektyviajam terminui neatitinka KRR 52 straipsnyje nustatytų sąlygų						
0070	2.2.3	Priemonės, kurių galėjo būti pareikalauta iki 2011 m. liepos 20 d. imtinai ir kurios pasibaigus efektyviajam terminui neatitinka KRR 52 straipsnyje nustatytų sąlygų						

			Priemonių suma ir susiję akcijų priedai	Apribojimo apskaičiavimo pagrindas	Taikoma procentinė dalis	Apribojimas	(-) Suma, kuri viršija tęstinumo ribą	Bendra priemonių, kurioms taikomas tęstinumo principas, suma
Kodas	**ID**	**Straipsnis**	0010	0020	0030	0040	0050	0060
0080	2,3	CET1 priemonėms, kurioms taikomas tęstinumo principas, nustatyto apribojimo perviršis						
0090	3	**Straipsniai, kuriems buvo galima taikyti Direktyvos 2006/48/EB 57 straipsnio e, f, g arba h punktą laikantis KRR 490 straipsnyje nustatyto apribojimo**						susieta su {CA5.1;r060;c030)
0100	3,1	Bendra straipsnių, kuriems netaikoma paskata išpirkti, suma						
0110	3,2	Straipsniai, kuriems taikomas tęstinumo principas ir kuriems taikoma paskata išpirkti						
0120	3.2.1	Straipsniai, kurių gali būti pareikalauta po ataskaitinės datos ir kurie pasibaigus efektyviajam terminui atitinka KRR 63 straipsnyje nustatytas sąlygas						
0130	3.2.2	Straipsniai, kurių gali būti pareikalauta po ataskaitinės datos ir kurie pasibaigus efektyviajam terminui neatitinka KRR 63 straipsnyje nustatytų sąlygų						
0140	3.2.3	Straipsniai, kurių galėjo būti pareikalauta iki 2011 m. liepos 20 d. imtinai ir kurie pasibaigus efektyviajam terminui neatitinka KRR 63 straipsnyje nustatytų sąlygų						
0150	3,3	AT1 priemonėms, kurioms taikomas tęstinumo principas, nustatyto apribojimo perviršis						

C 06.01. GRUPĖS MOKUMAS. INFORMACIJA APIE SUSIJUSIUS SUBJEKTUS. BENDRA SUMA (GS TOTAL)

		INFORMACIJA APIE SUBJEKTŲ INDĖLĮ Į GRUPĖS MOKUMĄ							
		BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA	KREDITO RIZIKA, SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA, GAUTINŲ SUMŲ SUMAŽĖJIMO RIZIKA, SU NEBAIGTAIS SANDORIAIS SUSIJUSI RIZIKA IR ATSISKAITYMO / PRISTATYMO RIZIKA	POZICIJOS RIZIKA, UŽSIENIO VALIUTOS KURSO RIZIKA IR BIRŽOS PREKIŲ KAINOS RIZIKA	OPERACINĖ RIZIKA	KITOS RIZIKOS POZICIJOS SUMOS	Į KONSOLIDUOTAS NUOSAVAS LĖŠAS ĮTRAUKTOS KVALIFIKUOTOSIOS NUOSAVOS LĖŠOS	Į KONSOLIDUOTĄ 1 LYGIO KAPITALĄ ĮTRAUKTOS KVALIFIKUOTOSIOS 1 LYGIO PRIEMONĖS	Į KONSOLIDUOTĄ BENDRĄ 1 LYGIO NUOSAVĄ KAPITALĄ ĮTRAUKTOS MAŽUMOS DALYS
		0250	0260	0270	0280	0290	0300	0310	0320
0010	BENDRA SUMA								

		INFORMACIJA APIE SUBJEKTŲ INDĖLĮ Į GRUPĖS MOKUMĄ							
		Į KONSOLIDUOTĄ PAPILDOMĄ 1 LYGIO KAPITALĄ ĮTRAUKTOS KVALIFIKUOTOSIOS 1 LYGIO PRIEMONĖS	Į KONSOLIDUOTĄ 2 LYGIO KAPITALĄ ĮTRAUKTOS KVALIFIKUOTOSIOS NUOSAVŲ LĖŠŲ PRIEMONĖS	PAPILDOMAS STRAIPSNIS: (-) PRESTIŽAS / (+) NEIGIAMAS PRESTIŽAS	KONSOLIDUOTOS NUOSAVOS LĖŠOS	IŠ JŲ: BENDRAS 1 LYGIO NUOSAVAS KAPITALAS	IŠ JŲ: PAPILDOMAS 1 LYGIO KAPITALAS	IŠ JŲ: INDĖLIAI Į KONSOLIDUOTĄ REZULTATĄ	IŠ JŲ: (-) PRESTIŽAS / (+) NEIGIAMAS PRESTIŽAS
		0330	0340	0350	0360	0370	0380	0390	0400
0010	BENDRA SUMA								

		KAPITALO REZERVAI						
		JUNGTINIO REZERVO REIKALAVIMAI	KAPITALO APSAUGOS REZERVAS	ĮSTAIGOS SPECIALUS ANTICIKLINIS KAPITALO REZERVAS	APSAUGOS REZERVAS, SUDARYTAS DĖL VALSTYBĖS NARĖS LYGMENIU NUSTATYTOS MAKROPRUDENCINĖS RIZIKOS ARBA SISTEMINĖS RIZIKOS	SISTEMINĖS RIZIKOS REZERVAS	PASAULINĖS SISTEMINĖS SVARBOS ĮSTAIGOS REZERVAS	KITOS SISTEMINĖS SVARBOS ĮSTAIGOS REZERVAS
		0410	0420	0430	0440	0450	0470	0480
0010	BENDRA SUMA							

C 06.02. GRUPĖS MOKUMAS. INFORMACIJA APIE SUSIJUSIUS SUBJEKTUS (GS)

KONSOLIDUOJAMI SUBJEKTAI								
PAVADINIMAS	KODAS	KODO RŪŠIS	NACIONALINIS KODAS	ĮSTAIGOS ARBA LYGIAVERČIAI REIKALAVIMAI (TAIP / NE)	SUBJEKTO RŪŠIS	DUOMENŲ APIMTIS. ATSKIRAS VISIŠKAI KONSOLIDUOJAMAS SUBJEKTAS (SF) AR ATSKIRAS IŠ DALIES KONSOLIDUOJAMAS SUBJEKTAS (SP)	ŠALIES KODAS	TURIMOS KAPITALO DALYS (%)
0011	0021	0026	0027	0030	0035	0040	0050	0060

INFORMACIJA APIE SUBJEKTUS, KURIEMS TAIKOMI NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI							
BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA	KREDITO RIZIKA, SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA, GAUTINŲ SUMŲ SUMAŽĖJIMO RIZIKA, SU NEBAIGTAIS SANDORIAIS SUSIJUSI RIZIKA IR ATSISKAITYMO / PRISTATYMO RIZIKA	POZICIJOS RIZIKA, UŽSIENIO VALIUTOS KURSO RIZIKA IR BIRŽOS PREKIŲ KAINOS RIZIKA	OPERACINĖ RIZIKA	KITOS RIZIKOS POZICIJOS SUMOS	NUOSAVOS LĖŠOS	IŠ JŲ: KVALIFIKUOTOSIOS NUOSAVOS LĖŠOS	SUSIJUSIOS NUOSAVŲ LĖŠŲ PRIEMONĖS, SUSIJĘS NEPASKIRSTYTASIS PELNAS IR AKCIJŲ PRIEDAI
0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140

INFORMACIJA APIE SUBJEKTUS, KURIEMS TAIKOMI NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI									
BENDRA 1 LYGIO KAPITALO SUMA	IŠ JOS: KVALIFIKUOTASIS 1 LYGIO KAPITALAS	SUSIJUSIOS T1 PRIEMONĖS, SUSIJĘS NEPASKIRSTYTASIS PELNAS IR AKCIJŲ PRIEDAI	BENDRAS 1 LYGIO NUOSAVAS KAPITALAS	IŠ JO: MAŽUMOS DALYS	SUSIJUSIOS NUOSAVŲ LĖŠŲ PRIEMONĖS, SUSIJĘS NEPASKIRSTYTASIS PELNAS, AKCIJŲ PRIEDAI IR KITI REZERVAI	PAPILDOMAS 1 LYGIO KAPITALAS	IŠ JO: KVALIFIKUOTASIS PAPILDOMAS 1 LYGIO KAPITALAS	2 LYGIO KAPITALAS	IŠ JO: KVALIFIKUOTASIS 2 LYGIO KAPITALAS
0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210	0220	0230	0240

INFORMACIJA APIE SUBJEKTŲ INDĖLĮ Į GRUPĖS MOKUMĄ								
BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA	KREDITO RIZIKA, SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA, GAUTINŲ SUMŲ SUMAŽĖJIMO RIZIKA, SU NEBAIGTAIS SANDORIAIS SUSIJUSI RIZIKA IR ATSISKAITYMO / PRISTATYMO RIZIKA	POZICIJOS RIZIKA, UŽSIENIO VALIUTOS KURSO RIZIKA IR BIRŽOS PREKIŲ KAINOS RIZIKA	OPERACINĖ RIZIKA	KITOS RIZIKOS POZICIJOS SUMOS	Į KONSOLIDUOTAS NUOSAVAS LĖŠAS ĮTRAUKTOS KVALIFIKUOTOSIOS NUOSAVOS LĖŠOS	Į KONSOLIDUOTĄ 1 LYGIO KAPITALĄ ĮTRAUKTOS KVALIFIKUOTOSIOS 1 LYGIO PRIEMONĖS	Į KONSOLIDUOTĄ BENDRĄ 1 LYGIO NUOSAVĄ KAPITALĄ ĮTRAUKTOS MAŽUMOS DALYS	Į KONSOLIDUOTĄ PAPILDOMĄ 1 LYGIO KAPITALĄ ĮTRAUKTOS KVALIFIKUOTOSIOS 1 LYGIO PRIEMONĖS
0250	0260	0270	0280	0290	0300	0310	0320	0330

INFORMACIJA APIE SUBJEKTŲ INDĖLĮ Į GRUPĖS MOKUMĄ						
		KONSOLIDUOTOS NUOSAVOS LĖŠOS				
Į KONSOLIDUOTĄ 2 LYGIO KAPITALĄ ĮTRAUKTOS KVALIFIKUOTOSIOS NUOSAVŲ LĖŠŲ PRIEMONĖS	PAPILDOMAS STRAIPSNIS: (-) PRESTIŽAS / (+) NEIGIAMAS PRESTIŽAS		IŠ JŲ: BENDRAS 1 LYGIO NUOSAVAS KAPITALAS	IŠ JŲ: PAPILDOMAS 1 LYGIO KAPITALAS	IŠ JŲ: INDĖLIAI Į KONSOLIDUOTĄ REZULTATĄ	IŠ JŲ: (-) PRESTIŽAS / (+) NEIGIAMAS PRESTIŽAS
0340	0350	0360	0370	0380	0390	0400

KAPITALO REZERVAI						
JUNGTINIO REZERVO REIKALAVIMAS	KAPITALO APSAUGOS REZERVAS	ĮSTAIGOS SPECIALUS ANTICIKLINIS KAPITALO REZERVAS	APSAUGOS REZERVAS, SUDARYTAS DĖL VALSTYBĖS NARĖS LYGMENIU NUSTATYTOS MAKROPRUDENCINĖS RIZIKOS ARBA SISTEMINĖS RIZIKOS	SISTEMINĖS RIZIKOS REZERVAS	PASAULINĖS SISTEMINĖS SVARBOS ĮSTAIGOS REZERVAS	KITOS SISTEMINĖS SVARBOS ĮSTAIGOS REZERVAS
0410	0420	0430	0440	0450	0470	0480

C 07.00. KREDITO RIZIKA, SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA IR NEBAIGTI SANDORIAI. STANDARTIZUOTAS METODAS, TAIKOMAS KAPITALO REIKALAVIMAMS APSKAIČIUOTI (CR SA)

SA pozicijos klasė

		PRADINĖ POZICIJA IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO	SU PRADINE POZICIJA SUSIJĘ VERTĖS KOREGAVIMAI IR ATIDĖJINIAI (–)	POZICIJA ATĖMUS VERTĖS KOREGAVIMUS IR ATIDĖJINIUS	KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO (KRM) METODAI, TURINTYS POZICIJOS PAKEITIMO POVEIKĮ					
					NETIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS. PAKOREGUOTOS VERTĖS (Ga)		TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS		POZICIJOS PAKEITIMAS DĖL KRM	
					(–) GARANTIJOS	(–) KREDITO IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS	(–) PAPRASTASIS FINANSINIŲ UŽTIKRINIMO PRIEMONIŲ METODAS	(–) KITAS TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS	(–) BENDRA NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA	BENDRA GAUNAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA (+)
		0010	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0010	**BENDRA POZICIJŲ SUMA**									
0015	**iš jos: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui**									
0020	**iš jos: MVĮ pozicijos**									
0030	**iš jos: pozicijos, kurioms taikomas MVĮ rėmimo koeficientas**									
0035	**iš jos: pozicijos, kurioms taikomas infrastruktūros rėmimo koeficientas**									
0040	**iš jos: gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintos pozicijos**									
0050	**iš jos: pozicijos, kurioms nuolat iš dalies taikomas standartizuotas metodas**									

		PRADINĖ POZICIJA IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO	SU PRADINE POZICIJA SUSIJĘ VERTĖS KOREGAVIMAI IR ATIDĖJINIAI (–)	POZICIJA ATĖMUS VERTĖS KOREGAVIMUS IR ATIDĖJINIUS	KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO (KRM) METODAI, TURINTYS POZICIJOS PAKEITIMO POVEIKĮ					
					NETIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS. PAKOREGUOTOS VERTĖS (Ga)		TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS		POZICIJOS PAKEITIMAS DĖL KRM	
					(–) GARANTIJOS	(–) KREDITO IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS	(–) PAPRASTASIS FINANSINIŲ UŽTIKRINIMO PRIEMONIŲ METODAS	(–) KITAS TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS	(–) BENDRA NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA	BENDRA GAUNAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA (+)
		0010	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0060	**iš jos: pozicijos, kurioms taikomas standartizuotas metodas, gavus išankstinį priežiūros institucijų leidimą nuosekliai taikyti IRB metodą**									
BENDROS POZICIJŲ SUMOS SUSKIRSTYMAS PAGAL POZICIJŲ RŪŠIS										
0070	**Balansinės pozicijos, susijusios su kredito rizika**									
0080	**Nebalansinės pozicijos, susijusios su kredito rizika**									
	Pozicijos / sandoriai, susiję su sandorio šalies kredito rizika									
0090	**Vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandorių užskaitos grupės**									
0100	*Iš jų: kurių tarpuskaita atliekama per reikalavimus atitinkančią PSŠ*									
0110	**Išvestinių finansinių priemonių ir ilgalaikių atsiskaitymo sandorių užskaitos grupės**									
0120	*Iš jų: kurių tarpuskaita atliekama per reikalavimus atitinkančią PSŠ*									

		PRADINĖ POZICIJA IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO	SU PRADINE POZICIJA SUSIJĘ VERTĖS KOREGAVIMAI IR ATIDĖJINIAI (–)	POZICIJA ATĖMUS VERTĖS KOREGAVIMUS IR ATIDĖJINIUS	KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO (KRM) METODAI, TURINTYS POZICIJOS PAKEITIMO POVEIKĮ					
					NETIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS. PAKOREGUOTOS VERTĖS (Ga)		TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS		POZICIJOS PAKEITIMAS DĖL KRM	
					(–) GARANTIJOS	(–) KREDITO IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS	(–) PAPRASTASIS FINANSINIŲ UŽTIKRINIMO PRIEMONIŲ METODAS	(–) KITAS TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS	(–) BENDRA NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA	BENDRA GAUNAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA (+)
		0010	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0130	**Iš sutartinės kryžminės produktų užskaitos grupių**									
BENDROS POZICIJŲ SUMOS SUSKIRSTYMAS PAGAL RIZIKOS KOEFICIENTUS										
0140	**0 %**									
0150	**2 %**									
0160	**4 %**									
0170	**10 %**									
0180	**20 %**									
0190	**35 %**									
0200	**50 %**									
0210	**70 %**									
0220	**75 %**									
0230	**100 %**									
0240	**150 %**									
0250	**250 %**									

		PRADINĖ POZICIJA IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO	SU PRADINE POZICIJA SUSIJĘ VERTĖS KOREGAVIMAI IR ATIDĖJINIAI (–)	POZICIJA ATĖMUS VERTĖS KOREGAVIMUS IR ATIDĖJINIUS	KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO (KRM) METODAI, TURINTYS POZICIJOS PAKEITIMO POVEIKĮ					
					NETIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS. PAKOREGUOTOS VERTĖS (Ga)		TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS		POZICIJOS PAKEITIMAS DĖL KRM	
					(–) GARANTIJOS	(–) KREDITO IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS	(–) PAPRASTASIS FINANSINIŲ UŽTIKRINIMO PRIEMONIŲ METODAS	(–) KITAS TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS	(–) BENDRA NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA	BENDRA GAUNAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA (+)
		0010	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0260	**370 %**									
0270	**1 250%**									
0280	**Kiti rizikos koeficientai**									
BENDROS POZICIJŲ SUMOS SUSKIRSTYMAS PAGAL METODĄ (KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTAI)										
0281	**Skaidrumo metodas**									
0282	**Įgaliojimais grindžiamas metodas**									
0283	**Atsarginis metodas**									
PAPILDOMI STRAIPSNIAI										
0290	**Komercinės paskirties nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintos pozicijos**									
0300	**Pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui, kurioms taikomas 100 % rizikos koeficientas**									
0310	**Gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintos pozicijos**									
0320	**Pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui, kurioms taikomas 150 % rizikos koeficientas**									

		GRYNOJI POZICIJA PRITAIKIUS KRM, TURINČIUS PAKEITIMO POVEIKĮ, IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO	KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO METODAI, VEIKIANTYS POZICIJOS SUMĄ. TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS. IŠSAMUSIS FINANSINIŲ UŽTIKRINIMO PRIEMONIŲ METODAS			VISIŠKAI KOREGUOTA POZICIJOS VERTĖ (E*)	VISIŠKAI KOREGUOTOS NEBALANSINIŲ STRAIPSNIŲ POZICIJOS VERTĖS SUSKIRSTYMAS PAGAL PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTUS			
			POZICIJOS KINTAMUMO KOREGAVIMAS	PAPRASTASIS FINANSINIŲ UŽTIKRINIMO PRIEMONIŲ PAKOREGUOTA VERTĖ (Cvam) (–)			0 %	20 %	50 %	100 %
					(–) IŠ JOS: KINTAMUMO IR TERMINO KOREGAVIMAI					
		0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190
0010	**BENDRA POZICIJŲ SUMA**									
0015	**iš jos: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui**									
0020	**iš jos: MVĮ pozicijos**									
0030	**iš jos: pozicijos, kurioms taikomas MVĮ rėmimo koeficientas**									
0035	**iš jos: pozicijos, kurioms taikomas infrastruktūros rėmimo koeficientas**									
0040	**iš jos: gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintos pozicijos**									
0050	**iš jos: pozicijos, kurioms nuolat iš dalies taikomas standartizuotas metodas**									

		GRYNOJI POZICIJA PRITAIKIUS KRM, TURINČIUS PAKEITIMO POVEIKĮ, IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO	KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO METODAI, VEIKIANTYS POZICIJOS SUMĄ. TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS. IŠSAMUSIS FINANSINIŲ UŽTIKRINIMO PRIEMONIŲ METODAS			VISIŠKAI KOREGUOTA POZICIJOS VERTĖ (E*)	VISIŠKAI KOREGUOTOS NEBALANSINIŲ STRAIPSNIŲ POZICIJOS VERTĖS SUSKIRSTYMAS PAGAL PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTUS			
			POZICIJOS KINTAMUMO KOREGAVIMAS	PAPRASTASIS FINANSINIŲ UŽTIKRINIMO PRIEMONIŲ PAKOREGUOTA VERTĖ (Cvam) (–)	(–) IŠ JOS: KINTAMUMO IR TERMINO KOREGAVIMAI		0 %	20 %	50 %	100 %
		0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190
0060	**iš jos: pozicijos, kurioms taikomas standartizuotas metodas, gavus išankstinį priežiūros institucijų leidimą nuosekliai taikyti IRB metodą**									
BENDROS POZICIJŲ SUMOS SUSKIRSTYMAS PAGAL POZICIJŲ RŪŠIS										
0070	**Balansinės pozicijos, susijusios su kredito rizika**									
0080	**Nebalansinės pozicijos, susijusios su kredito rizika**									
	Pozicijos / sandoriai, susiję su sandorio šalies kredito rizika									
0090	**Vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandorių užskaitos grupės**									
0100	*Iš jų: kurių tarpuskaita atliekama per reikalavimus atitinkančią PSŠ*									
0110	**Išvestinių finansinių priemonių ir ilgalaikių atsiskaitymo sandorių užskaitos grupės**									
0120	*Iš jų: kurių tarpuskaita atliekama per reikalavimus atitinkančią PSŠ*									

		GRYNOJI POZICIJA PRITAIKIUS KRM, TURINČIUS PAKEITIMO POVEIKĮ, IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO	KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO METODAI, VEIKIANTYS POZICIJOS SUMĄ. TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS. IŠSAMUSIS FINANSINIŲ UŽTIKRINIMO PRIEMONIŲ METODAS			VISIŠKAI KOREGUOTA POZICIJOS VERTĖ (E*)	VISIŠKAI KOREGUOTOS NEBALANSINIŲ STRAIPSNIŲ POZICIJOS VERTĖS SUSKIRSTYMAS PAGAL PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTUS			
			POZICIJOS KINTAMUMO KOREGAVIMAS	PAPRASTASIS FINANSINIŲ UŽTIKRINIMO PRIEMONIŲ PAKOREGUOTA VERTĖ (Cvam) (–)			0 %	20 %	50 %	100 %
					(–) IŠ JOS: KINTAMUMO IR TERMINO KOREGAVIMAI					
		0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190
0130	**Iš sutartinės kryžminės produktų užskaitos grupių**									
BENDROS POZICIJŲ SUMOS SUSKIRSTYMAS PAGAL RIZIKOS KOEFICIENTUS										
0140	**0 %**									
0150	**2 %**									
0160	**4 %**									
0170	**10 %**									
0180	**20 %**									
0190	**35 %**									
0200	**50 %**									
0210	**70 %**									
0220	**75 %**									
0230	**100 %**									
0240	**150 %**									
0250	**250 %**									

		GRYNOJI POZICIJA PRITAIKIUS KRM, TURINČIUS PAKEITIMO POVEIKĮ, IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO	KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO METODAI, VEIKIANTYS POZICIJOS SUMĄ. TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS. IŠSAMUSIS FINANSINIŲ UŽTIKRINIMO PRIEMONIŲ METODAS			VISIŠKAI KOREGUOTA POZICIJOS VERTĖ (E*)	VISIŠKAI KOREGUOTOS NEBALANSINIŲ STRAIPSNIŲ POZICIJOS VERTĖS SUSKIRSTYMAS PAGAL PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTUS			
			POZICIJOS KINTAMUMO KOREGAVIMAS	PAPRASTASIS FINANSINIŲ UŽTIKRINIMO PRIEMONIŲ PAKOREGUOTA VERTĖ (Cvam) (–)			0 %	20 %	50 %	100 %
					(–) IŠ JOS: KINTAMUMO IR TERMINO KOREGAVIMAI					
		0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190
0260	**370 %**									
0270	**1 250%**									
0280	**Kiti rizikos koeficientai**									
BENDROS POZICIJŲ SUMOS SUSKIRSTYMAS PAGAL METODĄ (KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTAI)										
0281	**Skaidrumo metodas**									
0282	**Įgaliojimais grindžiamas metodas**									
0283	**Atsarginis metodas**									
PAPILDOMI STRAIPSNIAI										
0290	**Komercinės paskirties nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintos pozicijos**									
0300	**Pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui, kurioms taikomas 100 % rizikos koeficientas**									
0310	**Gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintos pozicijos**									
0320	**Pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui, kurioms taikomas 150 % rizikos koeficientas**									

		POZICIJOS VERTĖ	IŠ JOS: SUSIDARANTI DĖL SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKOS	IŠ JOS: SUSIDARANTI DĖL SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKOS, IŠSKYRUS POZICIJAS, KURIŲ TARPUSKAITA ATLIEKAMA PER PSŠ	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA IKI RĖMIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS KOREGAVIMAS DĖL MVĮ RĖMIMO KOEFICIENTO (–)	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS KOREGAVIMAS DĖL INFRASTRUKTŪROS RĖMIMO KOEFICIENTO (–)	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA PRITAIKIUS RĖMIMO KOEFICIENTUS	IŠ JOS: SU PASKIRTOSIOS ECAI ATLIKTU KREDITO VERTINIMU	IŠ JOS: SU KREDITO VERTINIMU PAGAL CENTRINĖS VALDŽIOS INSTITUCIJŲ DUOMENIS
		0200	0210	0211	0215	0216	0217	0220	0230	0240
0010	**BENDRA POZICIJŲ SUMA**							Laukelis susietas su CA		
0015	**iš jos: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui**									
0020	**iš jos: MVĮ pozicijos**									
0030	**iš jos: pozicijos, kurioms taikomas MVĮ rėmimo koeficientas**									
0035	**iš jos: pozicijos, kurioms taikomas infrastruktūros rėmimo koeficientas**									
0040	**iš jos: gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintos pozicijos**									
0050	**iš jos: pozicijos, kurioms nuolat iš dalies taikomas standartizuotas metodas**									

		POZICIJOS VERTĖ	IŠ JOS: SUSIDARANTI DĖL SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKOS	IŠ JOS: SUSIDARANTI DĖL SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKOS, IŠSKYRUS POZICIJAS, KURIŲ TARPUSKAITA ATLIEKAMA PER PSŠ	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA IKI RĖMIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS KOREGAVIMAS DĖL MVĮ RĖMIMO KOEFICIENTO (–)	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS KOREGAVIMAS DĖL INFRASTRUKTŪROS RĖMIMO KOEFICIENTO (–)	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA PRITAIKIUS RĖMIMO KOEFICIENTUS	IŠ JOS: SU PASKIRTOSIOS ECAI ATLIKTU KREDITO VERTINIMU	IŠ JOS: SU KREDITO VERTINIMU PAGAL CENTRINĖS VALDŽIOS INSTITUCIJŲ DUOMENIS
		0200	0210	0211	0215	0216	0217	0220	0230	0240
0060	**iš jos: pozicijos, kurioms taikomas standartizuotas metodas, gavus išankstinį priežiūros institucijų leidimą nuosekliai taikyti IRB metodą**									
BENDROS POZICIJŲ SUMOS SUSKIRSTYMAS PAGAL POZICIJŲ RŪŠIS										
0070	**Balansinės pozicijos, susijusios su kredito rizika**									
0080	**Nebalansinės pozicijos, susijusios su kredito rizika**									
	Pozicijos / sandoriai, susiję su sandorio šalies kredito rizika									
0090	**Vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandorių užskaitos grupės**									
0100	*Iš jų: kurių tarpuskaita atliekama per reikalavimus atitinkančią PSŠ*									
0110	**Išvestinių finansinių priemonių ir ilgalaikių atsiskaitymo sandorių užskaitos grupės**									
0120	*Iš jų: kurių tarpuskaita atliekama per reikalavimus atitinkančią PSŠ*									

		POZICIJOS VERTĖ	IŠ JOS: SUSIDARANTI DĖL SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKOS	IŠ JOS: SUSIDARANTI DĖL SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKOS, IŠSKYRUS POZICIJAS, KURIŲ TARPUSKAITA ATLIEKAMA PER PSŠ	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA IKI RĖMIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS KOREGAVIMAS DĖL MVĮ RĖMIMO KOEFICIENTO (–)	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS KOREGAVIMAS DĖL INFRASTRUKTŪROS RĖMIMO KOEFICIENTO (–)	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA PRITAIKIUS RĖMIMO KOEFICIENTUS	IŠ JOS: SU PASKIRTOSIOS ECAI ATLIKTU KREDITO VERTINIMU	IŠ JOS: SU KREDITO VERTINIMU PAGAL CENTRINĖS VALDŽIOS INSTITUCIJŲ DUOMENIS
		0200	0210	0211	0215	0216	0217	0220	0230	0240
0130	**Iš sutartinės kryžminės produktų užskaitos grupių**									
BENDROS POZICIJŲ SUMOS SUSKIRSTYMAS PAGAL RIZIKOS KOEFICIENTUS										
0140	**0 %**									
0150	**2 %**									
0160	**4 %**									
0170	**10 %**									
0180	**20 %**									
0190	**35 %**									
0200	**50 %**									
0210	**70 %**									
0220	**75 %**									
0230	**100 %**									
0240	**150 %**									
0250	**250 %**									

		POZICIJOS VERTĖ	IŠ JOS: SUSIDARANTI DĖL SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKOS	IŠ JOS: SUSIDARANTI DĖL SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKOS, IŠSKYRUS POZICIJAS, KURIŲ TARPUSKAITA ATLIEKAMA PER PSŠ	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA IKI RĖMIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS KOREGAVIMAS DĖL MVĮ RĖMIMO KOEFICIENTO (–)	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS KOREGAVIMAS DĖL INFRASTRUKTŪROS RĖMIMO KOEFICIENTO (–)	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA PRITAIKIUS RĖMIMO KOEFICIENTUS	IŠ JOS: SU PASKIRTOSIOS ECAI ATLIKTU KREDITO VERTINIMU	IŠ JOS: SU KREDITO VERTINIMU PAGAL CENTRINĖS VALDŽIOS INSTITUCIJŲ DUOMENIS
		0200	0210	0211	0215	0216	0217	0220	0230	0240
0260	**370 %**									
0270	**1 250%**									
0280	**Kiti rizikos koeficientai**									
BENDROS POZICIJŲ SUMOS SUSKIRSTYMAS PAGAL METODĄ (KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTAI)										
0281	**Skaidrumo metodas**									
0282	**Įgaliojimais grindžiamas metodas**									
0283	**Atsarginis metodas**									
PAPILDOMI STRAIPSNIAI										
0290	**Komercinės paskirties nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintos pozicijos**									
0300	**Pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui, kurioms taikomas 100 % rizikos koeficientas**									
0310	**Gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintos pozicijos**									
0320	**Pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui, kurioms taikomas 150 % rizikos koeficientas**									

C 08.01. KREDITO RIZIKA, SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA IR NEBAIGTI SANDORIAI. IRB METODAS, TAIKOMAS KAPITALO REIKALAVIMAMS APSKAIČIUOTI (CR IRB 1)

IRB pozicijos klasė:

Pačios įstaigos apskaičiuoti LGD įverčiai ir (arba) perskaičiavimo koeficientai:

		VIDAUS REITINGŲ SKALĖ	PRADINĖ POZICIJA IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO		KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO (KRM) METODAI, TURINTYS POZICIJOS PAKEITIMO POVEIKĮ				
					NETIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS		KITAS TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS (–)	POZICIJOS PAKEITIMAS DĖL KRM	
		PD, PRISKIRTA ĮSIPAREIGOJANČIOJO ASMENS RANGUI ARBA GRUPEI (%)		IŠ JOS: STAMBŪS FINANSŲ SEKTORIAUS SUBJEKTAI IR NEREGULIUOJAMIEJI FINANSŲ SEKTORIAUS SUBJEKTAI	GARANTIJOS (–)	KREDITO IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS (–)		BENDRA NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA (–)	BENDRA GAUNAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA (+)
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0010	**BENDRA POZICIJŲ SUMA**								
0015	**iš jų: pozicijos, kurioms taikomas MVĮ rėmimo koeficientas**								
0016	**iš jų: pozicijos, kurioms taikomas infrastruktūros rėmimo koeficientas**								
	BENDROS POZICIJŲ SUMOS SUSKIRSTYMAS PAGAL POZICIJŲ RŪŠIS								
0020	**Balansiniai straipsniai, susiję su kredito rizika**								
0030	**Nebalansiniai straipsniai, susiję su kredito rizika**								
	Pozicijos / sandoriai, susiję su sandorio šalies kredito rizika								

		VIDAUS REITINGŲ SKALĖ	PRADINĖ POZICIJA IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO		KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO (KRM) METODAI, TURINTYS POZICIJOS PAKEITIMO POVEIKĮ				
					NETIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS		KITAS TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS (–)	POZICIJOS PAKEITIMAS DĖL KRM	
		PD, PRISKIRTA ĮSIPAREIGOJANČIOJO ASMENS RANGUI ARBA GRUPEI (%)		IŠ JOS: STAMBŪS FINANSŲ SEKTORIAUS SUBJEKTAI IR NEREGULIUOJAMIEJI FINANSŲ SEKTORIAUS SUBJEKTAI	GARANTIJOS (–)	KREDITO IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS (–)		BENDRA NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA (–)	BENDRA GAUNAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA (+)
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0040	**Vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandorių užskaitos grupės**								
0050	**Išvestinių finansinių priemonių ir ilgalaikių atsiskaitymo sandorių užskaitos grupės**								
0060	**Iš sutartinės kryžminės produktų užskaitos grupių**								
0070	**POZICIJOS, PRISKIRTOS ĮSIPAREIGOJANČIŲJŲ ASMENŲ RANGAMS ARBA GRUPĖMS. BENDRA SUMA**								
0080	**SPECIALIZUOTO SKOLINIMO SKIRSTYMO METODAS. BENDRA SUMA**								
0160	**ALTERNATYVI TVARKA: UŽTIKRINTOS NEKILNOJAMUOJU TURTU**								
0170	**POZICIJOS, KURIOS SUSIDARĖ DĖL NEBAIGTŲ SANDORIŲ, KURIOMS TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI PAGAL ALTERNATYVIĄ TVARKĄ ARBA 100 %, IR KITOS POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI**								
0180	**GAUTINŲ SUMŲ SUMAŽĖJIMO RIZIKA: BENDRA ĮSIGYTŲ GAUTINŲ SUMŲ SUMA**								

		POZICIJOS VERTĖ PRITAIKIUS KRM, TURINČIUS PAKEITIMO POVEIKĮ, IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO	IŠ JOS: NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI	POZICIJOS VERTĖ	IŠ JOS: NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI	IŠ JOS: SUSIDARANTI DĖL SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKOS	IŠ JOS: STAMBŪS FINANSŲ SEKTORIAUS SUBJEKTAI IR NEREGULIUOJAMIEJI FINANSŲ SEKTORIAUS SUBJEKTAI
		0090	0100	0110	0120	0130	0140
0010	**BENDRA POZICIJŲ SUMA**						
0015	**iš jų: pozicijos, kurioms taikomas MVĮ rėmimo koeficientas**						
0016	**iš jų: pozicijos, kurioms taikomas infrastruktūros rėmimo koeficientas**						
	BENDROS POZICIJŲ SUMOS SUSKIRSTYMAS PAGAL POZICIJŲ RŪŠIS						
0020	**Balansiniai straipsniai, susiję su kredito rizika**						
0030	**Nebalansiniai straipsniai, susiję su kredito rizika**						
	Pozicijos / sandoriai, susiję su sandorio šalies kredito rizika						

		POZICIJOS VERTĖ PRITAIKIUS KRM, TURINČIUS PAKEITIMO POVEIKĮ, IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO	IŠ JOS: NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI	POZICIJOS VERTĖ	IŠ JOS: NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI	IŠ JOS: SUSIDARANTI DĖL SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKOS	IŠ JOS: STAMBŪS FINANSŲ SEKTORIAUS SUBJEKTAI IR NEREGULIUOJAMIEJI FINANSŲ SEKTORIAUS SUBJEKTAI
		0090	0100	0110	0120	0130	0140
0040	**Vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandorių užskaitos grupės**						
0050	**Išvestinių finansinių priemonių ir ilgalaikių atsiskaitymo sandorių užskaitos grupės**						
0060	**Iš sutartinės kryžminės produktų užskaitos grupių**						
0070	**POZICIJOS, PRISKIRTOS ĮSIPAREIGOJANČIŲJŲ ASMENŲ RANGAMS ARBA GRUPĖMS. BENDRA SUMA**						
0080	**SPECIALIZUOTO SKOLINIMO SKIRSTYMO METODAS. BENDRA SUMA**						
0160	**ALTERNATYVI TVARKA: UŽTIKRINTOS NEKILNOJAMUOJU TURTU**						
0170	**POZICIJOS, KURIOS SUSIDARĖ DĖL NEBAIGTŲ SANDORIŲ, KURIOMS TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI PAGAL ALTERNATYVIĄ TVARKĄ ARBA 100 %, IR KITOS POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI**						
0180	**GAUTINŲ SUMŲ SUMAŽĖJIMO RIZIKA: BENDRA ĮSIGYTŲ GAUTINŲ SUMŲ SUMA**						

		KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO METODAI, Į KURIUOS ATSIŽVELGIAMA LGD ĮVERČIUOSE, NEĮSKAITANT DVIGUBO ĮSIPAREIGOJIMŲ NEĮVYKDYMO VERTINIMO									
		NAUDOJAMI PAČIOS ĮSTAIGOS APSKAIČIUOTI LGD ĮVERČIAI: NETIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS		TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS							
		GARANTIJOS	KREDITO IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS	NAUDOJAMI PAČIOS ĮSTAIGOS APSKAIČIUOTI LGD ĮVERČIAI: KITAS TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS	PINIGAI SĄSKAITOJE	GYVYBĖS DRAUDIMO LIUDIJIMAI	TREČIOSIOS ŠALIES TURIMOS PRIEMONĖS	REIKALAVIMUS ATITINKANTI FINANSINĖ UŽTIKRINIMO PRIEMONĖ	KITOS REIKALAVIMUS ATITINKANČIOS UŽTIKRINIMO PRIEMONĖS		
									NEKILNOJAMASIS TURTAS	KITOS FIZINĖS UŽTIKRINIMO PRIEMONĖS	GAUTINOS SUMOS
		0150	0160	0170	0171	0172	0173	0180	0190	0200	0210
0010	**BENDRA POZICIJŲ SUMA**										
0015	**iš jų: pozicijos, kurioms taikomas MVĮ rėmimo koeficientas**										
0016	**iš jų: pozicijos, kurioms taikomas infrastruktūros rėmimo koeficientas**										
	BENDROS POZICIJŲ SUMOS SUSKIRSTYMAS PAGAL POZICIJŲ RŪŠIS										
0020	**Balansiniai straipsniai, susiję su kredito rizika**										
0030	**Nebalansiniai straipsniai, susiję su kredito rizika**										
	Pozicijos / sandoriai, susiję su sandorio šalies kredito rizika										

		KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO METODAI, Į KURIUOS ATSIŽVELGIAMA LGD ĮVERČIUOSE, NEĮSKAITANT DVIGUBO ĮSIPAREIGOJIMŲ NEĮVYKDYMO VERTINIMO									
		NAUDOJAMI PAČIOS ĮSTAIGOS APSKAIČIUOTI LGD ĮVERČIAI: NETIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS		TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS							
		GARANTIJOS	KREDITO IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS	NAUDOJAMI PAČIOS ĮSTAIGOS APSKAIČIUOTI LGD ĮVERČIAI: KITAS TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS	PINIGAI SĄSKAITOJE	GYVYBĖS DRAUDIMO LIUDIJIMAI	TREČIOSIOS ŠALIES TURIMOS PRIEMONĖS	REIKALAVIMUS ATITINKANTI FINANSINĖ UŽTIKRINIMO PRIEMONĖ	KITOS REIKALAVIMUS ATITINKANČIOS UŽTIKRINIMO PRIEMONĖS		
									NEKILNOJAMASIS TURTAS	KITOS FIZINĖS UŽTIKRINIMO PRIEMONĖS	GAUTINOS SUMOS
		0150	0160	0170	0171	0172	0173	0180	0190	0200	0210
0040	Vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandorių užskaitos grupės										
0050	Išvestinių finansinių priemonių ir ilgalaikių atsiskaitymo sandorių užskaitos grupės										
0060	Iš sutartinės kryžminės produktų užskaitos grupių										
0070	**POZICIJOS, PRISKIRTOS ĮSIPAREIGOJANČIŲJŲ ASMENŲ RANGAMS ARBA GRUPĖMS. BENDRA SUMA**										
0080	**SPECIALIZUOTO SKOLINIMO SKIRSTYMO METODAS. BENDRA SUMA**										
0160	**ALTERNATYVI TVARKA: UŽTIKRINTOS NEKILNOJAMUOJU TURTU**										
0170	**POZICIJOS, KURIOS SUSIDARĖ DĖL NEBAIGTŲ SANDORIŲ, KURIOMS TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI PAGAL ALTERNATYVIĄ TVARKĄ ARBA 100 %, IR KITOS POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI**										
0180	**GAUTINŲ SUMŲ SUMAŽĖJIMO RIZIKA: BENDRA ĮSIGYTŲ GAUTINŲ SUMŲ SUMA**										

		KAI TAIKOMAS DVIGUBO ĮSIPAREIGOJIMŲ NEĮVYKDYMO VERTINIMAS NETIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS	POZICIJŲ SVERTINIS LGD VIDURKIS (%)	STAMBIŲ FINANSŲ SEKTORIAUS SUBJEKTŲ IR NEREGULIUOJAMŲJŲ FINANSŲ SEKTORIAUS SUBJEKTŲ POZICIJŲ SVERTINIS LGD VIDURKIS (%)	POZICIJOS TERMINO SVERTINIO VIDURKIO VERTĖ (DIENOMIS)	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA IKI RĖMIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS KOREGAVIMAS DĖL MVĮ RĖMIMO KOEFICIENTO (–)	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS KOREGAVIMAS DĖL INFRASTRUKTŪROS RĖMIMO KOEFICIENTO (–)
		0220	0230	0240	0250	0255	0256	0257
0010	**BENDRA POZICIJŲ SUMA**							
0015	**iš jų: pozicijos, kurioms taikomas MVĮ rėmimo koeficientas**							
0016	**iš jų: pozicijos, kurioms taikomas infrastruktūros rėmimo koeficientas**							
	BENDROS POZICIJŲ SUMOS SUSKIRSTYMAS PAGAL POZICIJŲ RŪŠIS							
0020	**Balansiniai straipsniai, susiję su kredito rizika**							
0030	**Nebalansiniai straipsniai, susiję su kredito rizika**							
	Pozicijos / sandoriai, susiję su sandorio šalies kredito rizika							

		KAI TAIKOMAS DVIGUBO ĮSIPAREIGOJIMŲ NEĮVYKDYMO VERTINIMAS NETIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS	POZICIJŲ SVERTINIS LGD VIDURKIS (%)	STAMBIŲ FINANSŲ SEKTORIAUS SUBJEKTŲ IR NEREGULIUOJAMŲJŲ FINANSŲ SEKTORIAUS SUBJEKTŲ POZICIJŲ SVERTINIS LGD VIDURKIS (%)	POZICIJOS TERMINO SVERTINIO VIDURKIO VERTĖ (DIENOMIS)	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA IKI RĖMIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS KOREGAVIMAS DĖL MVĮ RĖMIMO KOEFICIENTO (–)	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS KOREGAVIMAS DĖL INFRASTRUKTŪROS RĖMIMO KOEFICIENTO (–)
		0220	0230	0240	0250	0255	0256	0257
0040	**Vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandorių užskaitos grupės**							
0050	**Išvestinių finansinių priemonių ir ilgalaikių atsiskaitymo sandorių užskaitos grupės**							
0060	**Iš sutartinės kryžminės produktų užskaitos grupių**							
0070	**POZICIJOS, PRISKIRTOS ĮSIPAREIGOJANČIŲJŲ ASMENŲ RANGAMS ARBA GRUPĖMS. BENDRA SUMA**							
0080	**SPECIALIZUOTO SKOLINIMO SKIRSTYMO METODAS. BENDRA SUMA**							
0160	**ALTERNATYVI TVARKA: UŽTIKRINTOS NEKILNOJAMUOJU TURTU**							
0170	**POZICIJOS, KURIOS SUSIDARĖ DĖL NEBAIGTŲ SANDORIŲ, KURIOMS TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI PAGAL ALTERNATYVIĄ TVARKĄ ARBA 100 %, IR KITOS POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI**							
0180	**GAUTINŲ SUMŲ SUMAŽĖJIMO RIZIKA: BENDRA ĮSIGYTŲ GAUTINŲ SUMŲ SUMA**							

		PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA PRITAIKIUS RĖMIMO KOEFICIENTUS		PAPILDOMI STRAIPSNIAI			
			IŠ JOS: STAMBŪS FINANSŲ SEKTORIAUS SUBJEKTAI IR NEREGULIUOJAMIEJI FINANSŲ SEKTORIAUS SUBJEKTAI	TIKĖTINO NUOSTOLIO SUMA	VERTĖS KOREGAVIMAI IR ATIDĖJINIAI (–)	ĮSIPAREIGOJANČIŲJŲ ASMENŲ SKAIČIUS	DAR NEPRIPAŽINTOS KREDITO IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA
		0260	0270	0280	0290	0300	0310
0010	**BENDRA POZICIJŲ SUMA**	**Laukelis susietas su CA**					
0015	**iš jų: pozicijos, kurioms taikomas MVĮ rėmimo koeficientas**						
0016	**iš jų: pozicijos, kurioms taikomas infrastruktūros rėmimo koeficientas**						
	BENDROS POZICIJŲ SUMOS SUSKIRSTYMAS PAGAL POZICIJŲ RŪŠIS						
0020	**Balansiniai straipsniai, susiję su kredito rizika**						
0030	**Nebalansiniai straipsniai, susiję su kredito rizika**						
	Pozicijos / sandoriai, susiję su sandorio šalies kredito rizika						

		PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA PRITAIKIUS RĖMIMO KOEFICIENTUS		PAPILDOMI STRAIPSNIAI			
			IŠ JOS: STAMBŪS FINANSŲ SEKTORIAUS SUBJEKTAI IR NEREGULIUOJAMIEJI FINANSŲ SEKTORIAUS SUBJEKTAI	TIKĖTINO NUOSTOLIO SUMA	VERTĖS KOREGAVIMAI IR ATIDĖJINIAI (–)	ĮSIPAREIGOJANČIŲJŲ ASMENŲ SKAIČIUS	DAR NEPRIPAŽINTOS KREDITO IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA
		0260	0270	0280	0290	0300	0310
0040	**Vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandorių užskaitos grupės**						
0050	**Išvestinių finansinių priemonių ir ilgalaikių atsiskaitymo sandorių užskaitos grupės**						
0060	**Iš sutartinės kryžminės produktų užskaitos grupių**						
0070	**POZICIJOS, PRISKIRTOS ĮSIPAREIGOJANČIŲJŲ ASMENŲ RANGAMS ARBA GRUPĖMS. BENDRA SUMA**						
0080	**SPECIALIZUOTO SKOLINIMO SKIRSTYMO METODAS. BENDRA SUMA**						
0160	**ALTERNATYVI TVARKA: UŽTIKRINTOS NEKILNOJAMUOJU TURTU**						
0170	**POZICIJOS, KURIOS SUSIDARĖ DĖL NEBAIGTŲ SANDORIŲ, KURIOMS TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI PAGAL ALTERNATYVIĄ TVARKĄ ARBA 100 %, IR KITOS POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI**						
0180	**GAUTINŲ SUMŲ SUMAŽĖJIMO RIZIKA: BENDRA ĮSIGYTŲ GAUTINŲ SUMŲ SUMA**						

C 08.02. KREDITO RIZIKA, SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA IR NEBAIGTI SANDORIAI. IRB METODAS, TAIKOMAS KAPITALO REIKALAVIMAMS APSKAIČIUOTI. SUSKIRSTYMAS PAGAL ĮSIPAREIGOJANČIOJO ASMENS RANGUS ARBA GRUPĘ (CR IRB 2)

IRB pozicijos klasė:

Pačios įstaigos apskaičiuoti LGD įverčiai ir (arba) perskaičiavimo koeficientai:

ĮSIPAREIGOJANČIOJO ASMENS RANGAS (EILUTĖS IDENTIFIKATORIUS)	VIDAUS REITINGŲ SKALĖ	PRADINĖ POZICIJA IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO		KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO (KRM) METODAI, TURINTYS POZICIJOS PAKEITIMO POVEIKĮ				
				NETIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS		(–) KITAS TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS	POZICIJOS PAKEITIMAS DĖL KRM	
	PD, PRISKIRTA ĮSIPAREIGOJANČIOJO ASMENS RANGUI ARBA GRUPEI (%)		IŠ JOS: STAMBŪS FINANSŲ SEKTORIAUS SUBJEKTAI IR NEREGULIUOJAMIEJI FINANSŲ SEKTORIAUS SUBJEKTAI	(–) GARANTIJOS	(–) KREDITO IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS		(–) BENDRA NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA	BENDRA GAUNAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA (+)
0005	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080

POZICIJOS VERTĖ PRITAIKIUS KRM, TURINČIUS PAKEITIMO POVEIKĮ, IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO		POZICIJOS VERTĖ			
	IŠ JOS: NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI		IŠ JOS: NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI	IŠ JOS: SUSIDARANTI DĖL SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKOS	IŠ JOS: STAMBŪS FINANSŲ SEKTORIAUS SUBJEKTAI IR NEREGULIUOJAMIEJI FINANSŲ SEKTORIAUS SUBJEKTAI
0090	0100	0110	0120	0130	0140

KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO METODAI, Į KURIUOS ATSIŽVELGIAMA LGD ĮVERČIUOSE, NEĮSKAITANT DVIGUBO ĮSIPAREIGOJIMŲ NEĮVYKDYMO VERTINIMO									
NAUDOJAMI PAČIOS ĮSTAIGOS APSKAIČIUOTI LGD ĮVERČIAI: NETIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS		TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS							
							KITOS REIKALAVIMUS ATITINKANČIOS UŽTIKRINIMO PRIEMONĖS		
GARANTIJOS	KREDITO IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS	NAUDOJAMI PAČIOS ĮSTAIGOS APSKAIČIUOTI LGD ĮVERČIAI: KITAS TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS	PINIGAI SĄSKAITOJE	GYVYBĖS DRAUDIMO LIUDIJIMAI	TREČIOSIOS ŠALIES TURIMOS PRIEMONĖS	REIKALAVIMUS ATITINKANTI FINANSINĖ UŽTIKRINIMO PRIEMONĖ	NEKILNOJAMASIS TURTAS	KITOS FIZINĖS UŽTIKRINIMO PRIEMONĖS	GAUTINOS SUMOS
0150	0160	0170	0171	0172	0173	0180	0190	0200	0210

KAI TAIKOMAS DVIGUBO ĮSIPAREIGOJIMŲ NEĮVYKDYMO VERTINIMAS	POZICIJŲ SVERTINIS LGD VIDURKIS (%)	STAMBIŲ FINANSŲ SEKTORIAUS SUBJEKTŲ IR NEREGULIUOJAMŲJŲ FINANSŲ SEKTORIAUS SUBJEKTŲ POZICIJŲ SVERTINIS LGD VIDURKIS (%)	POZICIJOS TERMINO SVERTINIO VIDURKIO VERTĖ (DIENOMIS)	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA IKI RĖMIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO	(–) PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS KOREGAVIMAS DĖL MVĮ RĖMIMO KOEFICIENTO	(–) PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS KOREGAVIMAS DĖL INFRASTRUKTŪROS RĖMIMO KOEFICIENTO
NETIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS						
0220	0230	0240	0250	0255	0256	0257

PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA PRITAIKIUS RĖMIMO KOEFICIENTUS		PAPILDOMI STRAIPSNIAI			
	IŠ JOS: STAMBŪS FINANSŲ SEKTORIAUS SUBJEKTAI IR NEREGULIUOJAMIEJI FINANSŲ SEKTORIAUS SUBJEKTAI	TIKĖTINO NUOSTOLIO SUMA	(–) VERTĖS KOREGAVIMAI IR ATIDĖJINIAI	ĮSIPAREIGOJANČIŲJŲ ASMENŲ SKAIČIUS	DAR NEPRIPAŽINTOS KREDITO IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA
0260	0270	0280	0290	0300	0310

C 08.03 KREDITO RIZIKA IR NEBAIGTI SANDORIAI. IRB METODAS, TAIKOMAS KAPITALO REIKALAVIMAMS APSKAIČIUOTI. SUSKIRSTYMAS PAGAL PD SKALES (CR IRB 3)

IRB pozicijos klasė:	
Pačios įstaigos apskaičiuoti LGD įverčiai ir (arba) perskaičiavimo koeficientai:	

PD SKALĖ		BALANSINĖS POZICIJOS	NEBALANSINĖS POZICIJOS IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO	PAGAL POZICIJĄ ĮVERTINTAS PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ VIDURKIS	POZICIJOS VERTĖ PO PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO IR KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO	POZICIJŲ SVERTINIS PD VIDURKIS (%)	ĮSIPAREIGOJANČIŲJŲ ASMENŲ SKAIČIUS	POZICIJŲ SVERTINIS LGD VIDURKIS (%)	POZICIJOS TERMINO SVERTINIS VIDURKIS (METAIS)	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA PRITAIKIUS RĖMIMO KOEFICIENTUS	TIKĖTINO NUOSTOLIO SUMA	VERTĖS KOREGAVIMAI IR ATIDĖJINIAI
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110
0010	**0,00 iki < 0,15**											
0020	**0,00 iki < 0,10**											
0030	**0,10 iki < 0,15**											
0040	**0,15 iki < 0,25**											
0050	**0,25 iki < 0,50**											
0060	**0,50 iki < 0,75**											
0070	**0,75 iki < 2,5**											
0080	**0,75 iki < 1,75**											
0090	**1,75 iki < 2,5**											

PD SKALĖ		BALANSINĖS POZICIJOS	NEBALANSINĖS POZICIJOS IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO	PAGAL POZICIJĄ ĮVERTINTAS PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ VIDURKIS	POZICIJOS VERTĖ PO PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO IR KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO	POZICIJŲ SVERTINIS PD VIDURKIS (%)	ĮSIPAREIGOJANČIŲJŲ ASMENŲ SKAIČIUS	POZICIJŲ SVERTINIS LGD VIDURKIS (%)	POZICIJOS TERMINO SVERTINIS VIDURKIS (METAIS)	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA PRITAIKIUS RĖMIMO KOEFICIENTUS	TIKĖTINO NUOSTOLIO SUMA	VERTĖS KOREGAVIMAI IR ATIDĖJINIAI
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110
0100	**2,5 iki < 10**											
0110	**2,5 iki < 5**											
0120	**5 iki < 10**											
0130	**10 iki < 100**											
0140	**10 iki < 20**											
0150	**20 iki < 30**											
0160	**30 iki < 100**											
0170	**100 (pagal nutylėjimą)**											

C 08.04 KREDITO RIZIKA IR NEBAIGTI SANDORIAI. IRB METODAS, TAIKOMAS KAPITALO REIKALAVIMAMS APSKAIČIUOTI. RWEA SRAUTŲ ATASKAITOS (CR IRB 4)

		PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA
		0010
0010	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA ANKSTESNIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	
0020	TURTO DYDIS (+/-)	
0030	TURTO KOKYBĖ (+/-)	
0040	MODELIO ATNAUJINIMAI (+/-)	
0050	METODIKA IR POLITIKA (+/-)	
0060	ĮSIGIJIMAI IR PERLEIDIMAI (+/-)	
0070	UŽSIENIO VALIUTOS KURSŲ POKYČIAI (+/-)	
0080	KITA (+/-)	
0090	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	

C 08.05 KREDITO RIZIKA IR NEBAIGTI SANDORIAI. IRB METODAS, TAIKOMAS KAPITALO REIKALAVIMAMS APSKAIČIUOTI. PD GRĮŽTAMASIS PATIKRINIMAS (CR IRB 5)

IRB pozicijos klasė:

Pačios įstaigos apskaičiuoti LGD įverčiai ir (arba) perskaičiavimo koeficientai:

PD SKALĖ		PD ARITMETINIS VIDURKIS (%)	ĮSIPAREIGOJANČIŲJŲ ASMENŲ SKAIČIUS ANKSTESNIŲ METŲ PABAIGOJE	IŠ JŲ: NEĮVYKDŽIUSIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ ĮSIPAIGOJANČIŲJŲ ASMENŲ SKAIČIUS PER METUS	STEBIMAS ĮSIPAREIGOJIMŲ NEĮVYKDYMO RODIKLIO VIDURKIS (%)	ANKSTESNIŲ LAIKOTARPIŲ METINIS ĮSIPAREIGOJIMŲ NEĮVYKDYMO RODIKLIO VIDURKIS (%)
		0010	0020	0030	0040	0050
0010	**0,00 iki < 0,15**					
0020	**0,00 iki < 0,10**					
0030	**0,10 iki < 0,15**					
0040	**0,15 iki < 0,25**					
0050	**0,25 iki < 0,50**					
0060	**0,50 iki < 0,75**					
0070	**0,75 iki < 2,5**					
0080	**0,75 iki < 1,75**					
0090	**1,75 iki < 2,5**					
0100	**2,5 iki < 10**					
0110	**2,5 iki < 5**					
0120	**5 iki < 10**					
0130	**10 iki < 100**					
0140	**10 iki < 20**					
0150	**20 iki < 30**					
0160	**30 iki < 100**					
0170	**100 (pagal nutylėjimą)**					

C 08.05.1 KREDITO RIZIKA IR NEBAIGTI SANDORIAI. IRB METODAS, TAIKOMAS KAPITALO REIKALAVIMAMS APSKAIČIUOTI. PD GRĮŽTAMASIS PATIKRINIMAS PAGAL 180 STRAIPSNIO 1 DALIES f PUNKTĄ (CR IRB 5)

IRB pozicijos klasė:

Pačios įstaigos apskaičiuoti LGD įverčiai ir (arba) perskaičiavimo koeficientai:

PD SKALĖ	IŠORĖS REITINGO ATITIKMUO	PD ARITMETINIS VIDURKIS (%)	ĮSIPAREIGOJANČIŲJŲ ASMENŲ SKAIČIUS ANKSTESNIŲ METŲ PABAIGOJE		STEBIMAS ĮSIPAREIGOJIMŲ NEĮVYKDYMO RODIKLIO VIDURKIS (%)	ANKSTESNIŲ LAIKOTARPIŲ METINIS ĮSIPAREIGOJIMŲ NEĮVYKDYMO RODIKLIO VIDURKIS (%)
				IŠ JŲ: NEĮVYKDŽIUSIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ ĮSIPAIGOJANČIŲJŲ ASMENŲ SKAIČIUS PER METUS		
0005	0006	0010	0020	0030	0040	0050

C 08.06 KREDITO RIZIKA IR NEBAIGTI SANDORIAI. IRB METODAS, TAIKOMAS KAPITALO REIKALAVIMAMS APSKAIČIUOTI. SPECIALIZUOTO SKOLINIMO SKIRSTYMO METODAS (CR IRB 6)

Specializuoto skolinimo rūšis:

			PRADINĖ POZICIJA IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO	POZICIJOS VERTĖ PRITAIKIUS KRM, TURINČIUS PAKEITIMO POVEIKĮ, IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO	IŠ JOS: NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI	POZICIJOS VERTĖ	IŠ JOS: NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI	IŠ JOS: SUSIDARANTI DĖL SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKOS	RIZIKOS KOEFICIENTAS	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA PRITAIKIUS RĖMIMO KOEFICIENTUS	PAPILDOMI STRAIPSNIAI	
											TIKĖTINO NUOSTOLIO SUMA	(–) VERTĖS KOREGAVIMAI IR ATIDĖJINIAI
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0010	1 KATEGORIJA	MAŽIAU KAIP 2,5 METŲ							50 %			
0020		2,5 METŲ AR DAUGIAU							70 %			
0030	2 KATEGORIJA	MAŽIAU KAIP 2,5 METŲ							70 %			
0040		2,5 METŲ AR DAUGIAU							90 %			
0050	3 KATEGORIJA	MAŽIAU KAIP 2,5 METŲ							115 %			
0060		2,5 METŲ AR DAUGIAU							115 %			
0070	4 KATEGORIJA	MAŽIAU KAIP 2,5 METŲ							250 %			
0080		2,5 METŲ AR DAUGIAU							250 %			

			PRADINĖ POZICIJA IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO	POZICIJOS VERTĖ PRITAIKIUS KRM, TURINČIUS PAKEITIMO POVEIKĮ, IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO	IŠ JOS: NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI	POZICIJOS VERTĖ	IŠ JOS: NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI	IŠ JOS: SUSIDARANTI DĖL SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKOS	RIZIKOS KOEFICIENTAS	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA PRITAIKIUS RĖMIMO KOEFICIENTUS	PAPILDOMI STRAIPSNIAI	
											TIKĖTINO NUOSTOLIO SUMA	(–) VERTĖS KOREGAVIMAI IR ATIDĖJINIAI
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0090	5 KATEGORIJA	MAŽIAU KAIP 2,5 METŲ							-			
0100		2,5 METŲ AR DAUGIAU							-			
0110	BENDRA SUMA	MAŽIAU KAIP 2,5 METŲ										
0120		2,5 METŲ AR DAUGIAU										

C 08.07 KREDITO RIZIKA IR NEBAIGTI SANDORIAI. IRB METODAS, TAIKOMAS KAPITALO REIKALAVIMAMS APSKAIČIUOTI. IRB IR SA METODŲ TAIKYMO SRITIS (CR IRB 7)

		BENDRA POZICIJŲ VERTĖ, KAIP NURODYTA KRR 166 STRAIPSNYJE	BENDRA POZICIJŲ VERTĖ, KURIAI TAIKOMI SA IR IRB METODAI	BENDROS POZICIJŲ VERTĖS PROCENTINĖ DALIS, KURIAI NUOLAT IŠ DALIES TAIKOMAS SA METODAS (%)	BENDROS POZICIJŲ VERTĖS PROCENTINĖ DALIS, KURIAI TAIKOMAS ĮGYVENDINIMO PLANAS (%)	BENDROS POZICIJŲ VERTĖS PROCENTINĖ DALIS, KURIAI TAIKOMAS IRB METODAS (%)
		0010	0020	0030	0040	0050
0010	CENTRINĖS VALDŽIOS ARBA CENTRINIŲ BANKŲ POZICIJOS					
0020	IŠ JŲ: REGIONINĖS ARBA VIETOS VALDŽIOS INSTITUCIJŲ POZICIJOS					
0030	IŠ JŲ: VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ POZICIJOS					
0040	ĮSTAIGŲ POZICIJOS					
0050	ĮMONIŲ POZICIJOS					
0060	IŠ JŲ: SPECIALIZUOTO SKOLINIMO, IŠSKYRUS SKIRSTYMO METODĄ, ĮMONIŲ POZICIJOS					
0070	IŠ JŲ: SPECIALIZUOTO SKOLINIMO, ĮSKAITANT SKIRSTYMO METODĄ, ĮMONIŲ POZICIJOS					
0080	IŠ JŲ: ĮMONIŲ POZICIJOS: MVĮ POZICIJOS					
0090	MAŽMENINĖS POZICIJOS					
0100	IŠ JŲ: MAŽMENINĖS POZICIJOS: UŽTIKRINTOS NEKILNOJAMUOJU TURTU MVĮ POZICIJOS					

		BENDRA POZICIJŲ VERTĖ, KAIP NURODYTA KRR 166 STRAIPSNYJE	BENDRA POZICIJŲ VERTĖ, KURIAI TAIKOMI SA IR IRB METODAI	BENDROS POZICIJŲ VERTĖS PROCENTINĖ DALIS, KURIAI NUOLAT IŠ DALIES TAIKOMAS SA METODAS (%)	BENDROS POZICIJŲ VERTĖS PROCENTINĖ DALIS, KURIAI TAIKOMAS ĮGYVENDINIMO PLANAS (%)	BENDROS POZICIJŲ VERTĖS PROCENTINĖ DALIS, KURIAI TAIKOMAS IRB METODAS (%)
		0010	0020	0030	0040	0050
0110	**IŠ JŲ: MAŽMENINĖS POZICIJOS: UŽTIKRINTOS NEKILNOJAMUOJU TURTU NE MVĮ POZICIJOS**					
0120	**IŠ JŲ: MAŽMENINĖS POZICIJOS: REIKALAVIMUS ATITINKANČIOS ATNAUJINAMOSIOS POZICIJOS**					
0130	**IŠ JŲ: MAŽMENINĖS POZICIJOS: KITŲ MVĮ POZICIJOS**					
0140	**IŠ JŲ: MAŽMENINĖS POZICIJOS: KITŲ NE MVĮ POZICIJOS**					
0150	**NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI**					
0160	**KITAS NEKREDITINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ TURTAS**					
0170	**BENDRA SUMA**					

C 09.01. GEOGRAFINIS POZICIJŲ SUSKIRSTYMAS PAGAL ĮSIPAREIGOJANČIOJO ASMENS ĮSISTEIGIMO VIETĄ. POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS SA METODAS (CR GB 1)

Šalis:

		PRADINĖ POZICIJA IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO		Per laikotarpį pastebėti nauji įsipareigojimų neįvykdymo atvejai	Bendrosios kredito rizikos koregavimai	Specifinės kredito rizikos koregavimai	Nurašytos sumos	Papildomi vertės koregavimai ir kiti nuosavų lėšų sumažinimai
			Pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui					
		0010	0020	0040	0050	0055	0060	0061
0010	Centrinės valdžios arba centrinių bankų pozicijos							
0020	Regioninės arba vietos valdžios institucijų pozicijos							
0030	Viešojo sektoriaus subjektų pozicijos							
0040	Daugiašalių plėtros bankų pozicijos							
0050	Tarptautinių organizacijų pozicijos							
0060	Įstaigų pozicijos							
0070	Įmonių pozicijos							
0075	iš jų: MVĮ pozicijos							
0080	Mažmeninės pozicijos							
0085	iš jų: MVĮ pozicijos							
0090	Nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintos pozicijos							
0095	Iš jų: MVĮ pozicijos							

		PRADINĖ POZICIJA IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO		Per laikotarpį pastebėti nauji įsipareigojimų neįvykdymo atvejai	Bendrosios kredito rizikos koregavimai	Specifinės kredito rizikos koregavimai	Nurašytos sumos	Papildomi vertės koregavimai ir kiti nuosavų lėšų sumažinimai
			Pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui					
		0010	0020	0040	0050	0055	0060	0061
0100	Pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui							
0110	Pozicijos, susijusios su ypač didele rizika							
0120	Padengtųjų obligacijų pozicijos							
0130	Trumpalaikį kredito vertinimą turinčių įstaigų ir įmonių pozicijos							
0140	Pozicijos, kurias sudaro kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) investiciniai vienetai arba akcijos							
0141	Skaidrumo metodas							
0142	Įgaliojimais grindžiamas metodas							
0143	Atsarginis metodas							
0150	Nuosavybės vertybinių popierių pozicijos							
0160	Kitos pozicijos							
0170	**Bendra pozicijų suma**							

		Kredito rizikos koregavimai / nurašymai pastebėtais naujais įsipareigojimų neįvykdymo atvejais	POZICIJOS VERTĖ	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA IKI RĖMIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO	(–) PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS KOREGAVIMAS DĖL MVĮ RĖMIMO KOEFICIENTO	(–) PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS KOREGAVIMAS DĖL INFRASTRUKTŪROS RĖMIMO KOEFICIENTO	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA PRITAIKIUS RĖMIMO KOEFICIENTUS
		0070	0075	0080	0081	0082	0090
0010	Centrinės valdžios arba centrinių bankų pozicijos						
0020	Regioninės arba vietos valdžios institucijų pozicijos						
0030	Viešojo sektoriaus subjektų pozicijos						
0040	Daugiašalių plėtros bankų pozicijos						
0050	Tarptautinių organizacijų pozicijos						
0060	Įstaigų pozicijos						
0070	Įmonių pozicijos						
0075	iš jų: MVĮ pozicijos						
0080	Mažmeninės pozicijos						
0085	iš jų: MVĮ pozicijos						
0090	Nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintos pozicijos						
0095	Iš jų: MVĮ pozicijos						

		Kredito rizikos koregavimai / nurašymai pastebėtais naujais įsipareigojimų neįvykdymo atvejais	POZICIJOS VERTĖ	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA IKI RĖMIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO	(–) PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS KOREGAVIMAS DĖL MVĮ RĖMIMO KOEFICIENTO	(–) PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS KOREGAVIMAS DĖL INFRASTRUKTŪROS RĖMIMO KOEFICIENTO	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA PRITAIKIUS RĖMIMO KOEFICIENTUS
		0070	0075	0080	0081	0082	0090
0100	Pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui						
0110	Pozicijos, susijusios su ypač didele rizika						
0120	Padengtųjų obligacijų pozicijos						
0130	Trumpalaikį kredito vertinimą turinčių įstaigų ir įmonių pozicijos						
0140	Pozicijos, kurias sudaro kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) investiciniai vienetai arba akcijos						
0141	Skaidrumo metodas						
0142	Įgaliojimais grindžiamas metodas						
0143	Atsarginis metodas						
0150	Nuosavybės vertybinių popierių pozicijos						
0160	Kitos pozicijos						
0170	**Bendra pozicijų suma**						

C 09.02. GEOGRAFINIS POZICIJŲ SUSKIRSTYMAS PAGAL ĮSIPAREIGOJANČIOJO ASMENS ĮSISTEIGIMO VIETĄ. POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS IRB METODAS (CR GB 2)

Šalis:

		PRADINĖ POZICIJA IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO		Per laikotarpį pastebėti nauji įsipareigojimų neįvykdymo atvejai	Bendrosios kredito rizikos koregavimai	Specifinės kredito rizikos koregavimai	Nurašyta suma	Kredito rizikos koregavimai / nurašymai pastebėtais naujais įsipareigojimų neįvykdymo atvejais	(%) PD, PRISKIRTA ĮSIPAREIGOJANČIOJO ASMENS RANGUI ARBA GRUPEI
			iš jos: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui						
		0010	0030	0040	0050	0055	0060	0070	0080
0010	Centrinės valdžios arba centrinių bankų pozicijos								
0020	Įstaigų pozicijos								
0030	Įmonių pozicijos								
0042	Iš jų: specializuoto skolinimo pozicijos (išskyrus specializuoto skolinimo pozicijas pagal skirstymo metodą)								
0045	Iš jų: specializuoto skolinimo pozicijos pagal skirstymo metodą								
0050	Iš jų: MVĮ pozicijos								
0060	Mažmeninės pozicijos								
0070	Nekilnojamuoju turtu užtikrintos pozicijos								
0080	MVĮ pozicijos								
0090	Ne MVĮ pozicijos								

		PRADINĖ POZICIJA IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO		Per laikotarpį pastebėti nauji įsipareigojimų neįvykdymo atvejai	Bendrosios kredito rizikos koregavimai	Specifinės kredito rizikos koregavimai	Nurašyta suma	Kredito rizikos koregavimai / nurašymai pastebėtais naujais įsipareigojimų neįvykdymo atvejais	(%) PD, PRISKIRTA ĮSIPAREIGOJANČIOJO ASMENS RANGUI ARBA GRUPEI
			iš jos: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui						
		0010	0030	0040	0050	0055	0060	0070	0080
0100	Reikalavimus atitinkančios atnaujinamosios pozicijos								
0110	Kitos mažmeninės pozicijos								
0120	MVĮ pozicijos								
0130	Ne MVĮ pozicijos								
0140	Nuosavybės vertybinių popierių pozicijos								
0150	**Bendra pozicijų suma**								

		POZICIJŲ SVERTINIS LGD VIDURKIS (%)		POZICIJOS VERTĖ	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA IKI RĖMIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO		PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS KOREGAVIMAS DĖL MVĮ RĖMIMO KOEFICIENTO (–)	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS KOREGAVIMAS DĖL INFRASTRUKTŪROS RĖMIMO KOEFICIENTO (–)	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA PRITAIKIUS RĖMIMO KOEFICIENTUS	TIKĖTINO NUOSTOLIO SUMA
			iš jos: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui			iš jos: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui				
		0090	0100	0105	0110	0120	0121	0122	0125	0130
0010	Centrinės valdžios arba centrinių bankų pozicijos									
0020	Įstaigų pozicijos									
0030	Įmonių pozicijos									
0042	Iš jų: specializuoto skolinimo pozicijos (išskyrus specializuoto skolinimo pozicijas pagal skirstymo metodą)									
0045	Iš jų: specializuoto skolinimo pozicijos pagal skirstymo metodą									
0050	Iš jų: MVĮ pozicijos									
0060	Mažmeninės pozicijos									
0070	Nekilnojamuoju turtu užtikrintos pozicijos									
0080	MVĮ pozicijos									
0090	Ne MVĮ pozicijos									

		POZICIJŲ SVERTINIS LGD VIDURKIS (%)		POZICIJOS VERTĖ	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA IKI RĖMIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO		PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS KOREGAVIMAS DĖL MVĮ RĖMIMO KOEFICIENTO (–)	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS KOREGAVIMAS DĖL INFRASTRUKTŪROS RĖMIMO KOEFICIENTO (–)	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA PRITAIKIUS RĖMIMO KOEFICIENTUS	TIKĖTINO NUOSTOLIO SUMA
			iš jos: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui			iš jos: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui				
		0090	0100	0105	0110	0120	0121	0122	0125	0130
0100	Reikalavimus atitinkančios atnaujinamosios pozicijos									
0110	Kitos mažmeninės pozicijos									
0120	MVĮ pozicijos									
0130	Ne MVĮ pozicijos									
0140	Nuosavybės vertybinių popierių pozicijos									
0150	**Bendra pozicijų suma**									

C 09.04. KREDITO POZICIJŲ, KURIOS SVARBIOS APSKAIČIUOJANT ANTICIKLINĮ KAPITALO REZERVĄ, SUSKIRSTYMAS PAGAL ŠALĮ IR ĮSTAIGOS SPECIALAUS KAPITALO REZERVO NORMA (CCB)

Šalis:

		Suma	Procentinė dalis	Kokybinė informacija
		0010	0020	0030
Atitinkamos kredito pozicijos. Kredito rizika				
0010	Pozicijos vertė pagal standartizuotą metodą			
0020	Pozicijos vertė pagal IRB metodą			
Atitinkamos kredito pozicijos. Rinkos rizika				
0030	Prekybos knygos ilgųjų ir trumpųjų pozicijų suma standartizuotiems metodams			
0040	Prekybos knygos pozicijų vertė vidaus modeliams			
Atitinkamos kredito pozicijos. Pakeitimas vertybiniais popieriais				
0055	Pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų bankinėje knygoje pozicijos vertė			
Nuosavų lėšų reikalavimai ir koeficientai				
0070	Bendra nuosavų lėšų reikalavimų suma CCB			
0080	Nuosavų lėšų reikalavimai atitinkamoms kredito pozicijoms. Kredito rizika			
0090	Nuosavų lėšų reikalavimai atitinkamoms kredito pozicijoms. Rinkos rizika			
0100	Nuosavų lėšų reikalavimai atitinkamoms kredito pozicijoms. Pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos bankinėje knygoje			
0110	Nuosavų lėšų reikalavimams taikomi koeficientai			
Anticiklinio kapitalo rezervo normos				
0120	Paskirtosios institucijos nustatyta anticiklinio kapitalo rezervo norma			
0130	Įstaigos šalyje taikoma anticiklinio kapitalo rezervo norma			

		Suma	Procentinė dalis	Kokybinė informacija
		0010	0020	0030
0140	Įstaigos specialaus anticiklinio kapitalo rezervo norma			
2 % ribos naudojimas				
0150	2 % ribos naudojimas bendrajai kredito pozicijai			
0160	2 % ribos naudojimas prekybos knygos pozicijai			

C 10.01. KREDITO RIZIKA. NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI. IRB METODAI, TAIKOMI KAPITALO REIKALAVIMAMS APSKAIČIUOTI (CR EQU IRB 1)

		VIDAUS REITINGŲ SKALĖ	PRADINĖ POZICIJA IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO	KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO (KRM) METODAI, TURINTYS POZICIJOS PAKEITIMO POVEIKĮ			POZICIJOS VERTĖ	IŠ JOS: NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI	POZICIJŲ SVERTINIS LGD VIDURKIS (%)	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA	PAPILDOMAS STRAIPSNIS:
				NETIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS		POZICIJOS PAKEITIMAS DĖL KRM					
		ĮSIPAREIGOJANČIOJO ASMENS RANGUI PRISKIRTA PD (%)		GARANTIJOS (–)	KREDITO IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS (–)	BENDRA NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA (–)					TIKĖTINO NUOSTOLIO SUMA
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0061	0070	0080	0090
0010	**BENDRA PAGAL IRB METODĄ VERTINAMŲ NUOSAVYBĖS VERTYBINIŲ POPIERIŲ POZICIJŲ SUMA**									Laukelis susietas su CA	
0020	**PD / LGD METODAS. BENDRA SUMA**										
0050	**PAPRASTASIS RIZIKOS KOEFICIENTŲ METODAS. BENDRA SUMA**										
0060	**BENDROS POZICIJŲ, KURIOMS TAIKOMAS PAPRASTASIS RIZIKOS KOEFICIENTŲ METODAS, SUMOS SUSKIRSTYMAS PAGAL RIZIKOS KOEFICIENTUS**										
0070	RIZIKOS KOEFICIENTAS: 190 %										
0080	290 %										
0090	370 %										
0100	**VIDAUS MODELIŲ METODAS**										
0110	**NUOSAVYBĖS VERTYBINIŲ POPIERIŲ POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI**										

C 10.02. KREDITO RIZIKA. NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI. IRB METODAI, TAIKOMI KAPITALO REIKALAVIMAMS APSKAIČIUOTI. BENDROS POZICIJŲ, KURIOMS TAIKOMAS PD / LGD METODAS, SUMOS SUSKIRSTYMAS PAGAL ĮSIPAREIGOJANČIOJO ASMENS RANGUS (CR EQU IRB 2)

ĮSIPAREIGOJANČIOJO ASMENS RANGAS (EILUTĖS IDENTIFIKATORIUS)	VIDAUS REITINGŲ SKALĖ	PRADINĖ POZICIJA IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO	KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO (KRM) METODAI, TURINTYS POZICIJOS PAKEITIMO POVEIKĮ			POZICIJOS VERTĖ	POZICIJŲ SVERTINIS LGD VIDURKIS (%)	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA	PAPILDOMAS STRAIPSNIS:
			NETIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS		POZICIJOS PAKEITIMAS DĖL KRM				
	ĮSIPAREIGOJANČIOJO ASMENS RANGUI PRISKIRTA PD (%)		(–) GARANTIJOS	(–) KREDITO IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS	(–) BENDRA NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA				TIKĖTINO NUOSTOLIO SUMA
0005	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090

C 11.00. ATSISKAITYMO / PRISTATYMO RIZIKA (CR SETT)

		SANDORIAI, PAGAL KURIUOS NESUMOKĖTA ATSISKAITYMO KAINA	KAINŲ SKIRTUMO POZICIJA DĖL SANDORIŲ, PAGAL KURIUOS NEATSISKAITYTA	NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI	BENDRA ATSISKAITYMO RIZIKOS POZICIJOS SUMA
		0010	0020	0030	0040
0010	**Bendra ne prekybos knygos sandorių, pagal kuriuos neatsiskaityta, suma**				Laukelis susietas su CA
0020	Sandoriai, pagal kuriuos neatsiskaityta iki 4 dienų (0 % koeficientas)				
0030	Sandoriai, pagal kuriuos neatsiskaityta 5–15 dienų (8 % koeficientas)				
0040	Sandoriai, pagal kuriuos neatsiskaityta 16–30 dienų (50 % koeficientas)				
0050	Sandoriai, pagal kuriuos neatsiskaityta 31–45 dienas (75 % koeficientas)				
0060	Sandoriai, pagal kuriuos neatsiskaityta 46 dienas arba ilgiau (100 % koeficientas)				
0070	**Bendra prekybos knygos sandorių, pagal kuriuos neatsiskaityta, suma**				Laukelis susietas su CA
0080	Sandoriai, pagal kuriuos neatsiskaityta iki 4 dienų (0 % koeficientas)				
0090	Sandoriai, pagal kuriuos neatsiskaityta 5–15 dienų (8 % koeficientas)				
0100	Sandoriai, pagal kuriuos neatsiskaityta 16–30 dienų (50 % koeficientas)				
0110	Sandoriai, pagal kuriuos neatsiskaityta 31–45 dienas (75 % koeficientas)				
0120	Sandoriai, pagal kuriuos neatsiskaityta 46 dienas arba ilgiau (100 % koeficientas)				

C 13.01. KREDITO RIZIKA. PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS SANDORIAI (CR SEC)

		BENDRA INICIJUOTŲ PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS POZICIJŲ SUMA	SINTETINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS. VERTYBINIAIS POPIERIAIS PAKEISTŲ POZICIJŲ KREDITO UŽTIKRINIMAS			PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS POZICIJOS	(–) VERTĖS KOREGAVIMAI IR ATIDĖJINIAI	POZICIJA ATĖMUS VERTĖS KOREGAVIMUS IR ATIDĖJINIUS
			TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS (Cva) (–)	(–) BENDRA NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA PAGAL NETIESIOGINĮ KREDITO UŽTIKRINIMĄ PAKOREGUOTOS VERTĖS (G*) (–)	TARIAMOJI IŠLAIKYTO ARBA ATPIRKTO KREDITO UŽTIKRINIMO SUMA	PRADINĖ POZICIJA IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO		
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	**BENDRA POZICIJŲ SUMA**							
0020	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS							
0030	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0040	PSS POZICIJOS							
0050	DIDESNIO PRIORITETO POZICIJA MVĮ SKIRTO PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS ATVEJAIS							
0060	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0070	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS							
0080	**ĮSTAIGA INICIATORĖ. BENDRA POZICIJŲ SUMA**							
0090	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS BALANSINIAI STRAIPSNIAI							
0100	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0110	IŠ JŲ: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0120	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							

		BENDRA INICIJUOTŲ PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS POZICIJŲ SUMA	SINTETINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS. VERTYBINIAIS POPIERIAIS PAKEISTŲ POZICIJŲ KREDITO UŽTIKRINIMAS			PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS POZICIJOS	(–) VERTĖS KOREGAVIMAI IR ATIDĖJINIAI	POZICIJA ATĖMUS VERTĖS KOREGAVIMUS IR ATIDĖJINIUS
			TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS (Cva) (–)	(–) BENDRA NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA PAGAL NETIESIOGINĮ KREDITO UŽTIKRINIMĄ PAKOREGUOTOS VERTĖS (G*) (–)	TARIAMOJI IŠLAIKYTO ARBA ATPIRKTO KREDITO UŽTIKRINIMO SUMA	PRADINĖ POZICIJA IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO		
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0130	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0140	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS							
0150	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0160	IŠ JŲ: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0170	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0180	IŠ JŲ: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0190	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS							
0200	**ĮSTAIGA INVESTUOTOJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**							
0210	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS BALANSINIAI STRAIPSNIAI							
0220	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0230	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							

		BENDRA INICIJUOTŲ PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS POZICIJŲ SUMA	SINTETINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS. VERTYBINIAIS POPIERIAIS PAKEISTŲ POZICIJŲ KREDITO UŽTIKRINIMAS			PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS POZICIJOS	(–) VERTĖS KOREGAVIMAI IR ATIDĖJINIAI	POZICIJA ATĖMUS VERTĖS KOREGAVIMUS IR ATIDĖJINIUS
			TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS (Cva) (–)	(–) BENDRA NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA PAGAL NETIESIOGINĮ KREDITO UŽTIKRINIMĄ PAKOREGUOTOS VERTĖS (G*) (–)	TARIAMOJI IŠLAIKYTO ARBA ATPIRKTO KREDITO UŽTIKRINIMO SUMA	PRADINĖ POZICIJA IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO		
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0240	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0250	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0260	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS							
0270	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0280	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0290	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0300	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0310	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS							
0320	**ĮSTAIGA RĖMĖJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**							
0330	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS BALANSINIAI STRAIPSNIAI							

		BENDRA INICIJUOTŲ PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS POZICIJŲ SUMA	SINTETINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS. VERTYBINIAIS POPIERIAIS PAKEISTŲ POZICIJŲ KREDITO UŽTIKRINIMAS			PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS POZICIJOS	(–) VERTĖS KOREGAVIMAI IR ATIDĖJINIAI	POZICIJA ATĖMUS VERTĖS KOREGAVIMUS IR ATIDĖJINIUS
			TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS (Cva) (–)	(–) BENDRA NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA PAGAL NETIESIOGINĮ KREDITO UŽTIKRINIMĄ PAKOREGUOTOS VERTĖS (G*) (–)	TARIAMOJI IŠLAIKYTO ARBA ATPIRKTO KREDITO UŽTIKRINIMO SUMA	PRADINĖ POZICIJA IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO		
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0340	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0350	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0360	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0370	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0380	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS. NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS							
0390	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0400	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0410	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0420	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0430	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS							
0440	**NEAPMOKĖTŲ POZICIJŲ SUSKIRSTYMAS PAGAL PRADINĮ KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNĮ (CQS) Trumpalaikės**							

		BENDRA INICIJUOTŲ PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS POZICIJŲ SUMA	SINTETINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS. VERTYBINIAIS POPIERIAIS PAKEISTŲ POZICIJŲ KREDITO UŽTIKRINIMAS			PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS POZICIJOS	(–) VERTĖS KOREGAVIMAI IR ATIDĖJINIAI	POZICIJA ATĖMUS VERTĖS KOREGAVIMUS IR ATIDĖJINIUS
			TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS (Cva) (–)	(–) BENDRA NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA PAGAL NETIESIOGINĮ KREDITO UŽTIKRINIMĄ PAKOREGUOTOS VERTĖS (G*) (–)	TARIAMOJI IŠLAIKYTO ARBA ATPIRKTO KREDITO UŽTIKRINIMO SUMA	PRADINĖ POZICIJA IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO		
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0450	1 CQS							
0460	2 CQS							
0470	3 CQS							
0480	VISI KITI CQS IR NEREITINGUOTOSIOS							
0490	**NEAPMOKĖTŲ POZICIJŲ SUSKIRSTYMAS PAGAL PRADINĮ KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNĮ (CQS) Ilgalaikės**							
0500	1 CQS							
0510	2 CQS							
0520	3 CQS							
0530	4 CQS							
0540	5 CQS							
0550	6 CQS							
0560	7 CQS							
0570	8 CQS							

		BENDRA INICIJUOTŲ PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS POZICIJŲ SUMA	SINTETINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS. VERTYBINIAIS POPIERIAIS PAKEISTŲ POZICIJŲ KREDITO UŽTIKRINIMAS			PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS POZICIJOS	(–) VERTĖS KOREGAVIMAI IR ATIDĖJINIAI	POZICIJA ATĖMUS VERTĖS KOREGAVIMUS IR ATIDĖJINIUS
			TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS (Cva) (–)	(–) BENDRA NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA PAGAL NETIESIOGINĮ KREDITO UŽTIKRINIMĄ PAKOREGUOTOS VERTĖS (G*) (–)	TARIAMOJI IŠLAIKYTO ARBA ATPIRKTO KREDITO UŽTIKRINIMO SUMA	PRADINĖ POZICIJA IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO		
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0580	9 CQS							
0590	10 CQS							
0600	11 CQS							
0610	12 CQS							
0620	13 CQS							
0630	14 CQS							
0640	15 CQS							
0650	16 CQS							
0660	17 CQS							
0670	VISI KITI CQS IR NEREITINGUOTOSIOS							

		KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO (KRM) METODAI, TURINTYS POZICIJOS PAKEITIMO POVEIKĮ				GRYNOJI POZICIJA PRITAIKIUS KRM, TURINČIUS PAKEITIMO POVEIKĮ, IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO	(-) KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO METODAI, VEIKIANTYS POZICIJOS SUMĄ. TIESIOGINIO KREDITO UŽTIKRINIMO VERTĖ, PAKOREGUOTA PAGAL IŠSAMŲJĮ FINANSINIŲ UŽTIKRINIMO PRIEMONIŲ METODĄ (Cvam)
		NETIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS. PAKOREGUOTOS VERTĖS (Ga) (-)	TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS (–)	POZICIJOS PAKEITIMAS DĖL KRM			
				BENDRA NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA (–)	BENDRA GAUNAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA		
		0080	0090	0100	0110	0120	0130
0010	**BENDRA POZICIJŲ SUMA**						
0020	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS						
0030	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS						
0040	PSS POZICIJOS						
0050	DIDESNIO PRIORITETO POZICIJA MVĮ SKIRTO PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS ATVEJAIS						
0060	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS						
0070	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS						
0080	**ĮSTAIGA INICIATORĖ. BENDRA POZICIJŲ SUMA**						
0090	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS BALANSINIAI STRAIPSNIAI						
0100	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS						
0110	IŠ JŲ: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS						
0120	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS						

		KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO (KRM) METODAI, TURINTYS POZICIJOS PAKEITIMO POVEIKĮ				GRYNOJI POZICIJA PRITAIKIUS KRM, TURINČIUS PAKEITIMO POVEIKĮ, IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO	(-) KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO METODAI, VEIKIANTYS POZICIJOS SUMĄ. TIESIOGINIO KREDITO UŽTIKRINIMO VERTĖ, PAKOREGUOTA PAGAL IŠSAMŲJĮ FINANSINIŲ UŽTIKRINIMO PRIEMONIŲ METODĄ (Cvam)
		NETIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS. PAKOREGUOTOS VERTĖS (Ga) (-)	TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS (–)	POZICIJOS PAKEITIMAS DĖL KRM			
				BENDRA NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA (–)	BENDRA GAUNAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA		
		0080	0090	0100	0110	0120	0130
0130	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS						
0140	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS						
0150	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS						
0160	IŠ JŲ: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS						
0170	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS						
0180	IŠ JŲ: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS						
0190	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS						
0200	**ĮSTAIGA INVESTUOTOJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**						
0210	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS BALANSINIAI STRAIPSNIAI						
0220	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS						
0230	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS						

		KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO (KRM) METODAI, TURINTYS POZICIJOS PAKEITIMO POVEIKĮ				GRYNOJI POZICIJA PRITAIKIUS KRM, TURINČIUS PAKEITIMO POVEIKĮ, IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO	(-) KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO METODAI, VEIKIANTYS POZICIJOS SUMĄ. TIESIOGINIO KREDITO UŽTIKRINIMO VERTĖ, PAKOREGUOTA PAGAL IŠSAMŲJĮ FINANSINIŲ UŽTIKRINIMO PRIEMONIŲ METODĄ (Cvam)
		NETIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS. PAKOREGUOTOS VERTĖS (Ga) (-)	TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS (–)	POZICIJOS PAKEITIMAS DĖL KRM			
				BENDRA NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA (–)	BENDRA GAUNAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA		
		0080	0090	0100	0110	0120	0130
0240	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS						
0250	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS						
0260	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS						
0270	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS						
0280	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS						
0290	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS						
0300	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS						
0310	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS						
0320	**ĮSTAIGA RĖMĖJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**						
0330	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS BALANSINIAI STRAIPSNIAI						

		KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO (KRM) METODAI, TURINTYS POZICIJOS PAKEITIMO POVEIKĮ				GRYNOJI POZICIJA PRITAIKIUS KRM, TURINČIUS PAKEITIMO POVEIKĮ, IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO	(-) KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO METODAI, VEIKIANTYS POZICIJOS SUMĄ. TIESIOGINIO KREDITO UŽTIKRINIMO VERTĖ, PAKOREGUOTA PAGAL IŠSAMŲJĮ FINANSINIŲ UŽTIKRINIMO PRIEMONIŲ METODĄ (Cvam)
		NETIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS. PAKOREGUOTOS VERTĖS (Ga) (-)	TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS (–)	POZICIJOS PAKEITIMAS DĖL KRM			
				BENDRA NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA (–)	BENDRA GAUNAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA		
		0080	0090	0100	0110	0120	0130
0340	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS						
0350	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS						
0360	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS						
0370	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS						
0380	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS. NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS						
0390	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS						
0400	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS						
0410	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS						
0420	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS						
0430	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS						
0440	**NEAPMOKĖTŲ POZICIJŲ SUSKIRSTYMAS PAGAL PRADINĮ KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNĮ (CQS) Trumpalaikės**						

		KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO (KRM) METODAI, TURINTYS POZICIJOS PAKEITIMO POVEIKĮ				GRYNOJI POZICIJA PRITAIKIUS KRM, TURINČIUS PAKEITIMO POVEIKĮ, IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO	(-) KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO METODAI, VEIKIANTYS POZICIJOS SUMĄ. TIESIOGINIO KREDITO UŽTIKRINIMO VERTĖ, PAKOREGUOTA PAGAL IŠSAMŲJĮ FINANSINIŲ UŽTIKRINIMO PRIEMONIŲ METODĄ (Cvam)
		NETIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS. PAKOREGUOTOS VERTĖS (Ga) (-)	TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS (–)	POZICIJOS PAKEITIMAS DĖL KRM			
				BENDRA NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA (–)	BENDRA GAUNAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA		
		0080	0090	0100	0110	0120	0130
0450	1 CQS						
0460	2 CQS						
0470	3 CQS						
0480	VISI KITI CQS IR NEREITINGUOTOSIOS						
0490	**NEAPMOKĖTŲ POZICIJŲ SUSKIRSTYMAS PAGAL PRADINĮ KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNĮ (CQS) Ilgalaikės**						
0500	1 CQS						
0510	2 CQS						
0520	3 CQS						
0530	4 CQS						
0540	5 CQS						
0550	6 CQS						
0560	7 CQS						
0570	8 CQS						

		KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO (KRM) METODAI, TURINTYS POZICIJOS PAKEITIMO POVEIKĮ				GRYNOJI POZICIJA PRITAIKIUS KRM, TURINČIUS PAKEITIMO POVEIKĮ, IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO	(-) KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO METODAI, VEIKIANTYS POZICIJOS SUMĄ. TIESIOGINIO KREDITO UŽTIKRINIMO VERTĖ, PAKOREGUOTA PAGAL IŠSAMŲJĮ FINANSINIŲ UŽTIKRINIMO PRIEMONIŲ METODĄ (Cvam)
		NETIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS. PAKOREGUOTOS VERTĖS (Ga) (-)	TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS (–)	POZICIJOS PAKEITIMAS DĖL KRM			
				BENDRA NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA (–)	BENDRA GAUNAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA		
		0080	0090	0100	0110	0120	0130
0580	9 CQS						
0590	10 CQS						
0600	11 CQS						
0610	12 CQS						
0620	13 CQS						
0630	14 CQS						
0640	15 CQS						
0650	16 CQS						
0660	17 CQS						
0670	VISI KITI CQS IR NEREITINGUOTOSIOS						

		VISIŠKAI KOREGUOTA POZICIJOS VERTĖ (E*)	IŠ JOS: DALIS, KURIAI TAIKOMAS 0 % PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTAS	NEGRĄŽINTINAS PIRKIMO KAINOS DISKONTAS (-)	PAGRINDINIŲ POZICIJŲ SPECIFINĖS KREDITO RIZIKOS KOREGAVIMAI (-)	POZICIJOS VERTĖ	IŠ NUOSAVŲ LĖŠŲ ATSKAITYTOS POZICIJOS (–)	POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI
		0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200
0010	**BENDRA POZICIJŲ SUMA**							
0020	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS							
0030	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0040	PSS POZICIJOS							
0050	DIDESNIO PRIORITETO POZICIJA MVĮ SKIRTO PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS ATVEJAIS							
0060	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0070	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS							
0080	**ĮSTAIGA INICIATORĖ. BENDRA POZICIJŲ SUMA**							
0090	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS BALANSINIAI STRAIPSNIAI							
0100	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0110	IŠ JŲ: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0120	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							

		VISIŠKAI KOREGUOTA POZICIJOS VERTĖ (E*)	IŠ JOS: DALIS, KURIAI TAIKOMAS 0 % PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTAS	NEGRĄŽINTINAS PIRKIMO KAINOS DISKONTAS (-)	PAGRINDINIŲ POZICIJŲ SPECIFINĖS KREDITO RIZIKOS KOREGAVIMAI (-)	POZICIJOS VERTĖ	IŠ NUOSAVŲ LĖŠŲ ATSKAITYTOS POZICIJOS (–)	POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI
		0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200
0130	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0140	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS							
0150	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0160	IŠ JŲ: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0170	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0180	IŠ JŲ: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0190	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS							
0200	**ĮSTAIGA INVESTUOTOJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**							
0210	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS BALANSINIAI STRAIPSNIAI							
0220	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0230	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							

		VISIŠKAI KOREGUOTA POZICIJOS VERTĖ (E*)	IŠ JOS: DALIS, KURIAI TAIKOMAS 0 % PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTAS	NEGRĄŽINTINAS PIRKIMO KAINOS DISKONTAS (-)	PAGRINDINIŲ POZICIJŲ SPECIFINĖS KREDITO RIZIKOS KOREGAVIMAI (-)	POZICIJOS VERTĖ	IŠ NUOSAVŲ LĖŠŲ ATSKAITYTOS POZICIJOS (–)	POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI
		0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200
0240	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0250	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0260	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS							
0270	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0280	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0290	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0300	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0310	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS							
0320	**ĮSTAIGA RĖMĖJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**							
0330	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS BALANSINIAI STRAIPSNIAI							

		VISIŠKAI KOREGUOTA POZICIJOS VERTĖ (E*)	IŠ JOS: DALIS, KURIAI TAIKOMAS 0 % PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTAS	NEGRĄŽINTINAS PIRKIMO KAINOS DISKONTAS (-)	PAGRINDINIŲ POZICIJŲ SPECIFINĖS KREDITO RIZIKOS KOREGAVIMAI (-)	POZICIJOS VERTĖ	IŠ NUOSAVŲ LĖŠŲ ATSKAITYTOS POZICIJOS (–)	POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI
		0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200
0340	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0350	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0360	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0370	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0380	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS. NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS							
0390	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0400	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0410	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0420	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0430	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS							
0440	**NEAPMOKĖTŲ POZICIJŲ SUSKIRSTYMAS PAGAL PRADINĮ KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNĮ (CQS) Trumpalaikės**							

		VISIŠKAI KOREGUOTA POZICIJOS VERTĖ (E*)	IŠ JOS: DALIS, KURIAI TAIKOMAS 0 % PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTAS	NEGRĄŽINTINAS PIRKIMO KAINOS DISKONTAS (-)	PAGRINDINIŲ POZICIJŲ SPECIFINĖS KREDITO RIZIKOS KOREGAVIMAI (-)	POZICIJOS VERTĖ	IŠ NUOSAVŲ LĖŠŲ ATSKAITYTOS POZICIJOS (–)	POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI
		0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200
0450	1 CQS							
0460	2 CQS							
0470	3 CQS							
0480	VISI KITI CQS IR NEREITINGUOTOSIOS							
0490	**NEAPMOKĖTŲ POZICIJŲ SUSKIRSTYMAS PAGAL PRADINĮ KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNĮ (CQS) Ilgalaikės**							
0500	1 CQS							
0510	2 CQS							
0520	3 CQS							
0530	4 CQS							
0540	5 CQS							
0550	6 CQS							
0560	7 CQS							
0570	8 CQS							

		VISIŠKAI KOREGUOTA POZICIJOS VERTĖ (E*)	IŠ JOS: DALIS, KURIAI TAIKOMAS 0 % PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTAS	NEGRĄŽINTINAS PIRKIMO KAINOS DISKONTAS (-)	PAGRINDINIŲ POZICIJŲ SPECIFINĖS KREDITO RIZIKOS KOREGAVIMAI (-)	POZICIJOS VERTĖ	IŠ NUOSAVŲ LĖŠŲ ATSKAITYTOS POZICIJOS (–)	POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI
		0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200
0580	9 CQS							
0590	10 CQS							
0600	11 CQS							
0610	12 CQS							
0620	13 CQS							
0630	14 CQS							
0640	15 CQS							
0650	16 CQS							
0660	17 CQS							
0670	VISI KITI CQS IR NEREITINGUOTOSIOS							

		POZICIJOS VERTĖS, KURIAI TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI, SUSKIRSTYMAS						
		SEC-IRBA						
			SUSKIRSTYMAS PAGAL RW INTERVALUS					IŠ JO: APSKAIČIUOTA PAGAL 255 STRAIPSNIO 4 DALĮ (ĮSIGYTOS GAUTINOS SUMOS)
			=< 20 % RW	> 20–50 % RW	> 50–100 % RW	> 100–1 250 % RW	1 250 % RW	
		0210	0220	0230	0240	0250	0260	0270
0010	**BENDRA POZICIJŲ SUMA**							
0020	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS							
0030	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0040	PSS POZICIJOS							
0050	DIDESNIO PRIORITETO POZICIJA MVĮ SKIRTO PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS ATVEJAIS							
0060	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0070	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS							
0080	**ĮSTAIGA INICIATORĖ. BENDRA POZICIJŲ SUMA**							
0090	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS BALANSINIAI STRAIPSNIAI							
0100	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0110	IŠ JŲ: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0120	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							

		POZICIJOS VERTĖS, KURIAI TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI, SUSKIRSTYMAS						
		SEC-IRBA						
			SUSKIRSTYMAS PAGAL RW INTERVALUS					IŠ JO: APSKAIČIUOTA PAGAL 255 STRAIPSNIO 4 DALĮ (ĮSIGYTOS GAUTINOS SUMOS)
			=< 20 % RW	> 20–50 % RW	> 50–100 % RW	> 100–1 250 % RW	1 250 % RW	
		0210	0220	0230	0240	0250	0260	0270
0130	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0140	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS							
0150	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0160	IŠ JŲ: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0170	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0180	IŠ JŲ: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0190	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS							
0200	**ĮSTAIGA INVESTUOTOJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**							
0210	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS BALANSINIAI STRAIPSNIAI							
0220	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0230	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							

		POZICIJOS VERTĖS, KURIAI TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI, SUSKIRSTYMAS						
		SEC-IRBA						
			SUSKIRSTYMAS PAGAL RW INTERVALUS					IŠ JO: APSKAIČIUOTA PAGAL 255 STRAIPSNIO 4 DALĮ (ĮSIGYTOS GAUTINOS SUMOS)
			=< 20 % RW	> 20–50 % RW	> 50–100 % RW	> 100–1 250 % RW	1 250 % RW	
		0210	0220	0230	0240	0250	0260	0270
0240	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0250	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0260	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS							
0270	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0280	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0290	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0300	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0310	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS							
0320	**ĮSTAIGA RĖMĖJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**							
0330	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS BALANSINIAI STRAIPSNIAI							

		POZICIJOS VERTĖS, KURIAI TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI, SUSKIRSTYMAS						
		SEC-IRBA						
			SUSKIRSTYMAS PAGAL RW INTERVALUS					IŠ JO: APSKAIČIUOTA PAGAL 255 STRAIPSNIO 4 DALĮ (ĮSIGYTOS GAUTINOS SUMOS)
			=< 20 % RW	> 20–50 % RW	> 50–100 % RW	> 100–1 250 % RW	1 250 % RW	
		0210	0220	0230	0240	0250	0260	0270
0340	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0350	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0360	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0370	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0380	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS. NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS							
0390	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0400	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0410	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0420	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0430	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS							
0440	**NEAPMOKĖTŲ POZICIJŲ SUSKIRSTYMAS PAGAL PRADINĮ KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNĮ (CQS) Trumpalaikės**							

		POZICIJOS VERTĖS, KURIAI TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI, SUSKIRSTYMAS						
			SEC-IRBA					
			SUSKIRSTYMAS PAGAL RW INTERVALUS					IŠ JO: APSKAIČIUOTA PAGAL 255 STRAIPSNIO 4 DALĮ (ĮSIGYTOS GAUTINOS SUMOS)
			=< 20 % RW	> 20–50 % RW	> 50–100 % RW	> 100–1 250 % RW	1 250 % RW	
		0210	0220	0230	0240	0250	0260	0270
0450	1 CQS							
0460	2 CQS							
0470	3 CQS							
0480	VISI KITI CQS IR NEREITINGUOTOSIOS							
0490	**NEAPMOKĖTŲ POZICIJŲ SUSKIRSTYMAS PAGAL PRADINĮ KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNĮ (CQS) Ilgalaikės**							
0500	1 CQS							
0510	2 CQS							
0520	3 CQS							
0530	4 CQS							
0540	5 CQS							
0550	6 CQS							
0560	7 CQS							
0570	8 CQS							

		POZICIJOS VERTĖS, KURIAI TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI, SUSKIRSTYMAS						
			SEC-IRBA					
			SUSKIRSTYMAS PAGAL RW INTERVALUS					IŠ JO: APSKAIČIUOTA PAGAL 255 STRAIPSNIO 4 DALĮ (ĮSIGYTOS GAUTINOS SUMOS)
			=< 20 % RW	> 20–50 % RW	> 50–100 % RW	> 100–1 250 % RW	1 250 % RW	
		0210	0220	0230	0240	0250	0260	0270
0580	9 CQS							
0590	10 CQS							
0600	11 CQS							
0610	12 CQS							
0620	13 CQS							
0630	14 CQS							
0640	15 CQS							
0650	16 CQS							
0660	17 CQS							
0670	VISI KITI CQS IR NEREITINGUOTOSIOS							

		POZICIJOS VERTĖS, KURIAI TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI, SUSKIRSTYMAS						
			SEC-SA					
			SUSKIRSTYMAS PAGAL RW INTERVALUS					
			=< 20 % RW	> 20–50 % RW	> 50–100 % RW	> 100–1 250 % RW	1 250 % RW (KOEFICIENTAS W NEŽINOMAS)	1 250 % RW (KITA)
		0280	0290	0300	0310	0320	0330	0340
0010	**BENDRA POZICIJŲ SUMA**							
0020	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS							
0030	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0040	PSS POZICIJOS							
0050	DIDESNIO PRIORITETO POZICIJA MVĮ SKIRTO PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS ATVEJAIS							
0060	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0070	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS							
0080	**ĮSTAIGA INICIATORĖ. BENDRA POZICIJŲ SUMA**							
0090	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS BALANSINIAI STRAIPSNIAI							
0100	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0110	IŠ JŲ: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0120	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							

		POZICIJOS VERTĖS, KURIAI TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI, SUSKIRSTYMAS						
			SEC-SA					
			SUSKIRSTYMAS PAGAL RW INTERVALUS					
			=< 20 % RW	> 20–50 % RW	> 50–100 % RW	> 100–1 250 % RW	1 250 % RW (KOEFICIENTAS W NEŽINOMAS)	1 250 % RW (KITA)
		0280	0290	0300	0310	0320	0330	0340
0130	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0140	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS							
0150	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0160	IŠ JŲ: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0170	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0180	IŠ JŲ: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0190	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS							
0200	**ĮSTAIGA INVESTUOTOJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**							
0210	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS BALANSINIAI STRAIPSNIAI							
0220	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0230	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							

		POZICIJOS VERTĖS, KURIAI TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI, SUSKIRSTYMAS						
			SEC-SA					
			SUSKIRSTYMAS PAGAL RW INTERVALUS					
			=< 20 % RW	> 20–50 % RW	> 50–100 % RW	> 100–1 250 % RW	1 250 % RW (KOEFICIENTAS W NEŽINOMAS)	1 250 % RW (KITA)
		0280	0290	0300	0310	0320	0330	0340
0240	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0250	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0260	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS							
0270	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0280	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0290	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0300	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0310	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS							
0320	**ĮSTAIGA RĖMĖJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**							
0330	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS BALANSINIAI STRAIPSNIAI							

		POZICIJOS VERTĖS, KURIAI TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI, SUSKIRSTYMAS						
			SEC-SA					
			SUSKIRSTYMAS PAGAL RW INTERVALUS					
			=< 20 % RW	> 20–50 % RW	> 50–100 % RW	> 100–1 250 % RW	1 250 % RW (KOEFICIENTAS W NEŽINOMAS)	1 250 % RW (KITA)
		0280	0290	0300	0310	0320	0330	0340
0340	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0350	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0360	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0370	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0380	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS. NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS							
0390	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0400	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0410	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0420	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0430	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS							
0440	**NEAPMOKĖTŲ POZICIJŲ SUSKIRSTYMAS PAGAL PRADINĮ KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNĮ (CQS) Trumpalaikės**							

		POZICIJOS VERTĖS, KURIAI TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI, SUSKIRSTYMAS						
			SEC-SA					
			SUSKIRSTYMAS PAGAL RW INTERVALUS					
			=< 20 % RW	> 20–50 % RW	> 50–100 % RW	> 100–1 250 % RW	1 250 % RW (KOEFICIENTAS W NEŽINOMAS)	1 250 % RW (KITA)
		0280	0290	0300	0310	0320	0330	0340
0450	1 CQS							
0460	2 CQS							
0470	3 CQS							
0480	VISI KITI CQS IR NEREITINGUOTOSIOS							
0490	**NEAPMOKĖTŲ POZICIJŲ SUSKIRSTYMAS PAGAL PRADINĮ KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNĮ (CQS) Ilgalaikės**							
0500	1 CQS							
0510	2 CQS							
0520	3 CQS							
0530	4 CQS							
0540	5 CQS							
0550	6 CQS							
0560	7 CQS							
0570	8 CQS							

		POZICIJOS VERTĖS, KURIAI TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI, SUSKIRSTYMAS						
			SEC-SA					
			SUSKIRSTYMAS PAGAL RW INTERVALUS					
			=< 20 % RW	> 20–50 % RW	> 50–100 % RW	> 100–1 250 % RW	1 250 % RW (KOEFICIENTAS W NEŽINOMAS)	1 250 % RW (KITA)
		0280	0290	0300	0310	0320	0330	0340
0580	9 CQS							
0590	10 CQS							
0600	11 CQS							
0610	12 CQS							
0620	13 CQS							
0630	14 CQS							
0640	15 CQS							
0650	16 CQS							
0660	17 CQS							
0670	VISI KITI CQS IR NEREITINGUOTOSIOS							

		POZICIJOS VERTĖS, KURIAI TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI, SUSKIRSTYMAS											
			SEC-ERBA										
			SUSKIRSTYMAS PAGAL KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNIUS										
			TRUMPALAIKIAI KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNIAI				ILGALAIKIAI KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNIAI						
			1 CQS	2 CQS	3 CQS	VISI KITI CQS	1 CQS	2 CQS	3 CQS	4 CQS	5 CQS	6 CQS	7 CQS
		0350	0360	0370	0380	0390	0400	0410	0420	0430	0440	0450	0460
0010	**BENDRA POZICIJŲ SUMA**												
0020	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS												
0030	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS												
0040	PSS POZICIJOS												
0050	DIDESNIO PRIORITETO POZICIJA MVĮ SKIRTO PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS ATVEJAIS												
0060	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS												
0070	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS												
0080	**ĮSTAIGA INICIATORĖ. BENDRA POZICIJŲ SUMA**												
0090	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS BALANSINIAI STRAIPSNIAI												
0100	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS												
0110	IŠ JŲ: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS												
0120	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS												

		POZICIJOS VERTĖS, KURIAI TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI, SUSKIRSTYMAS											
		SEC-ERBA											
			SUSKIRSTYMAS PAGAL KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNIUS										
			TRUMPALAIKIAI KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNIAI				ILGALAIKIAI KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNIAI						
			1 CQS	2 CQS	3 CQS	VISI KITI CQS	1 CQS	2 CQS	3 CQS	4 CQS	5 CQS	6 CQS	7 CQS
		0350	0360	0370	0380	0390	0400	0410	0420	0430	0440	0450	0460
0130	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS												
0140	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS												
0150	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS												
0160	IŠ JŲ: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS												
0170	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS												
0180	IŠ JŲ: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS												
0190	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS												
0200	**ĮSTAIGA INVESTUOTOJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**												
0210	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS BALANSINIAI STRAIPSNIAI												
0220	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS												
0230	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS												

		POZICIJOS VERTĖS, KURIAI TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI, SUSKIRSTYMAS											
			SEC-ERBA										
			SUSKIRSTYMAS PAGAL KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNIUS										
			TRUMPALAIKIAI KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNIAI				ILGALAIKIAI KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNIAI						
			1 CQS	2 CQS	3 CQS	VISI KITI CQS	1 CQS	2 CQS	3 CQS	4 CQS	5 CQS	6 CQS	7 CQS
		0350	0360	0370	0380	0390	0400	0410	0420	0430	0440	0450	0460
0240	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS												
0250	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS												
0260	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS												
0270	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS												
0280	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS												
0290	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS												
0300	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS												
0310	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS												
0320	**ĮSTAIGA RĖMĖJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**												
0330	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS BALANSINIAI STRAIPSNIAI												

		POZICIJOS VERTĖS, KURIAI TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI, SUSKIRSTYMAS											
		SEC-ERBA											
			SUSKIRSTYMAS PAGAL KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNIUS										
			TRUMPALAIKIAI KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNIAI				ILGALAIKIAI KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNIAI						
			1 CQS	2 CQS	3 CQS	VISI KITI CQS	1 CQS	2 CQS	3 CQS	4 CQS	5 CQS	6 CQS	7 CQS
		0350	0360	0370	0380	0390	0400	0410	0420	0430	0440	0450	0460
0340	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS												
0350	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS												
0360	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS												
0370	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS												
0380	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS. NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS												
0390	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS												
0400	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS												
0410	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS												
0420	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS												
0430	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS												
0440	**NEAPMOKĖTŲ POZICIJŲ SUSKIRSTYMAS PAGAL PRADINĮ KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNĮ (CQS) Trumpalaikės**												

		POZICIJOS VERTĖS, KURIAI TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI, SUSKIRSTYMAS											
			SEC-ERBA										
			SUSKIRSTYMAS PAGAL KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNIUS										
			TRUMPALAIKIAI KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNIAI				ILGALAIKIAI KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNIAI						
			1 CQS	2 CQS	3 CQS	VISI KITI CQS	1 CQS	2 CQS	3 CQS	4 CQS	5 CQS	6 CQS	7 CQS
		0350	0360	0370	0380	0390	0400	0410	0420	0430	0440	0450	0460
0450	1 CQS												
0460	2 CQS												
0470	3 CQS												
0480	VISI KITI CQS IR NEREITINGUOTOSIOS												
0490	**NEAPMOKĖTŲ POZICIJŲ SUSKIRSTYMAS PAGAL PRADINĮ KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNĮ (CQS) Ilgalaikės**												
0500	1 CQS												
0510	2 CQS												
0520	3 CQS												
0530	4 CQS												
0540	5 CQS												
0550	6 CQS												
0560	7 CQS												
0570	8 CQS												

		POZICIJOS VERTĖS, KURIAI TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI, SUSKIRSTYMAS											
			SEC-ERBA										
			SUSKIRSTYMAS PAGAL KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNIUS										
			TRUMPALAIKIAI KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNIAI				ILGALAIKIAI KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNIAI						
			1 CQS	2 CQS	3 CQS	VISI KITI CQS	1 CQS	2 CQS	3 CQS	4 CQS	5 CQS	6 CQS	7 CQS
		0350	0360	0370	0380	0390	0400	0410	0420	0430	0440	0450	0460
0580	9 CQS												
0590	10 CQS												
0600	11 CQS												
0610	12 CQS												
0620	13 CQS												
0630	14 CQS												
0640	15 CQS												
0650	16 CQS												
0660	17 CQS												
0670	VISI KITI CQS IR NEREITINGUOTOSIOS												

		POZICIJOS VERTĖS, KURIAI TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI, SUSKIRSTYMAS										
		SEC-ERBA										
		SUSKIRSTYMAS PAGAL KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNIUS										
		ILGALAIKIAI KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNIAI										
		8 CQS	9 CQS	10 CQS	11 CQS	12 CQS	13 CQS	14 CQS	15 CQS	16 CQS	17 CQS	VISI KITI CQS
		0470	0480	0490	0500	0510	0520	0530	0540	0550	0560	0570
0010	**BENDRA POZICIJŲ SUMA**											
0020	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS											
0030	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS											
0040	PSS POZICIJOS											
0050	DIDESNIO PRIORITETO POZICIJA MVĮ SKIRTO PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS ATVEJAIS											
0060	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS											
0070	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS											
0080	**ĮSTAIGA INICIATORĖ. BENDRA POZICIJŲ SUMA**											
0090	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS BALANSINIAI STRAIPSNIAI											
0100	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS											
0110	IŠ JŲ: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS											
0120	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS											

		POZICIJOS VERTĖS, KURIAI TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI, SUSKIRSTYMAS										
		SEC-ERBA										
		SUSKIRSTYMAS PAGAL KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNIUS										
		ILGALAIKIAI KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNIAI										
		8 CQS	9 CQS	10 CQS	11 CQS	12 CQS	13 CQS	14 CQS	15 CQS	16 CQS	17 CQS	VISI KITI CQS
		0470	0480	0490	0500	0510	0520	0530	0540	0550	0560	0570
0130	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS											
0140	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS											
0150	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS											
0160	IŠ JŲ: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS											
0170	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS											
0180	IŠ JŲ: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS											
0190	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS											
0200	**ĮSTAIGA INVESTUOTOJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**											
0210	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS BALANSINIAI STRAIPSNIAI											
0220	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS											
0230	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS											

		POZICIJOS VERTĖS, KURIAI TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI, SUSKIRSTYMAS										
		SEC-ERBA										
		SUSKIRSTYMAS PAGAL KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNIUS										
		ILGALAIKIAI KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNIAI										
		8 CQS	9 CQS	10 CQS	11 CQS	12 CQS	13 CQS	14 CQS	15 CQS	16 CQS	17 CQS	VISI KITI CQS
		0470	0480	0490	0500	0510	0520	0530	0540	0550	0560	0570
0240	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS											
0250	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS											
0260	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS											
0270	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS											
0280	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS											
0290	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS											
0300	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS											
0310	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS											
0320	**ĮSTAIGA RĖMĖJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**											
0330	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS BALANSINIAI STRAIPSNIAI											

		POZICIJOS VERTĖS, KURIAI TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI, SUSKIRSTYMAS										
		SEC-ERBA										
		SUSKIRSTYMAS PAGAL KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNIUS										
		ILGALAIKIAI KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNIAI										
		8 CQS	9 CQS	10 CQS	11 CQS	12 CQS	13 CQS	14 CQS	15 CQS	16 CQS	17 CQS	VISI KITI CQS
		0470	0480	0490	0500	0510	0520	0530	0540	0550	0560	0570
0340	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS											
0350	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS											
0360	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS											
0370	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS											
0380	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS. NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS											
0390	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS											
0400	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS											
0410	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS											
0420	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS											
0430	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS											
0440	**NEAPMOKĖTŲ POZICIJŲ SUSKIRSTYMAS PAGAL PRADINĮ KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNĮ (CQS) Trumpalaikės**											

		POZICIJOS VERTĖS, KURIAI TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI, SUSKIRSTYMAS										
		SEC-ERBA										
		SUSKIRSTYMAS PAGAL KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNIUS										
		ILGALAIKIAI KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNIAI										
		8 CQS	9 CQS	10 CQS	11 CQS	12 CQS	13 CQS	14 CQS	15 CQS	16 CQS	17 CQS	VISI KITI CQS
		0470	0480	0490	0500	0510	0520	0530	0540	0550	0560	0570
0450	1 CQS											
0460	2 CQS											
0470	3 CQS											
0480	VISI KITI CQS IR NEREITINGUOTOSIOS											
0490	**NEAPMOKĖTŲ POZICIJŲ SUSKIRSTYMAS PAGAL PRADINĮ KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNĮ (CQS) Ilgalaikės**											
0500	1 CQS											
0510	2 CQS											
0520	3 CQS											
0530	4 CQS											
0540	5 CQS											
0550	6 CQS											
0560	7 CQS											
0570	8 CQS											

		POZICIJOS VERTĖS, KURIAI TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI, SUSKIRSTYMAS										
		SEC-ERBA										
		SUSKIRSTYMAS PAGAL KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNIUS										
		ILGALAIKIAI KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNIAI										
		8 CQS	9 CQS	10 CQS	11 CQS	12 CQS	13 CQS	14 CQS	15 CQS	16 CQS	17 CQS	VISI KITI CQS
		0470	0480	0490	0500	0510	0520	0530	0540	0550	0560	0570
0580	9 CQS											
0590	10 CQS											
0600	11 CQS											
0610	12 CQS											
0620	13 CQS											
0630	14 CQS											
0640	15 CQS											
0650	16 CQS											
0660	17 CQS											
0670	VISI KITI CQS IR NEREITINGUOTOSIOS											

		POZICIJOS VERTĖS, KURIAI TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI, SUSKIRSTYMAS				
		SEC-ERBA				
		SUSKIRSTYMAS PAGAL SEC-ERBA TAIKYMO PRIEŽASTIS				
		PASKOLOS AUTOMOBILIAMS, AUTOMOBILIŲ IŠPERKAMOJI NUOMA IR ĮRANGOS IŠPERKAMOJI NUOMA	SEC-ERBA PARINKTIS	POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KRR 254 STRAIPSNIO 2 DALIES a PUNKTAS	POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMA KRR 254 STRAIPSNIO 4 DALIS ARBA 258 STRAIPSNIO 2 DALIS	METODŲ HIERARCHIJOS LAIKYMASIS
		0580	0590	0600	0620	0630
0010	**BENDRA POZICIJŲ SUMA**					
0020	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS					
0030	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS					
0040	PSS POZICIJOS					
0050	DIDESNIO PRIORITETO POZICIJA MVĮ SKIRTO PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS ATVEJAIS					
0060	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS					
0070	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS					
0080	**ĮSTAIGA INICIATORĖ. BENDRA POZICIJŲ SUMA**					
0090	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS BALANSINIAI STRAIPSNIAI					
0100	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS					
0110	IŠ JŲ: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS					
0120	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS					

		POZICIJOS VERTĖS, KURIAI TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI, SUSKIRSTYMAS				
		SEC-ERBA				
		SUSKIRSTYMAS PAGAL SEC-ERBA TAIKYMO PRIEŽASTIS				
		PASKOLOS AUTOMOBILIAMS, AUTOMOBILIŲ IŠPERKAMOJI NUOMA IR ĮRANGOS IŠPERKAMOJI NUOMA	SEC-ERBA PARINKTIS	POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KRR 254 STRAIPSNIO 2 DALIES a PUNKTAS	POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMA KRR 254 STRAIPSNIO 4 DALIS ARBA 258 STRAIPSNIO 2 DALIS	METODŲ HIERARCHIJOS LAIKYMASIS
		0580	0590	0600	0620	0630
0130	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS					
0140	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS					
0150	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS					
0160	IŠ JŲ: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS					
0170	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS					
0180	IŠ JŲ: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS					
0190	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS					
0200	**ĮSTAIGA INVESTUOTOJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**					
0210	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS BALANSINIAI STRAIPSNIAI					
0220	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS					
0230	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS					

		POZICIJOS VERTĖS, KURIAI TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI, SUSKIRSTYMAS				
		SEC-ERBA				
		SUSKIRSTYMAS PAGAL SEC-ERBA TAIKYMO PRIEŽASTIS				
		PASKOLOS AUTOMOBILIAMS, AUTOMOBILIŲ IŠPERKAMOJI NUOMA IR ĮRANGOS IŠPERKAMOJI NUOMA	SEC-ERBA PARINKTIS	POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KRR 254 STRAIPSNIO 2 DALIES a PUNKTAS	POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMA KRR 254 STRAIPSNIO 4 DALIS ARBA 258 STRAIPSNIO 2 DALIS	METODŲ HIERARCHIJOS LAIKYMASIS
		0580	0590	0600	0620	0630
0240	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS					
0250	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS					
0260	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS					
0270	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS					
0280	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS					
0290	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS					
0300	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS					
0310	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS					
0320	**ĮSTAIGA RĖMĖJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**					
0330	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS BALANSINIAI STRAIPSNIAI					

		POZICIJOS VERTĖS, KURIAI TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI, SUSKIRSTYMAS				
		SEC-ERBA				
		SUSKIRSTYMAS PAGAL SEC-ERBA TAIKYMO PRIEŽASTIS				
		PASKOLOS AUTOMOBILIAMS, AUTOMOBILIŲ IŠPERKAMOJI NUOMA IR ĮRANGOS IŠPERKAMOJI NUOMA	SEC-ERBA PARINKTIS	POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KRR 254 STRAIPSNIO 2 DALIES a PUNKTAS	POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMA KRR 254 STRAIPSNIO 4 DALIS ARBA 258 STRAIPSNIO 2 DALIS	METODŲ HIERARCHIJOS LAIKYMASIS
		0580	0590	0600	0620	0630
0340	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS					
0350	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS					
0360	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS					
0370	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS					
0380	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS. NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS					
0390	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS					
0400	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS					
0410	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS					
0420	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS					
0430	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS					
0440	**NEAPMOKĖTŲ POZICIJŲ SUSKIRSTYMAS PAGAL PRADINĮ KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNĮ (CQS) Trumpalaikės**					

		POZICIJOS VERTĖS, KURIAI TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI, SUSKIRSTYMAS				
		SEC-ERBA				
		SUSKIRSTYMAS PAGAL SEC-ERBA TAIKYMO PRIEŽASTIS				
		PASKOLOS AUTOMOBILIAMS, AUTOMOBILIŲ IŠPERKAMOJI NUOMA IR ĮRANGOS IŠPERKAMOJI NUOMA	SEC-ERBA PARINKTIS	POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KRR 254 STRAIPSNIO 2 DALIES a PUNKTAS	POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMA KRR 254 STRAIPSNIO 4 DALIS ARBA 258 STRAIPSNIO 2 DALIS	METODŲ HIERARCHIJOS LAIKYMASIS
		0580	0590	0600	0620	0630
0450	1 CQS					
0460	2 CQS					
0470	3 CQS					
0480	VISI KITI CQS IR NEREITINGUOTOSIOS					
0490	**NEAPMOKĖTŲ POZICIJŲ SUSKIRSTYMAS PAGAL PRADINĮ KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNĮ (CQS) Ilgalaikės**					
0500	1 CQS					
0510	2 CQS					
0520	3 CQS					
0530	4 CQS					
0540	5 CQS					
0550	6 CQS					
0560	7 CQS					
0570	8 CQS					

		POZICIJOS VERTĖS, KURIAI TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI, SUSKIRSTYMAS				
		SEC-ERBA				
		SUSKIRSTYMAS PAGAL SEC-ERBA TAIKYMO PRIEŽASTIS				
		PASKOLOS AUTOMOBILIAMS, AUTOMOBILIŲ IŠPERKAMOJI NUOMA IR ĮRANGOS IŠPERKAMOJI NUOMA	SEC-ERBA PARINKTIS	POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KRR 254 STRAIPSNIO 2 DALIES a PUNKTAS	POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMA KRR 254 STRAIPSNIO 4 DALIS ARBA 258 STRAIPSNIO 2 DALIS	METODŲ HIERARCHIJOS LAIKYMASIS
		0580	0590	0600	0620	0630
0580	9 CQS					
0590	10 CQS					
0600	11 CQS					
0610	12 CQS					
0620	13 CQS					
0630	14 CQS					
0640	15 CQS					
0650	16 CQS					
0660	17 CQS					
0670	VISI KITI CQS IR NEREITINGUOTOSIOS					

		POZICIJOS VERTĖS, KURIAI TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI, SUSKIRSTYMAS						
		VIDINIO VERTINIMO METODAS						KITA (RW=1 250 %)
			SUSKIRSTYMAS PAGAL RW INTERVALUS					
			=< 20 % RW	>20 %–50 % RW	>50 %–100 % RW	>100 %–< 1 250 % RW	1 250 % RW	
		0640	0650	0660	0670	0680	0690	0700
0010	**BENDRA POZICIJŲ SUMA**							
0020	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS							
0030	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0040	PSS POZICIJOS							
0050	DIDESNIO PRIORITETO POZICIJA MVĮ SKIRTO PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS ATVEJAIS							
0060	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0070	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS							
0080	**ĮSTAIGA INICIATORĖ. BENDRA POZICIJŲ SUMA**							
0090	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS BALANSINIAI STRAIPSNIAI							
0100	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0110	IŠ JŲ: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0120	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							

		POZICIJOS VERTĖS, KURIAI TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI, SUSKIRSTYMAS						
		VIDINIO VERTINIMO METODAS						KITA (RW=1 250 %)
			SUSKIRSTYMAS PAGAL RW INTERVALUS					
			=< 20 % RW	>20 %–50 % RW	>50 %–100 % RW	>100 %–< 1 250 % RW	1 250 % RW	
		0640	0650	0660	0670	0680	0690	0700
0130	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0140	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS							
0150	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0160	IŠ JŲ: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0170	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0180	IŠ JŲ: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0190	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS							
0200	**ĮSTAIGA INVESTUOTOJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**							
0210	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS BALANSINIAI STRAIPSNIAI							
0220	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0230	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							

		POZICIJOS VERTĖS, KURIAI TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI, SUSKIRSTYMAS						
		VIDINIO VERTINIMO METODAS						KITA (RW=1 250 %)
			SUSKIRSTYMAS PAGAL RW INTERVALUS					
			=< 20 % RW	>20 %–50 % RW	>50 %–100 % RW	>100 %–< 1 250 % RW	1 250 % RW	
		0640	0650	0660	0670	0680	0690	0700
0240	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0250	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0260	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS							
0270	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0280	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0290	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0300	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0310	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS							
0320	**ĮSTAIGA RĖMĖJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**							
0330	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS BALANSINIAI STRAIPSNIAI							

		POZICIJOS VERTĖS, KURIAI TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI, SUSKIRSTYMAS						
		VIDINIO VERTINIMO METODAS						KITA (RW=1 250 %)
			SUSKIRSTYMAS PAGAL RW INTERVALUS					
			=< 20 % RW	>20 %–50 % RW	>50 %–100 % RW	>100 %–< 1 250 % RW	1 250 % RW	
		0640	0650	0660	0670	0680	0690	0700
0340	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0350	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0360	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0370	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0380	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS. NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS							
0390	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0400	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0410	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0420	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0430	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS							
0440	**NEAPMOKĖTŲ POZICIJŲ SUSKIRSTYMAS PAGAL PRADINĮ KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNĮ (CQS) Trumpalaikės**							

		POZICIJOS VERTĖS, KURIAI TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI, SUSKIRSTYMAS						
		VIDINIO VERTINIMO METODAS						KITA (RW=1 250 %)
			SUSKIRSTYMAS PAGAL RW INTERVALUS					
			=< 20 % RW	>20 %–50 % RW	>50 %–100 % RW	>100 %–< 1 250 % RW	1 250 % RW	
		0640	0650	0660	0670	0680	0690	0700
0450	1 CQS							
0460	2 CQS							
0470	3 CQS							
0480	VISI KITI CQS IR NEREITINGUOTOSIOS							
0490	**NEAPMOKĖTŲ POZICIJŲ SUSKIRSTYMAS PAGAL PRADINĮ KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNĮ (CQS) Ilgalaikės**							
0500	1 CQS							
0510	2 CQS							
0520	3 CQS							
0530	4 CQS							
0540	5 CQS							
0550	6 CQS							
0560	7 CQS							
0570	8 CQS							

		POZICIJOS VERTĖS, KURIAI TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI, SUSKIRSTYMAS						
		VIDINIO VERTINIMO METODAS						KITA (RW=1 250 %)
			SUSKIRSTYMAS PAGAL RW INTERVALUS					
			=< 20 % RW	>20 %–50 % RW	>50 %–100 % RW	>100 %–< 1 250 % RW	1 250 % RW	
		0640	0650	0660	0670	0680	0690	0700
0580	9 CQS							
0590	10 CQS							
0600	11 CQS							
0610	12 CQS							
0620	13 CQS							
0630	14 CQS							
0640	15 CQS							
0650	16 CQS							
0660	17 CQS							
0670	VISI KITI CQS IR NEREITINGUOTOSIOS							

		PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA								
			SEC-IRBA		SEC-SA		SEC-ERBA			
				IŠ JOS: APSKAIČIUOTA PAGAL 255 STRAIPSNIO 4 DALĮ (ĮSIGYTOS GAUTINOS SUMOS)		IŠ JO: RW = 1 250 % (KOEFICIENTAS W NEŽINOMAS)		PASKOLOS AUTOMOBILIAMS, AUTOMOBILIŲ IŠPERKAMOJI NUOMA IR ĮRANGOS IŠPERKAMOJI NUOMA	SEC-ERBA PARINKTIS	POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KRR 254 STRAIPSNIO 2 DALIES a PUNKTAS
		0710	0720	0730	0740	0750	0760	0770	0780	0790
0010	**BENDRA POZICIJŲ SUMA**									
0020	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS									
0030	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS									
0040	PSS POZICIJOS									
0050	DIDESNIO PRIORITETO POZICIJA MVĮ SKIRTO PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS ATVEJAIS									
0060	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS									
0070	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS									
0080	**ĮSTAIGA INICIATORĖ. BENDRA POZICIJŲ SUMA**									
0090	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS BALANSINIAI STRAIPSNIAI									
0100	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS									
0110	IŠ JŲ: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS									
0120	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS									

		PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA								
			SEC-IRBA		SEC-SA		SEC-ERBA			
				IŠ JOS: APSKAIČIUOTA PAGAL 255 STRAIPSNIO 4 DALĮ (ĮSIGYTOS GAUTINOS SUMOS)		IŠ JO: RW = 1 250 % (KOEFICIENTAS W NEŽINOMAS)		PASKOLOS AUTOMOBILIAMS, AUTOMOBILIŲ IŠPERKAMOJI NUOMA IR ĮRANGOS IŠPERKAMOJI NUOMA	SEC-ERBA PARINKTIS	POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KRR 254 STRAIPSNIO 2 DALIES a PUNKTAS
		0710	0720	0730	0740	0750	0760	0770	0780	0790
0130	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS									
0140	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS									
0150	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS									
0160	IŠ JŲ: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS									
0170	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS									
0180	IŠ JŲ: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS									
0190	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS									
0200	**ĮSTAIGA INVESTUOTOJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**									
0210	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS BALANSINIAI STRAIPSNIAI									
0220	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS									
0230	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS									

		PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA								
			SEC-IRBA		SEC-SA		SEC-ERBA			
				IŠ JOS: APSKAIČIUOTA PAGAL 255 STRAIPSNIO 4 DALĮ (ĮSIGYTOS GAUTINOS SUMOS)		IŠ JO: RW = 1 250 % (KOEFICIENTAS W NEŽINOMAS)		PASKOLOS AUTOMOBILIAMS, AUTOMOBILIŲ IŠPERKAMOJI NUOMA IR ĮRANGOS IŠPERKAMOJI NUOMA	SEC-ERBA PARINKTIS	POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KRR 254 STRAIPSNIO 2 DALIES a PUNKTAS
		0710	0720	0730	0740	0750	0760	0770	0780	0790
0240	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS									
0250	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS									
0260	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS									
0270	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS									
0280	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS									
0290	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS									
0300	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS									
0310	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS									
0320	**ĮSTAIGA RĖMĖJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**									
0330	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS BALANSINIAI STRAIPSNIAI									

		PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA								
			SEC-IRBA		SEC-SA		SEC-ERBA			
				IŠ JOS: APSKAIČIUOTA PAGAL 255 STRAIPSNIO 4 DALĮ (ĮSIGYTOS GAUTINOS SUMOS)		IŠ JO: RW = 1 250 % (KOEFICIENTAS W NEŽINOMAS)		PASKOLOS AUTOMOBILIAMS, AUTOMOBILIŲ IŠPERKAMOJI NUOMA IR ĮRANGOS IŠPERKAMOJI NUOMA	SEC-ERBA PARINKTIS	POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KRR 254 STRAIPSNIO 2 DALIES a PUNKTAS
		0710	0720	0730	0740	0750	0760	0770	0780	0790
0340	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS									
0350	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS									
0360	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS									
0370	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS									
0380	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS. NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS									
0390	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS									
0400	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS									
0410	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS									
0420	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS									
0430	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS									
0440	**NEAPMOKĖTŲ POZICIJŲ SUSKIRSTYMAS PAGAL PRADINĮ KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNĮ (CQS) Trumpalaikės**									

		PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA								
			SEC-IRBA		SEC-SA		SEC-ERBA			
				IŠ JOS: APSKAIČIUOTA PAGAL 255 STRAIPSNIO 4 DALĮ (ĮSIGYTOS GAUTINOS SUMOS)		IŠ JO: RW = 1 250 % (KOEFICIENTAS W NEŽINOMAS)		PASKOLOS AUTOMOBILIAMS, AUTOMOBILIŲ IŠPERKAMOJI NUOMA IR ĮRANGOS IŠPERKAMOJI NUOMA	SEC-ERBA PARINKTIS	POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KRR 254 STRAIPSNIO 2 DALIES a PUNKTAS
		0710	0720	0730	0740	0750	0760	0770	0780	0790
0450	1 CQS									
0460	2 CQS									
0470	3 CQS									
0480	VISI KITI CQS IR NEREITINGUOTOSIOS									
0490	**NEAPMOKĖTŲ POZICIJŲ SUSKIRSTYMAS PAGAL PRADINĮ KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNĮ (CQS) Ilgalaikės**									
0500	1 CQS									
0510	2 CQS									
0520	3 CQS									
0530	4 CQS									
0540	5 CQS									
0550	6 CQS									
0560	7 CQS									
0570	8 CQS									

		PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA								
			SEC-IRBA		SEC-SA		SEC-ERBA			
				IŠ JOS: APSKAIČIUOTA PAGAL 255 STRAIPSNIO 4 DALĮ (ĮSIGYTOS GAUTINOS SUMOS)		IŠ JO: RW = 1 250 % (KOEFICIENTAS W NEŽINOMAS)		PASKOLOS AUTOMOBILIAMS, AUTOMOBILIŲ IŠPERKAMOJI NUOMA IR ĮRANGOS IŠPERKAMOJI NUOMA	SEC-ERBA PARINKTIS	POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KRR 254 STRAIPSNIO 2 DALIES a PUNKTAS
		0710	0720	0730	0740	0750	0760	0770	0780	0790
0580	9 CQS									
0590	10 CQS									
0600	11 CQS									
0610	12 CQS									
0620	13 CQS									
0630	14 CQS									
0640	15 CQS									
0650	16 CQS									
0660	17 CQS									
0670	VISI KITI CQS IR NEREITINGUOTOSIOS									

		PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA						
		SEC-ERBA			VIDINIO VERTINIMO METODAS		KITA (RW=1 250 %)	IŠ JO: SINTETINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS
		POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KRR 254 STRAIPSNIO 2 DALIES b PUNKTAS	POSITIONS SUBJECT TO ART. 254 (4) OR 258 (2) CRR	POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMA KRR 254 STRAIPSNIO 4 DALIS ARBA 258 STRAIPSNIO 2 DALIS		METODŲ HIERARCHIJOS LAIKYMASIS		
		0800	0810	0820	0830	0840	0850	0860
0010	**BENDRA POZICIJŲ SUMA**							
0020	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS							
0030	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0040	PSS POZICIJOS							
0050	DIDESNIO PRIORITETO POZICIJA MVĮ SKIRTO PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS ATVEJAIS							
0060	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0070	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS							
0080	**ĮSTAIGA INICIATORĖ. BENDRA POZICIJŲ SUMA**							
0090	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS BALANSINIAI STRAIPSNIAI							
0100	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0110	IŠ JŲ: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0120	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							

		PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA						
		SEC-ERBA			VIDINIO VERTINIMO METODAS		KITA (RW=1 250 %)	IŠ JO: SINTETINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS
		POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KRR 254 STRAIPSNIO 2 DALIES b PUNKTAS	POSITIONS SUBJECT TO ART. 254 (4) OR 258 (2) CRR	POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMA KRR 254 STRAIPSNIO 4 DALIS ARBA 258 STRAIPSNIO 2 DALIS		METODŲ HIERARCHIJOS LAIKYMASIS		
		0800	0810	0820	0830	0840	0850	0860
0130	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0140	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS							
0150	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0160	IŠ JŲ: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0170	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0180	IŠ JŲ: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0190	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS							
0200	**ĮSTAIGA INVESTUOTOJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**							
0210	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS BALANSINIAI STRAIPSNIAI							
0220	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0230	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							

		PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA						
		SEC-ERBA			VIDINIO VERTINIMO METODAS		KITA (RW=1 250 %)	IŠ JO: SINTETINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS
		POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KRR 254 STRAIPSNIO 2 DALIES b PUNKTAS	POSITIONS SUBJECT TO ART. 254 (4) OR 258 (2) CRR	POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMA KRR 254 STRAIPSNIO 4 DALIS ARBA 258 STRAIPSNIO 2 DALIS		METODŲ HIERARCHIJOS LAIKYMASIS		
		0800	0810	0820	0830	0840	0850	0860
0240	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0250	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0260	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS							
0270	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0280	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0290	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0300	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0310	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS							
0320	**ĮSTAIGA RĖMĖJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**							
0330	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS BALANSINIAI STRAIPSNIAI							

		PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA						
		SEC-ERBA			VIDINIO VERTINIMO METODAS		KITA (RW=1 250 %)	IŠ JO: SINTETINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS
		POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KRR 254 STRAIPSNIO 2 DALIES b PUNKTAS	POSITIONS SUBJECT TO ART. 254 (4) OR 258 (2) CRR	POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMA KRR 254 STRAIPSNIO 4 DALIS ARBA 258 STRAIPSNIO 2 DALIS		METODŲ HIERARCHIJOS LAIKYMASIS		
		0800	0810	0820	0830	0840	0850	0860
0340	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0350	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0360	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0370	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0380	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS. NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS							
0390	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0400	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0410	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0420	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0430	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS							
0440	**NEAPMOKĖTŲ POZICIJŲ SUSKIRSTYMAS PAGAL PRADINĮ KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNĮ (CQS) Trumpalaikės**							

		PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA						
		SEC-ERBA			VIDINIO VERTINIMO METODAS		KITA (RW=1 250 %)	IŠ JO: SINTETINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS
		POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KRR 254 STRAIPSNIO 2 DALIES b PUNKTAS	POSITIONS SUBJECT TO ART. 254 (4) OR 258 (2) CRR	POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMA KRR 254 STRAIPSNIO 4 DALIS ARBA 258 STRAIPSNIO 2 DALIS		METODŲ HIERARCHIJOS LAIKYMASIS		
		0800	0810	0820	0830	0840	0850	0860
0450	1 CQS							
0460	2 CQS							
0470	3 CQS							
0480	VISI KITI CQS IR NEREITINGUOTOSIOS							
0490	**NEAPMOKĖTŲ POZICIJŲ SUSKIRSTYMAS PAGAL PRADINĮ KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNĮ (CQS) Ilgalaikės**							
0500	1 CQS							
0510	2 CQS							
0520	3 CQS							
0530	4 CQS							
0540	5 CQS							
0550	6 CQS							
0560	7 CQS							
0570	8 CQS							

		PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA						
		SEC-ERBA			VIDINIO VERTINIMO METODAS		KITA (RW=1 250 %)	IŠ JO: SINTETINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS
		POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KRR 254 STRAIPSNIO 2 DALIES b PUNKTAS	POSITIONS SUBJECT TO ART. 254 (4) OR 258 (2) CRR	POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMA KRR 254 STRAIPSNIO 4 DALIS ARBA 258 STRAIPSNIO 2 DALIS		METODŲ HIERARCHIJOS LAIKYMASIS		
		0800	0810	0820	0830	0840	0850	0860
0580	9 CQS							
0590	10 CQS							
0600	11 CQS							
0610	12 CQS							
0620	13 CQS							
0630	14 CQS							
0640	15 CQS							
0650	16 CQS							
0660	17 CQS							
0670	VISI KITI CQS IR NEREITINGUOTOSIOS							

		PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS KOREGAVIMAS DĖL TERMINŲ NESUTAPIMO	BENDRAS POVEIKIS (KOREGAVIMAS) DĖL REGLAMENTO (ES) 2017/2402 2 SKYRIAUS NUOSTATŲ PAŽEIDIMO	PRIEŠ APRIBOJIMĄ	(–) SUMAŽINIMAS DĖL RIZIKOS KOEFICIENTO APRIBOJIMO	(–) SUMAŽINIMAS DĖL BENDRO APRIBOJIMO	BENDRA PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA	PAPILDOMAS STRAIPSNIS: PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA, ATITINKANTI NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTĄ DĖL PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS Į KITAS POZICIJŲ KLASES
		0870	0880	0890	0900	0910	0920	0930
0010	**BENDRA POZICIJŲ SUMA**						Laukelis susietas su CA	
0020	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS							
0030	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0040	PSS POZICIJOS							
0050	DIDESNIO PRIORITETO POZICIJA MVĮ SKIRTO PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS ATVEJAIS							
0060	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0070	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS							
0080	**ĮSTAIGA INICIATORĖ. BENDRA POZICIJŲ SUMA**							
0090	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS BALANSINIAI STRAIPSNIAI							
0100	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0110	IŠ JŲ: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0120	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							

		PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS KOREGAVIMAS DĖL TERMINŲ NESUTAPIMO	BENDRAS POVEIKIS (KOREGAVIMAS) DĖL REGLAMENTO (ES) 2017/2402 2 SKYRIAUS NUOSTATŲ PAŽEIDIMO	PRIEŠ APRIBOJIMĄ	(–) SUMAŽINIMAS DĖL RIZIKOS KOEFICIENTO APRIBOJIMO	(–) SUMAŽINIMAS DĖL BENDRO APRIBOJIMO	BENDRA PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA	PAPILDOMAS STRAIPSNIS: PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA, ATITINKANTI NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTĄ DĖL PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS Į KITAS POZICIJŲ KLASES
		0870	0880	0890	0900	0910	0920	0930
0130	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0140	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS							
0150	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0160	IŠ JŲ: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0170	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0180	IŠ JŲ: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0190	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS							
0200	**ĮSTAIGA INVESTUOTOJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**							
0210	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS BALANSINIAI STRAIPSNIAI							
0220	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0230	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							

		PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS KOREGAVIMAS DĖL TERMINŲ NESUTAPIMO	BENDRAS POVEIKIS (KOREGAVIMAS) DĖL REGLAMENTO (ES) 2017/2402 2 SKYRIAUS NUOSTATŲ PAŽEIDIMO	PRIEŠ APRIBOJIMĄ	(–) SUMAŽINIMAS DĖL RIZIKOS KOEFICIENTO APRIBOJIMO	(–) SUMAŽINIMAS DĖL BENDRO APRIBOJIMO	BENDRA PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA	PAPILDOMAS STRAIPSNIS: PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA, ATITINKANTI NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTĄ DĖL PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS Į KITAS POZICIJŲ KLASES
		0870	0880	0890	0900	0910	0920	0930
0240	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0250	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0260	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS							
0270	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0280	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0290	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0300	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0310	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS							
0320	**ĮSTAIGA RĖMĖJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**							
0330	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS BALANSINIAI STRAIPSNIAI							

		PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS KOREGAVIMAS DĖL TERMINŲ NESUTAPIMO	BENDRAS POVEIKIS (KOREGAVIMAS) DĖL REGLAMENTO (ES) 2017/2402 2 SKYRIAUS NUOSTATŲ PAŽEIDIMO	PRIEŠ APRIBOJIMĄ	(–) SUMAŽINIMAS DĖL RIZIKOS KOEFICIENTO APRIBOJIMO	(–) SUMAŽINIMAS DĖL BENDRO APRIBOJIMO	BENDRA PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA	PAPILDOMAS STRAIPSNIS: PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA, ATITINKANTI NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTĄ DĖL PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS Į KITAS POZICIJŲ KLASES
		0870	0880	0890	0900	0910	0920	0930
0340	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0350	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0360	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0370	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0380	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS. NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS							
0390	ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS							
0400	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0410	NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ POZICIJOS							
0420	IŠ JOS: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS							
0430	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS							
0440	**NEAPMOKĖTŲ POZICIJŲ SUSKIRSTYMAS PAGAL PRADINĮ KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNĮ (CQS) Trumpalaikės**							

		PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS KOREGAVIMAS DĖL TERMINŲ NESUTAPIMO	BENDRAS POVEIKIS (KOREGAVIMAS) DĖL REGLAMENTO (ES) 2017/2402 2 SKYRIAUS NUOSTATŲ PAŽEIDIMO	PRIEŠ APRIBOJIMĄ	(–) SUMAŽINIMAS DĖL RIZIKOS KOEFICIENTO APRIBOJIMO	(–) SUMAŽINIMAS DĖL BENDRO APRIBOJIMO	BENDRA PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA	PAPILDOMAS STRAIPSNIS: PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA, ATITINKANTI NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTĄ DĖL PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS Į KITAS POZICIJŲ KLASES
		0870	0880	0890	0900	0910	0920	0930
0450	1 CQS							
0460	2 CQS							
0470	3 CQS							
0480	VISI KITI CQS IR NEREITINGUOTOSIOS							
0490	**NEAPMOKĖTŲ POZICIJŲ SUSKIRSTYMAS PAGAL PRADINĮ KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNĮ (CQS) Ilgalaikės**							
0500	1 CQS							
0510	2 CQS							
0520	3 CQS							
0530	4 CQS							
0540	5 CQS							
0550	6 CQS							
0560	7 CQS							
0570	8 CQS							

		PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS KOREGAVIMAS DĖL TERMINŲ NESUTAPIMO	BENDRAS POVEIKIS (KOREGAVIMAS) DĖL REGLAMENTO (ES) 2017/2402 2 SKYRIAUS NUOSTATŲ PAŽEIDIMO	PRIEŠ APRIBOJIMĄ	(–) SUMAŽINIMAS DĖL RIZIKOS KOEFICIENTO APRIBOJIMO	(–) SUMAŽINIMAS DĖL BENDRO APRIBOJIMO	BENDRA PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA	PAPILDOMAS STRAIPSNIS: PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA, ATITINKANTI NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTĄ DĖL PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS Į KITAS POZICIJŲ KLASES
		0870	0880	0890	0900	0910	0920	0930
0580	9 CQS							
0590	10 CQS							
0600	11 CQS							
0610	12 CQS							
0620	13 CQS							
0630	14 CQS							
0640	15 CQS							
0650	16 CQS							
0660	17 CQS							
0670	VISI KITI CQS IR NEREITINGUOTOSIOS							

C 14.00. IŠSAMI INFORMACIJA APIE PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS SANDORIUS (SEC Details)

VIDINIS KODAS	PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS IDENTIFIKATORIUS	GRUPĖS VIDAUS, PRIVATUSIS AR VIEŠASIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS?	ĮSTAIGOS VAIDMUO (INICIATORĖ / RĖMĖJA / PIRMINĖ SKOLINTOJA / INVESTUOTOJA)	ĮSTAIGOS INICIATORĖS IDENTIFIKATORIUS	PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS RŪŠIS (TRADICINIS / SINTETINIS / ABCP PROGRAMA / ABCP SANDORIS)	APSKAITA: AR VERTYBINIAIS POPIERIAIS PAKEISTOS POZICIJOS PALIEKAMOS BALANSE, AR IŠ JO IŠBRAUKIAMOS?	MOKUMO DUOMENŲ TVARKYMAS: Ar pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijoms taikomi nuosavų lėšų reikalavimai?	REIKŠMINGAS RIZIKOS PERLEIDIMAS	PAKEITIMAS AR PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS?	AR PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS YRA PSS AR NE PSS?	AR PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS POZICIJOS ATITINKA DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS?
0010	0020	0021	0110	0030	0040	0051	0060	0061	0070	0075	0446

IŠLAIKYMAS			NE ABCP PROGRAMOS			VERTYBINIAIS POPIERIAIS PAKEISTOS POZICIJOS									
TAIKOMA IŠLAIKYMO RŪŠIS	IŠLAIKYMO PROCENTINĖ DALIS ATASKAITINĘ DIENĄ	AR LAIKOMASI IŠLAIKYMO REIKALAVIMO?	INICIJAVIMO DATA (mmmm-mm-dd)	PASKUTINĖS EMISIJOS DATA (mmmm-mm-dd)	BENDRA VERTYBINIAIS POPIERIAIS PAKEISTŲ POZICIJŲ SUMA INICIJAVIMO DIENĄ	BENDRA SUMA	ĮSTAIGOS DALIS (%)	RŪŠIS	KOKIĄ DALĮ (%) TAIKOMO METODO ATITINKA IRB?	POZICIJŲ SKAIČIUS	POZICIJOS ESANT ĮSIPAREIGOJIMŲ NEĮVYKDYMUI W (%)	ŠALIS	LGD (%)	EL %	UL %
0080	0090	0100	0120	0121	0130	0140	0150	0160	0171	0180	0181	0190	0201	0202	0203

VERTYBINIAIS POPIERIAIS PAKEISTOS POZICIJOS						PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS STRUKTŪRA								
						BALANSINIAI STRAIPSNIAI								
						DIDESNIO PRIORITETO			TARPINIO POBŪDŽIO			PIRMOJO NUOSTOLIO		
POZICIJOS TERMINO SVERTINIS VIDURKIS	(–) VERTĖS KOREGAVIMAI IR ATIDĖJINIAI	NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI PRIEŠ PAKEITIMĄ VERTYBINIAIS POPIERIAIS (%) Kirb	MAŽMENINIŲ POZICIJŲ DALIS (%) IRB GRUPĖSE	NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI PRIEŠ PAKEITIMĄ VERTYBINIAIS POPIERIAIS (%) Ksa	PAPILDOMI STRAIPSNIAI KREDITO RIZIKOS KOREGAVIMAI EINAMUOJU LAIKOTARPIU	SUMA	NUOSTOLIŲ PRISKYRIMO RIBA (%)	CQS	SUMA	SEGMENTŲ SKAIČIUS	LABIAUSIAI SUBORDINUOTO SEGMENTO CQS	SUMA	NUOSTOLIŲ ATSKYRIMO RIBA (%)	CQS
0204	0210	0221	0222	0223	0225	0230	0231	0232	0240	0241	0242	0250	0251	0252

PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS STRUKTŪRA								
NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS			TERMINAS			PAPILDOMI STRAIPSNIAI		
DIDESNIO PRIORITETO	TARPINIO POBŪDŽIO	PIRMOJO NUOSTOLIO	PIRMA NUMATOMA TERMINO PABAIGOS DATA	Į SANDORĮ ĮTRAUKTI INICIATORIAUS PASIRINKIMO PIRKTI SANDORIAI	GALUTINIS TERMINAS	PARDUOTOS RIZIKOS NUOSTOLIŲ PRISKYRIMO RIBA (%)	PARDUOTOS RIZIKOS NUOSTOLIŲ ATSKYRIMO RIBA (%)	RIZIKOS PERLEIDIMAS ĮSTAIGOS INICIATORĖS REIKALAVIMU (%)
0260	0270	0280	0290	0291	0300	0302	0303	0304

C 14.01. IŠSAMI INFORMACIJA APIE PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS SANDORIUS PAGAL METODĄ (SEC Details Approach)

Metodas.

VIDINIS KODAS	PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS IDENTIFIKATORIUS	PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS POZICIJOS											
		PRADINĖ POZICIJA IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO								PAPILDOMI STRAIPSNIAI NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO			
		BALANSINIAI STRAIPSNIAI			NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS					TIESIOGINIAI KREDITO PAKAITALAI	IRS / CRS	LIKVIDUMO PRIEMONĖS	KITA
		DIDESNIO PRIORITETO	TARPINIO POBŪDŽIO	PIRMOJO NUOSTOLIO	DIDESNIO PRIORITETO	TARPINIO POBŪDŽIO	UŽTIKRINIMO TEIKĖJĄ / PRIEMONĘ ATITINKANTIS RW	PIRMOJO NUOSTOLIO	UŽTIKRINIMO TEIKĖJĄ / PRIEMONĘ ATITINKANTIS RW				
0010	0020	0310	0320	0330	0340	0350	0351	0360	0361	0370	0380	0390	0400

POZICIJOS VERTĖ	(–) IŠ NUOSAVŲ LĖŠŲ ATSKAITOMA POZICIJOS VERTĖ	BENDRA PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA				PAPILDOMI STRAIPSNIAI		PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS POZICIJOS. PREKYBOS KNYGA		
		PRIEŠ APRIBOJIMĄ	(-) SUMAŽINIMAS DĖL RIZIKOS KOEFICIENTO APRIBOJIMO	(-) SUMAŽINIMAS DĖL BENDRO APRIBOJIMO	PO APRIBOJIMO	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA PAGAL SEC-ERBA METODĄ	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA PAGAL SEC-SA METODĄ	CTP ARBA NE CTP?	GRYNOSIOS POZICIJOS	
									ILGOSIOS	TRUMPOSIOS
0411	0420	0430	0431	0432	0440	0447	0448	0450	0460	0470

C 34.01. SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA. SU IŠVESTINĖMIS FINANSINĖMIS PRIEMONĖMIS SUSIJUSIOS VEIKLOS DYDIS (CCR 1)

		1 MĖN.			2 MĖN.			3 MĖN.			
		ILGOSIOS IŠVESTINIŲ FINANSINIŲ PRIEMONIŲ POZICIJOS	TRUMPOSIOS IŠVESTINIŲ FINANSINIŲ PRIEMONIŲ POZICIJOS	BENDRA SUMA	ILGOSIOS IŠVESTINIŲ FINANSINIŲ PRIEMONIŲ POZICIJOS	TRUMPOSIOS IŠVESTINIŲ FINANSINIŲ PRIEMONIŲ POZICIJOS	BENDRA SUMA	ILGOSIOS IŠVESTINIŲ FINANSINIŲ PRIEMONIŲ POZICIJOS	TRUMPOSIOS IŠVESTINIŲ FINANSINIŲ PRIEMONIŲ POZICIJOS	BENDRA SUMA	KOKYBINĖ INFORMACIJA
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0010	Su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis susijusios veiklos dydis										
0020	Balansinės ir nebalansinės išvestinės finansinės priemonės										
0030	(-) Kredito išvestinės finansinės priemonės, kurios pripažįstamos kaip vidinis apsidraudimas nuo ne prekybos knygos kredito rizikos pozicijų										
0040	Visas turtas										
0050	Viso turto procentinė dalis										
NUKRYPTI LEIDŽIANTI NUOSTATA PAGAL KRR 273a STRAIPSNIO 4 DALĮ											
0060	Ar įvykdytos KRR 273a straipsnio 4 dalies sąlygos, įskaitant kompetentingos institucijos pritarimą?										
0070	Konsoliduotų pozicijų verčių apskaičiavimo metodas										

C 34.02. SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA. CCR POZICIJOS PAGAL METODĄ (CCR 2)

Pozicijos

	METODAS	SANDORIO ŠALIŲ SKAIČIUS	SANDORIŲ SKAIČIUS	NOTIONAL SUMOS	DABARTINĖ RINKOS VERTĖ (CMV), TEIGIAMA	DABARTINĖ RINKOS VERTĖ (CMV), NEIGIAMA	KINTAMOJI GARANTINĖ ĮMOKA (VM), GAUTA	KINTAMOJI GARANTINĖ ĮMOKA (VM), PATEIKTA	GRYNOJI NEPRIKLAUSOMA UŽTIKRINIMO PRIEMONĖS SUMA (NICA), GAUTA
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0010	PRADINĖS RIZIKOS METODAS (IŠVESTINĖMS FINANSINĖMS PRIEMONĖMS)								
0020	SUPAPRASTINTAS SA-CCR (IŠVESTINĖMS FINANSINĖMS PRIEMONĖMS)								
0030	SA-CCR (IŠVESTINĖMS FINANSINĖMS PRIEMONĖMS)								
0040	IMM (IŠVESTINĖMS FINANSINĖMS PRIEMONĖMS IR VPĮFS)								
0050	Vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandorių užskaitos grupės								
0060	Išvestinių finansinių priemonių ir ilgalaikių atsiskaitymo sandorių užskaitos grupės								
0070	Iš sutartinės kryžminės produktų užskaitos grupių								
0080	PAPRASTASIS FINANSINIŲ UŽTIKRINIMO PRIEMONIŲ METODAS (VPĮFS)								
0090	IŠSAMUSIS FINANSINIŲ UŽTIKRINIMO PRIEMONIŲ METODAS (VPĮFS)								
0100	VPĮFS VERTĖS POKYČIO RIZIKA (VAR)								
0110	**BENDRA SUMA**								
0120	iš jos: specifinės klaidingų sprendimų rizikos (SWWR) pozicijos								
0130	Veiklos pozicijos su garantine įmoka								
0140	Veiklos pozicijos be garantinės įmokos								

	METODAS	GRYNOJI NEPRIKLAUSOMA UŽTIKRINIMO PRIEMONĖS SUMA (NICA), PATEIKTA	PAKEITIMO IŠLAIDOS (RC)	GALIMA BŪSIMA POZICIJA (PFE)	DABARTINĖ POZICIJA	EEPE	REGULIUOJAMOS POZICIJOS VERTĖS APSKAIČIAVIMUI NAUDOJAMA ALFA VERTĖ	POZICIJOS VERTĖ PRIEŠ TAIKANT KRM METODUS
		0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150
0010	PRADINĖS RIZIKOS METODAS (IŠVESTINĖMS FINANSINĖMS PRIEMONĖMS)						1,4	
0020	SUPAPRASTINTAS SA-CCR (IŠVESTINĖMS FINANSINĖMS PRIEMONĖMS)						1,4	
0030	SA-CCR (IŠVESTINĖMS FINANSINĖMS PRIEMONĖMS)						1,4	
0040	IMM (IŠVESTINĖMS FINANSINĖMS PRIEMONĖMS IR VPĮFS)							
0050	Vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandorių užskaitos grupės							
0060	Išvestinių finansinių priemonių ir ilgalaikių atsiskaitymo sandorių užskaitos grupės							
0070	Iš sutartinės kryžminės produktų užskaitos grupių							
0080	PAPRASTASIS FINANSINIŲ UŽTIKRINIMO PRIEMONIŲ METODAS (VPĮFS)							
0090	IŠSAMUSIS FINANSINIŲ UŽTIKRINIMO PRIEMONIŲ METODAS (VPĮFS)							
0100	VPĮFS VERTĖS POKYČIO RIZIKA (VAR)							
0110	**BENDRA SUMA**							
0120	iš jos: specifinės klaidingų sprendimų rizikos (SWWR) pozicijos							
0130	Veiklos pozicijos su garantine įmoka							
0140	Veiklos pozicijos be garantinės įmokos							

	METODAS	POZICIJOS VERTĖ PO KRM METODŲ TAIKYMO	POZICIJOS VERTĖ			PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS		
				Pozicijos, kurioms taikytas standartizuotas kredito rizikos vertinimo metodas	Pozicijos, kurioms taikytas kredito rizikos IRB metodas		Pozicijos, kurioms taikytas standartizuotas kredito rizikos vertinimo metodas	Pozicijos, kurioms taikytas kredito rizikos IRB metodas
		0160	0170	0180	0190	0200	0210	0220
0010	PRADINĖS RIZIKOS METODAS (IŠVESTINĖMS FINANSINĖMS PRIEMONĖMS)							
0020	SUPAPRASTINTAS SA-CCR (IŠVESTINĖMS FINANSINĖMS PRIEMONĖMS)							
0030	SA-CCR (IŠVESTINĖMS FINANSINĖMS PRIEMONĖMS)							
0040	IMM (IŠVESTINĖMS FINANSINĖMS PRIEMONĖMS IR VPĮFS)							
0050	Vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandorių užskaitos grupės							
0060	Išvestinių finansinių priemonių ir ilgalaikių atsiskaitymo sandorių užskaitos grupės							
0070	Iš sutartinės kryžminės produktų užskaitos grupių							
0080	PAPRASTASIS FINANSINIŲ UŽTIKRINIMO PRIEMONIŲ METODAS (VPĮFS)							
0090	IŠSAMUSIS FINANSINIŲ UŽTIKRINIMO PRIEMONIŲ METODAS (VPĮFS)							
0100	VPĮFS VERTĖS POKYČIO RIZIKA (VAR)							
0110	**BENDRA SUMA**							
0120	iš jos: specifinės klaidingų sprendimų rizikos (SWWR) pozicijos							
0130	Veiklos pozicijos su garantine įmoka							
0140	Veiklos pozicijos be garantinės įmokos							

C 34.03. SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA. CCR POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMI STANDARTIZUOTI METODAI: SA-CCR arba SUPAPRASTINTAS SA-CCR (CCR 3)

CCR metodas

	RIZIKOS KATEGORIJOS	VALIUTA	ANTRA POROS VALIUTA	SANDORIŲ SKAIČIUS	TARIAMOSIOS SUMOS	DABARTINĖ RINKOS VERTĖ (CMV), TEIGIAMA	DABARTINĖ RINKOS VERTĖ (CMV), NEIGIAMA	PAPILDOMAS MOKESTIS
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	**BENDRA SUMA**							
0020	iš jų: susieta su 2 rizikos kategorijomis							
0030	iš jų: susieta su 3 rizikos kategorijomis							
0040	iš jų: susieta su daugiau nei 3 rizikos kategorijomis							
0050	**PALŪKANŲ NORMOS RIZIKA**							
0060	iš jų: susieta išskirtinai su palūkanų normos rizikos kategorija							
0070	iš jų: svarbiausia valiuta							
0080	iš jų: 2-a svarbiausia valiuta							
0090	iš jų: 3-ia svarbiausia valiuta							
0100	iš jų: 4-a svarbiausia valiuta							
0110	iš jų: 5-a svarbiausia valiuta							

	RIZIKOS KATEGORIJOS	VALIUTA	ANTRA POROS VALIUTA	SANDORIŲ SKAIČIUS	TARIAMOSIOS SUMOS	DABARTINĖ RINKOS VERTĖ (CMV), TEIGIAMA	DABARTINĖ RINKOS VERTĖ (CMV), NEIGIAMA	PAPILDOMAS MOKESTIS
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0120	**UŽSIENIO VALIUTOS KURSO RIZIKA**							
0130	iš jų: susieta išskirtinai su užsienio valiutos rizikos kategorija							
0140	iš jų: svarbiausia valiutų pora							
0150	iš jų: 2-a svarbiausia valiutų pora							
0160	iš jų: 3-ia svarbiausia valiutų pora							
0170	iš jų: 4-a svarbiausia valiutų pora							
0180	iš jų: 5-a svarbiausia valiutų pora							
0190	**KREDITO RIZIKA**							
0200	iš jų: susieta išskirtinai su kredito rizikos kategorija							
0210	Vieno pavadinimo sandoriai							
0220	Kelių pavadinimų sandoriai							
0230	**NUOSAVYBĖS VERTYBINIŲ POPIERIŲ RIZIKA**							
0240	iš jų: susieta išskirtinai su nuosavybės vertybinių popierių rizikos kategorija							
0250	Vieno pavadinimo sandoriai							
0260	Kelių pavadinimų sandoriai							

	RIZIKOS KATEGORIJOS	VALIUTA	ANTRA POROS VALIUTA	SANDORIŲ SKAIČIUS	TARIAMOSIOS SUMOS	DABARTINĖ RINKOS VERTĖ (CMV), TEIGIAMA	DABARTINĖ RINKOS VERTĖ (CMV), NEIGIAMA	PAPILDOMAS MOKESTIS
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0270	**BIRŽOS PREKIŲ KAINOS RIZIKA**							
0280	iš jų: susieta išskirtinai su biržos prekių kainos rizikos kategorija							
0290	Energetika							
0300	Metalai							
0310	Žemės ūkio prekės							
0320	Klimato sąlygos							
0330	Kitos biržos prekės							
0340	**KITA RIZIKA**							

C 34.04. SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA. CCR POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS PRADINĖS RIZIKOS METODAS (OEM) (CCR 4)

	RIZIKOS KATEGORIJOS	SANDORIŲ SKAIČIUS	TARIAMOSIOS SUMOS	DABARTINĖ RINKOS VERTĖ (CMV), TEIGIAMA	DABARTINĖ RINKOS VERTĖ (CMV), NEIGIAMA	GALIMA BŪSIMA POZICIJA (PFE)
		0010	0020	0030	0040	0050
0010	**BENDRA SUMA**					
0020	PALŪKANŲ NORMOS RIZIKA					
0030	UŽSIENIO VALIUTOS KURSO RIZIKA					
0040	KREDITO RIZIKA					
0050	NUOSAVYBĖS VERTYBINIŲ POPIERIŲ RIZIKA					
0060	BIRŽOS PREKIŲ KAINOS RIZIKA					
0070	iš jų: elektra					

C 34.05. SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA. CCR POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS VIDAUS MODELIO METODAS (IMM) (CCR 5)

	PRIEMONĖS		SU GARANTINE ĮMOKA							
			SANDORIŲ SKAIČIUS	TARIAMOSIOS SUMOS	DABARTINĖ RINKOS VERTĖ (CMV), TEIGIAMA	DABARTINĖ RINKOS VERTĖ (CMV), NEIGIAMA	DABARTINĖ POZICIJA	EEPE	EEPE nepalankiausiomis sąlygomis	POZICIJOS VERTĖ
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0010	**BENDRA SUMA**									
0020	Iš jų: specifinės klaidingų sprendimų rizikos (SWWR) pozicijos									
0030	Užskaitos grupės, kurioms taikytas standartizuotas kredito rizikos vertinimo metodas									
0040	Užskaitos grupės, kurioms taikytas kredito rizikos IRB metodas									
0050	**NE BIRŽOS IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS**	**PALŪKANŲ NORMA**								
0060		**VALIUTOS KURSAS**								
0070		**KREDITAS**								
0080		**NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI**								
0090		**BIRŽOS PREKĖS**								
0100		**KITA**								
0110		**BENDRA SUMA**								
0120	**BIRŽINĖS IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS**	**PALŪKANŲ NORMA**								
0130		**VALIUTOS KURSAS**								
0140		**KREDITAS**								
0150		**NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI**								
0160		**BIRŽOS PREKĖS**								
0170		**KITA**								
0180		**BENDRA SUMA**								

PRIEMONĖS			SU GARANTINE ĮMOKA							
			SANDORIŲ SKAIČIUS	TARIAMOSIOS SUMOS	DABARTINĖ RINKOS VERTĖ (CMV), TEIGIAMA	DABARTINĖ RINKOS VERTĖ (CMV), NEIGIAMA	DABARTINĖ POZICIJA	EEPE	EEPE nepalankiausiomis sąlygomis	POZICIJOS VERTĖ
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0190	VERTYBINIŲ POPIERIŲ ĮSIGIJIMO FINANSAVIMO SANDORIAI	PAGRINDINĖ PRIEMONĖ – OBLIGACIJOS								
0200		PAGRINDINĖ PRIEMONĖ – NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI								
0210		PAGRINDINĖ PRIEMONĖ – KITA								
0220		BENDRA SUMA								
0230	SUTARTINĖS KRYŽMINĖS UŽSKAITOS GRUPĖS PRODUKTŲ									

	PRIEMONĖS		BE GARANTINĖS ĮMOKOS								POZICIJOS VERTĖ
			SANDORIŲ SKAIČIUS	TARIAMOSIOS SUMOS	DABARTINĖ RINKOS VERTĖ (CMV), TEIGIAMA	DABARTINĖ RINKOS VERTĖ (CMV), NEIGIAMA	DABARTINĖ POZICIJA	EEPE	EEPE nepalankiausiomis sąlygomis	POZICIJOS VERTĖ	
			0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170
0010	**BENDRA SUMA**										
0020	Iš jų: specifinės klaidingų sprendimų rizikos (SWWR) pozicijos										
0030	Užskaitos grupės, kurioms taikytas standartizuotas kredito rizikos vertinimo metodas										
0040	Užskaitos grupės, kurioms taikytas kredito rizikos IRB metodas										
0050	**NE BIRŽOS IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS**	**PALŪKANŲ NORMA**									
0060		**VALIUTOS KURSAS**									
0070		**KREDITAS**									
0080		**NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI**									
0090		**BIRŽOS PREKĖS**									
0100		**KITA**									
0110		**BENDRA SUMA**									
0120	**BIRŽINĖS IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS**	**PALŪKANŲ NORMA**									
0130		**VALIUTOS KURSAS**									
0140		**KREDITAS**									
0150		**NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI**									
0160		**BIRŽOS PREKĖS**									
0170		**KITA**									
0180		**BENDRA SUMA**									

PRIEMONĖS			BE GARANTINĖS ĮMOKOS								POZICIJOS VERTĖ
			SANDORIŲ SKAIČIUS	TARIAMOSIOS SUMOS	DABARTINĖ RINKOS VERTĖ (CMV), TEIGIAMA	DABARTINĖ RINKOS VERTĖ (CMV), NEIGIAMA	DABARTINĖ POZICIJA	EEPE	EEPE nepalankiausiomis sąlygomis	POZICIJOS VERTĖ	
			0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170
0190	VERTYBINIŲ POPIERIŲ ĮSIGIJIMO FINANSAVIMO SANDORIAI	PAGRINDINĖ PRIEMONĖ – OBLIGACIJOS									
0200		PAGRINDINĖ PRIEMONĖ – NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI									
0210		PAGRINDINĖ PRIEMONĖ – KITA									
0220		BENDRA SUMA									
0230	SUTARTINĖS KRYŽMINĖS PRODUKTŲ UŽSKAITOS GRUPĖS										

C 34.06. SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA. DVIDEŠIMT DIDŽIAUSIŲ SANDORIO ŠALIŲ (CCR 6)

PAVADINIMAS	KODAS	KODO RŪŠIS	NACIONALINIS KODAS	SANDORIO ŠALIES SEKTORIUS	SANDORIO ŠALIES RŪŠIS	SANDORIO ŠALIES ĮSISTEIGIMO VIETA	SANDORIŲ SKAIČIUS	TARIAMOSIOS SUMOS	DABARTINĖ RINKOS VERTĖ (CMV), TEIGIAMA	DABARTINĖ RINKOS VERTĖ (CMV), NEIGIAMA	POZICIJOS VERTĖ PO KRM METODŲ TAIKYMO	POZICIJOS VERTĖ	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS
0010	0020	0030	0035	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130

C 34.07. SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA. IRB METODAS. CRR POZICIJOS PAGAL POZICIJŲ KLASĘ IR PD SKALĘ (CCR 7)

IRB pozicijos klasė:	
Pačios įstaigos apskaičiuoti LGD įverčiai ir (arba) perskaičiavimo koeficientai:	

PD skalė		Pozicijų vertė	Pozicijų svertinis PD vidurkis (%)	Įsipareigojančiųjų asmenų skaičius	Pozicijų svertinis LGD vidurkis (%)	Pozicijos termino svertinis vidurkis (metais)	Pagal riziką įvertintų pozicijų sumos	Pagal riziką įvertintų pozicijų sumų santykis
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	0,00 iki < 0,15							
0020	0,00 iki < 0,10							
0030	0,10 iki < 0,15							
0040	0,15 iki < 0,25							
0050	0,25 iki < 0,50							
0060	0,50 iki < 0,75							
0070	0,75 iki < 2,50							
0080	0,75 iki < 1,75							
0090	1,75 iki < 2,5							
0100	2,50 iki < 10,00							
0110	2,50 iki < 5,00							

PD skalė		Pozicijų vertė	Pozicijų svertinis PD vidurkis (%)	Įsipareigojančiųjų asmenų skaičius	Pozicijų svertinis LGD vidurkis (%)	Pozicijos termino svertinis vidurkis (metais)	Pagal riziką įvertintų pozicijų sumos	Pagal riziką įvertintų pozicijų sumų santykis
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0120	5,00 iki < 10,00							
0130	10,00 iki < 100,00							
0140	10,00 iki < 20,00							
0150	20,00 iki < 30,00							
0160	30,00 iki < 100,00							
0170	100,00 (pagal nutylėjimą)							
0180	Iš viso							

C 34.08. SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA. CCR POZICIJŲ UŽTIKRINIMO PRIEMONIŲ SUDĖTIS (CCR 8)

	Užtikrinimo priemonės rūšis	Išvestinių finansinių priemonių sandoriuose naudotos užtikrinimo priemonės							
		Gautos užtikrinimo priemonės tikroji vertė				Pateiktos užtikrinimo priemonės tikroji vertė			
		Atskirta		Neatskirta		Atskirta		Neatskirta	
		Pradinė garantinė įmoka	Kintamoji garantinė įmoka	Pradinė garantinė įmoka	Kintamoji garantinė įmoka	Pradinė garantinė įmoka	Kintamoji garantinė įmoka	Pradinė garantinė įmoka	Kintamoji garantinė įmoka
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0010	Grynieji pinigai (nacionaline valiuta)								
0020	Grynieji pinigai (kitomis valiutomis)								
0030	Nacionalinė valstybės skola								
0040	Kita valstybės skola								
0050	Vyriausybės įstaigos skola								
0060	Įmonių obligacijos								
0070	Nuosavybės vertybiniai popieriai								
0080	Kitos užtikrinimo priemonės								
0090	**Iš viso**								

Užtikrinimo priemonės rūšis		VPĮFS naudotos užtikrinimo priemonės									
		Gautos užtikrinimo priemonės tikroji vertė					Pateiktos užtikrinimo priemonės tikroji vertė				
		Atskirta		Neatskirta			Atskirta		Neatskirta		
		Pradinė garantinė įmoka	Kintamoji garantinė įmoka	Pradinė garantinė įmoka	Kintamoji garantinė įmoka	VPĮFS saugumas	Pradinė garantinė įmoka	Kintamoji garantinė įmoka	Pradinė garantinė įmoka	Kintamoji garantinė įmoka	VPĮFS saugumas
		0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180
0010	Grynieji pinigai (nacionaline valiuta)										
0020	Grynieji pinigai (kitomis valiutomis)										
0030	Nacionalinė valstybės skola										
0040	Kita valstybės skola										
0050	Vyriausybės įstaigos skola										
0060	Įmonių obligacijos										
0070	Nuosavybės vertybiniai popieriai										
0080	Kitos užtikrinimo priemonės										
0090	**Iš viso**										

C 34.09. SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA. KREDITO IŠVESTINIŲ FINANSINIŲ PRIEMONIŲ POZICIJOS (CCR 9)

	Produkto rūšis	TARIAMOSIOS SUMOS		TIKROSIOS VERTĖS	
		ĮSIGYTAS UŽTIKRINIMAS	PARDUOTAS UŽTIKRINIMAS	ĮSIGYTAS UŽTIKRINIMAS	PARDUOTAS UŽTIKRINIMAS
		0010	0020	0030	0040
0010	Vieno pavadinimo kredito įsipareigojimų neįvykdymo apsikeitimo sandoriai				
0020	Į indeksą įtraukti kredito įsipareigojimų neįvykdymo apsikeitimo sandoriai				
0030	Apsikeitimo grąžomis sandoriai				
0040	Kredito pasirinkimo sandoriai				
0050	Kitos kredito išvestinės finansinės priemonės				
0060	**Iš viso**				
TIKROSIOS VERTĖS SUSKIRSTYMAS					
0070	Teigiama tikroji vertė (turtas)				
0080	Neigiama tikroji vertė (įsipareigojimai)				

C 34.10. SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA. PSŠ POZICIJOS (CCR 10)

		POZICIJOS VERTĖ	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS
		0010	0020
0010	**Reikalavimus atitinkančių PSŠ pozicijos (iš viso)**		
0020	Reikalavimus atitinkančių PSŠ sandorių pozicijos (išskyrus pradinę garantinę įmoką ir įsipareigojimų neįvykdymo fondo įmokas), iš kurių:		
0030	i) ne biržos išvestinės finansinės priemonės		
0040	ii) biržinės išvestinės finansinės priemonės		
0050	iii) VPĮFS		
0060	iv) užskaitos grupės, kai leista vykdyti kryžminę produktų užskaitą		
0070	Atskirta pradinė garantinė įmoka		
0080	Neatskirta pradinė garantinė įmoka		
0090	Iš anksto finansuotos įsipareigojimų neįvykdymo fondo įmokos		
0100	Nefinansuotos įsipareigojimų neįvykdymo fondo įmokos		
0110	**Reikalavimų neatitinkančių PSŠ pozicijos (iš viso)**		
0120	Reikalavimų neatitinkančių PSŠ sandorių pozicijos (išskyrus pradinę garantinę įmoką ir įsipareigojimų neįvykdymo fondo įmokas), iš kurių:		
0130	i) ne biržos išvestinės finansinės priemonės		
0140	ii) biržinės išvestinės finansinės priemonės		
0150	iii) VPĮFS		
0160	iv) užskaitos grupės, kai leista vykdyti kryžminę produktų užskaitą		
0170	Atskirta pradinė garantinė įmoka		
0180	Neatskirta pradinė garantinė įmoka		
0190	Iš anksto finansuotos įsipareigojimų neįvykdymo fondo įmokos		
0200	Nefinansuotos įsipareigojimų neįvykdymo fondo įmokos		

C 34.11. SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA. PAGRINDINIŲ SANDORIO ŠALIŲ POZICIJŲ, KURIOMS TAIKOMAS IMM, RWEA SRAUTŲ ATASKAITOS (CCR 11)

		PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS	
		KETVIRČIO SRAUTAI	METINIAI SRAUTAI
		0010	0020
0010	**Pagal riziką įvertintų pozicijų suma ankstesnio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**		
0020	Turto dydis		
0030	Sandorio šalių kredito kokybė		
0040	Modelio atnaujinimai (tik IMM)		
0050	Metodika ir politika (tik IMM)		
0060	Įsigijimai ir perleidimai		
0070	Užsienio valiutos kursų pokyčiai		
0080	Kita		
0090	**Pagal riziką įvertintų pozicijų sumos einamojo ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**		

C 16.00. OPERACINĖ RIZIKA (OPR)

	BANKINĖ VEIKLA	ATITINKAMAS RODIKLIS			PASKOLOS IR KITI IŠANKSTINIAI MOKĖJIMAI (KAI TAIKOMAS ASA METODAS)			NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAS	Bendra operacinės rizikos pozicijos suma
		PRIEŠ 3 METUS	PRIEŠ 2 METUS	PERNAI	PRIEŠ 3 METUS	PRIEŠ 2 METUS	PERNAI		
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0071
0010	1. **BANKINĖ VEIKLA PAGAL BAZINIO INDIKATORIAUS METODĄ (BIA)**								Laukelis susietas su CA2
0020	2. **BANKINĖ VEIKLA PAGAL STANDARTIZUOTĄ (TSA) / ALTERNATYVŲ STANDARTIZUOTĄ (ASA) METODUS**								Laukelis susietas su CA2
	PAGAL TSA:								
0030	ĮMONIŲ FINANSAI (CF)								
0040	PREKYBA IR PARDAVIMAI (TS)								
0050	TARPININKAVIMO (BROKERIO) PASLAUGOS MAŽMENINIAMS KLIENTAMS (RBr)								
0060	KOMERCINĖ BANKININKYSTĖ (CB)								
0070	MAŽMENINĖ BANKININKYSTĖ (RB)								
0080	MOKĖJIMAI IR ATSISKAITYMAI (PS)								
0090	TARPININKAVIMO (AGENTO) PASLAUGOS (AS)								

	BANKINĖ VEIKLA	ATITINKAMAS RODIKLIS			PASKOLOS IR KITI IŠANKSTINIAI MOKĖJIMAI (KAI TAIKOMAS ASA METODAS)			NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAS	Bendra operacinės rizikos pozicijos suma
		PRIEŠ 3 METUS	PRIEŠ 2 METUS	PERNAI	PRIEŠ 3 METUS	PRIEŠ 2 METUS	PERNAI		
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0O71
0100	TURTO VALDYMAS (AM)								
	PAGAL ASA:								
0110	KOMERCINĖ BANKININKYSTĖ (CB)								
0120	MAŽMENINĖ BANKININKYSTĖ (RB)								
0130	3. **BANKINĖ VEIKLA PAGAL PAŽANGŲJĮ VERTINIMO METODĄ (AMA)**								Laukelis susietas su CA2

	BANKINĖ VEIKLA	AMA METODUI SKIRTI PAPILDOMI STRAIPSNIAI (PILDOMI PRIREIKUS)				
		IŠ JŲ: DĖL NUOSAVŲ LĖŠŲ PASKIRSTYMO TARP GRUPĖS SUBJEKTŲ	NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAS PRIEŠ KAPITALO SUMAŽINIMĄ DĖL TIKĖTINŲ NUOSTOLIŲ, DIVERSIFIKAVIMO IR RIZIKOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ	NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMO MAŽINIMAS DĖL VIDAUS VERSLO PRAKTIKOJE FIKSUOJAMO TIKĖTINO NUOSTOLIO (–)	NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMO MAŽINIMAS DĖL DIVERSIFIKAVIMO (–)	NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMO MAŽINIMAS DĖL RIZIKOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ (DRAUDIMO IR KITŲ RIZIKOS PERLEIDIMO MECHANIZMŲ) (–)
		0080	0090	0100	0110	0120
0010	1. **BANKINĖ VEIKLA PAGAL BAZINIO INDIKATORIAUS METODĄ (BIA)**					
0020	2. **BANKINĖ VEIKLA PAGAL STANDARTIZUOTĄ (TSA) / ALTERNATYVŲ STANDARTIZUOTĄ (ASA) METODUS**					
	PAGAL TSA:					
0030	ĮMONIŲ FINANSAI (CF)					
0040	PREKYBA IR PARDAVIMAI (TS)					
0050	TARPININKAVIMO (BROKERIO) PASLAUGOS MAŽMENINIAMS KLIENTAMS (RBr)					
0060	KOMERCINĖ BANKININKYSTĖ (CB)					
0070	MAŽMENINĖ BANKININKYSTĖ (RB)					
0080	MOKĖJIMAI IR ATSISKAITYMAI (PS)					
0090	TARPININKAVIMO (AGENTO) PASLAUGOS (AS)					

	BANKINĖ VEIKLA	AMA METODUI SKIRTI PAPILDOMI STRAIPSNIAI (PILDOMI PRIREIKUS)				
		IŠ JŲ: DĖL NUOSAVŲ LĖŠŲ PASKIRSTYMO TARP GRUPĖS SUBJEKTŲ	NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAS PRIEŠ KAPITALO SUMAŽINIMĄ DĖL TIKĖTINŲ NUOSTOLIŲ, DIVERSIFIKAVIMO IR RIZIKOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ	NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMO MAŽINIMAS DĖL VIDAUS VERSLO PRAKTIKOJE FIKSUOJAMO TIKĖTINO NUOSTOLIO (–)	NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMO MAŽINIMAS DĖL DIVERSIFIKAVIMO (–)	NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMO MAŽINIMAS DĖL RIZIKOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ (DRAUDIMO IR KITŲ RIZIKOS PERLEIDIMO MECHANIZMŲ) (–)
		0080	0090	0100	0110	0120
0100	TURTO VALDYMAS (AM)					
	PAGAL ASA:					
0110	KOMERCINĖ BANKININKYSTĖ (CB)					
0120	MAŽMENINĖ BANKININKYSTĖ (RB)					
0130	3. **BANKINĖ VEIKLA PAGAL PAŽANGŲJĮ VERTINIMO METODĄ (AMA)**					

C 17.01. OPERACINĖ RIZIKA. NUOSTOLIAI IR SUSIGRĄŽINTOS SUMOS PAGAL VERSLO LINIJĄ IR ĮVYKIŲ RŪŠĮ PER PRAĖJUSIUS METUS (OPR DETAILS 1)

NUOSTOLIŲ PRISKYRIMAS VERSLO LINIJOMS			ĮVYKIŲ RŪŠYS							IŠ VISO PAGAL ĮVYKIŲ RŪŠĮ	PAPILDOMAS STRAIPSNIS: RIBOS, TAIKOMOS DUOMENŲ RINKIMUI	
			SUKČIAVIMAS ĮSTAIGOJE	SUKČIAVIMAS UŽ ĮSTAIGOS RIBŲ	DARBO PRAKTIKA IR DARBO VIETOS SAUGA	KLIENTAI, PRODUKTAI IR VERSLO PRAKTIKA	ŽALA MATERIALIAJAM TURTUI	VERSLO SUTRIKDYMAS IR SISTEMOS TRIKDŽIAI	VYKDYMAS, PRISTATYMAS IR PROCESO VALDYMAS		ŽEMIAUSIA	AUKŠČIAUSIA
Eilutės			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0010	[CF] ĮMONIŲ FINANSAI	Įvykių (naujų įvykių) skaičius										
0020		Bendrųjų nuostolių suma (nauji įvykiai)										
0030		Įvykių, dėl kurių atliktas nuostolių koregavimas, skaičius										
0040		Su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais susijęs nuostolių koregavimas										
0050		Didžiausias vieno įvykio nuostolis										
0060		Penkių didžiausių nuostolių suma										
0070		Bendra tiesiogiai susigrąžinta nuostolių suma										
0080		Bendra suma, susigrąžinta pagal draudimo ir kitus rizikos perleidimo mechanizmus										

NUOSTOLIŲ PRISKYRIMAS VERSLO LINIJOMS			ĮVYKIŲ RŪŠYS							IŠ VISO PAGAL ĮVYKIŲ RŪŠĮ	PAPILDOMAS STRAIPSNIS: RIBOS, TAIKOMOS DUOMENŲ RINKIMUI	
			SUKČIAVIMAS ĮSTAIGOJE	SUKČIAVIMAS UŽ ĮSTAIGOS RIBŲ	DARBO PRAKTIKA IR DARBO VIETOS SAUGA	KLIENTAI, PRODUKTAI IR VERSLO PRAKTIKA	ŽALA MATERIALIAJAM TURTUI	VERSLO SUTRIKDYMAS IR SISTEMOS TRIKDŽIAI	VYKDYMAS, PRISTATYMAS IR PROCESO VALDYMAS		ŽEMIAUSIA	AUKŠČIAUSIA
Eilutės			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0110	IR PARDAVIMAI PREKYBA [TS]	Įvykių (naujų įvykių) skaičius										
0120		Bendrųjų nuostolių suma (nauji įvykiai)										
0130		Įvykių, dėl kurių atliktas nuostolių koregavimas, skaičius										
0140		Su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais susijęs nuostolių koregavimas										
0150		Didžiausias vieno įvykio nuostolis										
0160		Penkių didžiausių nuostolių suma										
0170		Bendra tiesiogiai susigrąžinta nuostolių suma										
0180		Bendra suma, susigrąžinta pagal draudimo ir kitus rizikos perleidimo mechanizmus										

NUOSTOLIŲ PRISKYRIMAS VERSLO LINIJOMS			ĮVYKIŲ RŪŠYS							IŠ VISO PAGAL ĮVYKIŲ RŪŠĮ	PAPILDOMAS STRAIPSNIS: RIBOS, TAIKOMOS DUOMENŲ RINKIMUI	
			SUKČIAVIMAS ĮSTAIGOJE	SUKČIAVIMAS UŽ ĮSTAIGOS RIBŲ	DARBO PRAKTIKA IR DARBO VIETOS SAUGA	KLIENTAI, PRODUKTAI IR VERSLO PRAKTIKA	ŽALA MATERIALIAJAM TURTUI	VERSLO SUTRIKDYMAS IR SISTEMOS TRIKDŽIAI	VYKDYMAS, PRISTATYMAS IR PROCESO VALDYMAS		ŽEMIAUSIA	AUKŠČIAUSIA
Eilutės			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0210	**TARPININKAVIMO (BROKERIO) PASLAUGOS MAŽMENINIAMS KLIENTAMS [RBr]**	Įvykių (naujų įvykių) skaičius										
0220		Bendrųjų nuostolių suma (nauji įvykiai)										
0230		Įvykių, dėl kurių atliktas nuostolių koregavimas, skaičius										
0240		Su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais susijęs nuostolių koregavimas										
0250		Didžiausias vieno įvykio nuostolis										
0260		Penkių didžiausių nuostolių suma										
0270		Bendra tiesiogiai susigrąžinta nuostolių suma										
0280		Bendra suma, susigrąžinta pagal draudimo ir kitus rizikos perleidimo mechanizmus										

NUOSTOLIŲ PRISKYRIMAS VERSLO LINIJOMS			ĮVYKIŲ RŪŠYS							IŠ VISO PAGAL ĮVYKIŲ RŪŠĮ	PAPILDOMAS STRAIPSNIS: RIBOS, TAIKOMOS DUOMENŲ RINKIMUI	
			SUKČIAVIMAS ĮSTAIGOJE	SUKČIAVIMAS UŽ ĮSTAIGOS RIBŲ	DARBO PRAKTIKA IR DARBO VIETOS SAUGA	KLIENTAI, PRODUKTAI IR VERSLO PRAKTIKA	ŽALA MATERIALIAJAM TURTUI	VERSLO SUTRIKDYMAS IR SISTEMOS TRIKDŽIAI	VYKDYMAS, PRISTATYMAS IR PROCESO VALDYMAS		ŽEMIAUSIA	AUKŠČIAUSIA
Eilutės			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0310	[CB] KOMERCINĖ BANKININKYSTĖ	Įvykių (naujų įvykių) skaičius										
0320		Bendrųjų nuostolių suma (nauji įvykiai)										
0330		Įvykių, dėl kurių atliktas nuostolių koregavimas, skaičius										
0340		Su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais susijęs nuostolių koregavimas										
0350		Didžiausias vieno įvykio nuostolis										
0360		Penkių didžiausių nuostolių suma										
0370		Bendra tiesiogiai susigrąžinta nuostolių suma										
0380		Bendra suma, susigrąžinta pagal draudimo ir kitus rizikos perleidimo mechanizmus										

NUOSTOLIŲ PRISKYRIMAS VERSLO LINIJOMS			ĮVYKIŲ RŪŠYS							IŠ VISO PAGAL ĮVYKIŲ RŪŠĮ	PAPILDOMAS STRAIPSNIS: RIBOS, TAIKOMOS DUOMENŲ RINKIMUI	
			SUKČIAVIMAS ĮSTAIGOJE	SUKČIAVIMAS UŽ ĮSTAIGOS RIBŲ	DARBO PRAKTIKA IR DARBO VIETOS SAUGA	KLIENTAI, PRODUKTAI IR VERSLO PRAKTIKA	ŽALA MATERIALIAJAM TURTUI	VERSLO SUTRIKDYMAS IR SISTEMOS TRIKDŽIAI	VYKDYMAS, PRISTATYMAS IR PROCESO VALDYMAS		ŽEMIAUSIA	AUKŠČIAUSIA
Eilutės			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0410	**BANKININKYSTĖ MAŽMENINĖ [RB]**	Įvykių (naujų įvykių) skaičius										
0420		Bendrųjų nuostolių suma (nauji įvykiai)										
0430		Įvykių, dėl kurių atliktas nuostolių koregavimas, skaičius										
0440		Su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais susijęs nuostolių koregavimas										
0450		Didžiausias vieno įvykio nuostolis										
0460		Penkių didžiausių nuostolių suma										
0470		Bendra tiesiogiai susigrąžinta nuostolių suma										
0480		Bendra suma, susigrąžinta pagal draudimo ir kitus rizikos perleidimo mechanizmus										

NUOSTOLIŲ PRISKYRIMAS VERSLO LINIJOMS			ĮVYKIŲ RŪŠYS							IŠ VISO PAGAL ĮVYKIŲ RŪŠĮ	PAPILDOMAS STRAIPSNIS: RIBOS, TAIKOMOS DUOMENŲ RINKIMUI	
			SUKČIAVIMAS ĮSTAIGOJE	SUKČIAVIMAS UŽ ĮSTAIGOS RIBŲ	DARBO PRAKTIKA IR DARBO VIETOS SAUGA	KLIENTAI, PRODUKTAI IR VERSLO PRAKTIKA	ŽALA MATERIALIAJAM TURTUI	VERSLO SUTRIKDYMAS IR SISTEMOS TRIKDŽIAI	VYKDYMAS, PRISTATYMAS IR PROCESO VALDYMAS		ŽEMIAUSIA	AUKŠČIAUSIA
Eilutės			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0510	MOKĖJIMAI IR ATSISKAITYMAI [PS]	Įvykių (naujų įvykių) skaičius										
0520		Bendrųjų nuostolių suma (nauji įvykiai)										
0530		Įvykių, dėl kurių atliktas nuostolių koregavimas, skaičius										
0540		Su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais susijęs nuostolių koregavimas										
0550		Didžiausias vieno įvykio nuostolis										
0560		Penkių didžiausių nuostolių suma										
0570		Bendra tiesiogiai susigrąžinta nuostolių suma										
0580		Bendra suma, susigrąžinta pagal draudimo ir kitus rizikos perleidimo mechanizmus										

NUOSTOLIŲ PRISKYRIMAS VERSLO LINIJOMS			ĮVYKIŲ RŪŠYS							IŠ VISO PAGAL ĮVYKIŲ RŪŠĮ	PAPILDOMAS STRAIPSNIS: RIBOS, TAIKOMOS DUOMENŲ RINKIMUI	
			SUKČIAVIMAS ĮSTAIGOJE	SUKČIAVIMAS UŽ ĮSTAIGOS RIBŲ	DARBO PRAKTIKA IR DARBO VIETOS SAUGA	KLIENTAI, PRODUKTAI IR VERSLO PRAKTIKA	ŽALA MATERIALIAJAM TURTUI	VERSLO SUTRIKDYMAS IR SISTEMOS TRIKDŽIAI	VYKDYMAS, PRISTATYMAS IR PROCESO VALDYMAS		ŽEMIAUSIA	AUKŠČIAUSIA
Eilutės			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0610	**PASLAUGOS TARPININKAVIMO (AGENTO) [AS]**	Įvykių (naujų įvykių) skaičius										
0620		Bendrųjų nuostolių suma (nauji įvykiai)										
0630		Įvykių, dėl kurių atliktas nuostolių koregavimas, skaičius										
0640		Su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais susijęs nuostolių koregavimas										
0650		Didžiausias vieno įvykio nuostolis										
0660		Penkių didžiausių nuostolių suma										
0670		Bendra tiesiogiai susigrąžinta nuostolių suma										
0680		Bendra suma, susigrąžinta pagal draudimo ir kitus rizikos perleidimo mechanizmus										

NUOSTOLIŲ PRISKYRIMAS VERSLO LINIJOMS			ĮVYKIŲ RŪŠYS							IŠ VISO PAGAL ĮVYKIŲ RŪŠĮ	PAPILDOMAS STRAIPSNIS: RIBOS, TAIKOMOS DUOMENŲ RINKIMUI	
			SUKČIAVIMAS ĮSTAIGOJE	SUKČIAVIMAS UŽ ĮSTAIGOS RIBŲ	DARBO PRAKTIKA IR DARBO VIETOS SAUGA	KLIENTAI, PRODUKTAI IR VERSLO PRAKTIKA	ŽALA MATERIALIAJAM TURTUI	VERSLO SUTRIKDYMAS IR SISTEMOS TRIKDŽIAI	VYKDYMAS, PRISTATYMAS IR PROCESO VALDYMAS		ŽEMIAUSIA	AUKŠČIAUSIA
Eilutės			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0710	**TURTO VALDYMAS [AM]**	Įvykių (naujų įvykių) skaičius										
0720		Bendrųjų nuostolių suma (nauji įvykiai)										
0730		Įvykių, dėl kurių atliktas nuostolių koregavimas, skaičius										
0740		Su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais susijęs nuostolių koregavimas										
0750		Didžiausias vieno įvykio nuostolis										
0760		Penkių didžiausių nuostolių suma										
0770		Bendra tiesiogiai susigrąžinta nuostolių suma										
0780		Bendra suma, susigrąžinta pagal draudimo ir kitus rizikos perleidimo mechanizmus										

NUOSTOLIŲ PRISKYRIMAS VERSLO LINIJOMS			ĮVYKIŲ RŪŠYS							IŠ VISO PAGAL ĮVYKIŲ RŪŠĮ	PAPILDOMAS STRAIPSNIS: RIBOS, TAIKOMOS DUOMENŲ RINKIMUI	
			SUKČIAVIMAS ĮSTAIGOJE	SUKČIAVIMAS UŽ ĮSTAIGOS RIBŲ	DARBO PRAKTIKA IR DARBO VIETOS SAUGA	KLIENTAI, PRODUKTAI IR VERSLO PRAKTIKA	ŽALA MATERIALIAJAM TURTUI	VERSLO SUTRIKDYMAS IR SISTEMOS TRIKDŽIAI	VYKDYMAS, PRISTATYMAS IR PROCESO VALDYMAS		ŽEMIAUSIA	AUKŠČIAUSIA
Eilutės			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0810	**[CI] ĮMONIŲ STRAIPSNIAI**	Įvykių (naujų įvykių) skaičius										
0820		Bendrųjų nuostolių suma (nauji įvykiai)										
0830		Įvykių, dėl kurių atliktas nuostolių koregavimas, skaičius										
0840		Su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais susijęs nuostolių koregavimas										
0850		Didžiausias vieno įvykio nuostolis										
0860		Penkių didžiausių nuostolių suma										
0870		Bendra tiesiogiai susigrąžinta nuostolių suma										
0880		Bendra suma, susigrąžinta pagal draudimo ir kitus rizikos perleidimo mechanizmus										

NUOSTOLIŲ PRISKYRIMAS VERSLO LINIJOMS			ĮVYKIŲ RŪŠYS							IŠ VISO PAGAL ĮVYKIŲ RŪŠĮ	PAPILDOMAS STRAIPSNIS: RIBOS, TAIKOMOS DUOMENŲ RINKIMUI	
			SUKČIAVIMAS ĮSTAIGOJE	SUKČIAVIMAS UŽ ĮSTAIGOS RIBŲ	DARBO PRAKTIKA IR DARBO VIETOS SAUGA	KLIENTAI, PRODUKTAI IR VERSLO PRAKTIKA	ŽALA MATERIALIAJAM TURTUI	VERSLO SUTRIKDYMAS IR SISTEMOS TRIKDŽIAI	VYKDYMAS, PRISTATYMAS IR PROCESO VALDYMAS		ŽEMIAUSIA	AUKŠČIAUSIA
Eilutės			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0910	PAGAL IŠ VISO VERSLO LINIJAS	Įvykių (naujų įvykių) skaičius. Iš jo:										
0911		susiję su nuostoliais ≥ 10 000 ir < 20 000										
0912		susiję su nuostoliais ≥ 20 000 ir < 100 000										
0913		susiję su nuostoliais ≥ 100 000 ir < 1 000 000										
0914		susiję su nuostoliais ≥ 1 000 000										
0920		Bendrųjų nuostolių suma (nauji įvykiai). Iš jos:										
0921		susiję su nuostoliais ≥ 10 000 ir < 20 000										
0922		susiję su nuostoliais ≥ 20 000 ir < 100 000										

NUOSTOLIŲ PRISKYRIMAS VERSLO LINIJOMS			ĮVYKIŲ RŪŠYS							IŠ VISO PAGAL ĮVYKIŲ RŪŠĮ	PAPILDOMAS STRAIPSNIS: RIBOS, TAIKOMOS DUOMENŲ RINKIMUI	
			SUKČIAVIMAS ĮSTAIGOJE	SUKČIAVIMAS UŽ ĮSTAIGOS RIBŲ	DARBO PRAKTIKA IR DARBO VIETOS SAUGA	KLIENTAI, PRODUKTAI IR VERSLO PRAKTIKA	ŽALA MATERIALIAJAM TURTUI	VERSLO SUTRIKDYMAS IR SISTEMOS TRIKDŽIAI	VYKDYMAS, PRISTATYMAS IR PROCESO VALDYMAS		ŽEMIAUSIA	AUKŠČIAUSIA
Eilutės			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0923		susiję su nuostoliais ≥ 100 000 ir < 1 000 000										
0924		susiję su nuostoliais ≥ 1 000 000										
0930		Įvykių, dėl kurių atliktas nuostolių koregavimas, skaičius. Iš jo:										
0935		iš jo: įvykių, kurių nuostolių koregavimas teigiamas, skaičius										
0936		iš jo: įvykių, kurių nuostolių koregavimas neigiamas, skaičius										
0940		Su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais susijęs nuostolių koregavimas										
0945		iš jo: teigiamo nuostolių koregavimo sumos (+)										
0946		iš jo: neigiamo nuostolių koregavimo sumos (–)										

NUOSTOLIŲ PRISKYRIMAS VERSLO LINIJOMS			ĮVYKIŲ RŪŠYS							IŠ VISO PAGAL ĮVYKIŲ RŪŠĮ	PAPILDOMAS STRAIPSNIS: RIBOS, TAIKOMOS DUOMENŲ RINKIMUI	
			SUKČIAVIMAS ĮSTAIGOJE	SUKČIAVIMAS UŽ ĮSTAIGOS RIBŲ	DARBO PRAKTIKA IR DARBO VIETOS SAUGA	KLIENTAI, PRODUKTAI IR VERSLO PRAKTIKA	ŽALA MATERIALIAJAM TURTUI	VERSLO SUTRIKDYMAS IR SISTEMOS TRIKDŽIAI	VYKDYMAS, PRISTATYMAS IR PROCESO VALDYMAS		ŽEMIAUSIA	AUKŠČIAUSIA
Eilutės			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0950		Didžiausias vieno įvykio nuostolis										
0960		Penkių didžiausių nuostolių suma										
0970		Bendra tiesiogiai susigrąžinta nuostolių suma										
0980		Bendra suma, susigrąžinta pagal draudimo ir kitus rizikos perleidimo mechanizmus										

C 17.02. OPERACINĖ RIZIKA. DIDELIŲ NUOSTOLIŲ ĮVYKIAI (OPR DETAILS 2)

	Įvykio Nr.	Apskaitos data	Įvykio data	Nustatymo data	Įvykio rūšis	Bendrasis nuostolis	Bendrasis nuostolis atėmus tiesiogiai susigrąžintas sumas	BENDRASIS NUOSTOLIS PAGAL VERSLO LINIJĄ			
								Įmonių finansai [CF]	Prekyba ir pardavimai [TS]	Tarpininkavimo (brokerio) paslaugos mažmeniniams klientams [RBr]	Komercinė bankininkystė [CB]
Eilutės	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110
…											

	BENDRASIS NUOSTOLIS PAGAL VERSLO LINIJĄ					Juridinio asmens pavadinimas	Kodas	Kodo rūšis	Padalinys	Aprašymas
	bankininkystė Mažmeninė [RB]	Mokėjimai ir atsiskaitymai [PS]	paslaugos Tarpininkavimo (agento) [AS]	Turto valdymas [AM]	[CI] Įmonių straipsniai					
Eilutės	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0185	0190	0200
…										

C 18.00. RINKOS RIZIKA. STANDARTIZUOTAS METODAS, TAIKOMAS SKOLOS PRIEMONIŲ, KURIOMIS PREKIAUJAMA, POZICIJŲ RIZIKAI (MKR SA TDI)

Valiuta:

		POZICIJOS					NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI	BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA
		VISOS POZICIJOS		GRYNOSIOS POZICIJOS		POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KAPITALO POREIKIO KOEFICIENTAS		
		ILGOSIOS	TRUMPOSIOS	ILGOSIOS	TRUMPOSIOS			
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	**SKOLOS PRIEMONĖS, KURIOMIS PREKIAUJAMA, ĮTRAUKTOS Į PREKYBOS KNYGĄ**							Laukelis susietas su CA2
0011	**Bendroji rizika**							
0012	Išvestinės finansinės priemonės							
0013	Kitas turtas ir įsipareigojimai							
0020	Terminu pagrįstas metodas							
0030	1 zona							
0040	0 ≤ 1 mėn.							
0050	> 1 ≤ 3 mėn.							
0060	> 3 ≤ 6 mėn.							
0070	> 6 ≤ 12 mėn.							

		POZICIJOS					NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI	BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA
		VISOS POZICIJOS		GRYNOSIOS POZICIJOS		POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KAPITALO POREIKIO KOEFICIENTAS		
		ILGOSIOS	TRUMPOSIOS	ILGOSIOS	TRUMPOSIOS			
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0080	2 zona							
0090	> 1 ≤ 2 (1,9, jeigu atkarpos palūkanų norma mažesnė nei 3 %) m.							
0100	> 2 ≤ 3 (> 1,9 ≤ 2,8, jeigu atkarpos palūkanų norma mažesnė nei 3 %) m.							
0110	> 3 ≤ 4 (> 2,8 ≤ 3,6, jeigu atkarpos palūkanų norma mažesnė nei 3 %) m.							
0120	3 zona							
0130	> 4 ≤ 5 (> 3,6 ≤ 4,3 jeigu atkarpos palūkanų norma mažesnė nei 3 %) m.							
0140	> 5 ≤ 7 (> 4,3 ≤ 5,7 jeigu atkarpos palūkanų norma mažesnė nei 3 %) m.							
0150	> 7 ≤ 10 (> 5,7 ≤ 7,3 jeigu atkarpos palūkanų norma mažesnė nei 3 %) m.							
0160	> 10 ≤ 15 (> 7,3 ≤ 9,3, jeigu atkarpos palūkanų norma mažesnė nei 3 %) m.							
0170	> 15 ≤ 20 (> 9,3 ≤ 10,6, jeigu atkarpos palūkanų norma mažesnė nei 3 %) m.							
0180	> 20 (> 10,6 ≤ 12,0, jeigu atkarpos palūkanų norma mažesnė nei 3 %) m.							
0190	(> 12,0 ≤ 20,0, jeigu atkarpos palūkanų norma mažesnė nei 3 %) m.							
0200	(> 20, jeigu atkarpos palūkanų norma mažesnė nei 3 %) m.							

		POZICIJOS					NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI	BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA
		VISOS POZICIJOS		GRYNOSIOS POZICIJOS		POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KAPITALO POREIKIO KOEFICIENTAS		
		ILGOSIOS	TRUMPOSIOS	ILGOSIOS	TRUMPOSIOS			
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0210	Trukme pagrįstas metodas							
0220	1 zona							
0230	2 zona							
0240	3 zona							
0250	**Specifinė rizika**							
0251	Nuosavų lėšų reikalavimas skolos priemonėms, kurios nėra pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės							
0260	Skolos vertybiniai popieriai, 1 lentelėje įtraukti į pirmą kategoriją							
0270	Skolos vertybiniai popieriai, 1 lentelėje įtraukti į antrą kategoriją							
0280	Likęs iki išpirkimo terminas: ≤ 6 mėn.							
0290	Likęs iki išpirkimo terminas: > 6 mėn. ir <= 24 mėn.							
0300	Likęs iki išpirkimo terminas: > 24 mėn.							
0310	Skolos vertybiniai popieriai, 1 lentelėje įtraukti į trečią kategoriją							
0320	Skolos vertybiniai popieriai, 1 lentelėje įtraukti į ketvirtą kategoriją							

		POZICIJOS					NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI	BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA
		VISOS POZICIJOS		GRYNOSIOS POZICIJOS		POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KAPITALO POREIKIO KOEFICIENTAS		
		ILGOSIOS	TRUMPOSIOS	ILGOSIOS	TRUMPOSIOS			
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0321	Reitinguotos n-tojo įsipareigojimų neįvykdymo kredito išvestinės finansinės priemonės							
0325	Nuosavų lėšų reikalavimas pakeitimo vertybiniais popieriais priemonėms							
0330	Nuosavų lėšų reikalavimas koreliacinės prekybos portfeliui							
0350	Papildomi reikalavimai pasirinkimo sandoriams (ne delta rizika)							
0360	Supaprastintas metodas							
0370	Delta plius metodas. Papildomi reikalavimai gama rizikai							
0380	Delta plius metodas. Papildomi reikalavimai vega rizikai							
0385	Delta plius metodas. Pertraukiami pasirinkimo sandoriai ir varantai							
0390	Scenarijų matricos metodas							

C 19.00. RINKOS RIZIKA. STANDARTIZUOTAS METODAS, TAIKOMAS SPECIFINEI PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS RIZIKAI (MKR SA SEC)

		VISOS POZICIJOS		(–) IŠ NUOSAVŲ LĖŠŲ ATSKAITYTOS POZICIJOS		GRYNOSIOS POZICIJOS	
		ILGOSIOS	TRUMPOSIOS	ILGOSIOS (–)	TRUMPOSIOS (–)	ILGOSIOS	TRUMPOSIOS
		0010	0020	0030	0040	0050	0060
0010	**BENDRA POZICIJŲ SUMA**						
0020	Iš jų: PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS						
0030	**ĮSTAIGA INICIATORĖ. BENDRA POZICIJŲ SUMA**						
0040	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS						
0041	IŠ JŲ: ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS						
0050	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS						
0060	**ĮSTAIGA INVESTUOTOJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**						
0070	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS						
0071	IŠ JŲ: ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS						
0080	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS						
0090	**ĮSTAIGA RĖMĖJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**						
0100	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS						
0101	IŠ JŲ: ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS						
0110	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS						

		GRYNŲJŲ (ILGŲJŲ) POZICIJŲ SKIRSTYMAS PAGAL RIZIKOS KOEFICIENTĄ																	
		[0 - 10 %]	[10 - 12 %]	[12 - 20 %]	[20 - 40 %]	[40 - 100 %]	[100 - 150 %]	[150 - 200 %]	[200 - 225 %]	[225 - 250 %]	[250 - 300 %]	[300 - 350 %]	[350 - 425 %]	[425 - 500 %]	[500 - 650 %]	[650 - 750 %]	[750 - 850 %]	[850 - 1 250%]	1 250%
		0061	0062	0063	0064	0065	0066	0071	0072	0073	0074	0075	0076	0077	0078	0079	0081	0082	0083
0010	**BENDRA POZICIJŲ SUMA**																		
0020	Iš jų: PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS																		
0030	**ĮSTAIGA INICIATORĖ. BENDRA POZICIJŲ SUMA**																		
0040	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS																		
0041	IŠ JŲ: ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS																		
0050	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS																		
0060	**ĮSTAIGA INVESTUOTOJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**																		
0070	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS																		
0071	IŠ JŲ: ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS																		
0080	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS																		
0090	**ĮSTAIGA RĖMĖJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**																		
0100	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS																		
0101	IŠ JŲ: ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS																		
0110	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS																		

		GRYNŲJŲ (TRUMPŲJŲ) POZICIJŲ SKIRSTYMAS PAGAL RIZIKOS KOEFICIENTĄ																	
		[0 - 10 %]	[10 - 12 %]	[12 - 20 %]	[20 - 40 %]	[40 - 100 %]	[100 - 150 %]	[150 - 200 %]	[200 - 225 %]	[225 - 250 %]	[250 - 300 %]	[300 - 350 %]	[350 - 425 %]	[425 - 500 %]	[500 - 650 %]	[650 - 750 %]	[750 - 850 %]	[850 - 1 250%]	1 250%
		0085	0086	0087	0088	0089	0091	0092	0093	0094	0095	0096	0097	0098	0099	0101	0102	0103	0104
0010	**BENDRA POZICIJŲ SUMA**																		
0020	Iš jų: PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS																		
0030	**ĮSTAIGA INICIATORĖ. BENDRA POZICIJŲ SUMA**																		
0040	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS																		
0041	IŠ JŲ: ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS																		
0050	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS																		
0060	**ĮSTAIGA INVESTUOTOJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**																		
0070	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS																		
0071	IŠ JŲ: ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS																		
0080	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS																		
0090	**ĮSTAIGA RĖMĖJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**																		
0100	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS																		
0101	IŠ JŲ: ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS																		
0110	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS																		

		GRYNŲJŲ POZICIJŲ SKIRSTYMAS PAGAL METODUS					BENDRAS POVEIKIS (KOREGAVIMAS) DĖL REGLAMENTO (ES) 2017/2402 2 SKYRIAUS NUOSTATŲ PAŽEIDIMO		PRIEŠ APRIBOJIMĄ	PO APRIBOJIMO / BENDRA NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMO SUMA
		SEC-IRBA	SEC-SA	SEC-ERBA	VIDINIO VERTINIMO METODAS	KITA (RW = 1 250 %)	ĮVERTINTOS GRYNOSIOS ILGOSIOS POZICIJOS	ĮVERTINTOS GRYNOSIOS TRUMPOSIOS POZICIJOS		
		0402	0403	0404	0405	0406	0530	0540	0570	0601
0010	**BENDRA POZICIJŲ SUMA**									Laukelis susietas su MKR SA TDI {325:060}
0020	Iš jų: PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS									
0030	**ĮSTAIGA INICIATORĖ. BENDRA POZICIJŲ SUMA**									
0040	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS									
0041	IŠ JŲ: ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS									
0050	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS									
0060	**ĮSTAIGA INVESTUOTOJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**									
0070	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS									
0071	IŠ JŲ: ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS									
0080	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS									
0090	**ĮSTAIGA RĖMĖJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**									
0100	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS									
0101	IŠ JŲ: ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS POZICIJOS									
0110	PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS									

C 20.00. RINKOS RIZIKA. STANDARTIZUOTAS METODAS, TAIKOMAS SPECIFINEI RIZIKAI, SUSIJUSIAI SU KORELIACINĖS PREKYBOS PORTFELIU (MKR SA CTP)

		VISOS POZICIJOS		(–) IŠ NUOSAVŲ LĖŠŲ ATSKAITYTOS POZICIJOS		GRYNOSIOS POZICIJOS	
		ILGOSIOS	TRUMPOSIOS	ILGOSIOS (–)	TRUMPOSIOS (–)	ILGOSIOS	TRUMPOSIOS
		0010	0020	0030	0040	0050	0060
0010	**BENDRA POZICIJŲ SUMA**						
	PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS POZICIJOS.						
0020	**ĮSTAIGA INICIATORĖ. BENDRA POZICIJŲ SUMA**						
0030	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS						
0040	KITOS CTP POZICIJOS						
0050	**ĮSTAIGA INVESTUOTOJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**						
0060	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS						
0070	KITOS CTP POZICIJOS						
0080	**ĮSTAIGA RĖMĖJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**						
0090	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS						
0100	KITOS CTP POZICIJOS						
	N-TOJO ĮSIPAREIGOJIMŲ NEĮVYKDYMO KREDITO IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS.						
0110	N-TOJO ĮSIPAREIGOJIMŲ NEĮVYKDYMO KREDITO IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS						
0120	KITOS CTP POZICIJOS						

		GRYNŲJŲ (ILGŲJŲ) POZICIJŲ SKIRSTYMAS PAGAL RIZIKOS KOEFICIENTĄ										
		[0 - 10 %]	[10 - 12 %]	[12 - 20 %]	[20 - 40 %]	[40 - 100 %]	[100 - 250 %]	[250 - 350 %]	[350 - 425 %]	[425 - 650 %]	[650 - 1 250%]	1 250%
		0071	0072	0073	0074	0075	0076	0077	0078	0079	0081	0082
0010	**BENDRA POZICIJŲ SUMA**											
	PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS POZICIJOS.											
0020	**ĮSTAIGA INICIATORĖ. BENDRA POZICIJŲ SUMA**											
0030	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS											
0040	KITOS CTP POZICIJOS											
0050	**ĮSTAIGA INVESTUOTOJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**											
0060	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS											
0070	KITOS CTP POZICIJOS											
0080	**ĮSTAIGA RĖMĖJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**											
0090	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS											
0100	KITOS CTP POZICIJOS											
	N-TOJO ĮSIPAREIGOJIMŲ NEĮVYKDYMO KREDITO IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS.											
0110	N-TOJO ĮSIPAREIGOJIMŲ NEĮVYKDYMO KREDITO IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS											
0120	KITOS CTP POZICIJOS											

		GRYNŲJŲ (TRUMPŲJŲ) POZICIJŲ SKIRSTYMAS PAGAL RIZIKOS KOEFICIENTĄ										
		[0 - 10 %]	[10 - 12 %]	[12 - 20 %]	[20 - 40 %]	[40 - 100 %]	[100 - 250 %]	[250 - 350 %]	[350 - 425 %]	[425 - 650 %]	[650 - 1 250%]	1 250%
		0086	0087	0088	0089	0091	0092	0093	0094	0095	0096	0097
0010	**BENDRA POZICIJŲ SUMA**											
	PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS POZICIJOS.											
0020	**ĮSTAIGA INICIATORĖ. BENDRA POZICIJŲ SUMA**											
0030	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS											
0040	KITOS CTP POZICIJOS											
0050	**ĮSTAIGA INVESTUOTOJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**											
0060	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS											
0070	KITOS CTP POZICIJOS											
0080	**ĮSTAIGA RĖMĖJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**											
0090	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS											
0100	KITOS CTP POZICIJOS											
	N-TOJO ĮSIPAREIGOJIMŲ NEĮVYKDYMO KREDITO IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS.											
0110	N-TOJO ĮSIPAREIGOJIMŲ NEĮVYKDYMO KREDITO IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS											
0120	KITOS CTP POZICIJOS											

		GRYNŲJŲ POZICIJŲ SKIRSTYMAS PAGAL METODUS					PRIEŠ APRIBOJIMĄ		PO APRIBOJIMO		BENDRA NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMO SUMA
		SEC-IRBA	SEC-SA	SEC-ERBA	VIDINIO VERTINIMO METODAS	KITA (RW = 1 250 %)	ĮVERTINTOS GRYNOSIOS ILGOSIOS POZICIJOS	ĮVERTINTOS GRYNOSIOS TRUMPOSIOS POZICIJOS	ĮVERTINTOS GRYNOSIOS ILGOSIOS POZICIJOS	ĮVERTINTOS GRYNOSIOS TRUMPOSIOS POZICIJOS	
		0402	0403	0404	0405	0406	0410	0420	0430	0440	0450
0010	**BENDRA POZICIJŲ SUMA**										Laukelis susietas su MKR SA TDI {330:060}
	PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS POZICIJOS.										
0020	**ĮSTAIGA INICIATORĖ. BENDRA POZICIJŲ SUMA**										
0030	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS										
0040	KITOS CTP POZICIJOS										
0050	**ĮSTAIGA INVESTUOTOJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**										
0060	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS										
0070	KITOS CTP POZICIJOS										
0080	**ĮSTAIGA RĖMĖJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA**										
0090	PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS										
0100	KITOS CTP POZICIJOS										
	N-TOJO ĮSIPAREIGOJIMŲ NEĮVYKDYMO KREDITO IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS.										
0110	N-TOJO ĮSIPAREIGOJIMŲ NEĮVYKDYMO KREDITO IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS										
0120	KITOS CTP POZICIJOS										

C 21.00. RINKOS RIZIKA. STANDARTIZUOTAS METODAS, TAIKOMAS NUOSAVYBĖS VERTYBINIŲ POPIERIŲ POZICIJOS RIZIKAI (MKR SA EQU)

Nacionalinė rinka:	

		POZICIJOS					NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI	BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA
		VISOS POZICIJOS		GRYNOSIOS POZICIJOS		POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KAPITALO POREIKIO KOEFICIENTAS		
		ILGOSIOS	**TRUMPOSIOS**	**ILGOSIOS**	**TRUMPOSIOS**			
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	**NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PREKYBOS KNYGOJE**							Laukelis susietas su CA
0020	Bendroji rizika							
0021	Išvestinės finansinės priemonės							
0022	Kitas turtas ir įsipareigojimai							
0030	Biržiniai akcijų indeksų ateities sandoriai, kurie yra plačiai diversifikuoti ir kuriems yra taikomas specialus metodas							
0040	Kiti nuosavybės vertybiniai popieriai, išskyrus biržinius akcijų indeksų ateities sandorius, kurie yra plačiai diversifikuoti							
0050	Specifinė rizika							
0090	Papildomi reikalavimai pasirinkimo sandoriams (ne delta rizika)							
0100	Supaprastintas metodas							
0110	Delta plius metodas. Papildomi reikalavimai gama rizikai							
0120	Delta plius metodas. Papildomi reikalavimai vega rizikai							

		POZICIJOS						
		VISOS POZICIJOS		GRYNOSIOS POZICIJOS		POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KAPITALO POREIKIO KOEFICIENTAS	NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI	BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA
		ILGOSIOS	**TRUMPOSIOS**	**ILGOSIOS**	**TRUMPOSIOS**			
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0125	Delta plius metodas. Pertraukiami pasirinkimo sandoriai ir varantai							
0130	Scenarijų matricos metodas							

C 22.00. RINKOS RIZIKA. STANDARTIZUOTI METODAI, TAIKOMI UŽSIENIO VALIUTOS KURSO RIZIKAI (MKR SA FX)

		VISOS POZICIJOS		GRYNOSIOS POZICIJOS		POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KAPITALO POREIKIO KOEFICIENTAS (įskaitant nesuderintų pozicijų kitomis valiutomis nei ataskaitose nurodoma valiuta, kurioms taikoma speciali tvarka, perskirstymą suderintų pozicijų atžvilgiu)			NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI	BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA
		ILGOSIOS	TRUMPOSIOS	ILGOSIOS	TRUMPOSIOS	ILGOSIOS	TRUMPOSIOS	SUDERINTOS		
		0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0010	**BENDRA POZICIJŲ SUMA**									Laukelis susietas su CA
0020	Artimai tarpusavyje susijusios valiutos									
0025	iš jų: ataskaitose nurodoma valiuta									
0030	Visos kitos valiutos (įskaitant KIS, vertinamus kitomis valiutomis)									
0040	Auksas									
0050	Papildomi reikalavimai pasirinkimo sandoriams (ne delta rizika)									
0060	Supaprastintas metodas									
0070	Delta plius metodas. Papildomi reikalavimai gama rizikai									
0080	Delta plius metodas. Papildomi reikalavimai vega rizikai									

		VISOS POZICIJOS		GRYNOSIOS POZICIJOS		POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KAPITALO POREIKIO KOEFICIENTAS (įskaitant nesuderintų pozicijų kitomis valiutomis nei ataskaitose nurodoma valiuta, kurioms taikoma speciali tvarka, perskirstymą suderintų pozicijų atžvilgiu)			NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI	BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA
		ILGOSIOS	TRUMPOSIOS	ILGOSIOS	TRUMPOSIOS	ILGOSIOS	TRUMPOSIOS	SUDERINTOS		
		0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0085	Delta plius metodas. Pertraukiami pasirinkimo sandoriai ir varantai									
0090	Scenarijų matricos metodas									
BENDROS POZICIJŲ SUMOS SUSKIRSTYMAS (ĮSKAITANT ATASKAITOSE NURODOMĄ VALIUTĄ) PAGAL POZICIJŲ RŪŠIS										
0100	Kitas turtas ir įsipareigojimai, išskyrus nebalansinius straipsnius ir išvestines finansines priemones									
0110	Nebalansiniai straipsniai									
0120	Išvestinės finansinės priemonės									
Papildomi straipsniai: VALIUTOS POZICIJOS										
0130	Euras									
0140	Lekas									
0150	Argentinos pesas									
0160	Australijos doleris									
0170	Brazilijos realas									

		VISOS POZICIJOS		GRYNOSIOS POZICIJOS		POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KAPITALO POREIKIO KOEFICIENTAS (įskaitant nesuderintų pozicijų kitomis valiutomis nei ataskaitose nurodoma valiuta, kurioms taikoma speciali tvarka, perskirstymą suderintų pozicijų atžvilgiu)			NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI	BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA
		ILGOSIOS	TRUMPOSIOS	ILGOSIOS	TRUMPOSIOS	ILGOSIOS	TRUMPOSIOS	SUDERINTOS		
		0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0180	Bulgarijos levas									
0190	Kanados doleris									
0200	Čekijos krona									
0210	Danijos krona									
0220	Egipto svaras									
0230	Svaras sterlingų									
0240	Vengrijos forintas									
0250	Jena									
0270	Lietuvos litas									
0280	Denaras									
0290	Meksikos pesas									
0300	Lenkijos zlotas									

		VISOS POZICIJOS		GRYNOSIOS POZICIJOS		POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KAPITALO POREIKIO KOEFICIENTAS (įskaitant nesuderintų pozicijų kitomis valiutomis nei ataskaitose nurodoma valiuta, kurioms taikoma speciali tvarka, perskirstymą suderintų pozicijų atžvilgiu)			NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI	BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA
		ILGOSIOS	TRUMPOSIOS	ILGOSIOS	TRUMPOSIOS	ILGOSIOS	TRUMPOSIOS	SUDERINTOS		
		0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0310	Rumunijos lėja									
0320	Rusijos rublis									
0330	Serbijos dinaras									
0340	Švedijos krona									
0350	Šveicarijos frankas									
0360	Turkijos lira									
0370	Grivina									
0380	JAV doleris									
0390	Islandijos krona									
0400	Norvegijos krona									

		VISOS POZICIJOS		GRYNOSIOS POZICIJOS		POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KAPITALO POREIKIO KOEFICIENTAS (įskaitant nesuderintų pozicijų kitomis valiutomis nei ataskaitose nurodoma valiuta, kurioms taikoma speciali tvarka, perskirstymą suderintų pozicijų atžvilgiu)			NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI	BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA
		ILGOSIOS	TRUMPOSIOS	ILGOSIOS	TRUMPOSIOS	ILGOSIOS	TRUMPOSIOS	SUDERINTOS		
		0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0410	Honkongo doleris									
0420	Naujasis Taivano doleris									
0430	Naujosios Zelandijos doleris									
0440	Singapūro doleris									
0450	Vonas									
0460	Žemnimbi juanis									
0470	Kita									
0480	Kroatijos kuna									

C 23.00. RINKOS RIZIKA. STANDARTIZUOTI METODAI, TAIKOMI BIRŽOS PREKĖMS (MKR SA COM)

		VISOS POZICIJOS		GRYNOSIOS POZICIJOS		POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KAPITALO POREIKIO KOEFICIENTAS	NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI	BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA
		ILGOSIOS	TRUMPOSIOS	ILGOSIOS	TRUMPOSIOS			
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	**BENDRA BIRŽOS PREKIŲ POZICIJŲ SUMA**							Laukelis susietas su CA
0020	Taurieji metalai (išskyrus auksą)							
0030	Netaurieji metalai							
0040	Žemės ūkio produktai (neperdirbti)							
0050	Kita							
0060	iš jų: energiniai produktai (nafta, dujos)							
0070	Terminų atitikimo metodas							
0080	Išplėstasis terminų atitikimo metodas							
0090	Supaprastintas metodas. Visos pozicijos							

		VISOS POZICIJOS		GRYNOSIOS POZICIJOS		POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KAPITALO POREIKIO KOEFICIENTAS	NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI	BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA
		ILGOSIOS	TRUMPOSIOS	ILGOSIOS	TRUMPOSIOS			
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0100	Papildomi reikalavimai pasirinkimo sandoriams (ne delta rizika)							
0110	Supaprastintas metodas							
0120	Delta plius metodas. Papildomi reikalavimai gama rizikai							
0130	Delta plius metodas. Papildomi reikalavimai vega rizikai							
0135	Delta plius metodas. Pertraukiami pasirinkimo sandoriai ir varantai							
0140	Scenarijų matricos metodas							

C 24.00. RINKOS RIZIKOS VIDAUS MODELIAI (MKR IM)

		VaR		VaR NEPALANKIAUSIOMIS SĄLYGOMIS		PAPILDOMOS ĮSIPAREIGOJIMŲ NEĮVYKDYMO RIZIKOS IR POKYČIŲ RIZIKOS KAPITALO POREIKIO KOEFICIENTAS		VISŲ KAINŲ RIZIKOS KAPITALO POREIKIO KOEFICIENTAS CTP		
		MULTIPLIKATORIAUS KOEFICIENTAS (m_c) x PRAĖJUSIŲ 60 DARBO DIENŲ VIDURKIS (VaR_{avg})	PRAĖJUSIOS DIENOS VaR (VaR_{t-1})	MULTIPLIKATORIAUS KOEFICIENTAS (m_s) x PRAĖJUSIŲ 60 DARBO DIENŲ VIDURKIS ($SVaR_{avg}$)	PASKUTINIS TURIMAS MATAS ($SVaR_{t-1}$)	12 SAVAIČIŲ MATO VIDURKIS	PASKUTINIS MATAS	APATINĖ RIBA	12 SAVAIČIŲ MATO VIDURKIS	PASKUTINIS MATAS
		0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110
0010	**BENDRA POZICIJŲ SUMA**									
	Papildomi straipsniai: RINKOS RIZIKOS SUSKIRSTYMAS									
0020	**Skolos priemonės, kuriomis prekiaujama**									
0030	**TDI. Bendroji rizika**									
0040	**TDI. Specifinė rizika**									
0050	**Nuosavybės vertybiniai popieriai**									
0060	**Nuosavybės vertybiniai popieriai. Bendroji rizika**									
0070	**Nuosavybės vertybiniai popieriai. Specifinė rizika**									
0080	**Užsienio valiutos kurso rizika**									
0090	**Biržos prekių kainos rizika**									
0100	**Bendra bendrosios rizikos suma**									
0110	**Bendra specifinės rizikos suma**									

		NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI	BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA	Nukrypimų skaičius per 250 praėjusių darbo dienų	VaR multiplikatoriaus koeficientas (m_c)	SVaR multiplikatoriaus koeficientas (m_s)	NUMANOMAS KAPITALO POREIKIS APATINEI CTP RIBAI: ĮVERTINTOS GRYNOSIOS ILGOSIOS POZICIJOS PRITAIKIUS APRIBOJIMĄ	NUMANOMAS KAPITALO POREIKIS APATINEI CTP RIBAI: ĮVERTINTOS GRYNOSIOS TRUMPOSIOS POZICIJOS PRITAIKIUS APRIBOJIMĄ
		0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180
0010	**BENDRA POZICIJŲ SUMA**		Laukelis susietas su CA					
	Papildomi straipsniai: RINKOS RIZIKOS SUSKIRSTYMAS							
0020	**Skolos priemonės, kuriomis prekiaujama**							
0030	**TDI. Bendroji rizika**							
0040	**TDI. Specifinė rizika**							
0050	**Nuosavybės vertybiniai popieriai**							
0060	**Nuosavybės vertybiniai popieriai. Bendroji rizika**							
0070	**Nuosavybės vertybiniai popieriai. Specifinė rizika**							
0080	**Užsienio valiutos kurso rizika**							
0090	**Biržos prekių kainos rizika**							
0100	**Bendra bendrosios rizikos suma**							
0110	**Bendra specifinės rizikos suma**							

C 25.00. KREDITO VERTINIMO KOREGAVIMO RIZIKA (CVA)

		POZICIJOS VERTĖ			VaR		VaR NEPALANKIAUSIOMIS SĄLYGOMIS	
			iš jos: ne biržos išvestinės finansinės priemonės	iš jos: vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandoriai (VPĮFS)	MULTIPLIKATORIAUS KOEFICIENTAS (m_c) x PRAĖJUSIŲ 60 DARBO DIENŲ VIDURKIS (VaR_{avg})	PRAĖJUSIOS DIENOS (VaR_{t-1})	MULTIPLIKATORIAUS KOEFICIENTAS (m_s) x PRAĖJUSIŲ 60 DARBO DIENŲ VIDURKIS ($SVaR_{avg}$)	PASKUTINIS TURIMAS MATAS ($SVaR_{t-1}$)
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	**Bendra CVA rizikos suma**							
0020	**Pagal pažangųjį metodą**							
0030	**Pagal standartizuotą metodą**							
0040	**Grindžiama OEM**							

		NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI	BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA	PAPILDOMI STRAIPSNIAI			CVA RIZIKOS APSIDRAUDIMO TARIAMOSIOS VERTĖS	
				Sandorio šalių skaičius	iš jo: kai kredito kainų skirtumui nustatyti buvo naudojama pakaitinė reikšmė	PATIRIAMAS CVA	VIENO PAVADINIMO CDS	INDEKSŲ CDS
		0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140
0010	**Bendra CVA rizikos suma**		susieta su {CA2;r640;c010}					
0020	**Pagal pažangųjį metodą**		susieta su {CA2;r650;c010}					
0030	**Pagal standartizuotą metodą**		susieta su {CA2;r660;c010}					
0040	**Grindžiama OEM**		susieta su {CA2;r670;c010}					

C 32.01. RIZIKOS RIBOJIMO PRINCIPAIS PAGRĮSTAS VERTINIMAS. Tikrąja verte įvertintas turtas ir įsipareigojimai (PRUVAL 1)

			TIKRĄJA VERTE ĮVERTINTAS TURTAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		DĖL DALINIO POVEIKIO CET1 NEĮSKAIČIUOTAS TIKRĄJA VERTE ĮVERTINTAS TURTAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					APSKAIČIUOJANT 4 STRAIPSNIO 1 DALIES RIBĄ ĮSKAIČIUOTAS TIKRĄJA VERTE ĮVERTINTAS TURTAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	
				IŠ JŲ: PREKYBOS KNYGOJE	TIKSLIAI ATITINKANTYS	APSIDRAUDIMO APSKAITA	RIZIKOS RIBOJIMO FILTRAI	KITA	„KITA“ PASTABOS		PREKYBOS KNYGOJE IŠ JŲ:
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
0010	**1**	**TIKRĄJA VERTE ĮVERTINTO TURTO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ BENDRA SUMA**									
0020	**1,1**	**TIKRĄJA VERTE ĮVERTINTO TURTO BENDRA SUMA**									
0030	1.1.1	PREKYBAI LAIKOMAS FINANSINIS TURTAS									
0040	1.1.2	PREKYBINIS FINANSINIS TURTAS									
0050	1.1.3	NEPREKYBINIS FINANSINIS TURTAS, PRIVALOMAI VERTINAMAS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE									
0060	1.1.4	FINANSINIS TURTAS, PRISKIRIAMAS PRIE VERTINAMO TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE									
0070	1.1.5	FINANSINIS TURTAS,VERTINAMAS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI KITOMIS BENDROSIOMIS PAJAMOMIS									
0080	1.1.6	NEPREKYBINIS NEIŠVESTINIS FINANSINIS TURTAS, VERTINAMAS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE									
0090	1.1.7	NEPREKYBINIS NEIŠVESTINIS FINANSINIS TURTAS, VERTINAMAS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI NUOSAVYBĖJE									
0100	1.1.8	KITAS NEPREKYBINIS NEIŠVESTINIS FINANSINIS TURTAS									

			TIKRĄJA VERTE ĮVERTINTAS TURTAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		DĖL DALINIO POVEIKIO CET1 NEĮSKAIČIUOTAS TIKRĄJA VERTE ĮVERTINTAS TURTAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					APSKAIČIUOJANT 4 STRAIPSNIO 1 DALIES RIBĄ ĮSKAIČIUOTAS TIKRĄJA VERTE ĮVERTINTAS TURTAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	
				IŠ JŲ: PREKYBOS KNYGOJE	TIKSLIAI ATITINKANTYS	APSIDRAUDIMO APSKAITA	RIZIKOS RIBOJIMO FILTRAI	KITA	„KITA“ PASTABOS		PREKYBOS KNYGOJE IŠ JŲ:
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
0110	1.1.9	IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS. APSIDRAUDIMO APSKAITA									
0120	1.1.10	DRAUDŽIAMŲJŲ OBJEKTŲ TIKROSIOS VERTĖS POKYČIAI PORTFELIO PALŪKANŲ NORMŲ APSIDRAUDIMO SANDORIUOSE									
0130	1.1.11	INVESTICIJOS Į PATRONUOJAMĄSIAS ĮMONES, BENDRĄSIAS ĮMONES IR ASOCIJUOTĄSIAS ĮMONES									
0140	1.1.12	(–) PREKYBINIO TURTO, VERTINAMO TIKRĄJA VERTE, VERTĖS SUMAŽINIMAS									
0150	**1,2**	**TIKRĄJA VERTE ĮVERTINTŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ BENDRA SUMA**									
0160	1.2.1	PREKYBAI LAIKOMI FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI									
0170	1.2.2	PREKYBINIAI FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI									
0180	1.2.3	FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI, PRISKIRIAMI PRIE VERTINAMŲ TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE									
0190	1.2.4	IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS. APSIDRAUDIMO APSKAITA									
0200	1.2.5	DRAUDŽIAMŲJŲ OBJEKTŲ TIKROSIOS VERTĖS POKYČIAI PORTFELIO PALŪKANŲ NORMŲ APSIDRAUDIMO SANDORIUOSE									
0210	1.2.6	PREKYBINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ, VERTINAMŲ TIKRĄJA VERTE, VERTĖS SUMAŽINIMAS									

C 32.02. RIZIKOS RIBOJIMO PRINCIPAIS PAGRĮSTAS VERTINIMAS. Pagrindinis metodas (PRUVAL 2)

			KATEGORIJOS LYGMENS AVA									
			RINKOS KAINŲ NEAPIBRĖŽTUMAS	IŠ JOS: APSKAIČIUOTA PAGAL EKSPERTŲ ŽINIOMIS GRINDŽIAMĄ METODĄ	POZICIJOS UŽDARYMO IŠLAIDOS	IŠ JOS: APSKAIČIUOTA PAGAL EKSPERTŲ ŽINIOMIS GRINDŽIAMĄ METODĄ	MODELIO RIZIKA	IŠ JOS: APSKAIČIUOTA PAGAL EKSPERTŲ ŽINIOMIS GRINDŽIAMĄ METODĄ	KONCENTRUOTOS POZICIJOS	BŪSIMOS ADMINISTRACINĖS IŠLAIDOS	PIRMALAIKIS SUTARTIES NUTRAUKIMAS	OPERACINĖ RIZIKA
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0010	**1**	**BENDRA SUMA PAGAL PAGRINDINĮ METODĄ**										
0020		*IŠ JOS: PREKYBOS KNYGOJE*										
0030	**1,1**	**PORTFELIAI PAGAL 9–17 STRAIPSNIUS. BENDRA KATEGORIJOS LYGMENS SUMA PO DIVERSIFIKAVIMO**										
0040	**1.1.1**	**BENDRA KATEGORIJOS LYGMENS SUMA PRIEŠ DIVERSIFIKAVIMĄ**										
0050	1.1.1*	*IŠ JOS: NEUŽDIRBTOS KREDITO MARŽOS AVA*										
0060	1.1.1**	*IŠ JOS: INVESTAVIMO IR FINANSAVIMO IŠLAIDŲ AVA*										
0070	1.1.1***	*IŠ JOS: AVA ĮVERTIS, KURIS PAGAL DELEGUOTOJO REGLAMENTO (ES) 2016/101 9 STRAIPSNIO 2 DALĮ YRA NULIS*										
0080	1.1.1****	*IŠ JOS: AVA ĮVERTIS, KURIS PAGAL DELEGUOTOJO REGLAMENTO (ES) 2016/101 10 STRAIPSNIO 2 IR 3 DALIS YRA NULIS*										

			KATEGORIJOS LYGMENS AVA									
			RINKOS KAINŲ NEAPIBRĖŽTUMAS	IŠ JOS: APSKAIČIUOTA PAGAL EKSPERTŲ ŽINIOMIS GRINDŽIAMĄ METODĄ	POZICIJOS UŽDARYMO IŠLAIDOS	IŠ JOS: APSKAIČIUOTA PAGAL EKSPERTŲ ŽINIOMIS GRINDŽIAMĄ METODĄ	MODELIO RIZIKA	IŠ JOS: APSKAIČIUOTA PAGAL EKSPERTŲ ŽINIOMIS GRINDŽIAMĄ METODĄ	KONCENTRUOTOS POZICIJOS	BŪSIMOS ADMINISTRACINĖS IŠLAIDOS	PIRMALAIKIS SUTARTIES NUTRAUKIMAS	OPERACINĖ RIZIKA
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0090	1.1.1.1	PALŪKANŲ NORMOS										
0100	1.1.1.2	VALIUTOS KURSAS										
0110	1.1.1.3	KREDITAS										
0120	1.1.1.4	NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI										
0130	1.1.1.5	BIRŽOS PREKĖS										
0140	**1.1.2**	**(–) DIVERSIFIKAVIMO NAUDA**										
0150	1.1.2.1	(–) DIVERSIFIKAVIMO NAUDA PAGAL 1 METODĄ										
0160	1.1.2.2	(–) DIVERSIFIKAVIMO NAUDA PAGAL 2 METODĄ										
0170	1.1.2.2*	PAPILDOMAS STRAIPSNIS. AVA ĮVERČIAI PRIEŠ DIVERSIFIKAVIMĄ, DIVERSIFIKUOJANT PAGAL 2 METODĄ SUMAŽINTI DAUGIAU KAIP 90 %										

			KATEGORIJOS LYGMENS AVA									
			RINKOS KAINŲ NEAPIBRĖŽTUMAS	IŠ JOS: APSKAIČIUOTA PAGAL EKSPERTŲ ŽINIOMIS GRINDŽIAMĄ METODĄ	POZICIJOS UŽDARYMO IŠLAIDOS	IŠ JOS: APSKAIČIUOTA PAGAL EKSPERTŲ ŽINIOMIS GRINDŽIAMĄ METODĄ	MODELIO RIZIKA	IŠ JOS: APSKAIČIUOTA PAGAL EKSPERTŲ ŽINIOMIS GRINDŽIAMĄ METODĄ	KONCENTRUOTOS POZICIJOS	BŪSIMOS ADMINISTRACINĖS IŠLAIDOS	PIRMALAIKIS SUTARTIES NUTRAUKIMAS	OPERACINĖ RIZIKA
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0180	**1,2**	**PORTFELIAI PAGAL ATSARGINĮ METODĄ (angl. FALL-BACK APPROACH)**										
0190	1.2.1	100 % GRYNOJO NEREALIZUOTO PELNO										
0200	1.2.2	10 % TARIAMOSIOS VERTĖS										
0210	1.2.3	25 % PRADINĖS VERTĖS										

			BENDRA AVA SUMA	VERTĖS PADIDĖJIMO NEAPIBRĖŽTUMAS (angl. UPSIDE UNCERTAINTY)	TIKRĄJA VERTE ĮVERTINTAS TURTAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		QTD PAJAMOS	IPV SKIRTUMAS
					TIKRĄJA VERTE ĮVERTINTAS TURTAS	TIKRĄJA VERTE ĮVERTINTI ĮSIPAREIGOJIMAI		
			0110	0120	0130	0140	0150	0160
0010	**1**	**BENDRA SUMA PAGAL PAGRINDINĮ METODĄ**						
0020		*IŠ JOS: PREKYBOS KNYGOJE*						
0030	**1,1**	**PORTFELIAI PAGAL 9–17 STRAIPSNIUS. BENDRA KATEGORIJOS LYGMENS SUMA PO DIVERSIFIKAVIMO**						
0040	**1.1.1**	**BENDRA KATEGORIJOS LYGMENS SUMA PRIEŠ DIVERSIFIKAVIMĄ**						
0050	1.1.1*	*IŠ JOS: NEUŽDIRBTOS KREDITO MARŽOS AVA*						
0060	1.1.1**	*IŠ JOS: INVESTAVIMO IR FINANSAVIMO IŠLAIDŲ AVA*						
0070	1.1.1***	*IŠ JOS: AVA ĮVERTIS, KURIS PAGAL DELEGUOTOJO REGLAMENTO (ES) 2016/101 9 STRAIPSNIO 2 DALĮ YRA NULIS*						
0080	1.1.1****	*IŠ JOS: AVA ĮVERTIS, KURIS PAGAL DELEGUOTOJO REGLAMENTO (ES) 2016/101 10 STRAIPSNIO 2 IR 3 DALIS YRA NULIS*						

			BENDRA AVA SUMA	VERTĖS PADIDĖJIMO NEAPIBRĖŽTUMAS (angl. UPSIDE UNCERTAINTY)	TIKRĄJA VERTE ĮVERTINTAS TURTAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		QTD PAJAMOS	IPV SKIRTUMAS
					TIKRĄJA VERTE ĮVERTINTAS TURTAS	TIKRĄJA VERTE ĮVERTINTI ĮSIPAREIGOJIMAI		
			0110	0120	0130	0140	0150	0160
0090	1.1.1.1	PALŪKANŲ NORMOS						
0100	1.1.1.2	VALIUTOS KURSAS						
0110	1.1.1.3	KREDITAS						
0120	1.1.1.4	NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI						
0130	1.1.1.5	BIRŽOS PREKĖS						
0140	**1.1.2**	**(–) DIVERSIFIKAVIMO NAUDA**						
0150	1.1.2.1	(–) DIVERSIFIKAVIMO NAUDA PAGAL 1 METODĄ						
0160	1.1.2.2	(–) DIVERSIFIKAVIMO NAUDA PAGAL 2 METODĄ						
0170	1.1.2.2*	PAPILDOMAS STRAIPSNIS. AVA ĮVERČIAI PRIEŠ DIVERSIFIKAVIMĄ, DIVERSIFIKUOJANT PAGAL 2 METODĄ SUMAŽINTI DAUGIAU KAIP 90 %						

			BENDRA AVA SUMA	VERTĖS PADIDĖJIMO NEAPIBRĖŽTUMAS (angl. UPSIDE UNCERTAINTY)	TIKRĄJA VERTE ĮVERTINTAS TURTAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		QTD PAJAMOS	IPV SKIRTUMAS
					TIKRĄJA VERTE ĮVERTINTAS TURTAS	TIKRĄJA VERTE ĮVERTINTI ĮSIPAREIGOJIMAI		
			0110	0120	0130	0140	0150	0160
0180	**1,2**	**PORTFELIAI PAGAL ATSARGINĮ METODĄ (angl. FALL-BACK APPROACH)**						
0190	1.2.1	100 % GRYNOJO NEREALIZUOTO PELNO						
0200	1.2.2	10 % TARIAMOSIOS VERTĖS						
0210	1.2.3	25 % PRADINĖS VERTĖS						

			TIKROSIOS VERTĖS KOREGAVIMAI									I DIENOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	PAAIŠKINIMAS
			KAINOS RINKOS NEAPIBRĖŽTUMAS	POZICIJOS UŽDARYMO IŠLAIDOS	RIZIKA MODELIO	KONCENTRUOTOS POZICIJOS	NEUŽDIRBTA KREDITO MARŽA	IŠLAIDOS INVESTAVIMO IR FINANSAVIMO	BŪSIMOS ADMINISTRACINĖS IŠLAIDOS	NUTRA PIRMALAIKIS UKIMAS	RIZIKA OPERACINĖ		
			0170	0180	0190	0200	0210	0220	0230	0240	0250	0260	0270
0010	**1**	**BENDRA SUMA PAGAL PAGRINDINĮ METODĄ**											
0020		*IŠ JOS: PREKYBOS KNYGOJE*											
0030	**1,1**	**PORTFELIAI PAGAL 9–17 STRAIPSNIUS. BENDRA KATEGORIJOS LYGMENS SUMA PO DIVERSIFIKAVIMO**											
0040	**1.1.1**	**BENDRA KATEGORIJOS LYGMENS SUMA PRIEŠ DIVERSIFIKAVIMĄ**											
0050	1.1.1*	*IŠ JOS: NEUŽDIRBTOS KREDITO MARŽOS AVA*											
0060	1.1.1**	*IŠ JOS: INVESTAVIMO IR FINANSAVIMO IŠLAIDŲ AVA*											
0070	1.1.1***	*IŠ JOS: AVA ĮVERTIS, KURIS PAGAL DELEGUOTOJO REGLAMENTO (ES) 2016/101 9 STRAIPSNIO 2 DALĮ YRA NULIS*											
0080	1.1.1****	*IŠ JOS: AVA ĮVERTIS, KURIS PAGAL DELEGUOTOJO REGLAMENTO (ES) 2016/101 10 STRAIPSNIO 2 IR 3 DALIS YRA NULIS*											

			TIKROSIOS VERTĖS KOREGAVIMAI									I DIENOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	PAAIŠKINIMAS
			KAINOS RINKOS NEAPIBRĖŽTUMAS	POZICIJOS UŽDARYMO IŠLAIDOS	RIZIKA MODELIO	KONCENTRUOTOS POZICIJOS	NEUŽDIRBTA KREDITO MARŽA	IŠLAIDOS INVESTAVIMO IR FINANSAVIMO	BŪSIMOS ADMINISTRACINĖS IŠLAIDOS	NUTRA PIRMALAIKIS UKIMAS	RIZIKA OPERACINĖ		
			0170	0180	0190	0200	0210	0220	0230	0240	0250	0260	0270
0090	1.1.1.1	PALŪKANŲ NORMOS											
0100	1.1.1.2	VALIUTOS KURSAS											
0110	1.1.1.3	KREDITAS											
0120	1.1.1.4	NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI											
0130	1.1.1.5	BIRŽOS PREKĖS											
0140	**1.1.2**	**(–) DIVERSIFIKAVIMO NAUDA**											
0150	1.1.2.1	(–) DIVERSIFIKAVIMO NAUDA PAGAL 1 METODĄ											
0160	1.1.2.2	(–) DIVERSIFIKAVIMO NAUDA PAGAL 2 METODĄ											
0170	1.1.2.2*	PAPILDOMAS STRAIPSNIS. AVA ĮVERČIAI PRIEŠ DIVERSIFIKAVIMĄ, DIVERSIFIKUOJANT PAGAL 2 METODĄ SUMAŽINTI DAUGIAU KAIP 90 %											

			TIKROSIOS VERTĖS KOREGAVIMAI									I DIENOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	PAAIŠKINIMAS
			KAINOS RINKOS NEAPIBRĖŽTUMAS	POZICIJOS UŽDARYMO IŠLAIDOS	RIZIKA MODELIO	KONCENTRUOTOS POZICIJOS	NEUŽDIRBTA KREDITO MARŽA	IŠLAIDOS INVESTAVIMO IR FINANSAVIMO	BŪSIMOS ADMINISTRACINĖS IŠLAIDOS	NUTRA PIRMALAIKIS UKIMAS	RIZIKA OPERACINĖ		
			0170	0180	0190	0200	0210	0220	0230	0240	0250	0260	0270
0180	**1,2**	**PORTFELIAI PAGAL ATSARGINĮ METODĄ (angl. FALL-BACK APPROACH)**											
0190	1.2.1	100 % GRYNOJO NEREALIZUOTO PELNO											
0200	1.2.2	10 % TARIAMOSIOS VERTĖS											
0210	1.2.3	25 % PRADINĖS VERTĖS											

C 32.03. RIZIKOS RIBOJIMO PRINCIPAIS PAGRĮSTAS VERTINIMAS. Modelio rizikos AVA (PRUVAL 3)

VIETA	MODELIS	RIZIKOS KATEGORIJA	PRODUKTAS	STEBĖJIMO GALIMYBĖ	MODELIO RIZIKOS AVA			AGREGUOTAS AVA, APSKAIČIUOTAS PAGAL 2 METODĄ	TIKRĄJA VERTE ĮVERTINTAS TURTAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		IPV SKIRTUMAS (REZULTATŲ TESTAVIMAS)	IPV APRĖPTIS (REZULTATŲ TESTAVIMAS)	TIKROSIOS VERTĖS KOREGAVIMAI		I DIENOS PELNAS (NUOSTOLIAI)
						IŠ JO: PAGAL EKSPERTŲ ŽINIOMIS GRINDŽIAMĄ METODĄ	IŠ JO: AGREGUOTA PAGAL 2 METODĄ		TIKRĄJA VERTE ĮVERTINTAS TURTAS	TIKRĄJA VERTE ĮVERTINTI ĮSIPAREIGOJIMAI			MODELIO RIZIKA	PIRMALAIKIS SUTARTIES NUTRAUKIMAS	
0005	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150

C 32.04. RIZIKOS RIBOJIMO PRINCIPAIS PAGRĮSTAS VERTINIMAS. Koncentruotų pozicijų AVA (PRUVAL 4)

VIETA	RIZIKOS KATEGORIJA	PRODUKTAS	PAGRINDINĖ PRIEMONĖ	KONCENTRUOTOS POZICIJOS DYDIS	DYDŽIO MATAS	RINKOS VERTĖ	ATSARGUS PASITRAUKIMO LAIKOTARPIS	KONCENTRUOTŲ POZICIJŲ AVA	KONCENTRUOTŲ POZICIJŲ TIKROSIOS VERTĖS KOREGAVIMAS	IPV SKIRTUMAS
0005	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100

C 33.00. VALDŽIOS SEKTORIAUS POZICIJOS PAGAL SANDORIO ŠALIES ŠALĮ (GOV)

Šalis:

		Tiesioginės pozicijos						
		Balansinės pozicijos						
				Neišvestinis finansinis turtas pagal apskaitos portfelius				
		Bendra neišvestinio finansinio turto bendroji balansinė vertė	Bendra neišvestinio finansinio turto balansinė vertė (atėmus trumpąsias pozicijas)	Prekybai laikomas finansinis turtas	Prekybinis finansinis turtas	Neprekybinis finansinis turtas, privalomai vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	Finansinis turtas, priskiriamas prie vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	Bendra pozicijų suma							
BENDROS POZICIJŲ SUMOS SUSKIRSTYMAS PAGAL RIZIKĄ, PRIEŽIŪROS METODĄ IR POZICIJŲ KLASĘ								
0020	Pozicijos pagal kredito rizikos sistemą							
0030	Standartizuotas metodas							
0040	Centrinės valdžios pozicijos							
0050	Regioninės arba vietos valdžios institucijų pozicijos							
0060	Viešojo sektoriaus subjektų pozicijos							
0070	Tarptautinių organizacijų pozicijos							
0075	Kitos valdžios sektoriaus pozicijos, kurioms taikomas standartizuotas metodas							
0080	IRB metodas							
0090	Centrinės valdžios pozicijos							
0100	Regioninės arba vietos valdžios institucijų pozicijos [Centrinė valdžia]							
0110	Regioninės arba vietos valdžios institucijų pozicijos [Institucijos]							
0120	Viešojo sektoriaus subjektų pozicijos [Centrinė valdžia]							

		Tiesioginės pozicijos						
		Balansinės pozicijos						
				Neišvestinis finansinis turtas pagal apskaitos portfelius				
		Bendra neišvestinio finansinio turto bendroji balansinė vertė	Bendra neišvestinio finansinio turto balansinė vertė (atėmus trumpąsias pozicijas)	Prekybai laikomas finansinis turtas	Prekybinis finansinis turtas	Neprekybinis finansinis turtas, privalomai vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	Finansinis turtas, priskiriamas prie vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0130	Viešojo sektoriaus subjektų pozicijos [Institucijos]							
0140	Tarptautinių organizacijų pozicijos [Centrinė valdžia]							
0155	Kitos valdžios sektoriaus pozicijos, kurioms taikomas IRB metodas							
0160	Pozicijos pagal rinkos rizikos sistemą							
BENDROS POZICIJŲ SUMOS SUSKIRSTYMAS PAGAL LIKUTINĮ TERMINĄ								
0170	[0–3 mėn.]							
0180	[3 mėn.–1 m.]							
0190	[1 m.–2 m.]							
0200	[2 m.–3 m.]							
0210	[3 m.–5 m.]							
0220	[5 m.–10 m.]							
0230	[10 m. ir daugiau]							

		Tiesioginės pozicijos						
		Balansinės pozicijos						
		Neišvestinis finansinis turtas pagal apskaitos portfelius					Trumposios pozicijos	Iš jų: trumposios atvirkštinio atpirkimo paskolų pozicijos, priskiriamos laikomam prekybai arba prekybiniam finansiniam turtui
		Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis	Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami nuosavybėje	Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas	Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas taikant savikainos metodą	Kitas neprekybinis neišvestinis finansinis turtas		
		0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140
0010	Bendra pozicijų suma							
BENDROS POZICIJŲ SUMOS SUSKIRSTYMAS PAGAL RIZIKĄ, PRIEŽIŪROS METODĄ IR POZICIJŲ KLASĘ								
0020	Pozicijos pagal kredito rizikos sistemą							
0030	Standartizuotas metodas							
0040	Centrinės valdžios pozicijos							
0050	Regioninės arba vietos valdžios institucijų pozicijos							
0060	Viešojo sektoriaus subjektų pozicijos							
0070	Tarptautinių organizacijų pozicijos							
0075	Kitos valdžios sektoriaus pozicijos, kurioms taikomas standartizuotas metodas							
0080	IRB metodas							
0090	Centrinės valdžios pozicijos							
0100	Regioninės arba vietos valdžios institucijų pozicijos [Centrinė valdžia]							
0110	Regioninės arba vietos valdžios institucijų pozicijos [Institucijos]							
0120	Viešojo sektoriaus subjektų pozicijos [Centrinė valdžia]							

		Tiesioginės pozicijos						
		Balansinės pozicijos						
		Neišvestinis finansinis turtas pagal apskaitos portfelius					Trumposios pozicijos	
		Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis	Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami nuosavybėje	Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas	Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas taikant savikainos metodą	Kitas neprekybinis neišvestinis finansinis turtas		Iš jų: trumposios atvirkštinio atpirkimo paskolų pozicijos, priskiriamos laikomam prekybai arba prekybiniam finansiniam turtui
		0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140
0130	Viešojo sektoriaus subjektų pozicijos [Institucijos]							
0140	Tarptautinių organizacijų pozicijos [Centrinė valdžia]							
0155	Kitos valdžios sektoriaus pozicijos, kurioms taikomas IRB metodas							
0160	Pozicijos pagal rinkos rizikos sistemą							
BENDROS POZICIJŲ SUMOS SUSKIRSTYMAS PAGAL LIKUTINĮ TERMINĄ								
0170	[0–3 mėn.]							
0180	[3 mėn.–1 m.]							
0190	[1 m.–2 m.]							
0200	[2 m.–3 m.]							
0210	[3 m.–5 m.]							
0220	[5 m.–10 m.]							
0230	[10 m. ir daugiau]							

		Tiesioginės pozicijos								
							Išvestinės finansinės priemonės			
							Išvestinės finansinės priemonės su teigiama tikrąja verte		Išvestinės finansinės priemonės su neigiama tikrąja verte	
		Sukauptas vertės sumažėjimas	iš jo: iš finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, arba neprekybinio neišvestinio finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami nuosavybėje	Sukaupti tikrosios vertės neigiami pokyčiai dėl kredito rizikos	iš jų: iš neprekybinio finansinio turto, privalomai vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, finansinio turto, priskiriamo prie vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje arba neprekybinio finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	iš jų: iš finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, arba neprekybinio neišvestinio finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami nuosavybėje	Balansinė vertė	Tariamoji suma	Balansinė vertė	Tariamoji suma
		0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210	0220	0230
0010	Bendra pozicijų suma									
BENDROS POZICIJŲ SUMOS SUSKIRSTYMAS PAGAL RIZIKĄ, PRIEŽIŪROS METODĄ IR POZICIJŲ KLASĘ										
0020	Pozicijos pagal kredito rizikos sistemą									
0030	Standartizuotas metodas									
0040	Centrinės valdžios pozicijos									
0050	Regioninės arba vietos valdžios institucijų pozicijos									
0060	Viešojo sektoriaus subjektų pozicijos									
0070	Tarptautinių organizacijų pozicijos									
0075	Kitos valdžios sektoriaus pozicijos, kurioms taikomas standartizuotas metodas									
0080	IRB metodas									
0090	Centrinės valdžios pozicijos									
0100	Regioninės arba vietos valdžios institucijų pozicijos [Centrinė valdžia]									
0110	Regioninės arba vietos valdžios institucijų pozicijos [Institucijos]									
0120	Viešojo sektoriaus subjektų pozicijos [Centrinė valdžia]									

		Tiesioginės pozicijos								
							Išvestinės finansinės priemonės			
							Išvestinės finansinės priemonės su teigiama tikrąja verte		Išvestinės finansinės priemonės su neigiama tikrąja verte	
		Sukauptas vertės sumažėjimas	iš jo: iš finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, arba neprekybinio neišvestinio finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami nuosavybėje	Sukaupti tikrosios vertės neigiami pokyčiai dėl kredito rizikos	iš jų: iš neprekybinio finansinio turto, privalomai vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, finansinio turto, priskiriamo prie vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje arba neprekybinio finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	iš jų: iš finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, arba neprekybinio neišvestinio finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami nuosavybėje	Balansinė vertė	Tariamoji suma	Balansinė vertė	Tariamoji suma
		0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210	0220	0230
0130	Viešojo sektoriaus subjektų pozicijos [Institucijos]									
0140	Tarptautinių organizacijų pozicijos [Centrinė valdžia]									
0155	Kitos valdžios sektoriaus pozicijos, kurioms taikomas IRB metodas									
0160	Pozicijos pagal rinkos rizikos sistemą									
BENDROS POZICIJŲ SUMOS SUSKIRSTYMAS PAGAL LIKUTINĮ TERMINĄ										
0170	[0–3 mėn.]									
0180	[3 mėn.–1 m.]									
0190	[1 m.–2 m.]									
0200	[2 m.–3 m.]									
0210	[3 m.–5 m.]									
0220	[5 m.–10 m.]									
0230	[10 m. ir daugiau]									

		Tiesioginės pozicijos			Papildomas straipsnis: kredito išvestinės finansinės priemonės, susijusios su valdžios sektoriaus pozicijomis		Pozicijos vertė	Pagal riziką įvertintų pozicijų suma
		Nebalansinės pozicijos						
		Nominalioji suma	Atidėjiniai	Sukaupti tikrosios vertės neigiami pokyčiai dėl kredito rizikos	Išvestinės finansinės priemonės su teigiama tikrąja verte. Balansinė vertė	Išvestinės finansinės priemonės su neigiama tikrąja verte. Balansinė vertė		
		0240	0250	0260	0270	0280	0290	0300
0010	Bendra pozicijų suma							
BENDROS POZICIJŲ SUMOS SUSKIRSTYMAS PAGAL RIZIKĄ, PRIEŽIŪROS METODĄ IR POZICIJŲ KLASĘ								
0020	Pozicijos pagal kredito rizikos sistemą							
0030	Standartizuotas metodas							
0040	Centrinės valdžios pozicijos							
0050	Regioninės arba vietos valdžios institucijų pozicijos							
0060	Viešojo sektoriaus subjektų pozicijos							
0070	Tarptautinių organizacijų pozicijos							
0075	Kitos valdžios sektoriaus pozicijos, kurioms taikomas standartizuotas metodas							
0080	IRB metodas							
0090	Centrinės valdžios pozicijos							
0100	Regioninės arba vietos valdžios institucijų pozicijos [Centrinė valdžia]							
0110	Regioninės arba vietos valdžios institucijų pozicijos [Institucijos]							
0120	Viešojo sektoriaus subjektų pozicijos [Centrinė valdžia]							

		Tiesioginės pozicijos			Papildomas straipsnis: kredito išvestinės finansinės priemonės, susijusios su valdžios sektoriaus pozicijomis		Pozicijos vertė	Pagal riziką įvertintų pozicijų suma
		Nebalansinės pozicijos						
		Nominalioji suma	Atidėjiniai	Sukaupti tikrosios vertės neigiami pokyčiai dėl kredito rizikos	Išvestinės finansinės priemonės su teigiama tikrąja verte. Balansinė vertė	Išvestinės finansinės priemonės su neigiama tikrąja verte. Balansinė vertė		
		0240	0250	0260	0270	0280	0290	0300
0130	Viešojo sektoriaus subjektų pozicijos [Institucijos]							
0140	Tarptautinių organizacijų pozicijos [Centrinė valdžia]							
0155	Kitos valdžios sektoriaus pozicijos, kurioms taikomas IRB metodas							
0160	Pozicijos pagal rinkos rizikos sistemą							
BENDROS POZICIJŲ SUMOS SUSKIRSTYMAS PAGAL LIKUTINĮ TERMINĄ								
0170	[0–3 mėn.]							
0180	[3 mėn.–1 m.]							
0190	[1 m.–2 m.]							
0200	[2 m.–3 m.]							
0210	[3 m.–5 m.]							
0220	[5 m.–10 m.]							
0230	[10 m. ir daugiau]							

C 35.01. NEVEIKSNIŲ POZICIJŲ NUOSTOLIŲ PADENGIMO LYGIS. NEVEIKSNIŲ POZICIJŲ ATSKAITYMŲ APSKAIČIAVIMAS (NPE LC1)

		Nuo pozicijų priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei praėjęs laikas										Iš viso
		<= 1 metai	> 1 metai <= 2 metai	> 2 metai <= 3 metai	> 3 metai <= 4 metai	> 4 metai <= 5 metai	> 5 metai <= 6 metai	> 6 metai <= 7 metai	> 7 metai <= 8 metai	> 8 metai <= 9 metai	> 9 metai	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110
0010	**Taikytina nepakankamo neveiksnių pozicijų padengimo suma**											
MINIMALAUS PADENGIMO REIKALAVIMAS												
0020	**Bendras minimalaus padengimo reikalavimas**											
0030	Neužtikrinta neveiksnių pozicijų dalis											
0040	Užtikrinta neveiksnių pozicijų dalis											
0050	**Pozicijų vertė**											
0060	Neužtikrinta neveiksnių pozicijų dalis											
0070	Užtikrinta neveiksnių pozicijų dalis											
TURIMAS PADENGIMAS												
0080	**Iš viso atidėjinių ir koregavimų ar atskaitymų (apribota)**											
0090	**Iš viso atidėjinių ir koregavimų ar atskaitymų (neapribota)**											
0100	Specifinės kredito rizikos koregavimai											

		Nuo pozicijų priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei praėjęs laikas										Iš viso
		<= 1 metai	> 1 metai <= 2 metai	> 2 metai <= 3 metai	> 3 metai <= 4 metai	> 4 metai <= 5 metai	> 5 metai <= 6 metai	> 6 metai <= 7 metai	> 7 metai <= 8 metai	> 8 metai <= 9 metai	> 9 metai	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110
0110	Papildomi vertės koregavimai											
0120	Kiti nuosavų lėšų sumažinimai											
0130	IRB trūkumas											
0140	Pirkimo kainos ir skolininko skolos skirtumas											
0150	Įstaigos nurašytos sumos nuo tada, kai pozicija buvo priskirta neveiksnių pozicijų klasei											

C 35.02. NEVEIKSNIŲ POZICIJŲ NUOSTOLIŲ PADENGIMO LYGIS. NEVEIKSNIŲ POZICIJŲ, IŠSKYRUS RESTRUKTŪRIZUOTAS POZICIJAS, KURIOMS TAIKOMA KRR 47C STRAIPSNIO 6 DALIS, MINIMALAUS PADENGIMO REIKALAVIMAI IR POZICIJŲ VERTĖ (NPE LC2)

		Nuo pozicijų priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei praėjęs laikas										Iš viso
		<= 1 metai	> 1 metai <= 2 metai	> 2 metai <= 3 metai	> 3 metai <= 4 metai	> 4 metai <= 5 metai	> 5 metai <= 6 metai	> 6 metai <= 7 metai	> 7 metai <= 8 metai	> 8 metai <= 9 metai	> 9 metai	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110
0010	**BENDRAS MINIMALAUS PADENGIMO REIKALAVIMAS**											
0020	Neužtikrinta neveiksnių pozicijų dalis											
0030	Neveiksnių pozicijų, užtikrintų nekilnojamojo turto arba būsto paskola, kuriai garantiją teikia reikalavimus atitinkantis užtikrinimo teikėjas, dalis											
0040	Neveiksnių pozicijų, užtikrintų tiesioginiu arba netiesioginiu kredito užtikrinimu, dalis											
0050	Neveiksnių pozicijų, užtikrintų arba apdraustų oficialios eksporto kreditų agentūros, dalis											
0060	**POZICIJOS VERTĖ**											
0070	Neužtikrinta neveiksnių pozicijų dalis											
	Veiksnys			0,35	1	1	1	1	1	1	1	

		Nuo pozicijų priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei praėjęs laikas										Iš viso
		<= 1 metai	> 1 metai <= 2 metai	> 2 metai <= 3 metai	> 3 metai <= 4 metai	> 4 metai <= 5 metai	> 5 metai <= 6 metai	> 6 metai <= 7 metai	> 7 metai <= 8 metai	> 8 metai <= 9 metai	> 9 metai	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110
0080	Neveiksnių pozicijų, užtikrintų nekilnojamojo turto arba būsto paskola, kuriai garantiją teikia reikalavimus atitinkantis užtikrinimo teikėjas, dalis											
	Veiksnys				0,25	0,35	0,55	0,7	0,8	0,85	1	
0090	Neveiksnių pozicijų, užtikrintų tiesioginiu arba netiesioginiu kredito užtikrinimu, dalis											
	Veiksnys				0,25	0,35	0,55	0,8	1	1	1	
0100	Neveiksnių pozicijų, užtikrintų arba apdraustų oficialios eksporto kreditų agentūros, dalis											
	Veiksnys								1	1	1	

C 35.03. NEVEIKSNIŲ POZICIJŲ NUOSTOLIŲ PADENGIMO LYGIS. NEVEIKSNIŲ RESTRUKTŪRIZUOTŲ POZICIJŲ, KURIOMS TAIKOMA KRR 47C STRAIPSNIO 6 DALIS, MINIMALAUS PADENGIMO REIKALAVIMAI IR POZICIJŲ VERTĖS (NPE LC3)

		Nuo pozicijų priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei praėjęs laikas										BENDRA SUMA
		<= 1 metai	> 1 metai <= 2 metai	> 2 metai <= 3 metai	> 3 metai <= 4 metai	> 4 metai <= 5 metai	> 5 metai <= 6 metai	> 6 metai <= 7 metai	> 7 metai <= 8 metai	> 8 metai <= 9 metai	> 9 metai	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110
0010	**BENDRAS MINIMALAUS PADENGIMO REIKALAVIMAS**											
0020	**Neužtikrinta neveiksnių pozicijų dalis**											
0030	**Neveiksnių pozicijų, užtikrintų nekilnojamojo turto arba būsto paskola, kuriai garantiją teikia reikalavimus atitinkantis užtikrinimo teikėjas, dalis**											
0040	**Neveiksnių pozicijų, užtikrintų tiesioginiu arba netiesioginiu kredito užtikrinimu, dalis**											
0050	**POZICIJOS VERTĖ**											
0060	**Neužtikrinta neveiksnių pozicijų dalis** Pirmoji restruktūrizavimo priemonė, taikyta 1–2 metų laikotarpiu nuo priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei (>1 metai; <= 2 metai)											
	Veiksnys		0	0	1	1	1	1	1	1	1	
0070	**Neveiksnių pozicijų, užtikrintų nekilnojamojo turto arba būsto paskola, kuriai garantiją teikia reikalavimus atitinkantis užtikrinimo teikėjas, dalis** Suskirstymas pagal momentą, kuriuo skirta pirmoji restruktūrizavimo priemonė											
0080	> 2 ir <= 3 metai nuo priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei											
	Veiksnys			0	0	0,35	0,55	0,7	0,8	0,85	1	

		Nuo pozicijų priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei praėjęs laikas										BENDRA SUMA
		<= 1 metai	> 1 metai <= 2 metai	> 2 metai <= 3 metai	> 3 metai <= 4 metai	> 4 metai <= 5 metai	> 5 metai <= 6 metai	> 6 metai <= 7 metai	> 7 metai <= 8 metai	> 8 metai <= 9 metai	> 9 metai	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110
0090	> 3 ir <= 4 metai nuo priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei											
	Veiksnys				0,25	0,25	0,55	0,7	0,8	0,85	1	
0100	> 4 ir <= 5 metai nuo priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei											
	Veiksnys					0,35	0,35	0,7	0,8	0,85	1	
0110	> 5 ir <= 6 metai nuo priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei											
	Veiksnys						0,55	0,55	0,8	0,85	1	
0120	**Neveiksnių pozicijų, užtikrintų tiesioginiu arba netiesioginiu kredito užtikrinimu, dalis** Suskirstymas pagal momentą, kuriuo skirta pirmoji restruktūrizavimo priemonė											
0130	> 2 ir <= 3 metai nuo priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei											
	Veiksnys			0	0	0,35	0,55	0,8	1	1	1	
0140	> 3 ir <= 4 metai nuo priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei											
	Veiksnys				0,25	0,25	0,55	0,8	1	1	1	
0150	> 4 ir <= 5 metai nuo priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei											
	Veiksnys					0,35	0,35	0,8	1	1	1	
0160	> 5 ir <= 6 metai nuo priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei											
	Veiksnys						0,55	0,55	1	1	1	

II PRIEDAS

INFORMACIJOS APIE NUOSAVAS LĖŠAS IR NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMUS TEIKIMO NURODYMAI

Turinys

I DALIS. BENDRIEJI NURODYMAI . . . 258

1. STRUKTŪRA IR TVARKA . . . 258

1.1. STRUKTŪRA . . . 258

1.2. NUMERAVIMO TVARKA . . . 258

1.3. ŽENKLŲ TVARKA . . . 258

1.4. SANTRUMPOS . . . 259

II DALIS. NURODYMAI DĖL FORMŲ . . . 259

1. KAPITALO PAKANKAMUMO APŽVALGA (CA) . . . 259

1.1. BENDROSIOS PASTABOS . . . 259

1.2. C 01.00. NUOSAVOS LĖŠOS (CA1) . . . 260

1.2.1. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ . . . 260

1.3. C 02.00. NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI (CA2) . . . 273

1.3.1. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ . . . 273

1.4. C 03.00. KAPITALO PAKANKAMUMO KOEFICIENTAI IR KAPITALO LYGIAI (CA3) . . . 279

1.4.1. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ . . . 279

1.5. C 04.00. PAPILDOMI STRAIPSNIAI (CA4) . . . 282

1.5.1. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ . . . 282

1.6. PEREINAMOJO LAIKOTARPIO NUOSTATOS IR PRIEMONĖS, KURIOMS TAIKOMAS TĘSTINUMO PRINCIPAS. PRIEMONĖS, KURIOS NĖRA VALSTYBĖS PAGALBA (CA5) . . . 296

1.6.1. BENDROSIOS PASTABOS . . . 296

1.6.2. C 05.01. PEREINAMOJO LAIKOTARPIO NUOSTATOS (CA5.1) . . . 297

1.6.2.1. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ . . . 297

1.6.3. C 05.02. PRIEMONĖS, KURIOMS TAIKOMAS TĘSTINUMO PRINCIPAS, KURIOS NĖRA VALSTYBĖS PAGALBA (CA5.2) . . . 301

1.6.3.1. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ ... 301

2. GRUPĖS MOKUMAS. INFORMACIJA APIE SUSIJUSIUS SUBJEKTUS (GS) ... 303

2.1. BENDROSIOS PASTABOS ... 303

2.2. IŠSAMI INFORMACIJA APIE GRUPĖS MOKUMĄ ... 303

2.3. INFORMACIJA APIE ATSKIRŲ SUBJEKTŲ INDĖLĮ Į GRUPĖS MOKUMĄ ... 303

2.4. C 06.01. GRUPĖS MOKUMAS. INFORMACIJA APIE SUSIJUSIUS SUBJEKTUS. BENDRA SUMA (GS TOTAL) ... 304

2.5. C 06.02. GRUPĖS MOKUMAS. INFORMACIJA APIE SUSIJUSIUS SUBJEKTUS (GS) ... 304

3. KREDITO RIZIKOS FORMOS ... 312

3.1. BENDROSIOS PASTABOS ... 312

3.1.1. INFORMACIJOS APIE KRM METODUS, TURINČIUS PAKEITIMO POVEIKĮ, TEIKIMAS ... 312

3.1.2. INFORMACIJOS APIE SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKĄ TEIKIMAS ... 312

3.2. C 07.00. KREDITO RIZIKA, SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA IR NEBAIGTI SANDORIAI. STANDARTIZUOTAS METODAS, TAIKOMAS KAPITALO REIKALAVIMAMS APSKAIČIUOTI (CR SA) ... 312

3.2.1. BENDROSIOS PASTABOS ... 312

3.2.2. CR SA FORMOS TURINYS ... 312

3.2.3. POZICIJŲ PRISKYRIMAS PRIE POZICIJŲ KLASIŲ PAGAL STANDARTIZUOTĄ METODĄ ... 314

3.2.4. KAI KURIŲ KRR 112 STRAIPSNYJE NURODYTŲ POZICIJŲ KLASIŲ APIMTIES PAAIŠKINIMAI ... 317

3.2.4.1. POZICIJŲ KLASĖ „ĮSTAIGŲ POZICIJOS“ ... 317

3.2.4.2. POZICIJŲ KLASĖ „PADENGTŲJŲ OBLIGACIJŲ POZICIJOS“ ... 317

3.2.4.3. POZICIJŲ KLASĖ „POZICIJOS, KURIAS SUDARO KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTŲ (KIS) INVESTICINIAI VIENETAI ARBA AKCIJOS“ ... 318

3.2.5. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ ... 318

3.3. KREDITO RIZIKA, SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA IR NEBAIGTI SANDORIAI. IRB METODAS, TAIKOMAS NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAMS APSKAIČIUOTI (CR IRB) ... 326

3.3.1. CR IRB FORMOS TURINYS ... 326

3.3.2. CR IRB FORMOS SUSKIRSTYMAS ... 327

3.3.3. C 08.01. KREDITO RIZIKA, SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA IR NEBAIGTI SANDORIAI. IRB METODAS, TAIKOMAS KAPITALO REIKALAVIMAMS APSKAIČIUOTI (CR IRB 1) . . . 328

3.3.3.1. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ . . . 328

3.3.4. C 08.02. KREDITO RIZIKA, SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA IR NEBAIGTI SANDORIAI. IRB METODAS, TAIKOMAS KAPITALO REIKALAVIMAMS APSKAIČIUOTI. SUSKIRSTYMAS PAGAL ĮSIPAREIGOJANČIOJO ASMENS RANGUS ARBA GRUPES (CR IRB 2 FORMA) . . . 337

3.3.1. C 08.03. KREDITO RIZIKA IR NEBAIGTI SANDORIAI. IRB METODAS, TAIKOMAS KAPITALO REIKALAVIMAMS APSKAIČIUOTI (SUSKIRSTYMAS PAGAL PD SKALES (CR IRB 3)) . . . 337

3.3.1.1. BENDROSIOS PASTABOS . . . 337

3.3.1.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ . . . 337

3.3.2. C 08.04. KREDITO RIZIKA IR NEBAIGTI SANDORIAI. IRB METODAS, TAIKOMAS KAPITALO REIKALAVIMAMS APSKAIČIUOTI (RWEA SRAUTŲ ATASKAITOS (CR IRB 4)) . . . 339

3.3.2.1. BENDROSIOS PASTABOS . . . 339

3.3.2.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ . . . 340

3.3.3. C 08.05. KREDITO RIZIKA IR NEBAIGTI SANDORIAI. IRB METODAS, TAIKOMAS KAPITALO REIKALAVIMAMS APSKAIČIUOTI (PD GRĮŽTAMASIS PATIKRINIMAS (CR IRB 5)) . . . 341

3.3.3.1. BENDROSIOS PASTABOS . . . 341

3.3.3.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ . . . 341

3.3.4. C 08.05.1. KREDITO RIZIKA IR NEBAIGTI SANDORIAI. IRB METODAS, TAIKOMAS KAPITALO REIKALAVIMAMS APSKAIČIUOTI. PD GRĮŽTAMASIS PATIKRINIMAS (CR IRB 5B) . . . 342

3.3.4.1. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ . . . 342

3.3.5. C 08.06. KREDITO RIZIKA IR NEBAIGTI SANDORIAI. IRB METODAS, TAIKOMAS KAPITALO REIKALAVIMAMS APSKAIČIUOTI (SPECIALIZUOTO SKOLINIMO SKIRSTYMO METODAS (CR IRB 6)) . . . 343

3.3.5.1. BENDROSIOS PASTABOS . . . 343

3.3.5.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ . . . 343

3.3.6. C 08.07. KREDITO RIZIKA IR NEBAIGTI SANDORIAI: IRB METODAS, TAIKOMAS KAPITALO REIKALAVIMAMS APSKAIČIUOTI (IRB IR SA METODŲ TAIKYMO SRITIS (CR IRB 7)) . . . 344

3.3.6.1. BENDROSIOS PASTABOS . . . 344

3.3.6.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ . . . 344

3.4. KREDITO RIZIKA, SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA IR NEBAIGTI SANDORIAI. INFORMACIJA SU GEOGRAFINIU SUSKIRSTYMU . . . 345

3.4.1. C 09.01. GEOGRAFINIS POZICIJŲ SUSKIRSTYMAS PAGAL ĮSIPAREIGOJANČIOJO ASMENS ĮSISTEIGIMO VIETĄ. POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS SA METODAS (CR GB 1) . . . 346

3.4.1.1. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ . . . 346

3.4.2. C 09.02. GEOGRAFINIS POZICIJŲ SUSKIRSTYMAS PAGAL ĮSIPAREIGOJANČIOJO ASMENS ĮSISTEIGIMO VIETĄ. POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS IRB METODAS (CR GB 2) . . . 349

3.4.2.1. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ . . . 349

3.4.3. C 09.04. KREDITO POZICIJŲ, KURIOS SVARBIOS APSKAIČIUOJANT ANTICIKLINĮ KAPITALO REZERVĄ, SUSKIRSTYMAS PAGAL ŠALIS IR ĮSTAIGOS SPECIALAUS ANTICIKLINIO KAPITALO REZERVO NORMA(CCB) . . . 352

3.4.3.1. BENDROSIOS PASTABOS . . . 352

3.4.3.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ . . . 352

3.5. C 10.01 IR C 10.02. NUOSAVYBĖS VERTYBINIŲ POPIERIŲ POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS VIDAUS REITINGAIS PAGRĮSTAS METODAS (CR EQU IRB 1 IR CR EQU IRB 2) . . . 356

3.5.1. BENDROSIOS PASTABOS . . . 356

3.5.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ (TAIKOMI IR CR EQU IRB 1, IR CR EQU IRB 2 FORMAI) . . . 357

3.6. C 11.00. ATSISKAITYMO/PRISTATYMO RIZIKA (CR SETT) . . . 359

3.6.1. BENDROSIOS PASTABOS . . . 359

3.6.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ . . . 360

3.7. C 13.01. KREDITO RIZIKA. PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS (CR SEC) . . . 362

3.7.1. BENDROSIOS PASTABOS . . . 362

3.7.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ . . . 362

3.8. IŠSAMI INFORMACIJA APIE PAKEITIMĄ VERTYBINIAIS POPIERIAIS (SEC DETAILS) . . . 371

3.8.1. SEC DETAILS FORMOS TURINYS . . . 371

3.8.2. 3.8.2. SEC DETAILS FORMOS SUSKIRSTYMAS . . . 371

3.8.3. C 14.00. IŠSAMI INFORMACIJA APIE PAKEITIMĄ VERTYBINIAIS POPIERIAIS (SEC DETAILS) . . . 372

3.8.4. C 14.01. IŠSAMI INFORMACIJA APIE PAKEITIMĄ VERTYBINIAIS POPIERIAIS (SEC DETAILS 2) 383

3.9. SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA 385

3.9.1. SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKOS FORMŲ TAIKYMO SRITIS 385

3.9.2. C 34.01. SU IŠVESTINĖMIS FINANSINĖMIS PRIEMONĖMIS SUSIJUSIOS VEIKLOS DYDIS 386

3.9.2.1. BENDROSIOS PASTABOS 386

3.9.2.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ 386

3.9.3. C 34.02. CCR POZICIJOS PAGAL METODĄ 387

3.9.3.1. BENDROSIOS PASTABOS 387

3.9.3.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ 387

3.9.4. C 34.03. CCR POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMI STANDARTIZUOTI METODAI: SA-CCR IR SUPAPRASTINTAS SA-CCR 393

3.9.4.1. BENDROSIOS PASTABOS 393

3.9.4.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ 393

3.9.5. C 34.04. CCR POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS PRADINĖS POZICIJOS METODAS (OEM) 395

3.9.5.1. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ 395

3.9.6. C 34.05. CCR POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS VIDAUS MODELIO METODAS (IMM) 396

3.9.6.1. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ 396

3.9.7. C 34.06. DVIDEŠIMT DIDŽIAUSIŲ SANDORIO ŠALIŲ 397

3.9.7.1. BENDROSIOS PASTABOS 397

3.9.7.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ 397

3.9.8. C 34.07. IRB METODAS. CCR POZICIJOS PAGAL POZICIJŲ KLASĘ IR PD SKALĘ 399

3.9.8.1. BENDROSIOS PASTABOS 399

3.9.8.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ 399

3.9.9. C 34.08. CCR POZICIJŲ UŽTIKRINIMO PRIEMONIŲ SUDĖTIS 401

3.9.9.1. BENDROSIOS PASTABOS 401

3.9.9.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ ... 401

3.9.10. C 34.09. KREDITO IŠVESTINIŲ FINANSINIŲ PRIEMONIŲ POZICIJOS. ... 402

3.9.10.1. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ ... 402

3.9.11. C 34.10. PSŠ POZICIJOS ... 403

3.9.11.1. BENDROSIOS PASTABOS ... 403

3.9.11.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ ... 403

3.9.12. C 34.11. CCR POZICIJŲ PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMŲ (RWEA) SRAUTŲ ATASKAITOS PAGAL IMM 404

3.9.12.1. BENDROSIOS PASTABOS ... 404

3.9.12.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ ... 404

4. OPERACINĖS RIZIKOS FORMOS ... 405

4.1. C 16.00. OPERACINĖ RIZIKA (OPR) ... 405

4.1.1. BENDROSIOS PASTABOS ... 405

4.1.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ ... 406

4.2. OPERACINĖ RIZIKA. IŠSAMI INFORMACIJA APIE PRAĖJUSIŲ METŲ NUOSTOLIUS (OPR DETAILS) ... 408

4.2.1. BENDROSIOS PASTABOS ... 408

4.2.2. C 17.01. OPERACINĖS RIZIKOS NUOSTOLIAI IR SUSIGRĄŽINTOS SUMOS PAGAL VERSLO LINIJĄ IR NUOSTOLIO ĮVYKIŲ RŪŠĮ PER PRAĖJUSIUS METUS (OPR DETAILS 1) ... 409

4.2.2.1. BENDROSIOS PASTABOS ... 409

4.2.2.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ ... 410

4.2.3. C 17.02. OPERACINĖ RIZIKA. IŠSAMI INFORMACIJA APIE PRAĖJUSIŲ METŲ DIDŽIAUSIUS NUOSTOLIO ĮVYKIUS (OPR DETAILS 2) ... 415

4.2.3.1. BENDROSIOS PASTABOS ... 415

4.2.3.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ ... 416

5. RINKOS RIZIKOS FORMOS ... 417

5.1. C 18.00. RINKOS RIZIKA. STANDARTIZUOTAS METODAS, TAIKOMAS SKOLOS PRIEMONIŲ, KURIOMIS PREKIAUJAMA, POZICIJŲ RIZIKAI (MKR SA TDI) ... 417

5.1.1. BENDROSIOS PASTABOS . . . 417

5.1.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ . . . 418

5.2. C 19.00. RINKOS RIZIKA. STANDARTIZUOTAS METODAS, TAIKOMAS SPECIFINEI PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS RIZIKAI (MKR SA SEC) . . . 419

5.2.1. BENDROSIOS PASTABOS . . . 420

5.2.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ . . . 420

5.3. C 20.00. RINKOS RIZIKA. STANDARTIZUOTAS METODAS, TAIKOMAS SPECIFINEI RIZIKAI, SUSIJUSIAI SU KORELIACINĖS PREKYBOS PORTFELIUI PRISKIRTOMIS POZICIJOMIS (MKR SA CTP) . . . 421

5.3.1. BENDROSIOS PASTABOS . . . 422

5.3.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ . . . 422

5.4. C 21.00. RINKOS RIZIKA. STANDARTIZUOTAS METODAS, TAIKOMAS NUOSAVYBĖS VERTYBINIŲ POPIERIŲ POZICIJOS RIZIKAI (MKR SA EQU) . . . 424

5.4.1. BENDROSIOS PASTABOS . . . 424

5.4.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ . . . 424

5.5. C 22.00. RINKOS RIZIKA. STANDARTIZUOTI METODAI, TAIKOMI UŽSIENIO VALIUTOS KURSO RIZIKAI (MKR SA FX) . . . 426

5.5.1. BENDROSIOS PASTABOS . . . 426

5.5.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ . . . 426

5.6. C 23.00. RINKOS RIZIKA. STANDARTIZUOTI METODAI, TAIKOMI BIRŽOS PREKĖMS (MKR SA COM) . . . 428

5.6.1. BENDROSIOS PASTABOS . . . 428

5.6.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ . . . 428

5.7. C 24.00. RINKOS RIZIKOS VIDAUS MODELIS (MKR IM) . . . 429

5.7.1. BENDROSIOS PASTABOS . . . 429

5.7.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ . . . 429

5.8. C 25.00. KREDITO VERTINIMO KOREGAVIMO RIZIKA (CVA) . . . 432

5.8.1. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ . . . 432

6. RIZIKOS RIBOJIMO PRINCIPAIS PAGRĮSTAS VERTINIMAS (PRUVAL) . . . 434

6.1. C 32.01. RIZIKOS RIBOJIMO PRINCIPAIS PAGRĮSTAS VERTINIMAS. TIKRĄJA VERTE ĮVERTINTAS TURTAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI (PRUVAL 1) ... 434

6.1.1. BENDROSIOS PASTABOS ... 434

6.1.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ ... 435

6.2. C 32.02. RIZIKOS RIBOJIMO PRINCIPAIS PAGRĮSTAS VERTINIMAS. PAGRINDINIS METODAS (PRUVAL 2) ... 439

6.2.1. BENDROSIOS PASTABOS ... 439

6.2.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ ... 439

6.3. C 32.03. RIZIKOS RIBOJIMO PRINCIPAIS PAGRĮSTAS VERTINIMAS. MODELIO RIZIKOS AVA (PRUVAL 3) ... 447

6.3.1. BENDROSIOS PASTABOS ... 447

6.3.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ ... 448

6.4. C 32.04. RIZIKOS RIBOJIMO PRINCIPAIS PAGRĮSTAS VERTINIMAS. KONCENTRUOTŲ POZICIJŲ AVA (PRUVAL 4) 450

6.4.1. BENDROSIOS PASTABOS ... 450

6.4.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ ... 450

7. C 33.00. VALDŽIOS SEKTORIAUS POZICIJOS (GOV) ... 452

7.1. BENDROSIOS PASTABOS ... 452

7.2. VALDŽIOS SEKTORIAUS POZICIJŲ FORMOS TAIKYMO SRITIS ... 453

7.3. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ ... 453

8. NEVEIKSNIŲ POZICIJŲ NUOSTOLIŲ PADENGIMAS (NPE LC) ... 462

8.1. BENDROSIOS PASTABOS ... 462

8.2. C 35.01. NEVEIKSNIŲ POZICIJŲ ATSKAITYMŲ APSKAIČIAVIMAS (NPE LC1) ... 463

8.2.1. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ ... 463

8.3. C 35.02. NEVEIKSNIŲ POZICIJŲ, IŠSKYRUS RESTRUKTŪRIZUOTAS POZICIJAS, KURIOMS TAIKOMA KRR 47C STRAIPSNIO 6 DALIS, MINIMALAUS PADENGIMO REIKALAVIMAI IR POZICIJŲ VERTĖS (NPE LC2) ... 466

8.3.1. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ ... 466

8.4. C 35.03. NEVEIKSNIŲ RESTRUKTŪRIZUOTŲ POZICIJŲ, KURIOMS TAIKOMA KRR 47C STRAIPSNIO 6 DALIS, MINIMALAUS PADENGIMO REIKALAVIMAI IR POZICIJŲ VERTĖS (NPE LC3) ... 467

8.4.1. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ ... 467

I DALIS. BENDRIEJI NURODYMAI

1. STRUKTŪRA IR TVARKA

1.1. STRUKTŪRA

1. Sistemą iš viso sudaro šešios teminės sritys:

a) kapitalo pakankamumas, reguliuojamojo kapitalo apžvalga, bendra rizikos pozicijos suma; rizikos ribojimo principais pagrįstas vertinimas; neveiksnių pozicijų nuostolių padengimas;

b) grupės mokumas, visų atskirų subjektų, įtrauktų į informaciją teikiančio subjekto konsolidavimo apimtį, mokumo reikalavimų laikymosi apžvalga;

c) kredito rizika (įskaitant sandorio šalies riziką, gautinų sumų sumažėjimo riziką ir atsiskaitymo riziką);

d) rinkos rizika (įskaitant prekybos knygos pozicijų riziką, užsienio valiutos kurso riziką, biržos prekių kainos ir kredito vertinimo koregavimo riziką);

e) operacinė rizika;

f) valdžios sektoriaus pozicijos

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 įgyvendinimo reglamento dalyje.

3. Įstaigos pildo tik joms aktualias formas, atsižvelgdamos į nuosavų lėšų reikalavimams nustatyti taikomą metodą.

1.2. NUMERAVIMO TVARKA

4. Dokumente nurodant formų skiltis, eilutes ir laukelius taikoma 5–8 punktuose nurodyta žymėjimo tvarka. Tie skaitiniai kodai plačiai naudojami patvirtinimo taisyklėse.

5. Nurodymuose laikomasi šios bendros žymėjimo tvarkos: {forma; eilutė; skiltis}.

6. Kai tvirtinimas atliekamas formoje ir naudojami tik tos formos duomenų vienetai, forma nenurodoma: {eilutė; skiltis}.

7. Kai formą sudaro tik viena skiltis, nurodomos tik eilutės: {forma; eilutė}

8. Žvaigždutės ženklas naudojamas, kai norima pažymėti, kad tvirtinamos anksčiau nurodytos eilutės arba skiltys.

1.3. ŽENKLŲ TVARKA

9. Visos sumos, dėl kurių nuosavos lėšos arba kapitalo reikalavimai padidėja, nurodomos teigiamu skaičiumi. Priešingai – visos sumos, dėl kurių bendra nuosavų lėšų suma arba kapitalo reikalavimai mažėja, nurodomos neigiamu skaičiumi. Prieš straipsnio pavadinimą įrašytas minuso ženklas (-) reiškia prielaidą, kad tame straipsnyje teigiamas skaičius nebus rašomas.

1.4. SANTRUMPOS

10. Šiame priede darant nuorodą į Europos Parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) Nr. 575/2013 ([1]) vartojama santrumpa KRR, į Europos Parlamento ir Tarybos direktyvą 2013/36/ES ([2]) – KRD, į Europos Parlamento ir Tarybos direktyvą 2013/34/ES ([3]) – AD, į Tarybos direktyvą 86/635/EEB ([4]) – BAD, o į Europos Parlamento ir Tarybos direktyvą 2014/59/EEB ([5]) – BGPD.

II DALIS. NURODYMAI DĖL FORMŲ

1. KAPITALO PAKANKAMUMO APŽVALGA (CA)

1.1. BENDROSIOS PASTABOS

11. Penkiose CA formose pateikiama informacija apie I ramsčio skaitiklius (nuosavas lėšas, 1 lygio, bendrą 1 lygio nuosavą kapitalą), vardiklį (nuosavų lėšų reikalavimus) ir KRR bei KRD pereinamojo laikotarpio nuostatų taikymą:

a) CA1 formoje nurodoma įstaigų nuosavų lėšų suma, suskirstyta į tą sumą sudarančius straipsnius. Gauta nuosavų lėšų suma nurodoma atsižvelgiant į agreguotą KRR ir KRD pereinamojo laikotarpio nuostatų taikymo poveikį kiekvienos rūšies kapitalui;

b) CA2 formoje apibendrinamos bendros rizikos pozicijos sumos, kaip apibrėžta KRR 92 straipsnio 3 dalyje;

c) CA3 formoje nurodomi koeficientai, kuriems KRR nustatyti mažiausi lygiai, II ramsčio koeficientai ir kai kurie kiti susiję duomenys;

d) CA4 formoje nurodomi papildomi straipsniai, kurie yra reikalingi, be kita ko, CA1 formos straipsniams apskaičiuoti, ir pateikiama informacija apie KRD nurodytus kapitalo rezervus;

e) CA5 formoje pateikiami duomenys, kurie yra reikalingi KRR pereinamojo laikotarpio nuostatų taikymo poveikiui nuosavoms lėšoms apskaičiuoti. Pasibaigus tų pereinamojo laikotarpio nuostatų galiojimui, CA5 forma nebebus rengiama.

12. Formas naudoja visi informaciją teikiantys subjektai, neatsižvelgiant į apskaitos standartus, kurių jie laikosi, tačiau kai kurie skaitikliui priskirti straipsniai yra būdingi TAS/TFAS pobūdžio vertinimo taisykles taikantiems subjektams. Paprastai vardiklį sudaranti informacija yra susijusi su atitinkamose formose pateiktais galutiniais rezultatais, skirtais bendrai rizikos pozicijos sumai apskaičiuoti.

13. Bendrą nuosavų lėšų sumą sudaro įvairių rūšių kapitalas: 1 lygio kapitalas (T1), kurį sudaro bendro 1 lygio nuosavo kapitalo (CET1) ir papildomo 1 lygio kapitalo (AT1) suma, ir 2 lygio kapitalas (T2).

14. Į KRR ir KRD pereinamojo laikotarpio nuostatų taikymą CA formose atsižvelgiama taip:

a) CA1 formos straipsniai paprastai nurodomi prieš pereinamojo laikotarpio koregavimus. Tai reiškia, kad CA1 straipsnių reikšmės yra apskaičiuotos pagal galutines nuostatas (t. y. taip, tarsi pereinamojo laikotarpio nuostatų nebūtų), išskyrus straipsnius, kuriuose apibendrinamas tų pereinamojo laikotarpio nuostatų poveikis. Kiekvienos rūšies kapitalui (t. y. CET1, AT1 ir T2) skirti trys skirtingi straipsniai, į kuriuos įtraukiami visi koregavimai dėl tų pereinamojo laikotarpio nuostatų.

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

([2]) 2013 m. birželio 26 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2013/36/ES dėl galimybės verstis kredito įstaigų veikla ir dėl riziką ribojančios kredito įstaigų ir investicinių įmonių priežiūros, kuria iš dalies keičiama Direktyva 2002/87/EB ir panaikinamos direktyvos 2006/48/EB bei 2006/49/EB (OL L 176, 2013 6 27, p. 338).

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

([4]) 1986 m. gruodžio 8 d. Tarybos direktyva 86/635/EEB dėl bankų ir kitų finansų įstaigų metinės finansinės atskaitomybės ir konsoliduotos finansinės atskaitomybės (OL L 372, 1986 12 31, p. 1).

([5]) 2014 m. gegužės 15 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2014/59/ES, kuria nustatoma kredito įstaigų ir investicinių įmonių gaivinimo ir pertvarkymo sistema ir iš dalies keičiamos Tarybos direktyva 82/891/EEB, direktyvos 2001/24/EB, 2002/47/EB, 2004/25/EB, 2005/56/EB, 2007/36/EB, 2011/35/ES, 2012/30/ES bei 2013/36/ES ir Europos Parlamento ir Tarybos reglamentai (ES) Nr. 1093/2010 bei (ES) Nr. 648/2012 (OL L 173, 2014 6 12, p. 190–348).

b) Pereinamojo laikotarpio nuostatos taip pat gali paveikti AT1 ir T2 trūkumą (t. y. AT1 arba T2 atskaitymo perviršį, kuris reglamentuojamas atitinkamai KRR 36 straipsnio 1 dalies j punktu ir 56 straipsnio e punktu), taigi straipsniai, į kuriuos įtraukti tie trūkumai, gali netiesiogiai parodyti tų pereinamojo laikotarpio nuostatų poveikį.

c) CA5 forma naudojama tik informacijai apie poveikį dėl KRR pereinamojo laikotarpio nuostatų taikymo pateikti.

15. II ramsčio reikalavimai Sąjungoje gali būti taikomi skirtingai (KRD 104a straipsnio 1 dalis turi būti perkelta į nacionalinio reglamentavimo sistemas). Teikiant informaciją apie mokumą, reikalaujamą pagal KRR, nurodomas tik II ramsčio reikalavimų poveikis mokumo koeficientui arba siekiamam koeficientui.

a) CA1, CA2 arba CA5 formoje pateikiami duomenys yra susiję tik su I ramsčiu.

b) CA3 formoje nurodomas agreguotas papildomų II ramsčio reikalavimų poveikis mokumo koeficientui. Joje daugiausia dėmesio skiriama patiems siekiamiems koeficientams. Daugiau sąsajų su CA1, CA2 ar CA5 formomis nėra.

c) CA4 formoje yra vienas laukelis, skirtas papildomiems nuosavų lėšų reikalavimams, susijusiems su II ramsčiu, nurodyti. Tas laukelis pagal patvirtinimo taisykles nėra susietas su CA3 formos kapitalo koeficientais ir atspindi KRD 104a straipsnio 1 dalies nuostatas, kuriose aiškiai nurodyta, kad vienas iš galimų sprendimų pagal II ramstį gali būti reikalavimas dėl papildomų nuosavų lėšų.

1.2. C 01.00. NUOSAVOS LĖŠOS (CA1)

1.2.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	1. **Nuosavos lėšos** KRR 4 straipsnio 1 dalies 118 punktas ir 72 straipsnis. Įstaigos nuosavas lėšas sudaro jos 1 ir 2 lygių kapitalo suma.
0015	1.1. 1 **lygio kapitalas** KRR 25 straipsnis. 1 lygio kapitalą sudaro įstaigos bendro 1 lygio nuosavo kapitalo ir papildomo 1 lygio kapitalo suma.
0020	1.1.1. **Bendras 1 lygio nuosavas kapitalas** KRR 50 straipsnis.
0030	1.1.1.1. **Kapitalo priemonės, atitinkančios CET1 kapitalo reikalavimus** KRR 26 straipsnio 1 dalies a ir b punktai, 27–30 straipsniai, 36 straipsnio 1 dalies f punktas ir 42 straipsnis.
0040	1.1.1.1.1. **Visiškai apmokėtos kapitalo priemonės** KRR 26 straipsnio 1 dalies a punktas ir 27–31 straipsniai. Prie jų priskiriamos savidraudos įmonių, kooperatinių bendrovių arba panašių įstaigų kapitalo priemonės (KRR 27 ir 29 straipsniai). Su tomis priemonėmis susiję akcijų priedai neįskaičiuojami. Viešosios valdžios institucijų ekstremaliųjų situacijų atveju pasirašytos kapitalo priemonės įskaičiuojamos, jeigu įvykdomos visos KRR 31 straipsnio sąlygos.
0045	1.1.1.1.1* **Iš jų: viešosios valdžios institucijų ekstremaliųjų situacijų atveju pasirašytos kapitalo priemonės** KRR 31 straipsnis. Viešosios valdžios institucijų ekstremaliųjų situacijų atveju pasirašytos kapitalo priemonės įskaičiuojamos į CET1 kapitalą, jeigu įvykdomos visos KRR 31 straipsnio sąlygos.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0050	1.1.1.1.2* **Papildomas straipsnis: reikalavimų neatitinkančios kapitalo priemonės** KRR 28 straipsnio 1 dalies b, l ir m punktai. Sąlygos, nurodytos tuose punktuose, atspindi įvairius kapitalo atvejus ir gali kisti, taigi gali būti, kad nurodoma suma vėlesniais laikotarpiais reikalavimus atitiks. Į nurodomą sumą su tomis priemonėmis susiję akcijų priedai neįskaičiuojami.
0060	1.1.1.1.3. **Akcijų priedai** KRR 4 straipsnio 1 dalies 124 punktas ir 26 straipsnio 1 dalies b punktas. Sąvokos „akcijų priedai“ reikšmė yra tokia pati, kaip apibrėžta taikomame apskaitos standarte. Šiame straipsnyje nurodoma sumos dalis, susijusi su „Visiškai apmokėtomis kapitalo priemonėmis“.
0070	1.1.1.1.4. **(-) Nuosavos CET1 priemonės** KRR 36 straipsnio 1 dalies f punktas ir 42 straipsnis. Informaciją teikiančios įstaigos arba grupės ataskaitinę dieną turimos nuosavos CET1 priemonės. Taikomos KRR 42 straipsnyje numatytos išimtys. Turimos akcijos, priskirtos prie „Reikalavimų neatitinkančių kapitalo priemonių“, šioje eilutėje nenurodomos. Į nurodomą sumą įskaičiuojami su nuosavomis akcijomis susiję akcijų priedai. Į 1.1.1.1.4–1.1.1.1.4.3 punktus neįtraukiami nei faktiniai, nei neapibrėžtieji įsipareigojimai pirkti nuosavas CET1 priemones. Faktiniai arba neapibrėžtieji įsipareigojimai pirkti nuosavas CET1 priemones nurodomi atskirai 1.1.1.1.5 punkte.
0080	1.1.1.1.4.1. **(-) Tiesiogiai turimos CET1 priemonės** KRR 36 straipsnio 1 dalies f punktas ir 42 straipsnis. Konsoliduotos grupės įstaigų turimos bendro 1 lygio nuosavo kapitalo priemonės, įtrauktos į 1.1.1.1 punktą. Į nurodomą sumą įskaičiuojamos prekybos knygoje turimos kapitalo dalys, apskaičiuotos remiantis grynąja ilgąja pozicija, kaip nurodyta KRR 42 straipsnio a punkte.
0090	1.1.1.1.4.2. **(-) Netiesiogiai turimos CET1 priemonės** KRR 4 straipsnio 1 dalies 114 punktas, 36 straipsnio 1 dalies f punktas ir 42 straipsnis.
0091	1.1.1.1.4.3. **(-) Dirbtinai turimos CET1 priemonės** KRR 4 straipsnio 1 dalies 126 punktas, 36 straipsnio 1 dalies f punktas ir 42 straipsnis.
0092	1.1.1.1.5. **(-) Faktiniai arba neapibrėžtieji įsipareigojimai pirkti nuosavas CET1 priemones** KRR 36 straipsnio 1 dalies f punktas ir 42 straipsnis. Pagal KRR 36 straipsnio 1 dalies f punktą „nuosavos bendro 1 lygio kapitalo priemonės, dėl kurių įstaiga turi faktinių arba neapibrėžtųjų įsipareigojimų pirkti pagal esamą sutartinį įsipareigojimą“, yra atskaitomos.
0130	1.1.1.2. **Nepaskirstytasis pelnas** KRR 26 straipsnio 1 dalies c punktas ir 26 straipsnio 2 dalis. Nepaskirstytąjį pelną sudaro ankstesnių metų nepaskirstytojo pelno ir reikalavimus atitinkančio tarpinio arba metų pabaigos pelno suma.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0140	1.1.1.2.1. **Ankstesnių metų nepaskirstytasis pelnas** KRR 4 straipsnio 1 dalies 123 punktas ir 26 straipsnio 1 dalies c punktas. KRR 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 taikomus apskaitos standartus“.
0150	1.1.1.2.2. **Reikalavimus atitinkantis pelnas arba nuostoliai** KRR 4 straipsnio 1 dalies 121 punktas, 26 straipsnio 2 dalis ir 36 straipsnio 1 dalies a punktas. Pagal KRR 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 KRR 36 straipsnio 1 dalies a punkte.
0160	1.1.1.2.2.1. **Patronuojančiosios įmonės savininkams priskirtinas pelnas arba nuostoliai** KRR 26 straipsnio 2 dalis ir 36 straipsnio 1 dalies a punktas. Nurodoma suma – buhalterinėje pajamų ataskaitoje nurodytas pelnas arba nuostolis.
0170	1.1.1.2.2.2. **(-) Reikalavimų neatitinkanti tarpinio arba metų pabaigos pelno dalis** KRR 26 straipsnio 2 dalis. Jeigu įstaiga nurodo per ataskaitinį laikotarpį turėjusi nuostolių, šioje eilutėje nerašoma nieko, nes iš CET1 atskaitoma visa nuostolių suma. Jeigu įstaiga nurodo turėjusi pelno, nurodoma reikalavimų pagal KRR 26 straipsnio 2 dalį neatitinkanti dalis (t. y. neaudituotas pelnas ir numatomi mokesčiai arba dividendai). Atkreipkite dėmesį, kad iš pelno atskaitytiną sumą sudaro bent tarpiniai dividendai.
0180	1.1.1.3. **Sukauptos kitos bendrosios pajamos** KRR 4 straipsnio 1 dalies 100 punktas ir 26 straipsnio 1 dalies d punktas. Suma nurodoma atėmus visus skaičiavimo metu numatomus mokesčius, bet dar nepritaikius rizikos ribojimo filtrų. Nurodytina suma nustatoma pagal Komisijos deleguotojo reglamento (ES) Nr. 241/2014 13 straipsnio 4 dalį ([6]).
0200	1.1.1.4. **Kiti rezervai** KRR 4 straipsnio 1 dalies 117 punktas ir 26 straipsnio 1 dalies e punktas. KRR apibrėžta: „kiti rezervai – rezervai, kaip apibrėžta taikytiname apskaitos standarte, kuriuos reikia atskleisti pagal tą taikytiną apskaitos standartą, neįskaitant jokių sumų, kurios jau įskaitytos į sukauptas kitas bendrąsias pajamas arba nepaskirstytąjį pelną“. Suma turi būti nurodoma atėmus visus skaičiavimo metu numatomus mokesčius.
0210	1.1.1.5. **Atidėjiniai bendrai bankinei rizikai** KRR 4 straipsnio 1 dalies 112 punktas ir 26 straipsnio 1 dalies f punktas. Atidėjiniai bendrai bankinei rizikai BAD 38 straipsnyje apibrėžiami kaip „sumos, kurias kredito įstaiga nutaria atidėti tokiai rizikai padengti, jei to reikalauja specifinė rizika, susijusi su bankine veikla“. Suma turi būti nurodoma atėmus visus skaičiavimo metu numatomus mokesčius.

([6]) 2014 m. sausio 7 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) Nr. 241/2014, kuriuo papildomos Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 575/2013 nuostatos, susijusios su įstaigų nuosavų lėšų reikalavimų techniniais reguliavimo standartais (OL L 74, 2014 3 14, p. 8).

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0220	1.1.1.6. **Pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl CET1 kapitalo priemonių, kurioms taikomas tęstinumo principas** KRR 483 straipsnio 1, 2 ir 3 dalys ir 484–487 straipsniai. Kapitalo priemonių, pereinamuoju laikotarpiu likusių galioti kaip CET1, suma. Nurodoma suma yra tiesiogiai perkeliama iš CA5 formos.
0230	1.1.1.7. **Mažumos dalys, pripažintos kaip CET1 kapitalas** KRR 4 straipsnio 1 dalies 120 punktas ir 84 straipsnis. Visų patronuojamųjų įmonių mažumos dalių suma, įtraukta į konsoliduotą CET1.
0240	1.1.1.8. **Pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl papildomų mažumos dalių** KRR 479 ir 480 straipsniai. Mažumos dalių koregavimai dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų. Šis straipsnis tiesiogiai perkeliamas iš CA5 formos.
0250	1.1.1.9. **CET1 koregavimai pritaikius riziką ribojančius filtrus** KRR 32–35 straipsniai.
0260	1.1.1.9.1. **(-) Nuosavo kapitalo padidėjimas dėl vertybiniais popieriais pakeisto turto** KRR 32 straipsnio 1 dalis. Nurodoma suma, kuri susidaro įstaigos nuosavam kapitalui padidėjus dėl vertybiniais popieriais pakeisto turto, remiantis taikomu apskaitos standartu. Pavyzdžiui, į šį straipsnį įtraukiamos būsimos pajamos iš maržos, dėl kurios susidarys įstaigos pelnas iš pardavimo, arba, kai įstaiga yra pakeitimo vertybiniais popieriais iniciatorė, grynasis pelnas, gaunamas kapitalizuojant ateities pajamas iš vertybiniais popieriais pakeisto turto, didinančio pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų kredito vertę.
0270	1.1.1.9.2. **Pinigų srautų apsidraudimo rezervas** KRR 33 straipsnio 1 dalies a punktas. Nurodomos sumos reikšmė gali būti teigiama arba neigiama. Reikšmė bus teigiama, jeigu pinigų srautų apsidraudimo rezerve yra nuostolis (t. y. jeigu dėl jo sumažėja apskaitinis nuosavas kapitalas), ir atvirkščiai. Taigi ženklas turi būti priešingas finansinėje apskaitoje įrašytam ženklui. Suma nurodoma atėmus visus skaičiavimo metu numatomus mokesčius.
0280	1.1.1.9.3. **Kaupiamasis pelnas ir nuostoliai iš įstaigos įsipareigojimų, vertinamų tikrąja verte, kurie susidaro dėl pačios įstaigos kredito rizikos pokyčių** KRR 33 straipsnio 1 dalies b punktas. Nurodomos sumos reikšmė gali būti teigiama arba neigiama. Reikšmė bus teigiama, jeigu dėl pačios įstaigos kredito rizikos pokyčių susidaro nuostolis (t. y. jeigu dėl jo sumažėja apskaitinis nuosavas kapitalas), ir atvirkščiai. Taigi ženklas turi būti priešingas finansinėje apskaitoje įrašytam ženklui. Neauditуotas pelnas į šį straipsnį neįtraukiamas.
0285	1.1.1.9.4. **Tikrąja verte vertinamas pelnas ir nuostoliai, kurie susidaro dėl pačios įstaigos kredito rizikos, susijusios su išvestinių finansinių priemonių įsipareigojimais** KRR 33 straipsnio 1 dalies c punktas ir 33 straipsnio 2 dalis. Nurodomos sumos reikšmė gali būti teigiama arba neigiama. Reikšmė bus teigiama, jeigu dėl pačios įstaigos kredito rizikos pokyčių susidaro nuostolis, ir atvirkščiai. Taigi ženklas turi būti priešingas finansinėje apskaitoje įrašytam ženklui. Neauditуotas pelnas į šį straipsnį neįtraukiamas.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0290	1.1.1.9.5. **(-) Vertės koregavimai pagal rizikos ribojimo principais pagrįsto vertinimo reikalavimus** KRR 34 ir 105 straipsniai. Prekybos knygos arba ne prekybos knygos pozicijų tikrosios vertės koregavimai laikantis KRR 105 straipsnyje nustatytų griežtesnių rizikos ribojimo principais pagrįsto vertinimo standartų.
0300	1.1.1.10. **(-) Prestižas** KRR 4 straipsnio 1 dalies 113 punktas, 36 straipsnio 1 dalies b punktas ir 37 straipsnis.
0310	1.1.1.10.1. **(-) Prestižas, apskaitomas kaip nematerialusis turtas** KRR 4 straipsnio 1 dalies 113 punktas ir 36 straipsnio 1 dalies b punktas. Sąvokos „prestižas“ reikšmė yra tokia pati, kaip apibrėžta taikomame apskaitos standarte. Čia nurodoma suma yra ta pati suma, kokia įrašyta balanse.
0320	1.1.1.10.2. **(-) Prestižas, įtrauktas į reikšmingų investicijų vertinimą** KRR 37 straipsnio b punktas ir 43 straipsnis.
0330	1.1.1.10.3. **Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai, susiję su prestižu** KRR 37 straipsnio a punktas. Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimų suma, kuri būtų anuliuota, jeigu prestižo vertė sumažėtų arba būtų nutrauktas jo pripažinimas pagal atitinkamą apskaitos standartą.
0335	1.1.1.10.4. **Patronuojamųjų įmonių presitžo, gauto konsoliduojant patronuojamąsias įmones ir priskirtino tretiesiems asmenims, perkainojimas apskaitoje** KRR 37 straipsnio c punktas. Suma, gauta apskaitoje perkainojus patronuojamųjų įmonių prestižą, gautą konsoliduojant patronuojamąsias įmones ir priskirtiną kitiems asmenims nei pagal pirmos dalies II antraštinės dalies 2 skyrių konsoliduojamos įmonės.
0340	1.1.1.11. **(-) Kitas nematerialusis turtas** KRR 4 straipsnio 1 dalies 115 punktas, 36 straipsnio 1 dalies b punktas ir 37 straipsnio a ir c punktai. Kitas nematerialusis turtas – nematerialusis turtas pagal taikomą apskaitos standartą, atėmus prestižą (taip pat pagal taikomą apskaitos standartą).
0350	1.1.1.11.1. **(-) Kitas nematerialusis turtas prieš atidėtųjų mokesčių įsipareigojimų atskaitymą** KRR 4 straipsnio 1 dalies 115 punktas ir 36 straipsnio 1 dalies b punktas. Kitas nematerialusis turtas – nematerialusis turtas pagal taikomą apskaitos standartą, atėmus prestižą (taip pat pagal taikomą apskaitos standartą). Nurodoma suma sutampa su balanse įrašyta nematerialiojo turto, išskyrus prestižą, suma.
0360	1.1.1.11.2. **Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai, susiję su kitu nematerialiuoju turtu** KRR 37 straipsnio a punktas. Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimų suma, kuri būtų anuliuota, jeigu nematerialiojo turto, išskyrus prestižą, vertė sumažėtų arba būtų nutrauktas jo pripažinimas pagal taikomą apskaitos standartą.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0365	1.1.1.11.3. **Patronuojamųjų įmonių kito nematerialiojo turto, gauto konsoliduojant patronuojamąsias įmones ir priskirtino tretiesiems asmenims, perkainojimas apskaitoje** KRR 37 straipsnio c punktas. Suma, gauta apskaitoje perkainojus patronuojamųjų įmonių nematerialųjį turtą, kuris nėra prestižas, gautą konsoliduojant patronuojamąsias įmones ir priskirtiną kitiems asmenims nei pagal pirmos dalies II antraštinės dalies 2 skyrių konsoliduojamos įmonės.
0370	1.1.1.12. **(-) Atidėtųjų mokesčių turtas, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro ne dėl laikinųjų skirtumų, atėmus susijusius atidėtųjų mokesčių įsipareigojimus** KRR 36 straipsnio 1 dalies c punktas ir 38 straipsnis.
0380	1.1.1.13. **(-) Kredito rizikos koregavimų pagal IRB metodą trūkumas, atsižvelgiant į tikėtinus nuostolius** KRR 36 straipsnio 1 dalies d punktas ir 40, 158 ir 159 straipsniai. Nurodomos sumos nemažinamos padidėjusia atidėtųjų mokesčių turto, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo, dalimi arba dėl kito papildomo mokesčių poveikio, kuris galėtų atsirasti, jeigu atidėjiniai būtų padidinti iki tikėtinų nuostolių lygio (KRR 40 straipsnis).
0390	1.1.1.14. **(-) Nustatytų išmokų pensijų fondo turtas** KRR 4 straipsnio 1 dalies 109 punktas, 36 straipsnio 1 dalies e punktas ir 41 straipsnis.
0400	1.1.1.14.1. **(-) Nustatytų išmokų pensijų fondo turtas** KRR 4 straipsnio 1 dalies 109 punktas ir 36 straipsnio 1 dalies e punktas. Nustatytų išmokų pensijų fondo turtas apibrėžiamas kaip „nustatyto dydžio išmokų pensijų fondo ar sistemos turtas, apskaičiuotas iš jo atėmus to fondo arba pagal tą sistemą prisiimtus įsipareigojimus“. Nurodoma suma sutampa su balanse įrašyta suma (jei ji nurodyta atskirai).
0410	1.1.1.14.2. **Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai, susiję su nustatytų išmokų pensijų fondo turtu** KRR 4 straipsnio 1 dalies 108 ir 109 punktas ir 41 straipsnio 1 dalies a punktas. Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimų suma, kuri būtų anuliuota, jeigu nustatytų išmokų pensijų fondo turto vertė sumažėtų arba būtų nutrauktas jo pripažinimas pagal atitinkamą apskaitos standartą.
0420	1.1.1.14.3. **Nustatytų išmokų pensijų fondo turtas, kurį įstaiga gali neribotai naudoti** KRR 4 straipsnio 1 dalies 109 punktas ir 41 straipsnio 1 dalies b punktas. Šiame straipsnyje kokia nors suma nurodoma tik tada, jeigu yra gautas kompetentingos institucijos išankstinis leidimas mažinti atskaitomą nustatytų išmokų pensijų fondo turto sumą. Į šią eilutę įtraukiamam turtui taikomas rizikos koeficientas pagal kredito rizikos reikalavimus.
0430	1.1.1.15. **(-) Abipusė kryžminė CET1 kapitalo dalių nuosavybė** KRR 4 straipsnio 1 dalies 122 punktas, 36 straipsnio 1 dalies g punktas ir 44 straipsnis. Turimos finansų sektoriaus subjektų (apibrėžtų KRR 4 straipsnio 1 dalies 27 punkte), su kuriais turima abipusės kryžminės kapitalo dalių nuosavybės, CET1 priemonės, kurios, kompetentingos institucijos nuomone, buvo sukurtos siekiant dirbtinai padidinti įstaigos nuosavas lėšas. Nurodoma suma apskaičiuojama pagal bendrąsias ilgąsias pozicijas, į ją turi būti įtraukti 1 lygio nuosavų lėšų draudimo straipsniai.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0440	1.1.1.16. **(–) Atskaitymai iš AT1 straipsnių, viršijantys AT1 kapitalą** KRR 36 straipsnio 1 dalies j punktas. Nurodoma suma tiesiogiai perkeliama iš CA1 formos straipsnio „Atskaitymai iš AT1 straipsnių, viršijantys AT1 kapitalą“. Ši suma turi būti atskaityta iš CET1.
0450	1.1.1.17. **(–) Kvalifikuotoji akcijų paketo dalis, turima ne finansų sektoriaus įmonėse, kuriai kaip alternatyva gali būti taikomas 1 250 % rizikos koeficientas** KRR 4 straipsnio 1 dalies 36 punktas, 36 straipsnio 1 dalies k punkto i papunktis ir 89–91 straipsniai. Kvalifikuotoji akcijų paketo dalis – tiesiogiai arba netiesiogiai turima įmonės kapitalo dalis, kuri sudaro 10 % ar daugiau kapitalo ar balsavimo teisių, arba tokia dalis, kuri suteikia galimybę daryti reikšmingą įtaką tos įmonės valdymui. Pagal KRR 36 straipsnio 1 dalies k punkto i papunktį kvalifikuotoji akcijų paketo dalis gali būti atskaityta iš CET1 (naudojant šį straipsnį) arba jai gali būti taikomas 1 250 % rizikos koeficientas.
0460	1.1.1.18. **(–) Pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos, kurioms kaip alternatyva gali būti taikomas 1 250 % rizikos koeficientas** KRR 244 straipsnio 1 dalies b punktas, 245 straipsnio 1 dalies b punktas ir 253 straipsnio 1 dalis. Šiame straipsnyje nurodomos pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos, kurioms taikomas 1 250 % rizikos koeficientas, kurias antraip galima atskaityti iš CET1 (KRR 36 straipsnio 1 dalies k punkto ii papunktis).
0470	1.1.1.19. **(–) Nebaigti sandoriai, kuriems kaip alternatyva gali būti taikomas 1 250 % rizikos koeficientas** KRR 36 straipsnio 1 dalies k punkto iii papunktis ir 379 straipsnio 3 dalis. Nebaigtiems sandoriams 1 250 % rizikos koeficientas pradedamas taikyti praėjus 5 dienoms nuo antro sutartinio mokėjimo arba įsipareigojimo pristatyti ir taikomas iki sandorio įvykdymo, laikantis nuosavų lėšų reikalavimų atsiskaitymo rizikai padengti. Antraip juos galima atskaityti iš CET1 (KRR 36 straipsnio 1 dalies k punkto iii papunktis). Pastaruoju atveju jie nurodomi šiame straipsnyje.
0471	1.1.1.20. **(–) Į krepšelį įtrauktos pozicijos, kurių rizikos koeficiento pagal IRB metodą įstaiga negali nustatyti ir kurioms kaip alternatyva gali būti taikomas 1 250 % rizikos koeficientas** KRR 36 straipsnio 1 dalies k punkto iv papunktis ir 153 straipsnio 8 dalis. Pagal KRR 36 straipsnio 1 dalies k punkto iv papunktį į krepšelį įtrauktos pozicijos, kurių rizikos koeficiento pagal IRB metodą įstaiga negali nustatyti, gali būti atskaitytos iš CET1 (naudojant šį straipsnį) arba joms gali būti taikomas 1 250 % rizikos koeficientas.
0472	1.1.1.21. **(–) Nuosavybės vertybinių popierių pozicijos pagal vidaus modelių metodą, kurioms kaip alternatyva gali būti taikomas 1 250 % rizikos koeficientas** KRR 36 straipsnio 1 dalies k punkto v papunktis ir 155 straipsnio 4 dalis. Pagal KRR 36 straipsnio 1 dalies k punkto v papunktį nuosavybės vertybinių popierių pozicijos pagal vidaus modelių metodą gali būti atskaitytos iš CET1 (naudojant šį straipsnį) arba joms gali būti taikomas 1 250 % rizikos koeficientas.
0480	1.1.1.22. **(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, CET1 priemonės** KRR 4 straipsnio 1 dalies 27 punktas, 36 straipsnio 1 dalies h punktas, 43–46 straipsniai, 49 straipsnio 2 ir 3 dalys ir 79 straipsnis. Įstaigos turimų finansų sektoriaus subjektų (apibrėžtų KRR 4 straipsnio 1 dalies 27 punkte), kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, priemonių dalis, kuri turi būti atskaityta iš CET1. Žr. atskaitymo alternatyvas, kai taikomas konsolidavimas (49 straipsnio 2 ir 3 dalys).

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0490	1.1.1.23. **(–) Atskaitomas atidėtųjų mokesčių turtas, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro dėl laikinųjų skirtumų** KRR 36 straipsnio 1 dalies c punktas; 38 straipsnis ir 48 straipsnio 1 dalies a punktas. Atidėtųjų mokesčių turto, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro dėl laikinųjų skirtumų, dalis (atėmus susijusių atidėtųjų mokesčių įsipareigojimų dalį, priskirtą prie atidėtųjų mokesčių turto, kuris susidaro dėl laikinųjų skirtumų), kuri pagal KRR 38 straipsnio 5 dalies b punktą turi būti atskaityta laikantis KRR 48 straipsnio 1 dalies a punkte nurodytos 10 % ribos.
0500	1.1.1.24. **(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, CET1 priemonės** KRR 4 straipsnio 1 dalies 27 punktas, 36 straipsnio 1 dalies i punktas; 43, 45, 47 straipsniai, 48 straipsnio 2 dalies b punktas, 49 straipsnio 1, 2 ir 3 dalys ir 79 straipsnis. Įstaigos turimų finansų sektoriaus subjektų (apibrėžtų KRR 4 straipsnio 1 dalies 27 punkte), kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, CET1 priemonių dalis, kuri turi būti atskaityta laikantis KRR 48 straipsnio 1 dalies b punkte nustatytos 10 % ribos. Žr. atskaitymo alternatyvas, kai taikomas konsolidavimas (KRR 49 straipsnio 1, 2 ir 3 dalys).
0510	1.1.1.25. **(–) 17,65 % ribą viršijanti suma** KRR 48 straipsnio 2 dalis. Atidėtųjų mokesčių turto, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro dėl laikinųjų skirtumų, dalis ir įstaigos tiesiogiai, netiesiogiai bei dirbtinai turimų finansų sektoriaus subjektų (apibrėžtų KRR 4 straipsnio 1 dalies 27 punkte), kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, CET1 priemonių dalis, kuri turi būti atskaityta laikantis KRR 48 straipsnio 2 dalyje nustatytos 17,65 % ribos.
0511	1.1.1.25.1. **(–) Su finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, CET1 priemonėmis susijusi 17,65 % ribą viršijanti suma**
0512	1.1.1.25.2. **(–) Su atidėtųjų mokesčių turtu, kuris susidaro dėl laikinųjų skirtumų, susijusi 17,65 % ribą viršijanti suma**
0513	1.1.1.25A. **(–) Neveiksnių pozicijų nepakankamas padengimo lygis** KRR 36 straipsnio 1 dalies m punktas ir 47c straipsnis.
0514	1.1.1.25B. **(–) Minimalios vertės įsipareigojimo trūkumai** KRR 36 straipsnio 1 dalies n punktas ir 132c straipsnio 2 dalis.
0515	1.1.1.25C. **(–) Kiti numatomi mokesčiai** KRR 36 straipsnio 1 dalies l punktas. Su bendro 1 lygio nuosavo kapitalo straipsniais susiję skaičiavimo metu numatomi mokesčiai, išskyrus mokesčius, į kuriuos jau atsižvelgta kitose eilutėse, kuriose nurodomi bendro 1 lygio nuosavo kapitalo straipsniai, sumažinant konkretaus bendro 1 lygio nuosavo kapitalo straipsnio sumą.
0520	1.1.1.26. **Kiti CET1 kapitalo pereinamojo laikotarpio koregavimai** KRR 469–478 ir 481 straipsniai. Atskaitymų koregavimai dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų. Nurodoma suma yra tiesiogiai perkeliama iš CA5 formos.
0524	1.1.1.27. **(–) Papildomi atskaitymai iš CET1 kapitalo pagal KRR 3 straipsnį** KRR 3 straipsnis.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0529	1.1.1.28. **CET1 kapitalo elementai arba atskaitymai: kita** Ši eilutė skirta tik tam, kad būtų galima lanksčiau rengti informaciją. Ji pildoma tik tais retais atvejais, kai nėra galutinio sprendimo tam tikrus kapitalo straipsnius/atskaitymus įtraukti į esamą CA1 formą. Todėl ši eilutė pildoma tik tada, kai CET1 kapitalo elementas arba atskaitymas iš CET1 elemento negali būti įtrauktas į vieną iš 020–524 eilučių. Šios eilutės negalima naudoti kapitalo straipsniams/atskaitymams, kuriems KRR netaikomas, įtraukti į mokumo koeficientų skaičiavimus (pvz., nacionaliniams kapitalo straipsniams/atskaitymams, kuriems KRR netaikomas, įtraukti).
0530	1.1.2. **PAPILDOMAS 1 LYGIO KAPITALAS** KRR 61 straipsnis.
0540	1.1.2.1. **Kapitalo priemonės, atitinkančios AT1 kapitalo reikalavimus** KRR 51 straipsnio a punktas, 52, 53 ir 54 straipsniai, 56 straipsnio a punktas ir 57 straipsnis.
0551	1.1.2.1.1. **Visiškai apmokėtos tiesiogiai išleistos kapitalo priemonės** KRR 51 straipsnio a punktas ir 52, 53 ir 54 straipsniai. Į nurodomą sumą su tomis priemonėmis susiję akcijų priedai neįskaičiuojami.
0560	1.1.2.1.2 (*) **Papildomas straipsnis: reikalavimų neatitinkančios kapitalo priemonės** KRR 52 straipsnio 1 dalies c, e ir f punktai. Sąlygos, nurodytos tuose punktuose, atspindi įvairius kapitalo atvejus ir gali kisti, taigi gali būti, kad nurodoma suma vėlesniais laikotarpiais reikalavimus atitiks. Į nurodomą sumą su tomis priemonėmis susiję akcijų priedai neįskaičiuojami.
0571	1.1.2.1.3. **Akcijų priedai** KRR 51 straipsnio b punktas. Sąvokos „akcijų priedai“ reikšmė yra tokia pati, kaip apibrėžta taikomame apskaitos standarte. Šiame straipsnyje nurodoma sumos dalis, susijusi su visiškai apmokėtomis tiesiogiai išleistomis kapitalo priemonėmis.
0580	1.1.2.1.4. **(-) Nuosavos AT1 priemonės** KRR 52 straipsnio 1 dalies b punktas, 56 straipsnio a punktas ir 57 straipsnis. Informaciją teikiančios įstaigos arba grupės ataskaitinę dieną turimos nuosavos AT1 priemonės. Taikomos KRR 57 straipsnyje numatytos išimtys. Turimos akcijos, priskirtos prie „Reikalavimų neatitinkančių kapitalo priemonių“, šioje eilutėje nenurodomos. Į nurodomą sumą įskaičiuojami su nuosavomis akcijomis susiję akcijų priedai. Į 1.1.2.1.4–1.1.2.1.4.3 punktus neįtraukiami nei faktiniai, nei neapibrėžtieji įsipareigojimai pirkti nuosavas CET1 priemones. Faktiniai arba neapibrėžtieji įsipareigojimai pirkti nuosavas AT1 priemones nurodomi atskirai 1.1.2.1.5 punkte.
0590	1.1.2.1.4.1. **(-) Tiesiogiai turimos AT1 priemonės** KRR 4 straipsnio 1 dalies 144 punktas, 52 straipsnio 1 dalies b punktas, 56 straipsnio a punktas ir 57 straipsnis. Konsoliduotos grupės įstaigų turimos papildomos 1 lygio priemonės įtraukiamos į 1.1.2.1.1 punktą.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0620	1.1.2.1.4.2. **(-) Netiesiogiai turimos AT1 priemonės** KRR 52 straipsnio 1 dalies b punkto ii papunktis, 56 straipsnio a punktas ir 57 straipsnis.
0621	1.1.2.1.4.3. **(-) Dirbtinai turimos AT1 priemonės** KRR 4 straipsnio 1 dalies 126 punktas, 52 straipsnio 1 dalies b punktas, 56 straipsnio a punktas ir 57 straipsnis.
0622	1.1.2.1.5. **(-) Faktiniai arba neapibrėžtieji įsipareigojimai pirkti nuosavas AT1 priemones** KRR 56 straipsnio a punktas ir 57 straipsnis. Pagal KRR 56 straipsnio a punktą įstaigos nuosavos papildomos 1 lygio priemonės, kurias įstaiga galėtų būti įsipareigojusi pirkti pagal esamus sutartinius įsipareigojimus, yra atskaitomos.
0660	1.1.2.2. **Pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl AT1 kapitalo priemonių, kurioms taikomas tęstinumo principas** KRR 483 straipsnio 4 ir 5 dalys, 484–487 straipsniai, 489 ir 491 straipsniai. Kapitalo priemonių, pereinamuoju laikotarpiu likusių galioti kaip AT1, suma. Nurodoma suma yra tiesiogiai perkeliama iš CA5 formos.
0670	1.1.2.3. **Patronuojamųjų įmonių išleistos priemonės, pripažintos kaip AT1 kapitalas** KRR 83, 85 ir 86 straipsniai. Visa patronuojamųjų įmonių kvalifikuotojo T1 kapitalo suma, įtraukiama į konsoliduotą AT1 kapitalą. Įtraukiamas specialiosios paskirties subjekto išleistas kvalifikuotasis AT1 kapitalas (KRR 83 straipsnis).
0680	1.1.2.4. **Pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl papildomai AT1 kapitale pripažįstamų patronuojamųjų įmonių išleistų priemonių** KRR 480 straipsnis. Kvalifikuotojo T1 kapitalo, įtraukto į konsoliduotą AT1 kapitalą, koregavimai dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų. Šis straipsnis tiesiogiai perkeliamas iš CA5 formos.
0690	1.1.2.5. **(-) Abipusė kryžminė AT1 kapitalo dalių nuosavybė** KRR 4 straipsnio 1 dalies 122 punktas, 56 straipsnio b punktas ir 58 straipsnis. Turimos finansų sektoriaus subjektų (apibrėžtų KRR 4 straipsnio 27 dalies 1 punkte), su kuriais turima abipusės kryžminės kapitalo dalių nuosavybės, AT1 priemonės, kurios, kompetentingos institucijos nuomone, buvo sukurtos siekiant dirbtinai padidinti įstaigos nuosavas lėšas. Nurodoma suma apskaičiuojama pagal bendrąsias ilgąsias pozicijas, į ją turi būti įtraukti papildomų 1 lygio nuosavų lėšų draudimo straipsniai.
0700	1.1.2.6. **(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, AT1 priemonės** KRR 4 straipsnio 1 dalies 27 punktas, 56 straipsnio c punktas; 59, 60 ir 79 straipsniai Įstaigos turimų finansų sektoriaus subjektų (apibrėžtų KRR 4 straipsnio 1 dalies 27 punkte), kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, priemonių dalis, kuri turi būti atskaityta iš AT1.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0710	1.1.2.7. **(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, AT1 priemonės** KRR 4 straipsnio 1 dalies 27 punktas, 56 straipsnio d punktas, 59 ir 79 straipsniai Įstaigos turima finansų sektoriaus subjektų (apibrėžtų KRR 4 straipsnio 1 dalies 27 punkte), kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, AT1 priemonių dalis yra atskaitoma visa.
0720	1.1.2.8. **(–) Atskaitymai iš T2 straipsnių, viršijantys T2 kapitalą** KRR 56 straipsnio e punktas. Nurodoma suma tiesiogiai perkeliama iš CA1 formos straipsnio „Atskaitymai iš T2 straipsnių, viršijantys T2 kapitalą (atskaitoma iš AT1)“.
0730	1.1.2.9. **Kiti AT1 kapitalo pereinamojo laikotarpio koregavimai** KRR 472, 473a, 474, 475, 478 ir 481 straipsniai. Koregavimai dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų. Nurodoma suma yra tiesiogiai perkeliama iš CA5 formos.
0740	1.1.2.10. **Atskaitymai iš AT1 straipsnių, viršijantys AT1 kapitalą (atskaitoma iš CET1)** KRR 36 straipsnio 1 dalies j punktas. Papildomo 1 lygio kapitalo reikšmė negali būti neigiama, bet gali būti, kad AT1 atskaitymai bus didesni už AT1 kapitalo ir susijusių akcijų priedų sumą. Kai taip nutinka, AT1 turi būti prilyginamas nuliui, o jį viršijantys AT1 atskaitymai turi būti atlikti iš CET1. Šiuo straipsniu užtikrinama, kad 1.1.2.1–1.1.2.12 punktų suma niekada nebūtų mažesnė už nulį. Jeigu šiame straipsnyje įrašomas teigiamas skaičius, 1.1.1.16 punkte įrašomas jam priešingas skaičius.
0744	1.1.2.11. **(–) Papildomi atskaitymai iš AT1 kapitalo pagal KRR 3 straipsnį** KRR 3 straipsnis.
0748	1.1.2.12. **AT1 kapitalo elementai arba atskaitymai: kita** Ši eilutė skirta tik tam, kad būtų galima lanksčiau rengti informaciją. Ji pildoma tik tais retais atvejais, kai nėra galutinio sprendimo tam tikrus kapitalo straipsnius/atskaitymus įtraukti į esamą CA1 formą. Todėl ši eilutė pildoma tik tada, kai AT1 kapitalo elementas arba atskaitymas iš AT1 elemento negali būti įtrauktas į vieną iš 530–744 eilučių. Šios eilutės negalima naudoti kapitalo straipsniams/atskaitymams, kuriems KRR netaikomas, įtraukti į mokumo koeficientų skaičiavimus (pvz., nacionaliniams kapitalo straipsniams/atskaitymams, kuriems KRR netaikomas, įtraukti).
0750	1.2. 2 **LYGIO KAPITALAS** KRR 71 straipsnis.
0760	1.2.1. **Kapitalo priemonės, atitinkančios T2 kapitalo reikalavimus** KRR 62 straipsnio a punktas, 63–65 straipsniai, 66 straipsnio a punktas ir 67 straipsnis.
0771	1.2.1.1. **Visiškai apmokėtos tiesiogiai išleistos kapitalo priemonės** KRR 62 straipsnio a punktas, 63 ir 65 straipsniai. Į nurodomą sumą su tomis priemonėmis susiję akcijų priedai neįskaičiuojami. Kapitalo priemones gali sudaryti nuosavas kapitalas arba įsipareigojimai, įskaitant reikalavimus atitinkančias subordinuotąsias paskolas.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0780	1.2.1.2 (*) **Papildomas straipsnis: reikalavimų neatitinkančios kapitalo priemonės** KRR 63 straipsnio c, e ir f punktai ir 64 straipsnis. Sąlygos, nurodytos tuose punktuose, atspindi įvairius kapitalo atvejus ir gali kisti, taigi gali būti, kad nurodoma suma vėlesniais laikotarpiais reikalavimus atitiks. Į nurodomą sumą su tomis priemonėmis susiję akcijų priedai neįskaičiuojami. Kapitalo priemones gali sudaryti nuosavas kapitalas arba įsipareigojimai, įskaitant subordinuotąsias paskolas.
0791	1.2.1.3. **Akcijų priedai** KRR 62 straipsnio b punktas ir 65 straipsnis. Sąvokos „akcijų priedai“ reikšmė yra tokia pati, kaip apibrėžta taikomame apskaitos standarte. Šiame straipsnyje nurodoma sumos dalis, susijusi su visiškai apmokėtomis tiesiogiai išleistomis kapitalo priemonėmis.
0800	1.2.1.4. **(-) Nuosavos T2 priemonės** KRR 63 straipsnio b punkto i papunktis, 66 straipsnio a punktas ir 67 straipsnis. Informaciją teikiančios įstaigos arba grupės ataskaitinę dieną turimos nuosavos T2 priemonės. Taikomos KRR 67 straipsnyje numatytos išimtys. Turimos akcijos, priskirtos prie „Reikalavimų neatitinkančių kapitalo priemonių“, šioje eilutėje nenurodomos. Į nurodomą sumą įskaičiuojami su nuosavomis akcijomis susiję akcijų priedai. Į 1.2.1.4–1.2.1.4.3 punktus neįtraukiami nei faktiniai, nei neapibrėžtieji įsipareigojimai pirkti nuosavas T2 priemones. Faktiniai arba neapibrėžtieji įsipareigojimai pirkti nuosavas T2 priemones nurodomi atskirai 1.2.1.5 punkte.
0810	1.2.1.4.1. **(-) Tiesiogiai turimos T2 priemonės** KRR 63 straipsnio b punktas, 66 straipsnio a punktas ir 67 straipsnis. Konsoliduotos grupės įstaigų turimos T2 priemonės, įtrauktos į 1.2.1.1 punktą.
0840	1.2.1.4.2. **(-) Netiesiogiai turimos T2 priemonės** KRR 4 straipsnio 1 dalies 114 punktas, 63 straipsnio b punktas, 66 straipsnio a punktas ir 67 straipsnis.
0841	1.2.1.4.3. **(-) Dirbtinai turimos T2 priemonės** KRR 4 straipsnio 1 dalies 126 punktas, 63 straipsnio b punktas, 66 straipsnio a punktas ir 67 straipsnis.
0842	1.2.1.5. **(-) Faktiniai arba neapibrėžtieji įsipareigojimai pirkti nuosavas T2 priemones** KRR 66 straipsnio a punktas ir 67 straipsnis. Pagal KRR 66 straipsnio a punktą įstaigos nuosavos 2 lygio priemonės, kurias įstaiga galėtų būti įsipareigojusi pirkti pagal esamus sutartinius įsipareigojimus, yra atskaitomos.
0880	1.2.2. **Pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl T2 kapitalo priemonių, kurioms taikomas tęstinumo principas** KRR 483 straipsnio 6 ir 7 dalys, 484, 486, 488, 490 ir 491 straipsniai. Kapitalo priemonių, pereinamuoju laikotarpiu likusių galioti kaip T2, suma. Nurodoma suma yra tiesiogiai perkeliama iš CA5 formos.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0890	1.2.3. **Patronuojamųjų įmonių išleistos priemonės, pripažintos kaip T2 kapitalas** KRR 83, 87 ir 88 straipsniai. Visa patronuojamųjų įmonių kvalifikuotųjų nuosavų lėšų suma, įtraukta į konsoliduotą T2 kapitalą. Įtraukiamas specialiosios paskirties subjekto išleistas kvalifikuotasis 2 lygio kapitalas (KRR 83 straipsnis).
0900	1.2.4. **Pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl papildomai T2 kapitale pripažįstamų patronuojamųjų įmonių išleistų priemonių** KRR 480 straipsnis. Kvalifikuotųjų nuosavų lėšų, įtrauktų į konsoliduotą T2 kapitalą, koregavimai dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų. Šis straipsnis tiesiogiai perkeliamas iš CA5 formos.
0910	1.2.5. **Atidėjinių pagal IRB metodą perviršis, atsižvelgiant į reikalavimus atitinkančius tikėtinus nuostolius** KRR 62 straipsnio d punktas. Kai įstaigos pagal riziką įvertintų pozicijų sumas apskaičiuoja pagal IRB metodą, šį straipsnį sudaro teigiamos reikšmės, gautos palyginus atidėjinius ir tikėtinus nuostolius, kurie atitinka T2 kapitalo reikalavimus.
0920	1.2.6. **Bendrosios kredito rizikos koregavimai pagal SA** KRR 62 straipsnio c punktas. Kai įstaigos pagal riziką įvertintų pozicijų sumas apskaičiuoja pagal standartizuotą metodą, šį straipsnį sudaro bendrosios kredito rizikos koregavimai, atitinkantys T2 kapitalo reikalavimus.
0930	1.2.7. **(-) Abipusė kryžminė T2 kapitalo dalių nuosavybė** KRR 4 straipsnio 1 dalies 122 punktas, 66 straipsnio b punktas ir 68 straipsnis. Turimos finansų sektoriaus subjektų (apibrėžtų KRR 4 straipsnio 1 dalies 27 punkte), su kuriais turima abipusės kryžminės nuosavybės, T2 priemonės, kurios, kompetentingos institucijos nuomone, buvo sukurtos siekiant dirbtinai padidinti įstaigos nuosavas lėšas. Nurodoma suma turi būti apskaičiuota pagal bendrąsias ilgąsias pozicijas, į ją turi būti įtraukti 2 ir 3 lygių nuosavų lėšų draudimo straipsniai.
0940	1.2.8. **(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, T2 priemonės** KRR 4 straipsnio 1 dalies 27 punktas, 66 straipsnio c punktas, 68–70 ir 79 straipsniai. Įstaigos turimų finansų sektoriaus subjektų (apibrėžtų KRR 4 straipsnio 1 dalies 27 punkte), kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, priemonių dalis, kuri turi būti atskaityta iš T2.
0950	1.2.9. **(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, T2 priemonės** KRR 4 straipsnio 1 dalies 27 punktas, 66 straipsnio d punktas, 68, 69 ir 79 straipsniai. Įstaigos turimos finansų sektoriaus subjektų (apibrėžtų KRR 4 straipsnio 1 dalies 27 punkte), kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, T2 priemonės yra atskaitomos visos.
0955	**1.2.9A. (–) Atskaitymai iš reikalavimus atitinkančių įsipareigojimų, viršijantys reikalavimus atitinkančius įsipareigojimus** KRR 66 straipsnio e punktas.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0960	1.2.10. **Kiti T2 kapitalo pereinamojo laikotarpio koregavimai** KRR 472, 473a, 476, 477, 478 ir 481 straipsniai. Koregavimai dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų. Nurodoma suma yra tiesiogiai perkeliama iš CA5 formos.
0970	1.2.11. **Atskaitymai iš T2 straipsnių, viršijantys T2 kapitalą (atskaitoma iš AT1)** KRR 56 straipsnio e punktas. 2 lygio kapitalo reikšmė negali būti neigiama, bet gali būti, kad T2 atskaitymai bus didesni už T2 kapitalo ir susijusių akcijų priedų sumą. Kai taip nutinka, T2 prilyginamas nuliui, o jį viršijantys T2 atskaitymai atliekami iš AT1. Šiuo straipsniu užtikrinama, kad 1.2.1–1.2.13 punktų suma niekada nebūtų mažesnė už nulį. Jeigu šiame straipsnyje įrašomas teigiamas skaičius, 1.1.2.8 punkte įrašomas jam priešingas skaičius.
0974	1.2.12. **(–) Papildomi atskaitymai iš T2 kapitalo pagal KRR 3 straipsnį** KRR 3 straipsnis.
0978	1.2.13. **T2 kapitalo elementai arba atskaitymai: kita** Ši eilutė skirta tik tam, kad būtų galima lanksčiau rengti informaciją. Ji pildoma tik tais retais atvejais, kai nėra galutinio sprendimo tam tikrus kapitalo straipsnius/atskaitymus įtraukti į esamą CA1 formą. Todėl ši eilutė pildoma tik tada, kai T2 kapitalo elementas arba atskaitymas iš T2 elemento negali būti įtrauktas į vieną iš 750–974 eilučių. Šios eilutės negalima naudoti kapitalo straipsniams/atskaitymams, kuriems KRR netaikomas, įtraukti į mokumo koeficientų skaičiavimus (pvz., nacionaliniams kapitalo straipsniams/atskaitymams, kuriems KRR netaikomas, įtraukti).

1.3. C 02.00. NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI (CA2)

1.3.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	1. **BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA** KRR 92 straipsnio 3 dalis, 95, 96 ir 98 straipsniai.
0020	1* **iš jos: investicinėms įmonėms pagal KRR 95 straipsnio 2 dalį ir 98 straipsnį** Investicinėms įmonėms pagal KRR 95 straipsnio 2 dalį ir 98 straipsnį.
0030	1** **iš jos: investicinėms įmonėms pagal KRR 96 straipsnio 2 dalį ir 97 straipsnį** Investicinėms įmonėms pagal KRR 96 straipsnio 2 dalį ir 97 straipsnį.
0040	1.1. **PAGAL KREDITO RIZIKĄ, SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKĄ, GAUTINŲ SUMŲ SUMAŽĖJIMO RIZIKĄ IR SU NEBAIGTAIS SANDORIAIS SUSIJUSIĄ RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS** KRR 92 straipsnio 3 dalies a ir f punktai.
0050	1.1.1. **Standartizuotas metodas (SA)** CR SA ir SEC SA formos bendrų pozicijų sumų lygmeniu.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0051	1.1.1* **iš jų: papildomi griežtesni rizikos ribojimo reikalavimai pagal KRR 124 straipsnį** Įstaigos nurodo papildomas rizikos pozicijos sumas, reikalingas siekiant laikytis pagal KRR 124 straipsnio 2 ir 5 dalis pasikonsultavus su EBI įstaigoms pateiktų griežtesnių rizikos ribojimo reikalavimų.
0060	1.1.1.1. **Pozicijų klasės pagal standartizuotą metodą, išskyrus pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijas** CR SA forma bendrų pozicijų sumų lygmeniu. Pozicijų klasės pagal SA metodą – tai KRR 112 straipsnyje išvardytos pozicijų klasės, išskyrus pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijas.
0070	1.1.1.1.01. **Centrinės valdžios arba centrinių bankų pozicijos** Žr. CR SA formą.
0080	1.1.1.1.02. **Regioninės arba vietos valdžios institucijų pozicijos** Žr. CR SA formą.
0090	1.1.1.1.03. **Viešojo sektoriaus subjektų pozicijos** Žr. CR SA formą.
0100	1.1.1.1.04. **Daugiašalių plėtros bankų pozicijos** Žr. CR SA formą.
0110	1.1.1.1.05. **Tarptautinių organizacijų pozicijos** Žr. CR SA formą.
0120	1.1.1.1.06. **Įstaigų pozicijos** Žr. CR SA formą.
0130	1.1.1.1.07. **Įmonių pozicijos** Žr. CR SA formą.
0140	1.1.1.1.08. **Mažmeninės pozicijos** Žr. CR SA formą.
0150	1.1.1.1.09. **Nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintos pozicijos** Žr. CR SA formą.
0160	1.1.1.1.10. **Pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui** Žr. CR SA formą.
0170	1.1.1.1.11. **Pozicijos, susijusios su ypač didele rizika** Žr. CR SA formą.
0180	1.1.1.1.12. **Padengtųjų obligacijų pozicijos** Žr. CR SA formą.
0190	1.1.1.1.13. **Trumpalaikį kredito rizikos vertinimą turinčių įstaigų ir įmonių pozicijos** Žr. CR SA formą.
0200	1.1.1.1.14. **Pozicijos, kurias sudaro kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) investiciniai vienetai arba akcijos** Žr. CR SA formą.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0210	1.1.1.1.15. **Nuosavybės vertybinių popierių pozicijos** Žr. CR SA formą.
0211	1.1.1.1.16. **Kitos pozicijos** Žr. CR SA formą.
0240	1.1.2. **Vidaus reitingais pagrįstas metodas (IRB)**
0241	1.1.2* **iš jų: papildomi griežtesni rizikos ribojimo reikalavimai pagal KRR 164 straipsnį** Įstaigos nurodo papildomas rizikos pozicijos sumas, reikalingas siekiant laikytis pagal KRR 164 straipsnio 5 ir 7 dalis EBI pranešus įstaigoms pateiktų griežtesnių rizikos ribojimo reikalavimų.
0242	1.1.2** **iš jų: papildomi griežtesni rizikos ribojimo reikalavimai pagal KRR 124 straipsnį** Įstaigos nurodo papildomas rizikos pozicijos sumas, reikalingas siekiant laikytis griežtesnių rizikos ribojimo reikalavimų, kuriuos pagal KRR 124 straipsnio 2 ir 5 dalis pasikonsultavusios su EBI nustatė kompetentingos institucijos ir kurie susiję su užtikrinimo priemonės tinkamos rinkos vertės ribomis, nustatytomis KRR 125 straipsnio 2 dalies d punkte ir 126 straipsnio 2 dalies d punkte.
0250	1.1.2.1. **IRB metodai, kai nenaudojami nei pačios įstaigos apskaičiuoti LGD įverčiai, nei perskaičiavimo koeficientai** CR IRB forma bendros pozicijų sumos lygmeniu (kai nenaudojami pačios įstaigos apskaičiuoti LGD įverčiai arba perskaičiavimo koeficientai).
0260	1.1.2.1.01. **Centrinės valdžios ir centrinių bankų pozicijos** Žr. CR IRB formą.
0270	1.1.2.1.02. **Įstaigų pozicijos** Žr. CR IRB formą.
0280	1.1.2.1.03. **Įmonių pozicijos: MVĮ pozicijos** Žr. CR IRB formą.
0290	1.1.2.1.04. **Įmonių pozicijos: specializuoto skolinimo pozicijos** Žr. CR IRB formą.
0300	1.1.2.1.05. **Įmonių pozicijos: kitos pozicijos** Žr. CR IRB formą.
0310	1.1.2.2. **IRB metodai, kai naudojami pačios įstaigos apskaičiuoti LGD įverčiai ir (arba) perskaičiavimo koeficientas** CR IRB forma bendros pozicijų sumos lygmeniu (kai naudojami pačios įstaigos apskaičiuoti LGD įverčiai ir (arba) perskaičiavimo koeficientai).
0320	1.1.2.2.01. **Centrinės valdžios ir centrinių bankų pozicijos** Žr. CR IRB formą.
0330	1.1.2.2.02. **Įstaigų pozicijos** Žr. CR IRB formą.
0340	1.1.2.2.03. **Įmonių pozicijos: MVĮ pozicijos** Žr. CR IRB formą.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0350	1.1.2.2.04. **Įmonių pozicijos: specializuoto skolinimo pozicijos** Žr. CR IRB formą.
0360	1.1.2.2.05. **Įmonių pozicijos: kitos pozicijos** Žr. CR IRB formą.
0370	1.1.2.2.06. **Mažmeninės pozicijos: užtikrintos nekilnojamuoju turtu MVĮ pozicijos** Žr. CR IRB formą.
0380	1.1.2.2.07. **Mažmeninės pozicijos: užtikrintos nekilnojamuoju turtu ne MVĮ pozicijos** Žr. CR IRB formą.
0390	1.1.2.2.08. **Mažmeninės pozicijos: reikalavimus atitinkančios atnaujinamosios pozicijos** Žr. CR IRB formą.
0400	1.1.2.2.09. **Mažmeninės pozicijos: kitos MVĮ pozicijos** Žr. CR IRB formą.
0410	1.1.2.2.10. **Mažmeninės pozicijos: kitos ne MVĮ pozicijos** Žr. CR IRB formą.
0420	1.1.2.3. **Nuosavybės vertybinių popierių pozicijos pagal IRB metodą** Žr. CR EQU IRB formą.
0450	1.1.2.5. **Kito nekreditinių įsipareigojimų turto pozicijos** Nurodoma suma yra pagal riziką įvertintų pozicijų suma, apskaičiuota pagal KRR 156 straipsnį.
0460	1.1.3. **Rizikos pozicijos suma, susijusi su įmokomis į pagrindinės sandorio šalies įsipareigojimų neįvykdymo fondą** KRR 307, 308 ir 309 straipsniai.
0470	1.1.4. **Pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos** Žr. CR SEC formą.
0490	1.2. **BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA ATSISKAITYMO/PRISTATYMO RIZIKAI** KRR 92 straipsnio 3 dalies c punkto ii papunktis ir 92 straipsnio 4 dalies b punktas.
0500	1.2.1. **Atsiskaitymo/pristatymo rizika ne prekybos knygoje** Žr. CR SETT formą.
0510	1.2.2. **Atsiskaitymo/pristatymo rizika prekybos knygoje** Žr. CR SETT formą.
0520	1.3. **BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA POZICIJOS RIZIKAI, UŽSIENIO VALIUTOS KURSO RIZIKAI IR BIRŽOS PREKIŲ KAINOS RIZIKAI** KRR 92 straipsnio 3 dalies b punkto i papunktis ir c punkto i ir iii papunkčiai ir 92 straipsnio 4 dalies b punktas.
0530	1.3.1. **Rizikos pozicijos suma pozicijos rizikai, užsienio valiutos kurso rizikai ir biržos prekių kainos rizikai pagal standartizuotus metodus (SA)**

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0540	1.3.1.1. **Skolos priemonės, kuriomis prekiaujama** MKR SA TDI forma bendros valiutų sumos lygmeniu.
0550	1.3.1.2. **Nuosavybės vertybinių popierių pozicijos** MKR SA EQU forma bendros nacionalinių rinkų sumos lygmeniu.
0555	1.3.1.3. **Specialus metodas KIS pozicijų rizikai** KRR 348 straipsnio 1 dalis, 350 straipsnio 3 dalies c punktas ir 364 straipsnio 2 dalies a punktas. Bendra rizikos pozicijos suma KIS pozicijoms, jeigu kapitalo reikalavimai apskaičiuojami pagal KRR 348 straipsnio 1 dalį nedelsiant arba pritaikius KRR 350 straipsnio 3 dalies c punkte nustatytą apribojimą. KRR šios pozicijos nėra aiškiai priskirtos nei prie palūkanų normų, nei prie nuosavybės vertybinių popierių rizikos. Jeigu taikomas specialus metodas, nustatytas KRR 348 straipsnio 1 dalies pirmame sakinyje, nurodoma suma yra 32 % atitinkamos grynosios KIS pozicijos, padauginta iš 12,5. Jeigu taikomas specialus metodas, nustatytas KRR 348 straipsnio 1 dalies antrame sakinyje, 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, atitinkamai padauginta iš 12,5.
0556	1.3.1.3.* **Papildomas straipsnis: KIS, investuojantys tik į skolos priemones, kuriomis prekiaujama** Bendra rizikos pozicijos suma KIS pozicijoms, jeigu KIS investuoja tik į priemones, susijusias su palūkanų normų rizika.
0557	1.3.1.3.** **KIS, investuojantys tik į nuosavybės priemones arba į mišrias priemones** Bendra rizikos pozicijos suma KIS pozicijoms, jeigu KIS investuoja tik arba į priemones, susijusias su nuosavybės vertybinių popierių rizika, arba į mišrias priemones, arba jeigu KIS sudedamosios dalys yra nežinomos.
0560	1.3.1.4. **Užsienio valiutos kurso pozicijos** Žr. MKR SA FX formą.
0570	1.3.1.5. **Biržos prekių kainų pozicijos** Žr. MKR SA COM formą.
0580	1.3.2. **Rizikos pozicijos suma pozicijos rizikai, užsienio valiutos kurso rizikai ir biržos prekių kainos rizikai pagal vidaus modelius (IM)** Žr. MKR IM formą.
0590	1.4. **BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA OPERACINEI RIZIKAI (OpR)** KRR 92 straipsnio 3 dalies e punktas ir 92 straipsnio 4 dalies b punktas. Investicinėse įmonėse pagal KRR 95 straipsnio 2 dalį, 96 straipsnio 2 dalį ir 98 straipsnį šis elementas yra lygus nuliui.
0600	1.4.1. **OpR bazinio indikatoriaus metodas (BIA)** Žr. OPR formą.
0610	1.4.2. **OpR standartizuotas (TSA)/alternatyvus standartizuotas (ASA) metodai** Žr. OPR formą.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0620	1.4.3. **OpR pažangieji vertinimo metodai (AMA)** Žr. OPR formą.
0630	1.5. **PAPILDOMA RIZIKOS POZICIJOS SUMA DĖL PASTOVIŲJŲ PRIDĖTINIŲ IŠLAIDŲ** KRR 95 straipsnio 2 dalis, 96 straipsnio 2 dalis, 97 straipsnis ir 98 straipsnio 1 dalies a punktas. Tik investicinėms įmonėms pagal KRR 95 straipsnio 2 dalį, 96 straipsnio 2 dalį ir 98 straipsnį. Taip pat žr. KRR 97 straipsnį. KRR 96 straipsnyje nurodytos investicinės įmonės 97 straipsnyje nurodytą sumą padaugina iš 12,5. KRR 95 straipsnyje nurodytos investicinės įmonės informaciją teikia taip: — jeigu KRR 95 straipsnio 2 dalies a punkte nurodyta suma yra didesnė negu 95 straipsnio 2 dalyje b punkte nurodyta suma, įrašoma suma yra lygi nuliui; — jeigu KRR 95 straipsnio 2 dalies b punkte nurodyta suma yra didesnė negu 95 straipsnio 2 dalyje a punkte nurodyta suma, įrašoma suma, gauta iš pirmosios sumos atėmus antrąją.
0640	1.6. **BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA KREDITO VERTINIMO KOREGAVIMUI** KRR 92 straipsnio 3 dalies d punktas. Žr. CVA formą.
0650	1.6.1. **Pažangusis metodas** Nuosavų lėšų reikalavimai kredito vertinimo koregavimo rizikai padengti pagal KRR 383 straipsnį. Žr. CVA formą.
0660	1.6.2. **Standartizuotas metodas** Nuosavų lėšų reikalavimai kredito vertinimo koregavimo rizikai padengti pagal KRR 384 straipsnį. Žr. CVA formą.
0670	1.6.3. **Grindžiama OEM** Nuosavų lėšų reikalavimai kredito vertinimo koregavimo rizikai padengti pagal KRR 385 straipsnį. Žr. CVA formą.
0680	1.7. **BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA, SUSIJUSI SU DIDELĖMIS PREKYBOS KNYGOS POZICIJOMIS** KRR 92 straipsnio 3 dalies b punkto ii papunktis ir 395–401 straipsniai.
0690	1.8. **KITOS RIZIKOS POZICIJOS SUMOS** KRR 3, 458 ir 459 straipsniai ir rizikos pozicijos sumos, kurių negalima priskirti prie nei vieno iš 1.1–1.7 straipsnių. Įstaigos nurodo sumas, kurių reikia, kad atitiktų: Komisijos pagal KRR 458 ir 459 straipsnius nustatytus griežtesnius rizikos ribojimo reikalavimus; papildomas rizikos pozicijos sumas pagal KRR 3 straipsnį. Šis straipsnis nėra susijęs su detaliąja forma.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0710	1.8.2. **iš jų: papildomi griežtesni rizikos ribojimo reikalavimai pagal KRR 458 straipsnį** KRR 458 straipsnis.
0720	1.8.2* **iš jų: reikalavimai didelėms pozicijoms** KRR 458 straipsnis.
0730	1.8.2** **iš jų: dėl pakeistų gyvenamosios ir komercinės paskirties nekilnojamojo turto sektoriaus kainų burbulams skirtų rizikos koeficientų** KRR 458 straipsnis.
0740	1.8.2*** **iš jų: dėl pozicijų finansų sektoriaus viduje** KRR 458 straipsnis.
0750	1.8.3. **iš jų: papildomi griežtesni rizikos ribojimo reikalavimai pagal KRR 459 straipsnį** KRR 459 straipsnis.
0760	1.8.4. **iš jų: papildoma rizikos pozicijos suma pagal KRR 3 straipsnį** KRR 3 straipsnis. Turi būti nurodoma papildoma rizikos pozicijos suma. Ji apima tik papildomas sumas (pvz., jei pozicijai, kurios vertė 100, taikomas 20 % rizikos koeficientas ir įstaiga, remdamasi KRR 3 straipsniu, taiko 50 % rizikos koeficientą, nurodoma suma yra 30).

1.4. C 03.00. KAPITALO PAKANKAMUMO KOEFICIENTAI IR KAPITALO LYGIAI (CA3)

1.4.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Eilutės	
0010	1. **CET1 kapitalo pakankamumo koeficientas** KRR 92 straipsnio 2 dalies a punktas. CET1 kapitalo pakankamumo koeficientas yra įstaigos CET1 kapitalas, išreikštas bendros rizikos pozicijos sumos procentine dalimi.
0020	2. **CET1 kapitalo perviršis (+)/deficitas (–)** Šiame straipsnyje parodomas absoliutusis CET1 kapitalo perviršio arba deficito dydis pagal KRR 92 straipsnio 1 dalies a punkte nustatytą reikalavimą (4,5 %), t. y. neatsižvelgiant į kapitalo rezervus ir pereinamojo laikotarpio nuostatas dėl pakankamumo koeficiento.
0030	3. **T1 kapitalo pakankamumo koeficientas** KRR 92 straipsnio 2 dalies b punktas. T1 kapitalo pakankamumo koeficientas yra įstaigos 1 lygio kapitalas, išreikštas bendros rizikos pozicijos sumos procentine dalimi.
0040	4. **T1 kapitalo perviršis (+)/deficitas (–)** Šiame straipsnyje parodomas absoliutusis T1 kapitalo perviršio arba deficito dydis pagal KRR 92 straipsnio 1 dalies b punkte nustatytą reikalavimą (6 %), t. y. neatsižvelgiant į kapitalo rezervus ir pereinamojo laikotarpio nuostatas dėl pakankamumo koeficiento.
0050	5. **Bendras kapitalo pakankamumo koeficientas** KRR 92 straipsnio 2 dalies c punktas. Bendras kapitalo pakankamumo koeficientas yra įstaigos nuosavos lėšos, išreikštos bendros rizikos pozicijos sumos procentine dalimi.

Eilutės	
0060	6. **Viso kapitalo perviršis (+)/deficitas (-)** Šiame straipsnyje parodomas absoliutusis nuosavų lėšų perviršio arba deficito dydis pagal KRR 92 straipsnio 1 dalies c punkte nustatytą reikalavimą (8 %), t. y. neatsižvelgiant į kapitalo rezervus ir pereinamojo laikotarpio nuostatas dėl pakankamumo koeficiento.
0130	13. **Bendro SREP kapitalo reikalavimo (TSCR) koeficientas** Toliau nurodytų i ir ii punktų suma: i) bendras kapitalo pakankamumo koeficientas (8 %), kaip nurodyta KRR 92 straipsnio 1 dalies c punkte; ii) papildomų nuosavų lėšų reikalavimų (II ramsčio reikalavimai, P2R), nurodytų KRD 104 straipsnio 1 dalies a punkte, koeficientas. Jie nustatomi pagal kriterijus, nurodytus *EBI gairėse dėl bendros priežiūrinio tikrinimo ir vertinimo proceso tvarkos bei metodikos ir priežiūrinio testavimo nepalankiausiomis sąlygomis* (EBA SREP GL). Šiame straipsnyje atsižvelgiama į bendro SREP kapitalo reikalavimo (TSCR) koeficientą, kurį įstaigai pateikė kompetentinga institucija. TSCR yra apibrėžta EBA SREP GL 7.4 ir 7.5 skirsniuose. Jei kompetentinga institucija nėra pateikusi papildomų nuosavų lėšų reikalavimų, nurodomas tik i punktas.
0140	13* **TSCR: sudarytina iš CET1 kapitalo** Toliau nurodytų i ir ii punktų suma: i) CET1 kapitalo pakankamumo koeficientas (4,5 %) pagal KRR 92 straipsnio 1 dalies a punktą; ii) P2R koeficiento, nurodyto 0130 eilutės ii punkte, dalis, kuri, kompetentingos institucijos reikalavimu, laikytina CET1 kapitalo forma. Jei kompetentinga institucija nėra pateikusi papildomų nuosavų lėšų reikalavimų, laikytinų CET1 kapitalo forma, nurodomas tik i punktas.
0150	13** **TSCR: sudarytina iš 1 lygio kapitalo** Toliau nurodytų i ir ii punktų suma: i) 1 lygio kapitalo pakankamumo koeficientas (6 %) pagal KRR 92 straipsnio 1 dalies b punktą; ii) P2R koeficiento, nurodyto 0130 eilutės ii punkte, dalis, kuri, kompetentingos institucijos reikalavimu, laikytina 1 lygio kapitalo forma. Jei kompetentinga institucija nėra pateikusi papildomų nuosavų lėšų reikalavimų, laikytinų 1 lygio kapitalo forma, nurodomas tik i punktas.
0160	14. **Bendro kapitalo reikalavimo (OCR) koeficientas** Toliau nurodytų i ir ii punktų suma: i) 0130 eilutėje nurodytas TSCR koeficientas; ii) kiek tai teisiniu požiūriu taikytina, jungtinio rezervo reikalavimo koeficientas, nurodytas KRD 128 straipsnio 6 punkte. Šiame straipsnyje atsižvelgiama į bendro kapitalo reikalavimo (OCR) koeficientą, apibrėžtą EBA SREP GL 7.5 skirsnyje. Jei joks rezervo reikalavimas nėra taikomas, nurodomas tik i punktas.

Eilutės	
0170	14* **OCR: sudarytina iš CET1 kapitalo** Toliau nurodytų i ir ii punktų suma: i) TSCR koeficientas, sudarytinas iš CET1 kapitalo, nurodytas 0140 eilutėje; ii) kiek tai teisiniu požiūriu taikytina, jungtinio rezervo reikalavimo koeficientas, nurodytas KRD 128 straipsnio 6 punkte. Jei joks rezervo reikalavimas nėra taikomas, nurodomas tik i punktas.
0180	14** **OCR: sudarytina iš 1 lygio kapitalo** Toliau nurodytų i ir ii punktų suma: i) TSCR koeficientas, sudarytinas iš 1 lygio kapitalo, nurodytas 0150 eilutėje; ii) kiek tai teisiniu požiūriu taikytina, jungtinio rezervo reikalavimo koeficientas, nurodytas KRD 128 straipsnio 6 punkte. Jei joks rezervo reikalavimas nėra taikomas, nurodomas tik i punktas.
0190	15. **Bendro kapitalo reikalavimo (OCR) ir II ramsčio gairių (P2G) koeficientas** Toliau nurodytų i ir ii punktų suma: i) 160 eilutėje nurodyto OCR koeficiento; ii) jei taikoma, kompetentingos institucijos pateiktų gairių dėl papildomų nuosavų lėšų (II ramsčio gairių (P2G), nurodytų KRD 104b straipsnio 3 dalyje, koeficiento. Jie nustatomi pagal EBA SREP GL 7.7.1 skirsnį. P2G įtraukiamas tik tuo atveju, jei kompetentinga institucija yra jį pateikusi įstaigai. Jei kompetentinga institucija nėra pateikusi P2G, nurodomas tik i punktas.
0200	15* **OCR ir P2G: sudarytina iš CET1 kapitalo** Toliau nurodytų i ir ii punktų suma: i) OCR koeficientas, sudarytinas iš CET1 kapitalo, nurodytas 0170 eilutėje; ii) atitinkamais atvejais P2R koeficiento, nurodyto 0190 eilutės ii punkte, dalis, kuri, kompetentingos institucijos reikalavimu, laikytina CET1 kapitalo forma. P2G įtraukiamas tik tuo atveju, jei kompetentinga institucija yra jį pateikusi įstaigai. Jei kompetentinga institucija nėra pateikusi P2G, nurodomas tik i punktas.
0210	15** **OCR ir P2G: sudarytina iš 1 lygio kapitalo** Toliau nurodytų i ir ii punktų suma: i) OCR koeficientas, sudarytinas iš 1 lygio kapitalo, nurodytas 0180 eilutėje; ii) atitinkamais atvejais P2R koeficiento, nurodyto 0190 eilutės ii punkte, dalis, kuri, kompetentingos institucijos reikalavimu, laikytina 1 lygio kapitalo forma. P2G įtraukiamas tik tuo atveju, jei kompetentinga institucija yra jį pateikusi įstaigai. Jei kompetentinga institucija nėra pateikusi P2G, nurodomas tik i punktas.

Eilutės	
0220	**CET1 kapitalo perviršis (+)/deficitas (-), atsižvelgus į KRR 92 straipsnio ir KRD 104a straipsnio reikalavimus** Šiame straipsnyje parodomas absoliutusis CET1 kapitalo perviršio arba deficito dydis pagal KRR 92 straipsnio 1 dalies a punkte nustatytą reikalavimą (4,5 %) ir KRD 104a straipsnyje nustatytą reikalavimą, jeigu KRD 104a straipsnio reikalavimo turi būti laikomasi naudojant CET1 kapitalą. Jeigu įstaiga turi naudoti savo CET1 kapitalą, kad laikytųsi savo reikalavimų pagal KRR 92 straipsnio 1 dalies b ir (arba) c punktą ir (arba) reikalavimo pagal KRD 104a straipsnį didesniu mastu, nei reikia, kad pastarojo būtų laikomasi naudojant CET1 kapitalą, pranešant apie perviršį ar deficitą į tai atsižvelgiama. Ši suma atitinka turimą CET1 kapitalą jungtinio rezervo reikalavimui ir kitiems reikalavimams patenkinti.
0300	**CET1 kapitalo pakankamumo koeficientas nepritaikius 9-ojo TFAS pereinamojo laikotarpio nuostatų** KRR 92 straipsnio 2 dalies a punktas ir 473a straipsnio 8 dalis.
0310	**T1 kapitalo pakankamumo koeficientas nepritaikius 9-ojo TFAS pereinamojo laikotarpio nuostatų** KRR 92 straipsnio 2 dalies b punktas ir 473a straipsnio 8 dalis.
0320	**Bendras kapitalo pakankamumo koeficientas nepritaikius 9-ojo TFAS pereinamojo laikotarpio nuostatų** KRR 92 straipsnio 2 dalies c punktas ir 473a straipsnio 8 dalis.

1.5. C 04.00. PAPILDOMI STRAIPSNIAI (CA4)

1.5.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Eilutės	
0010	1. **Bendra atidėtųjų mokesčių turto suma** Šiame straipsnyje nurodoma suma yra lygi naujausiame patikrintame ar audituotame balanse įrašytai sumai.
0020	1.1. **Atidėtųjų mokesčių turtas, kuris nepriklauso nuo būsimo pelningumo** KRR 39 straipsnio 2 dalis. Atidėtųjų mokesčių turtas, kuris buvo sukurtas anksčiau nei 2016 m. lapkričio 23 d. ir nepriklauso nuo būsimo pelningumo, ir jam dėl to yra taikomas rizikos koeficientas.
0030	1.2. **Atidėtųjų mokesčių turtas, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro ne dėl laikinųjų skirtumų** KRR 36 straipsnio 1 dalies c punktas ir 38 straipsnis. Atidėtųjų mokesčių turtas, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo, bet susidaro ne dėl laikinųjų skirtumų, todėl jam netaikomos jokios ribos (t. y. jis visas atskaitomas iš CET1).
0040	1.3. **Atidėtųjų mokesčių turtas, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro dėl laikinųjų skirtumų** KRR 36 straipsnio 1 dalies c punktas; 38 straipsnis ir 48 straipsnio 1 dalies a punktas. Atidėtųjų mokesčių turtas, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro dėl laikinųjų skirtumų, todėl iš CET1 jis atskaitomas laikantis 10 % ir 17,65 % ribos pagal KRR 48 straipsnį.
0050	2. **Bendra atidėtųjų mokesčių įsipareigojimų suma** Šiame straipsnyje nurodoma suma yra lygi naujausiame patikrintame ar audituotame balanse įrašytai sumai.

Eilutės	
0060	2.1. **Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai, kurie nėra atskaitomi iš atidėtųjų mokesčių turto, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo** KRR 38 straipsnio 3 ir 4 dalys. Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai, kai nėra įvykdytos KRR 38 straipsnio 3 ir 4 dalių sąlygos. Taigi į šį straipsnį įtraukiami atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai, kuriais mažinama reikalaujama atskaityti prestižo, kito nematerialiojo turto arba nustatytų išmokų pensijų fondo turto suma ir kurie atitinkamai yra nurodyti CA1 formos 1.1.1.10.3, 1.1.1.11.2 ir 1.1.1.14.2 punktuose.
0070	2.2. **Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai, kurie yra atskaitomi iš atidėtųjų mokesčių turto, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo** KRR 38 straipsnis.
0080	2.2.1. **Atskaitomi atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai, susiję su atidėtųjų mokesčių turtu, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro ne dėl laikinųjų skirtumų** KRR 38 straipsnio 3, 4 ir 5 dalys. Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai, kuriais gali būti mažinamas atidėtųjų mokesčių turtas, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo, pagal KRR 38 straipsnio 3 ir 4 dalis ir kurie nėra priskiriami prie atidėtųjų mokesčių turto, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro dėl laikinųjų skirtumų, kaip nustatyta KRR 38 straipsnio 5 dalyje.
0090	2.2.2. **Atskaitomi atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai, susiję su atidėtųjų mokesčių turtu, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro dėl laikinųjų skirtumų** KRR 38 straipsnio 3, 4 ir 5 dalys. Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai, kuriais gali būti mažinamas atidėtųjų mokesčių turtas, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo, pagal KRR 38 straipsnio 3 ir 4 dalis ir kurie yra priskiriami prie atidėtųjų mokesčių turto, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro dėl laikinųjų skirtumų, kaip nustatyta KRR 38 straipsnio 5 dalį.
0093	2A **Mokesčių permokos ir perkelti mokestiniai nuostoliai** KRR 39 straipsnio 1 dalis. Mokesčių permokų ir mokestinių nuostolių suma, neatskaitoma iš nuosavų lėšų pagal KRR 39 straipsnio 1 dalį; nurodoma suma atitinka sumą prieš taikant rizikos koeficientus.
0096	2B **Atidėtųjų mokesčių turtas, kuriam taikomas 250 % rizikos koeficientas** KRR 48 straipsnio 4 dalis. Atidėtųjų mokesčių turtas, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro dėl laikinųjų skirtumų ir kuris nėra atskaitomas pagal KRR 48 straipsnio 1 dalį, bet jam pagal KRR 48 straipsnio 4 dalį taikomas 250 % rizikos koeficientas, atsižvelgiant į KRR 470 straipsnio, 478 straipsnio 2 dalies ir 473a straipsnio 7 dalies a punkto poveikį. Nurodoma suma atitinka atidėtųjų mokesčių turto sumą prieš taikant rizikos koeficientą.
0097	2C **Atidėtųjų mokesčių turtas, kuriam taikomas 0 % rizikos koeficientas** KRR 469 straipsnio 1 dalies d punktas, 470 straipsnis, 472 straipsnio 5 dalis ir 478 straipsnis. Atidėtųjų mokesčių turtas, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro dėl laikinųjų skirtumų ir kuris nėra atskaitomas pagal KRR 469 straipsnio 1 dalies d punktą ir 470 straipsnį, 478 straipsnio 2 dalį ir 473a straipsnio 7 dalies a punktą, tačiau jam pagal KRR 472 straipsnio 5 dalį taikomas 0 % rizikos koeficientas. Nurodoma suma atitinka atidėtųjų mokesčių turto sumą prieš taikant rizikos koeficientą.

Eilutės	
0901	**2W. Nematerialiojo turto atskaitymo iš CET1 išimtis** KRR 36 straipsnio 1 dalies b punktas. Įstaigos nurodo apdairiai vertinamos programinės įrangos kaip turto sumą, kuri yra neatskaitoma.
0905	**2Y. AT1 Kapitalo priemonės ir susiję akcijų priedai, pagal taikomus apskaitos standartus priskiriami prie nuosavo kapitalo** AT1 priemonių, įskaitant susijusius akcijų priedus, pagal taikomą apskaitos standartą priskiriamų prie nuosavo kapitalo, suma.
0906	**2Z. AT1 Kapitalo priemonės ir susiję akcijų priedai, pagal taikomus apskaitos standartus priskiriami prie įsipareigojimų** AT1 priemonių, įskaitant susijusius akcijų priedus, pagal taikomą apskaitos standartą priskiriamų prie įsipareigojimų, suma.
0100	3. **Kredito rizikos koregavimų, papildomų vertės koregavimų ir kitų nuosavų lėšų sumažinimų pagal IRB metodą perviršis (+) arba trūkumas (–), atsižvelgiant į tikėtinus nuostolius pagal pozicijas, kurių atžvilgiu nėra įsipareigojimų neįvykdymo atvejų** KRR 36 straipsnio 1 dalies d punktas, 62 straipsnio d punktas, 158 ir 159 straipsniai. Šį punktą pildo tik IRB metodą taikančios įstaigos.
0110	3.1. **Bendra kredito rizikos koregavimų, papildomų vertės koregavimų ir kitų nuosavų lėšų sumažinimų suma, į kurią galima atsižvelgti apskaičiuojant tikėtinų nuostolių sumą** KRR 159 straipsnis. Šį punktą pildo tik IRB metodą taikančios įstaigos.
0120	3.1.1. **Bendrosios kredito rizikos koregavimai** KRR 159 straipsnis. Šį punktą pildo tik IRB metodą taikančios įstaigos.
0130	3.1.2. **Specifinės kredito rizikos koregavimai** KRR 159 straipsnis. Šį punktą pildo tik IRB metodą taikančios įstaigos.
0131	3.1.3. **Papildomi vertės koregavimai ir kiti nuosavų lėšų sumažinimai** KRR 34, 110 ir 159 straipsniai. Šį punktą pildo tik IRB metodą taikančios įstaigos.
0140	3.2. **Bendra reikalavimus atitinkančių tikėtinų nuostolių suma** KRR 158 straipsnio 5, 6 ir 10 dalys ir 159 straipsnis. Šį punktą pildo tik IRB metodą taikančios įstaigos. Nurodomi tik tikėtini nuostoliai, susiję pozicijomis, kurių atžvilgiu nėra įsipareigojimų neįvykdymo atvejų.
0145	4. **Specifinės kredito rizikos koregavimų pagal IRB metodą perviršis (+) arba trūkumas (-), atsižvelgiant į tikėtinus nuostolius pagal pozicijas esant įsipareigojimų neįvykdymui** KRR 36 straipsnio 1 dalies d punktas, 62 straipsnio d punktas, 158 ir 159 straipsniai. Šį punktą pildo tik IRB metodą taikančios įstaigos.

Eilutės	
0150	4.1. **Specifinės kredito rizikos koregavimai ir panašiai vertinamos pozicijos** KRR 159 straipsnis. Šį punktą pildo tik IRB metodą taikančios įstaigos.
0155	4.2. **Bendra reikalavimus atitinkančių tikėtinų nuostolių suma** KRR 158 straipsnio 5, 6 ir 10 dalys ir 159 straipsnis. Šį punktą pildo tik IRB metodą taikančios įstaigos. Nurodomi tik tikėtini nuostoliai, susiję su pozicijomis esant įsipareigojimų neįvykdymui.
0160	5. **Pagal riziką įvertintų pozicijų sumos, skirtos T2 reikalavimus atitinkančio atidėjinio perviršio apribojimui apskaičiuoti** KRR 62 straipsnio d punktas. IRB metodą taikančioms įstaigoms atidėjinių (tikėtiniems nuostoliams padengti) perviršio sumai, kurią galima įtraukti į 2 lygio kapitalą, taikomas apribojimas – 0,6 % pagal riziką įvertintų pozicijos sumų, apskaičiuotų pagal IRB metodą, laikantis KRR 62 straipsnio d punkto. Šiame straipsnyje nurodoma suma – pagal riziką įvertintų pozicijų sumos (t. y. nepadaugintos iš 0,6 %), kurios sudaro apribojimo apskaičiavimo pagrindą.
0170	6. **Visa bendroji atidėjinių suma, kurią galima įtraukti į T2 kapitalą** KRR 62 straipsnio c punktas. Į šį straipsnį įtraukiami bendrosios kredito rizikos koregavimai, kuriuos galima įtraukti į T2 kapitalą, prieš taikant apribojimą. Suma nurodoma neatskaičius mokesčių.
0180	7. **Pagal riziką įvertintų pozicijų sumos, skirtos T2 reikalavimus atitinkančio atidėjinio apribojimui apskaičiuoti** KRR 62 straipsnio c punktas. Pagal KRR 62 straipsnio c punktą kredito rizikos koregavimams, kuriuos galima įtraukti į 2 lygio kapitalą, taikomas apribojimas – 1,25 % pagal riziką įvertintų pozicijos sumų. Šiame straipsnyje nurodoma suma – pagal riziką įvertintų pozicijų sumos (t. y. nepadaugintos iš 1,25 %), kurios sudaro apribojimo apskaičiavimo pagrindą.
0190	8. **Neatskaitomų turimų finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, kapitalo dalių riba** KRR 46 straipsnio 1 dalies a punktas. Šiame straipsnyje nurodoma riba, iki kurios turimos finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, kapitalo dalys nėra atskaitomos. Ši suma gaunama sudėjus visus straipsnius, pagal kuriuos ši riba apskaičiuojama, ir gautą sumą padauginus iš 10 %.
0200	9. **10 % CET1 riba** KRR 48 straipsnio 1 dalies a ir b punktai. Šiame straipsnyje nurodoma 10 % riba, taikoma turimoms finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, kapitalo dalims ir atidėtųjų mokesčių turtui, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro dėl laikinųjų skirtumų. Ši suma gaunama sudėjus visus straipsnius, pagal kuriuos ši riba apskaičiuojama, ir gautą sumą padauginus iš 10 %.

Eilutės	
0210	10. **17,65 % CET1 riba** KRR 48 straipsnio 1 dalis. Šiame straipsnyje nurodoma 17,65 % riba, taikoma turimoms finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, kapitalo dalims ir atidėtųjų mokesčių turtui, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro dėl laikinųjų skirtumų, ir kuri turi būti taikoma pritaikius 10 % ribą. Riba turi būti apskaičiuota taip, kad pripažįstama abiejų straipsnių suma neviršytų 15 % galutinio bendro 1 lygio nuosavo kapitalo, t. y. CET1 kapitalo, po visų atskaitymų, neįskaičiuojant koregavimų dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų.
0225	11. **Reikalavimus atitinkantis kapitalas nustatant kvalifikuotąją akcijų paketo dalį, turimą ne finansų sektoriuje** KRR 4 straipsnio 1 dalies 71 punkto a papunktis.
0230	12. **Turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, CET1 kapitalo dalis atėmus trumpąsias pozicijas** KRR 44, 45, 46 ir 49 straipsniai.
0240	12.1. **Tiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, CET1 kapitalo dalis** KRR 44, 45, 46 ir 49 straipsniai.
0250	12.1.1. **Bendroji tiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, CET1 kapitalo dalis** KRR 44, 46 ir 49 straipsniai. Tiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, CET1 kapitalo dalis, išskyrus: a) 5 darbo dienas arba trumpesnį laikotarpį turimas platinamas pozicijas; b) sumas, susijusias su investicijomis, kurioms taikoma kuri nors iš 49 straipsnyje numatytų alternatyvų, ir c) kapitalo dalis, laikomas abipuse kryžmine kapitalo dalių nuosavybe pagal KRR 36 straipsnio 1 dalies g punktą
0260	12.1.2. **(–) Leidžiama trumpųjų pozicijų ir pirmiau nurodytų tiesiogiai turimų kapitalo dalių bendrosios sumos užskaita** KRR 45 straipsnis. Pagal KRR 45 straipsnio a punktą trumpąsias pozicijas leidžiama užskaityti toje pačioje pagrindinėje pozicijoje, jeigu trumposios pozicijos terminas arba yra toks pat kaip ilgosios pozicijos terminas arba ilgesnis, arba trumposios pozicijos likęs terminas yra bent vieni metai.
0270	12.2. **Netiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, CET1 kapitalo dalis** KRR 4 straipsnio 1 dalies 114 punktas, 44 ir 45 straipsniai.

Eilutės	
0280	12.2.1. **Bendroji netiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, CET1 kapitalo dalis** KRR 4 straipsnio 1 dalies 114 punktas, 44 ir 45 straipsniai. Nurodoma suma – netiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų kapitalo priemonių dalis prekybos knygoje, kurią sudaro turimi indekso vertybiniai popieriai. Ji nustatoma apskaičiuojant pagrindinės pozicijos ir į indeksus įtrauktų finansų sektoriaus subjektų kapitalo priemonių santykį. Kapitalo dalys, laikomos abipuse kryžmine kapitalo dalių nuosavybe pagal KRR 36 straipsnio 1 dalie g punktą, neįskaičiuojamos
0290	12.2.2. **(–) Leidžiama trumpųjų pozicijų ir pirmiau nurodytų netiesiogiai turimų kapitalo dalių bendrosios sumos užskaita** KRR 4 straipsnio 1 dalies 114 punktas ir 45 straipsnis. Pagal KRR 45 straipsnio a punktą trumpąsias pozicijas leidžiama užskaityti toje pačioje pagrindinėje pozicijoje, jeigu trumposios pozicijos terminas arba yra toks pat kaip ilgosios pozicijos terminas arba ilgesnis, arba trumposios pozicijos likęs terminas yra bent vieni metai.
0291	12.3.1. **Dirbtinai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, CET1 kapitalo dalis** KRR 4 straipsnio 1 dalies 126 punktas, 44 ir 45 straipsniai.
0292	12.3.2. **Bendroji dirbtinai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, CET1 kapitalo dalis** KRR 4 straipsnio 1 dalies 126 punktas, 44 ir 45 straipsniai.
0293	12.3.3. **(–) Leidžiama trumpųjų pozicijų ir pirmiau nurodytų dirbtinai turimų kapitalo dalių bendrosios sumos užskaita** KRR 4 straipsnio 1 dalies 126 punktas ir 45 straipsnis. Pagal KRR 45 straipsnio a punktą trumpąsias pozicijas leidžiama užskaityti toje pačioje pagrindinėje pozicijoje, jeigu trumposios pozicijos terminas arba yra toks pat kaip ilgosios pozicijos terminas arba ilgesnis, arba trumposios pozicijos likęs terminas yra bent vieni metai.
0300	13. **Turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, AT1 kapitalo dalis atėmus trumpąsias pozicijas** KRR 58, 59 ir 60 straipsniai.
0310	13.1. **Tiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, AT1 kapitalo dalis** KRR 58 ir 59 straipsniai ir 60 straipsnio 2 dalis.
0320	13.1.1. **Bendroji tiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, AT1 kapitalo dalis** KRR 58 straipsnis ir 60 straipsnio 2 dalis. Tiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, AT1 kapitalo dalis, išskyrus: a) 5 darbo dienas arba trumpesnį laikotarpį turimas platinamas pozicijas ir b) kapitalo dalis, laikomas abipuse kryžmine kapitalo dalių nuosavybe pagal KRR 56 straipsnio b punktą

Eilutės	
0330	13.1.2. **(–) Leidžiama trumpųjų pozicijų ir pirmiau nurodytų tiesiogiai turimų kapitalo dalių bendrosios sumos užskaita** KRR 59 straipsnis. Pagal KRR 59 straipsnio a punktą trumpąsias pozicijas leidžiama užskaityti toje pačioje pagrindinėje pozicijoje, jeigu trumposios pozicijos terminas arba yra toks pat kaip ilgosios pozicijos terminas arba ilgesnis, arba trumposios pozicijos likęs terminas yra bent vieni metai.
0340	13.2. **Netiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, AT1 kapitalo dalis** KRR 4 straipsnio 1 dalies 114 punktas, 58 ir 59 straipsniai.
0350	13.2.1. **Bendroji netiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, AT1 kapitalo dalis** KRR 4 straipsnio 1 dalies 114 punktas, 58 ir 59 straipsniai. Nurodoma suma – netiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų kapitalo priemonių dalis prekybos knygoje, kurią sudaro turimi indekso vertybiniai popieriai. Ji nustatoma apskaičiuojant pagrindinės pozicijos ir į indeksus įtrauktų finansų sektoriaus subjektų kapitalo priemonių santykį. Kapitalo dalys, laikomos abipuse kryžmine kapitalo dalių nuosavybe pagal KRR 56 straipsnio b punktą, neįskaičiuojamos.
0360	13.2.2. **(–) Leidžiama trumpųjų pozicijų ir pirmiau nurodytų netiesiogiai turimų kapitalo dalių bendrosios sumos užskaita** KRR 4 straipsnio 1 dalies 114 punktas ir 59 straipsnis. Pagal KRR 59 straipsnio a punktą trumpąsias pozicijas leidžiama užskaityti toje pačioje pagrindinėje pozicijoje, jeigu trumposios pozicijos terminas arba yra toks pat kaip ilgosios pozicijos terminas arba ilgesnis, arba trumposios pozicijos likęs terminas yra bent vieni metai.
0361	13.3. **Dirbtinai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, AT1 kapitalo dalis** KRR 4 straipsnio 1 dalies 126 punktas, 58 ir 59 straipsniai.
0362	13.3.1. **Bendroji dirbtinai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, AT1 kapitalo dalis** KRR 4 straipsnio 1 dalies 126 punktas, 58 ir 59 straipsniai.
0363	13.3.2. **(–) Leidžiama trumpųjų pozicijų ir pirmiau nurodytų dirbtinai turimų kapitalo dalių bendrosios sumos užskaita** KRR 4 straipsnio 1 dalies 126 punktas ir 59 straipsnis. Pagal KRR 59 straipsnio a punktą trumpąsias pozicijas leidžiama užskaityti toje pačioje pagrindinėje pozicijoje, jeigu trumposios pozicijos terminas arba yra toks pat kaip ilgosios pozicijos terminas arba ilgesnis, arba trumposios pozicijos likęs terminas yra bent vieni metai.
0370	14. **Turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, T2 kapitalo dalis atėmus trumpąsias pozicijas** KRR 68, 69 ir 70 straipsniai.
0380	14.1. **Tiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, T2 kapitalo dalis** KRR 68 ir 69 straipsniai ir 70 straipsnio 2 dalis.

Eilutės	
0390	14.1.1. **Bendroji tiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, T2 kapitalo dalis** KRR 68 straipsnis ir 70 straipsnio 2 dalis. Tiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, T2 kapitalo dalis, išskyrus: a) 5 darbo dienas arba trumpesnį laikotarpį turimas platinamas pozicijas ir b) kapitalo dalis, laikomas abipuse kryžmine kapitalo dalių nuosavybe pagal KRR 66 straipsnio b punktą
0400	14.1.2. **(–) Leidžiama trumpųjų pozicijų ir pirmiau nurodytų tiesiogiai turimų kapitalo dalių bendrosios sumos užskaita** KRR 69 straipsnis. Pagal KRR 69 straipsnio a punktą trumpąsias pozicijas leidžiama užskaityti toje pačioje pagrindinėje pozicijoje, jeigu trumposios pozicijos terminas arba yra toks pat kaip ilgosios pozicijos terminas arba ilgesnis, arba trumposios pozicijos likęs terminas yra bent vieni metai.
0410	14.2. **Netiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, T2 kapitalo dalis** KRR 4 straipsnio 1 dalies 114 punktas, 68 ir 69 straipsniai.
0420	14.2.1. **Bendroji netiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, T2 kapitalo dalis** KRR 4 straipsnio 1 dalies 114 punktas, 68 ir 69 straipsniai. Nurodoma suma – netiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų kapitalo priemonių dalis prekybos knygoje, kurią sudaro turimi indekso vertybiniai popieriai. Ji nustatoma apskaičiuojant pagrindinės pozicijos ir į indeksus įtrauktų finansų sektoriaus subjektų kapitalo priemonių santykį. Kapitalo dalys, laikomos abipuse kryžmine kapitalo dalių nuosavybe pagal KRR 66 straipsnio b punktą, neįskaičiuojamos.
0430	14.2.2. **(–) Leidžiama trumpųjų pozicijų ir pirmiau nurodytų netiesiogiai turimų kapitalo dalių bendrosios sumos užskaita** KRR 4 straipsnio 1 dalies 114 punktas ir 69 straipsnis. Pagal KRR 69 straipsnio a punktą trumpąsias pozicijas leidžiama užskaityti toje pačioje pagrindinėje pozicijoje, jeigu trumposios pozicijos terminas arba yra toks pat kaip ilgosios pozicijos terminas arba ilgesnis, arba trumposios pozicijos likęs terminas yra bent vieni metai.
0431	14.3. **Dirbtinai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, T2 kapitalo dalis** KRR 4 straipsnio 1 dalies 126 punktas, 68 ir 69 straipsniai.
0432	14.3.1. **Bendroji dirbtinai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, T2 kapitalo dalis** KRR 4 straipsnio 1 dalies 126 punktas, 68 ir 69 straipsniai.
0433	14.3.2. **(–) Leidžiama trumpųjų pozicijų ir pirmiau nurodytų dirbtinai turimų kapitalo dalių bendrosios sumos užskaita** KRR 4 straipsnio 1 dalies 126 punktas ir 69 straipsnis. Pagal KRR 69 straipsnio a punktą trumpąsias pozicijas leidžiama užskaityti toje pačioje pagrindinėje pozicijoje, jeigu trumposios pozicijos terminas arba yra toks pat kaip ilgosios pozicijos terminas arba ilgesnis, arba trumposios pozicijos likęs terminas yra bent vieni metai.

Eilutės	
0440	15. **Turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, CET1 kapitalo dalis atėmus trumpąsias pozicijas** KRR 44, 45, 47 ir 49 straipsniai.
0450	15.1. **Tiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, CET1 kapitalo dalis** KRR 44, 45, 47 ir 49 straipsniai.
0460	15.1.1. **Bendroji tiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, CET1 kapitalo dalis** KRR 44, 45, 47 ir 49 straipsniai. Tiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, CET1 kapitalo dalis, išskyrus: a) 5 darbo dienas arba trumpesnį laikotarpį turimas platinamas pozicijas; b) sumas, susijusias su investicijomis, kurioms taikoma kuri nors iš 49 straipsnyje numatytų alternatyvų, ir c) kapitalo dalis, laikomas abipuse kryžmine kapitalo dalių nuosavybe pagal KRR 36 straipsnio 1 dalies g punktą
0470	15.1.2. **(–) Leidžiama trumpųjų pozicijų ir pirmiau nurodytų tiesiogiai turimų kapitalo dalių bendrosios sumos užskaita** KRR 45 straipsnis. Pagal KRR 45 straipsnio a punktą trumpąsias pozicijas leidžiama užskaityti toje pačioje pagrindinėje pozicijoje, jeigu trumposios pozicijos terminas arba yra toks pat kaip ilgosios pozicijos terminas arba ilgesnis, arba trumposios pozicijos likęs terminas yra bent vieni metai.
0480	15.2. **Netiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, CET1 kapitalo dalis** KRR 4 straipsnio 1 dalies 114 punktas, 44 ir 45 straipsniai.
0490	15.2.1. **Bendroji netiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, CET1 kapitalo dalis** KRR 4 straipsnio 1 dalies 114 punktas, 44 ir 45 straipsniai. Nurodoma suma – netiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų kapitalo priemonių dalis prekybos knygoje, kurią sudaro turimi indekso vertybiniai popieriai. Ji nustatoma apskaičiuojant pagrindinės pozicijos ir į indeksus įtrauktų finansų sektoriaus subjektų kapitalo priemonių santykį. Kapitalo dalys, laikomos abipuse kryžmine kapitalo dalių nuosavybe pagal KRR 36 straipsnio 1 dalies g punktą, neįskaičiuojamos.
0500	15.2.2. **(–) Leidžiama trumpųjų pozicijų ir pirmiau nurodytų netiesiogiai turimų kapitalo dalių bendrosios sumos užskaita** KRR 4 straipsnio 1 dalies 114 punktas ir 45 straipsnis. Pagal KRR 45 straipsnio a punktą trumpąsias pozicijas leidžiama užskaityti toje pačioje pagrindinėje pozicijoje, jeigu trumposios pozicijos terminas arba yra toks pat kaip ilgosios pozicijos terminas arba ilgesnis, arba trumposios pozicijos likęs terminas yra bent vieni metai.
0501	15.3. **Dirbtinai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, CET1 kapitalo dalis** KRR 4 straipsnio 1 dalies 126 punktas, 44 ir 45 straipsniai.

Eilutės	
0502	15.3.1. **Bendroji dirbtinai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, CET1 kapitalo dalis** KRR 4 straipsnio 1 dalies 126 punktas, 44 ir 45 straipsniai.
0503	15.3.2. **(–) Leidžiama trumpųjų pozicijų ir pirmiau nurodytų dirbtinai turimų kapitalo dalių bendrosios sumos užskaita** KRR 4 straipsnio 1 dalies 126 punktas ir 45 straipsnis. Pagal KRR 45 straipsnio a punktą trumpąsias pozicijas leidžiama užskaityti toje pačioje pagrindinėje pozicijoje, jeigu trumposios pozicijos terminas arba yra toks pat kaip ilgosios pozicijos terminas arba ilgesnis, arba trumposios pozicijos likęs terminas yra bent vieni metai.
0504	**Investicijos į finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, CET1 kapitalą, kurioms taikomas 250 % rizikos koeficientas** KRR 48 straipsnio 4 dalis. Reikšmingų investicijų į finansų sektoriaus subjektų CET1 kapitalą, kurios neatskaitomos pagal KRR 48 straipsnio 1 dalį, bet kurioms pagal KRR 48 straipsnio 4 dalį taikomas 250 % rizikos koeficientas, suma. Nurodoma suma atitinka reikšmingų investicijų sumą prieš taikant rizikos koeficientą.
0510	16. **Turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, AT1 kapitalo dalis atėmus trumpąsias pozicijas** KRR 58 ir 59 straipsniai.
0520	16.1. **Tiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, AT1 kapitalo dalis** KRR 58 ir 59 straipsniai.
0530	16.1.1. **Bendroji tiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, AT1 kapitalo dalis** KRR 58 straipsnis. Tiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, AT1 kapitalo dalis, išskyrus: a) 5 darbo dienas arba trumpesnį laikotarpį turimas platinamas pozicijas (KRR 56 straipsnio d punktas) ir b) kapitalo dalis, laikomas abipuse kryžmine kapitalo dalių nuosavybe pagal KRR 56 straipsnio b punktą.
0540	16.1.2. **(–) Leidžiama trumpųjų pozicijų ir pirmiau nurodytų tiesiogiai turimų kapitalo dalių bendrosios sumos užskaita** KRR 59 straipsnis. Pagal KRR 59 straipsnio a punktą trumpąsias pozicijas leidžiama užskaityti toje pačioje pagrindinėje pozicijoje, jeigu trumposios pozicijos terminas arba yra toks pat kaip ilgosios pozicijos terminas arba ilgesnis, arba trumposios pozicijos likęs terminas yra bent vieni metai.
0550	16.2. **Netiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, AT1 kapitalo dalis** KRR 4 straipsnio 1 dalies 114 punktas, 58 ir 59 straipsniai.

Eilutės	
0560	16.2.1. **Bendroji netiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, AT1 kapitalo dalis** KRR 4 straipsnio 1 dalies 114 punktas, 58 ir 59 straipsniai. Nurodoma suma – netiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų kapitalo priemonių dalis prekybos knygoje, kurią sudaro turimi indekso vertybiniai popieriai. Ji nustatoma apskaičiuojant pagrindinės pozicijos ir į indeksus įtrauktų finansų sektoriaus subjektų kapitalo priemonių santykį. Kapitalo dalys, laikomos abipuse kryžmine kapitalo dalių nuosavybe pagal KRR 56 straipsnio b punktą, neįskaičiuojamos.
0570	16.2.2. **(–) Leidžiama trumpųjų pozicijų ir pirmiau nurodytų netiesiogiai turimų kapitalo dalių bendrosios sumos užskaita** KRR 4 straipsnio 1 dalies 114 punktas ir 59 straipsnis. Pagal KRR 59 straipsnio a punktą trumpąsias pozicijas leidžiama užskaityti toje pačioje pagrindinėje pozicijoje, jeigu trumposios pozicijos terminas arba yra toks pat kaip ilgosios pozicijos terminas arba ilgesnis, arba trumposios pozicijos likęs terminas yra bent vieni metai.
0571	16.3. **Dirbtinai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, AT1 kapitalo dalis** KRR 4 straipsnio 1 dalies 126 punktas, 58 ir 59 straipsniai.
0572	16.3.1. **Bendroji dirbtinai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, AT1 kapitalo dalis** KRR 4 straipsnio 1 dalies 126 punktas, 58 ir 59 straipsniai.
0573	16.3.2. **(–) Leidžiama trumpųjų pozicijų ir pirmiau nurodytų dirbtinai turimų kapitalo dalių bendrosios sumos užskaita** KRR 4 straipsnio 1 dalies 126 punktas ir 59 straipsnis. Pagal KRR 59 straipsnio a punktą trumpąsias pozicijas leidžiama užskaityti toje pačioje pagrindinėje pozicijoje, jeigu trumposios pozicijos terminas arba yra toks pat kaip ilgosios pozicijos terminas arba ilgesnis, arba trumposios pozicijos likęs terminas yra bent vieni metai.
0580	17. **Turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, T2 kapitalo dalis atėmus trumpąsias pozicijas** KRR 68 ir 69 straipsniai.
0590	17.1. **Tiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, T2 kapitalo dalis** KRR 68 ir 69 straipsniai.
0600	17.1.1. **Bendroji tiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, T2 kapitalo dalis** KRR 68 straipsnis. Tiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, T2 kapitalo dalis, išskyrus: a) 5 darbo dienas arba trumpesnį laikotarpį turimas platinamas pozicijas (KRR 66 straipsnio d punktas) ir b) kapitalo dalis, laikomas abipuse kryžmine kapitalo dalių nuosavybe pagal KRR 66 straipsnio b punktą

Eilutės	
0610	17.1.2. **(–) Leidžiama trumpųjų pozicijų ir pirmiau nurodytų tiesiogiai turimų kapitalo dalių bendrosios sumos užskaita** KRR 69 straipsnis. Pagal KRR 69 straipsnio a punktą trumpąsias pozicijas leidžiama užskaityti toje pačioje pagrindinėje pozicijoje, jeigu trumposios pozicijos terminas arba yra toks pat kaip ilgosios pozicijos terminas arba ilgesnis, arba trumposios pozicijos likęs terminas yra bent vieni metai.
0620	17.2. **Netiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, T2 kapitalo dalis** KRR 4 straipsnio 1 dalies 114 punktas, 68 ir 69 straipsniai.
0630	17.2.1. **Bendroji netiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, T2 kapitalo dalis** KRR 4 straipsnio 1 dalies 114 punktas, 68 ir 69 straipsniai. Nurodoma suma – netiesiogiai turima finansų sektoriaus subjektų kapitalo priemonių dalis prekybos knygoje, kurią sudaro turimi indekso vertybiniai popieriai. Ji nustatoma apskaičiuojant pagrindinės pozicijos ir į indeksus įtrauktų finansų sektoriaus subjektų kapitalo priemonių santykį. Kapitalo dalys, laikomos abipuse kryžmine kapitalo dalių nuosavybe pagal KRR 66 straipsnio b punktą, neįskaičiuojamos
0640	17.2.2. **(–) Leidžiama trumpųjų pozicijų ir pirmiau nurodytų netiesiogiai turimų kapitalo dalių bendrosios sumos užskaita** KRR 4 straipsnio 1 dalies 114 punktas ir 69 straipsnis. Pagal KRR 69 straipsnio a punktą trumpąsias pozicijas leidžiama užskaityti toje pačioje pagrindinėje pozicijoje, jeigu trumposios pozicijos terminas arba yra toks pat kaip ilgosios pozicijos terminas arba ilgesnis, arba trumposios pozicijos likęs terminas yra bent vieni metai.
0641	17.3. **Dirbtinai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, T2 kapitalo dalis** KRR 4 straipsnio 1 dalies 126 punktas, 68 ir 69 straipsniai.
0642	17.3.1. **Bendroji dirbtinai turima finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, T2 kapitalo dalis** KRR 4 straipsnio 1 dalies 126 punktas, 68 ir 69 straipsniai.
0643	17.3.2. **(–) Leidžiama trumpųjų pozicijų ir pirmiau nurodytų dirbtinai turimų kapitalo dalių bendrosios sumos užskaita** KRR 4 straipsnio 1 dalies 126 punktas ir 69 straipsnis. Pagal KRR 69 straipsnio a punktą trumpąsias pozicijas leidžiama užskaityti toje pačioje pagrindinėje pozicijoje, jeigu trumposios pozicijos terminas arba yra toks pat kaip ilgosios pozicijos terminas arba ilgesnis, arba trumposios pozicijos likęs terminas yra bent vieni metai.
0650	18. **Pagal riziką įvertintos finansų sektoriaus subjektuose turimų CET1 kapitalo dalių, kurios nėra atskaitomos iš įstaigos CET1 kapitalo, pozicijos** KRR 46 straipsnio 4 dalis, 48 straipsnio 4 dalis ir 49 straipsnio 4 dalis.
0660	19. **Pagal riziką įvertintos finansų sektoriaus subjektuose turimų AT1 kapitalo dalių, kurios nėra atskaitomos iš įstaigos AT1 kapitalo, pozicijos** KRR 60 straipsnio 4 dalis.

Eilutės	
0670	20. **Pagal riziką įvertintos finansų sektoriaus subjektuose turimų T2 kapitalo dalių, kurios nėra atskaitomos iš įstaigos T2 kapitalo, pozicijos** KRR 70 straipsnio 4 dalis.
0680	21. **Turimos finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, CET1 kapitalo priemonės, kurioms nuostatos dėl atskaitymo laikinai netaikomos** KRR 79 straipsnis. Kompetentinga institucija gali leisti laikinai netaikyti nuostatų dėl atskaitymo iš CET1 turimoms konkretaus finansų sektoriaus subjekto priemonėms, jeigu mano, kad tos priemonės įsigytos finansinės paramos, skirtos tokiam subjektui reorganizuoti ir išgelbėti, teikimo tikslais. Atkreipkite dėmesį, kad tos priemonės taip pat nurodomos 12.1 punkte.
0690	22. **Turimos finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, CET1 kapitalo priemonės, kurioms nuostatos dėl atskaitymo laikinai netaikomos** KRR 79 straipsnis. Kompetentinga institucija gali leisti netaikyti nuostatų dėl atskaitymo iš CET1 turimoms konkretaus finansų sektoriaus subjekto priemonėms, jeigu mano, kad tos priemonės įsigytos finansinės paramos, skirtos tokiam subjektui reorganizuoti ir išgelbėti, teikimo tikslais. Atkreipkite dėmesį, kad tos priemonės taip pat nurodomos 15.1 punkte.
0700	23. **Turimos finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, AT1 kapitalo priemonės, kurioms nuostatos dėl atskaitymo laikinai netaikomos** KRR 79 straipsnis. Kompetentinga institucija gali leisti laikinai netaikyti nuostatų dėl atskaitymo iš AT1 turimoms konkretaus finansų sektoriaus subjekto priemonėms, jeigu mano, kad tos priemonės įsigytos finansinės paramos, skirtos tokiam subjektui reorganizuoti ir išgelbėti, teikimo tikslais. Atkreipkite dėmesį, kad šios priemonės taip pat turi būti nurodytos 13.1 punkte.
0710	24. **Turimos finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, AT1 kapitalo priemonės, kurioms nuostatos dėl atskaitymo laikinai netaikomos** KRR 79 straipsnis. Kompetentinga institucija gali leisti laikinai netaikyti nuostatų dėl atskaitymo iš AT1 turimoms konkretaus finansų sektoriaus subjekto priemonėms, jeigu mano, kad tos priemonės įsigytos finansinės paramos, skirtos tokiam subjektui reorganizuoti ir išgelbėti, teikimo tikslais. Atkreipkite dėmesį, kad šios priemonės taip pat turi būti nurodytos 16.1 punkte.
0720	25. **Turimos finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, T2 kapitalo priemonės, kurioms nuostatos dėl atskaitymo laikinai netaikomos** KRR 79 straipsnis. Kompetentinga institucija gali leisti netaikyti nuostatų dėl atskaitymo iš T2 turimoms konkretaus finansų sektoriaus subjekto priemonėms, jeigu mano, kad tos priemonės įsigytos finansinės paramos, skirtos tokiam subjektui reorganizuoti ir išgelbėti, teikimo tikslais. Atkreipkite dėmesį, kad tos priemonės taip pat nurodomos 14.1 punkte.

Eilutės	
0730	26. **Turimos finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, T2 kapitalo priemonės, kurioms nuostatos dėl atskaitymo laikinai netaikomos** KRR 79 straipsnis. Kompetentinga institucija gali leisti netaikyti nuostatų dėl atskaitymo iš T2 turimoms konkretaus finansų sektoriaus subjekto priemonėms, jeigu mano, kad tos priemonės įsigytos finansinės paramos, skirtos tokiam subjektui reorganizuoti ir išgelbėti, teikimo tikslais. Atkreipkite dėmesį, kad tos priemonės taip pat nurodomos 17.1 punkte.
0740	27. **Jungtinio rezervo reikalavimas** KRD 128 straipsnio 6 punktas.
0750	**Kapitalo apsaugos rezervas** KRD 128 straipsnio 1 punktas ir 129 straipsnis. Pagal KRD 129 straipsnio 1 dalį kapitalo apsaugos rezervas yra papildoma bendro 1 lygio nuosavo kapitalo suma. Kadangi kapitalo apsaugos rezervo 2,5 % norma yra pastovi, suma nurodoma šioje eilutėje.
0760	**Apsaugos rezervas, sudarytas dėl valstybės narės lygmeniu nustatytos makroprudencinės rizikos arba sisteminės rizikos** KRR 458 straipsnio 2 dalies d punkto iv papunktis. Šioje eilutėje nurodoma apsaugos rezervo, sudaryto dėl valstybės narės lygmeniu nustatytos makroprudencinės rizikos arba sisteminės rizikos, kurį pagal KRR 458 straipsnį gali būti reikalaujama turėti kartu su kapitalo apsaugos rezervu, suma. Nurodoma suma atitinka nuosavų lėšų sumą, reikalingą atitinkamiems kapitalo rezervo reikalavimams ataskaitinę dieną įvykdyti.
0770	**Įstaigos specialus anticiklinis kapitalo rezervas** KRD 128 straipsnio 2 punktas, 130 straipsnis ir 135–140 straipsniai. Nurodoma suma atitinka nuosavų lėšų sumą, reikalingą atitinkamiems kapitalo rezervo reikalavimams ataskaitinę dieną įvykdyti.
0780	**Sisteminės rizikos rezervas** KRD 128 straipsnio 5 punktas, 133 ir 134 straipsniai. Nurodoma suma atitinka nuosavų lėšų sumą, reikalingą atitinkamiems kapitalo rezervo reikalavimams ataskaitinę dieną įvykdyti.
0800	**Pasaulinės sisteminės svarbos įstaigos rezervas** KRD 128 straipsnio 3 punktas ir 131 straipsnis. Nurodoma suma atitinka nuosavų lėšų sumą, reikalingą atitinkamiems kapitalo rezervo reikalavimams ataskaitinę dieną įvykdyti.
0810	**Kitos sisteminės svarbos įstaigos rezervas** KRD 128 straipsnio 4 punktas ir 131 straipsnis. Nurodoma suma atitinka nuosavų lėšų sumą, reikalingą atitinkamiems kapitalo rezervo reikalavimams ataskaitinę dieną įvykdyti.

Eilutės	
0820	28. **Nuosavų lėšų reikalavimai, susiję su II ramsčio koregavimais** KRD 104a straipsnio 1 dalis. Jeigu kompetentinga institucija nusprendžia, kad įstaiga turi pagal II ramstį apskaičiuoti papildomus nuosavų lėšų reikalavimus, šie papildomi nuosavų lėšų reikalavimai nurodomi šioje eilutėje.
0830	29. **Pradinis kapitalas** KRD 12, 28–31 straipsniai ir KRR 93 straipsnis.
0840	30. **Nuosavos lėšos, nustatomos pagal pastoviąsias pridėtines išlaidas** KRR 96 straipsnio 2 dalies b punktas, 97 straipsnis ir 98 straipsnio 1 dalies a punktas.
0850	31. **Ne vidaus pradinės pozicijos** Informacija, kurios reikia ribai apskaičiuoti pildant CR GB formą pagal šio įgyvendinimo reglamento 5 straipsnio 5 dalį. Riba apskaičiuojama remiantis pradine pozicija iki perskaičiavimo koeficiento taikymo. Pozicijos yra laikomos vidaus pozicijomis, kai yra susijusios su valstybėje narėje, kurioje yra įstaiga, esančiomis sandorio šalimis.
0860	32. **Bendra pradinių pozicijų suma** Informacija, kurios reikia ribai apskaičiuoti pildant CR GB formą pagal šio įgyvendinimo reglamento 5 straipsnio 5 dalį. Riba apskaičiuojama remiantis pradine pozicija iki perskaičiavimo koeficiento taikymo. Pozicijos yra laikomos vidaus pozicijomis, kai yra susijusios su valstybėje narėje, kurioje yra įstaiga, esančiomis sandorio šalimis.

1.6. PEREINAMOJO LAIKOTARPIO NUOSTATOS IR PRIEMONĖS, KURIOMS TAIKOMAS TĘSTINUMO PRINCIPAS. PRIEMONĖS, KURIOS NĖRA VALSTYBĖS PAGALBA (CA5)

1.6.1. Bendrosios pastabos

16. CA5 formoje apibendrinami nuosavų lėšų sudedamųjų dalių ir atskaitymų, kuriems taikomos KRR 465–491, 494a ir 494b straipsniuose išdėstytos pereinamojo laikotarpio nuostatos, skaičiavimai.

17. CA5 formos struktūra tokia:

a) CA5.1 formoje apibendrinami visi koregavimai, kuriuos reikia atlikti įvairioms nuosavų lėšų sudedamosioms dalims (jos nurodomos CA1 formoje pagal galutines nuostatas) dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų taikymo. Šios formos įrašai pateikiami kaip įvairių CA1 formoje nurodytų kapitalo sudedamųjų dalių koregavimai, taip parodant pereinamojo laikotarpio nuostatų poveikį nuosavų lėšų sudedamosioms dalims.

b) 5.2 formoje pateikiami išsamesni duomenys apie tai, kaip apskaičiuotos tos priemonės, kurioms taikomas tęstinumo principas ir kurios nėra valstybės pagalba.

18. Pirmose keturiose skiltyse įstaigos nurodo bendro 1 lygio nuosavo kapitalo, papildomo 1 lygio kapitalo ir 2 lygio kapitalo koregavimus bei sumą, laikytiną pagal riziką įvertintu turtu. Įstaigos 0050 skiltyje taip pat turi nurodyti taikomą procentinę dalį, o 0060 skiltyje – reikalavimus atitinkančią sumą, neatsižvelgiant į pereinamojo laikotarpio nuostatas.

19. Įstaigos CA5 formoje duomenis teikia tik tuo laikotarpiu, kurį taikomos pereinamojo laikotarpio nuostatos, nustatytos KRR dešimtoje dalyje.

20. Pagal kai kurias iš pereinamojo laikotarpio nuostatų yra reikalaujamas atskaitymas iš 1 lygio kapitalo. Tokiu atveju, jeigu susidaro likutinė atskaitymo arba atskaitymų iš 1 lygio kapitalo suma ir papildomas 1 lygio kapitalas yra nepakankamas tai sumai atskaityti, ši suma atskaitoma iš CET1.

1.6.2. C 05.01. PEREINAMOJO LAIKOTARPIO NUOSTATOS (CA5.1)

21. CA5.1 formoje įstaigos palygina, kaip nuosavų lėšų sudedamosioms dalims yra taikomos pereinamojo laikotarpio nuostatos, išdėstytos KRR 465–491, 494a ir 494b straipsniuose, ir galutinės nuostatos, išdėstytos KRR antros dalies II antraštinėje dalyje.

22. 0060–0065 eilutėse įstaigos pateikia informaciją apie pereinamojo laikotarpio nuostatų taikymą priemonėms, kurioms taikomas tęstinumo principas. CA5.1 formos 0060 eilutėje nurodomi skaičiai yra susiję su pereinamojo laikotarpio nuostatomis, įtrauktomis į KRR versiją, taikytą iki 2019 m. birželio 26 d., ir gali būti gauti iš atitinkamų CA5.2 formos dalių. 0061–0065 eilutėse nurodomas KRR 494a ir 494b straipsnių pereinamojo laikotarpio nuostatų poveikis.

23. 0070–0092 eilutėse įstaigos pateikia informaciją apie pereinamojo laikotarpio nuostatų taikymą mažumos dalims ir papildomoms 1 lygio bei 2 lygio priemonėms, kurių emitentės yra patronuojamosios įmonės (pagal KRR 479 ir 480 straipsnius).

24. Nuo 0100 eilutės įstaigos pateikia informaciją apie pereinamojo laikotarpio nuostatų poveikį, susijusį su nerealizuotu pelnu ir nuostoliais, atskaitymais, taip pat su papildomais filtrais ir atskaitymais bei 9-uoju TFAS.

25. Tam tikrais atvejais pereinamojo laikotarpio atskaitymai iš CET1, AT1 arba T2 kapitalo gali viršyti įstaigos CET1, AT1 arba T2 kapitalą. Tas poveikis – jeigu jį lemia pereinamojo laikotarpio nuostatos – parodomas atitinkamuose CA1 formos laukeliuose. Todėl į koregavimus CA5 formos skiltyse neįtraukiamas joks šalutinis poveikis, jeigu kapitalo turima nepakankamai.

1.6.2.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	
0010	**CET1 koregavimai**
0020	**AT1 koregavimai**
0030	**T2 koregavimai**
0040	**Koregavimai, įtraukti į pagal riziką įvertintą turtą (RWA)** 0040 skiltis apima atitinkamas sumas, kuriomis dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų koreguojama bendra rizikos pozicijos suma pagal KRR 92 straipsnio 3 dalį. Nurodant sumas atsižvelgiama į pagal KRR 92 straipsnio 4 dalį taikomas trečios dalies II antraštinės dalies 2 ar 3 skyriaus arba trečios dalies IV antraštinės dalies nuostatas. Vadinasi, pereinamosios sumos, kurioms taikomas trečios dalies II antraštinės dalies 2 ar 3 skyrius, nurodomos kaip pagal riziką įvertintų pozicijų sumos, o pereinamosios sumos, kurioms taikomos trečios dalies IV antraštinės dalies nuostatos, atitinka nuosavų lėšų reikalavimų sumą, padaugintą iš 12,5. Kadangi 0010–0030 skiltys yra tiesiogiai susietos su CA1 forma, bendros rizikos pozicijos sumos koregavimai nėra tiesiogiai susieti su atitinkamomis formomis, kuriose pateikiama informacija apie kredito riziką. Jeigu bendros rizikos pozicijos sumos koregavimus reikia atlikti dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų, tie koregavimai tiesiogiai įtraukiami į CR SA, CR IRB, CR EQU IRB, MKR SA TDI, MKR SA EQU ar MKR IM formas. Be to, jų poveikis nurodomas CA5.1 formos 0040 skiltyje. Todėl šios sumos yra tik papildomi straipsniai.
0050	**Taikoma procentinė dalis**

0060	**Reikalavimus atitinkanti suma neatsižvelgiant į pereinamojo laikotarpio nuostatas** Šioje skiltyje įrašoma kiekvienos priemonės suma iki pereinamojo laikotarpio nuostatų taikymo, t. y. bazinė suma, pagal kurią skaičiuojami koregavimai.

Eilutės	
0010	1. **Bendra koregavimų suma** Šioje eilutėje pažymimas bendras pereinamojo laikotarpio koregavimų poveikis įvairių rūšių kapitalui, taip pat įtraukiamos dėl tų koregavimų susidariusios pagal riziką įvertintos sumos.
0020	1.1. **Priemonės, kurioms taikomas tęstinumo principas** KRR 483–491 straipsniai. Šioje eilutėje parodomas bendras pereinamuoju laikotarpiu likusių galioti skirtingų rūšių kapitalui skirtų priemonių poveikis.
0060	1.1.2. **Priemonės, kurios nėra valstybės pagalba** Nurodoma suma yra perkeliama iš CA5.2 formos 060 skilties.
0061	1.1.3. **Specialiosios paskirties įmonių išleistos priemonės** KRR 494a straipsnis.
0062	1.1.4. **Iki 2019 m. birželio 27 d. išleistos priemonės, kurios neatitinka tinkamumo kriterijų, susijusių su nurašymo ir konvertavimo įgaliojimais pagal Bankų gaivinimo ir pertvarkymo direktyvos (BGPD) 59 straipsnį, arba kurioms taikomi įskaitymo ar užskaitos susitarimai** KRR 494b straipsnis. Įstaigos nurodo priemonių, kurios patenka į KRR 494b straipsnio taikymo sritį, bet neatitinka vieno ar kelių KRR 52 straipsnio 1 dalies p, q ir r punktuose arba KRR 63 straipsnio n, o ir p punktuose (nelygu, kas taikoma) nustatytų tinkamumo kriterijų, sumą 2 lygio priemonių, atitinkančių kriterijus pagal KRR 494b straipsnio 2 dalį, atveju paisoma KRR 64 straipsnio amortizavimo nuostatų.
0063	1.1.4.1* **iš jų: priemonės, kurių, naudojantis BGPD 59 straipsnio įgaliojimais, nei teisiškai, nei pagal sutartį neprivaloma nei nurašyti, nei konvertuoti** KRR 494b straipsnis, 52 straipsnio 1 dalies p punktas ir 63 straipsnio n punktas. Įstaigos nurodo priemonių, kurios patenka į KRR 494b straipsnio taikymo sritį, bet neatitinka KRR 52 straipsnio 1 dalies p punkte arba KRR 63 straipsnio n punkte (nelygu, kas taikoma) nustatytų tinkamumo kriterijų, sumą. Tai taip pat apima priemones, kurios, be kita ko, neatitinka KRR 52 straipsnio 1 dalies q arba r punkte arba KRR 63 straipsnio o arba p punkte (nelygu, kas taikoma) nustatytų tinkamumo kriterijų.
0064	1.1.4.2* **iš jų: priemonės, kurioms taikoma trečiųjų valstybių teisė be veiksmingo naudojimosi BGPD 59 straipsnio įgaliojimais ir jų vykdymo užtikrinimo galimybės** KRR 494b straipsnis, 52 straipsnio 1 dalies q punktas ir 63 straipsnio o punktas. Įstaigos nurodo priemonių, kurios patenka į KRR 494b straipsnio taikymo sritį, bet neatitinka KRR 52 straipsnio 1 dalies q punkte arba KRR 63 straipsnio o punkte (nelygu, kas taikoma) nustatytų tinkamumo kriterijų, sumą. Tai taip pat apima priemones, kurios, be kita ko, neatitinka KRR 52 straipsnio 1 dalies p arba r punkte arba KRR 63 straipsnio n arba p punkte (nelygu, kas taikoma) nustatytų tinkamumo kriterijų.

Eilutės	
0065	1.1.4.3* **iš jų: priemonės, kurioms taikomi įskaitymo ar užskaitos susitarimai** KRR 494b straipsnis, 52 straipsnio 1 dalies r punktas ir 63 straipsnio p punktas. Įstaigos nurodo priemonių, kurios patenka į KRR 494b straipsnio taikymo sritį, bet neatitinka KRR 52 straipsnio 1 dalies r punkte arba KRR 63 straipsnio p punkte (nelygu, kas taikoma) nustatytų tinkamumo kriterijų, sumą. Tai taip pat apima priemones, kurios, be kita ko, neatitinka KRR 52 straipsnio 1 dalies p arba q punkte arba KRR 63 straipsnio n arba o punkte (nelygu, kas taikoma) nustatytų tinkamumo kriterijų.
0070	1.2. **Mažumos dalys ir lygiavertės priemonės** KRR 479 ir 480 straipsniai. Šioje eilutėje parodomas pereinamojo laikotarpio nuostatų poveikis mažumos dalims, kurios gali būti laikomos bendru 1 lygio kapitalu, kvalifikuotosioms 1 lygio priemonėms, kurios gali būti laikomos konsoliduotu papildomu 1 lygio kapitalu, ir kvalifikuotosioms nuosavoms lėšoms, kurios gali būti laikomos konsoliduotu 2 lygio kapitalu.
0080	1.2.1. **Kapitalo priemonės ir straipsniai, nesudarantys mažumos dalių** KRR 479 straipsnis. Šios eilutės 060 skiltyje nurodoma suma, kuri atitinka konsoliduotų rezervų reikalavimus pagal ankstesnį reglamentavimą.
0090	1.2.2. **Mažumos dalių pripažinimas pereinamuoju laikotarpiu konsoliduotomis nuosavomis lėšomis** KRR 84 ir 480 straipsniai. Šios eilutės 0060 skiltyje nurodoma suma yra reikalavimus atitinkanti suma nepritaikius pereinamojo laikotarpio nuostatų.
0091	1.2.3. **Kvalifikuotojo papildomo 1 lygio kapitalo pripažinimas pereinamuoju laikotarpiu konsoliduotomis nuosavomis lėšomis** KRR 85 ir 480 straipsniai. Šios eilutės 0060 skiltyje nurodoma suma yra reikalavimus atitinkanti suma nepritaikius pereinamojo laikotarpio nuostatų.
0092	1.2.4. **Kvalifikuotojo 2 lygio kapitalo pripažinimas pereinamuoju laikotarpiu konsoliduotomis nuosavomis lėšomis** KRR 87 ir 480 straipsniai. Šios eilutės 0060 skiltyje nurodoma suma yra reikalavimus atitinkanti suma nepritaikius pereinamojo laikotarpio nuostatų.
0100	1.3. **Kiti pereinamojo laikotarpio koregavimai** KRR 468–478 straipsniai ir 481 straipsnis. Šioje eilutėje pagal riziką įvertintą turtą bendras pereinamojo laikotarpio koregavimų poveikis įvairių rūšių kapitalo atskaitymui, nerealizuotam pelnui ir nuostoliams, papildomiems filtrams ir atskaitymams, taip pat įtraukiamos pagal riziką įvertintos sumos, susidariusios dėl tų koregavimų.
0111	1.3.1.6. **Centrinės valdžios, regioninės ir vietos valdžios institucijų ir viešojo sektoriaus subjektų tam tikrų skolos pozicijų nerealizuotas pelnas ir nuostoliai** KRR 468 straipsnis.
0112	1.3.1.6.1. **iš jų: suma A** Suma A, apskaičiuota pagal KRR 468 straipsnio 1 dalyje nurodytą formulę.

Eilutės	
0140	1.3.2. **Atskaitymai** KRR 36 straipsnio 1 dalis ir 469–478 straipsniai. Šioje eilutėje pažymimas bendras pereinamojo laikotarpio nuostatų poveikis atskaitymams.
0170	1.3.2.3. **Atidėtųjų mokesčių turtas, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro ne dėl laikinųjų skirtumų** KRR 36 straipsnio 1 dalies c punktas, 469 straipsnio 1 dalis, 472 straipsnio 5 dalis ir 478 straipsnis. Nustatydamos, kokią pirmiau paminėto atidėtųjų mokesčių turto sumą atskaityti, įstaigos turi atsižvelgti į KRR 38 straipsnio nuostatas dėl atidėtųjų mokesčių turto mažinimo atidėtųjų mokesčių įsipareigojimų suma. Šios eilutės 0060 skiltyje nurodoma suma: bendra suma pagal KRR 469 straipsnio 1 dalį.
0380	1.3.2.9. **Atidėtųjų mokesčių turtas, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro dėl laikinųjų skirtumų, ir finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, CET1 priemonės** KRR 470 straipsnio 2 ir 3 dalys. Šios eilutės 0060 skiltyje nurodoma suma: KRR 470 straipsnio 1 dalis.
0385	**Atidėtųjų mokesčių turtas, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro dėl laikinųjų skirtumų** KRR 469 straipsnio 1 dalies c punktas, 472 straipsnio 5 dalis ir 478 straipsnis. Atidėtųjų mokesčių turto, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro dėl laikinųjų skirtumų, dalis, viršijanti 10 % ribą, nustatytą KRR 470 straipsnio 2 dalies a punkte.
0425	1.3.2.11. **Draudimo bendrovėse turimų nuosavo kapitalo dalių atskaitymo iš CET 1 straipsnių išimtis** KRR 471 straipsnis.
0430	1.3.3. **Papildomi filtrai ir atskaitymai** KRR 481 straipsnis. Šioje eilutėje parodomas bendras pereinamojo laikotarpio nuostatų poveikis papildomiems filtrams ir atskaitymams. Pagal KRR 481 straipsnį įstaigos 1.3.3 punkte turi pateikti informaciją apie filtrus ir atskaitymus, būtinus pagal Direktyvos 2006/48/EB 57 ir 66 straipsnių ir Direktyvos 2006/49/EB 13 ir 16 straipsnių perkėlimo į nacionalinę teisę priemones, bet neprivalomus pagal antrą dalį.
0440	1.3.4. **Koregavimai dėl 9-ojo TFAS pereinamojo laikotarpio priemonių** KRR 473a straipsnis. Įstaigos pateikia informaciją, susijusią su 9-ojo TFAS pereinamojo laikotarpio priemonėmis, pagal taikytinas teisės nuostatas.
0441	**Papildomas straipsnis: statinio komponento poveikis tikėtiniems kredito nuostoliams (ECL)** Sumų $A_{2,SA}$ ir $A_{2,\ IRB}$ sudėtinė suma, kaip nurodyta KRR 473a straipsnio 1 dalyje. $A_{2,\ IRB}$ atveju nurodoma suma, atėmus tikėtinus nuostolius, kaip reikalaujama KRR 473a straipsnio 5 dalies a punkte.

Eilutės	
0442	**Papildomas straipsnis: dinaminio komponento poveikis ECL 2018 01 01–2019 12 31 laikotarpiu** Sumų A_{SA}^{old} ir A_{IRB}^{old} sudėtinė suma, kaip nurodyta KRR 473a straipsnio 1 dalyje
0443	**Papildomas straipsnis: dinaminio komponento poveikis ECL po 2020 01 01** Sumų $A_{4,SA}$ ir $A_{4,\ IRB}$ sudėtinė suma, kaip nurodyta KRR473a straipsnio 1 dalyje. $A_{4,\ IRB}$ atveju nurodoma suma, atėmus tikėtinus nuostolius, kaip reikalaujama KRR 473a straipsnio 5 dalies b ir c punktuose.

1.6.3. C 05.02. PRIEMONĖS, KURIOMS TAIKOMAS TĘSTINUMO PRINCIPAS, KURIOS NĖRA VALSTYBĖS PAGALBA (CA5.2)

26. Įstaigos pateikia informaciją apie pereinamojo laikotarpio nuostatų taikymą priemonėms, kurioms taikomas tęstinumo principas, kurios nėra valstybės pagalba (KRR 484–491 straipsniai).

1.6.3.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	
0010	**Priemonių suma ir susiję akcijų priedai** KRR 484 straipsnio 3, 4 ir 5 dalys. Priemonės, kurias pagal nustatytus kriterijus reikia įrašyti kiekvienoje eilutėje, įskaitant su jomis susijusius akcijų priedus.
0020	**Apribojimo apskaičiavimo pagrindas** KRR 486 straipsnio 2, 3 ir 4 dalys.
0030	**Taikoma procentinė dalis** KRR 486 straipsnio 5 dalis.
0040	**Apribojimas** KRR 486 straipsnio 2–5 dalys.
0050	**(-) Suma, kuri viršija tęstinumo ribą** KRR 486 straipsnio 2–5 dalys.
0060	**Bendra priemonių, kurioms taikomas tęstinumo principas, suma** Nurodoma suma yra lygi atitinkamose CA5.1 formos 060 eilutės skiltyse nurodytoms sumoms.

Eilutės	
0010	1. **Priemonės, kurioms buvo galima taikyti Direktyvos 2006/48/EB 57 straipsnio a punktą** KRR 484 straipsnio 3 dalis. Į nurodomą sumą turi būti įtraukti susiję akcijų priedai.
0020	2. **Priemonės, kurioms buvo galima taikyti Direktyvos 2006/48/EB 57 straipsnio ca punktą ir 154 straipsnio 8 ir 9 dalis ir kurioms nustatytas KRR 489 straipsnyje nurodytas apribojimas** KRR 484 straipsnio 4 dalis.

Eilutės	
0030	2.1. **Bendra priemonių, kurių negali būti pareikalauta arba kurių neskatinama išpirkti, suma** KRR 484 straipsnio 4 dalis ir 489 straipsnis. Į nurodomą sumą turi būti įtraukti susiję akcijų priedai.
0040	2.2. **Priemonės, kurioms taikomas tęstinumo principas, kurių gali būti pareikalauta ir kurias gali būti skatinama išpirkti** KRR 489 straipsnis.
0050	2.2.1. **Priemonės, kurių gali būti pareikalauta po ataskaitinės datos ir kurios pasibaigus efektyviajam terminui atitinka KRR 52 straipsnyje nustatytas sąlygas** KRR 489 straipsnio 3 dalis ir 491 straipsnio a punktas. Į nurodomą sumą turi būti įtraukti susiję akcijų priedai.
0060	2.2.2. **Priemonės, kurių gali būti pareikalauta po ataskaitinės datos ir kurios pasibaigus efektyviajam terminui neatitinka KRR 52 straipsnyje nustatytų sąlygų** KRR 489 straipsnio 5 dalis ir 491 straipsnio a punktas. Į nurodomą sumą turi būti įtraukti susiję akcijų priedai.
0070	2.2.3. **Priemonės, kurių galėjo būti pareikalauta iki 2011 m. liepos 20 d. imtinai ir kurios pasibaigus efektyviajam terminui neatitinka KRR 52 straipsnyje nustatytų sąlygų** KRR 489 straipsnio 6 dalis ir 491 straipsnio c punktas. Į nurodomą sumą turi būti įtraukti susiję akcijų priedai.
0080	2.3. **CET1 priemonėms, kurioms taikomas tęstinumo principas, nustatyto apribojimo perviršis** KRR 487 straipsnio 1 dalis. CET1 priemonėms, kurioms taikomas tęstinumo principas, nustatytą ribą viršijančios priemonės gali būti priskiriamos prie priemonių, kurios gali toliau galioti kaip AT1 priemonės.
0090	3. **Straipsniai, kuriems buvo galima taikyti Direktyvos 2006/48/EB 57 straipsnio e, f, g arba h punktą laikantis KRR 490 straipsnyje nustatyto apribojimo** KRR 484 straipsnio 5 dalis.
0100	3.1. **Bendra straipsnių, kuriems netaikoma paskata išpirkti, suma** KRR 490 straipsnis.
0110	3.2. **Straipsniai, kuriems taikomas tęstinumo principas ir kuriems taikoma paskata išpirkti** KRR 490 straipsnis.
0120	3.2.1. **Straipsniai, kurių gali būti pareikalauta po ataskaitinės datos ir kurie pasibaigus efektyviajam terminui atitinka KRR 63 straipsnyje nustatytas sąlygas** KRR 490 straipsnio 3 dalis ir 491 straipsnio a punktas. Į nurodomą sumą turi būti įtraukti susiję akcijų priedai.
0130	3.2.2. **Straipsniai, kurių gali būti pareikalauta po ataskaitinės datos ir kurie pasibaigus efektyviajam terminui neatitinka KRR 63 straipsnyje nustatytų sąlygų** KRR 490 straipsnio 5 dalis ir 491 straipsnio a punktas. Į nurodomą sumą turi būti įtraukti susiję akcijų priedai.

Eilutės	
0140	3.2.3. **Straipsniai, kurių galėjo būti pareikalauta iki 2011 m. liepos 20 d. imtinai ir kurie pasibaigus efektyviajam terminui neatitinka KRR 63 straipsnyje nustatytų sąlygų** KRR 490 straipsnio 6 dalis ir 491 straipsnio c punktas. Į nurodomą sumą turi būti įtraukti susiję akcijų priedai.
0150	3.3. **AT1 priemonėms, kurioms taikomas tęstinumo principas, nustatyto apribojimo perviršis** KRR 487 straipsnio 2 dalis. AT1 priemonėms, kurioms taikomas tęstinumo principas, nustatytą apribojimą viršijančios priemonės gali būti priskiriamos prie priemonių, kurios gali toliau galioti kaip T2 priemonės.

2. GRUPĖS MOKUMAS. INFORMACIJA APIE SUSIJUSIUS SUBJEKTUS (GS)

2.1. BENDROSIOS PASTABOS

27. C 06.01 ir C 06.02 formose informacija teikiama, jeigu nuosavų lėšų reikalavimai apskaičiuojami konsoliduotai. C 06.02 formą sudaro keturios dalys, kuriose pateikiama skirtinga informacija apie visus atskirus subjektus (įskaitant informaciją teikiančią įstaigą), kurie yra konsoliduojami:

a) konsoliduojami subjektai;

b) išsami informacija apie grupės mokumą;

c) informacija apie atskirų subjektų indėlį į grupės mokumą;

d) informacija apie kapitalo rezervus.

28. Įstaigos, kurioms pagal KRR 7 straipsnį taikoma reikalavimų netaikymo nuostata, užpildo tik 0010–0060 ir 0250–0400 skiltis.

29. Nurodant vertes atsižvelgiama į visas atitinkamą ataskaitinę datą taikytinas KRR pereinamojo laikotarpio nuostatas.

2.2. IŠSAMI INFORMACIJA APIE GRUPĖS MOKUMĄ

30. C 06.02 formos antros dalies (išsami informacija apie grupės mokumą) 0070–0210 skiltys yra skirtos informacijai apie kredito ir kitas reguliuojamąsias finansų įstaigas, kurioms faktiškai atskirai yra taikomi konkretūs mokumo reikalavimai, pateikti. Joje parodomi kiekvieno subjekto, kurio informacija teikiama, nuosavų lėšų reikalavimai pagal kiekvieną rizikos kategoriją ir nuosavų lėšų reikalavimai mokumo tikslams pasiekti.

31. Jeigu dalyvavimas konsoliduojamas proporcingai, su nuosavų lėšų reikalavimais ir nuosavomis lėšomis susiję skaičiai parodo atitinkamas proporcingas sumas.

2.3. INFORMACIJA APIE ATSKIRŲ SUBJEKTŲ INDĖLĮ Į GRUPĖS MOKUMĄ

32. C 06.02 formos ir C 06.01 formos trečios dalies (informacija apie visų subjektų, konsoliduojamų pagal KRR, indėlį į grupės mokumą, įskaitant ir tuos subjektus, kuriems atskirai nėra taikomi konkretūs mokumo reikalavimai) 0250–0400 skiltys yra skirtos nurodyti, kurie grupės subjektai kelia riziką ir pritraukia nuosavų lėšų iš rinkos, remiantis duomenimis, kuriuos galima lengvai gauti arba parengti taip, kad kapitalo pakankamumo koeficiento nereikėtų perskaičiuoti pagal kiekvieną atskirą arba konsoliduojamą subjektą. Subjekto lygmeniu į grupės rezultatus įtraukiami ne individualūs mokumo koeficiento elementai, bet rizikos ir nuosavų lėšų skaičiai, todėl jie neturi būti tarpusavyje lyginami.

33. Trečioje dalyje taip pat nurodomos mažumos dalių, kvalifikuotojo papildomo 1 lygio (AT1) kapitalo ir kvalifikuotojo 2 lygio (T2) kapitalo, kurį galima įtraukti į konsoliduotas nuosavas lėšas, sumos.

34. Kadangi šios formos trečioje dalyje nurodomi „indėliai“, joje nurodomos reikšmės tam tikrais atvejais skirsis nuo reikšmių, nurodomų skiltyse, kuriose pateikiama išsami informacija apie grupės mokumą.

35. Principas – vienodai išbraukti rizikos arba nuosavų lėšų pozicijas, kurios dubliuojasi toje pačioje grupėje, ir taip parodyti grupės konsoliduotoje CA formoje nurodytas sumas, pridedant „Grupės mokumo“ formoje nurodytas kiekvieno subjekto sumas. Jei neviršijama 1 % riba, tiesioginė sąsaja su CA forma negalima.

36. Įstaigos apibrėžia tinkamiausią subjektų suskirstymo metodiką, kad atsižvelgtų į galimą diversifikavimo poveikį rinkos rizikai ir operacinei rizikai.

37. Viena konsoliduota grupė gali būti įtraukta į kitą konsoliduotą grupę. Tai reiškia, kad informacija apie pogrupį sudarančius subjektus visos grupės mokumo (GS) formoje teikiama atskirai pagal kiekvieną subjektą, net jeigu informacijos teikimo reikalavimai taikomi pačiam pogrupiui. Pogrupis, kuriam taikomi informacijos teikimo reikalavimai, informaciją GS formoje taip pat teikia atskirai pagal kiekvieną subjektą, nors šie duomenys ir yra įtraukti į aukštesniu lygmeniu konsoliduotos grupės pateiktą GS formą.

38. Įstaiga duomenis apie subjekto indėlį teikia tada, kai jo indėlis į bendrą rizikos pozicijos sumą sudaro daugiau kaip 1 % grupės bendros rizikos pozicijos sumos arba kai jo indėlis į bendrą nuosavų lėšų sumą sudaro daugiau kaip 1 % grupės bendros nuosavų lėšų sumos. Ta riba netaikoma tais atvejais, kai patronuojamosios įmonės arba pogrupiai grupei suteikia nuosavų lėšų (mažumos dalių arba į nuosavas lėšas įtrauktų kvalifikuotųjų AT1 arba T2 priemonių pavidalu).

2.4. C 06.01. GRUPĖS MOKUMAS. INFORMACIJA APIE SUSIJUSIUS SUBJEKTUS. BENDRA SUMA (GS TOTAL)

Skiltys	Nurodymai
0250–0400	**KONSOLIDUOJAMI SUBJEKTAI** Žr. nurodymus dėl C 06.02 formos.
0410–0480	**KAPITALO REZERVAI** Žr. nurodymus dėl C 06.02 formos.

Eilutės	Nurodymai
0010	**BENDRA SUMA** Bendra suma atitinka visose C 06.02 formos eilutėse pateiktų verčių sumą.

2.5. C 06.02. GRUPĖS MOKUMAS. INFORMACIJA APIE SUSIJUSIUS SUBJEKTUS (GS)

Skiltys	Nurodymai
0010–0060	**KONSOLIDUOJAMI SUBJEKTAI** Ši forma yra skirta informacijai apie visus subjektus, konsoliduojamus pagal KRR pirmos dalies II antraštinės dalies 2 skyrių, rinkti pagal atskirą subjektą.
0011	**PAVADINIMAS** Konsoliduojamo subjekto pavadinimas.
0021	**KODAS** Eilutės numerį sudarantis kodas turi būti unikalus kiekvienam subjektui, apie kurį teikiama informacija. Įstaigų ir draudimo įmonių kodas yra LEI kodas. Kitų subjektų kodas yra LEI kodas arba, jei jo nėra, nacionalinis kodas. Unikalus kodas visą laiką nuosekliai naudojamas skirtingose formose. Kodas visuomet yra išreikštas tam tikra verte.

Skiltys	Nurodymai
0026	**KODO RŪŠIS** Įstaigos nurodo 0021 skiltyje nurodyto kodo rūšį: „LEI kodas“ arba „ne LEI kodas“. Kodo rūšis nurodoma visada.
0027	**NACIONALINIS KODAS** Įstaigos taip pat gali nurodyti nacionalinį kodą, kai skiltyje „Kodas“ kaip identifikatorių jos nurodo LEI kodą.
0030	**ĮSTAIGOS ARBA LYGIAVERČIAI REIKALAVIMAI (TAIP/NE)** „TAIP“ reikia žymėti, jei įstaigai taikomi nuosavų lėšų reikalavimai pagal KRR ir KRD arba nuostatos, kurios yra bent jau lygiavertės Bazelio susitarimo nuostatoms. Kitais atvejais reikia žymėti „NE“. ➔ Mažumos dalys: KRR 81 straipsnio 1 dalies a punkto ii papunktis ir 82 straipsnio 1 dalies a punkto ii papunktis. Atsižvelgiant į mažumos dalių ir patronuojamųjų įmonių išleistų AT1 bei T2 priemonių poveikį, įtraukti patronuojamųjų įmonių priemones galima, jeigu patronuojamoji įmonė yra įstaiga arba įmonė, kuriai pagal taikomą nacionalinę teisę taikomi KRR reikalavimai.
0035	**SUBJEKTO RŪŠIS** Subjekto rūšis nurodoma pagal šias kategorijas: a) kredito įstaiga – KRR 4 straipsnio 1 dalies 1 punktas; b) investicinė įmonė – KRR 4 straipsnio 1 dalies 2 punktas; c) finansų įstaiga (kita) – KRR 4 straipsnio 1 dalies 20, 21 ir 26 punktai. Finansų įstaigos, kaip apibrėžta KRR 4 straipsnio 1 dalies 26 punkte, nepatenkančios į nė vieną iš d, f ar g punktų kategorijų; d) (mišrią veiklą vykdanti) finansų kontroliuojančioji bendrovė – KRR 4 straipsnio 1 dalies 20 ir 21 punktai; e) papildomas paslaugas teikianti įmonė – KRR 4 straipsnio 1 dalies 18 punktas; f) specialios paskirties pakeitimo vertybiniais popieriais subjektas (SPPVPS) – KRR 4 straipsnio 1 dalies 66 punktas; g) padengtųjų obligacijų bendrovė – subjektas, įsteigtas tam, kad leistų padengtąsias obligacijas arba laikytų padengtąsias obligacijas užtikrinančią užtikrinimo priemonę, jei nepatenka į nė vieną iš pirmiau nurodytų a, b arba d–f kategorijų; h) kitos rūšies subjektas – subjektas, nepatenkantis į a–g punktų kategorijas. Kai subjektui KRR ir KRD netaikomi, tačiau taikomos nuostatos, kurios yra bent lygiavertės Bazelio nuostatoms, atitinkama kategorija nustatoma kuo rūpestingiau.

Skiltys	Nurodymai
0040	**DUOMENŲ APIMTIS. Atskiras visiškai konsoliduojamas subjektas (SF) arba atskiras iš dalies konsoliduojamas subjektas (SP)** SF nurodoma atskirų visiškai konsoliduojamų patronuojamųjų įmonių atveju. SP nurodoma atskirų iš dalies konsoliduojamų patronuojamųjų įmonių atveju.
0050	**ŠALIES KODAS** Įstaigos nurodo dviraidį šalies kodą, nurodytą ISO 3166–2.
0060	**TURIMOS KAPITALO DALYS (%)** Ši procentinė dalis nurodo patronuojančiosios įmonės faktiškai turimą patronuojamųjų įmonių kapitalo dalį. Jeigu tiesioginė patronuojamoji įmonė yra visiškai konsoliduojama, faktinė dalis yra, pvz., 70 %. Vadovaujantis KRR 4 straipsnio 1 dalies 16 punktu, pateikiant informaciją apie turimą patronuojamosios įmonės kapitalo dalį sudauginamos atitinkamų patronuojamųjų įmonių tarpusavyje turimos dalys.
0070–0240	**INFORMACIJA APIE SUBJEKTUS, KURIEMS TAIKOMI NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI** Šioje išsamios informacijos dalyje (t. y. 0070–0240 skiltyse) pateikiama informacija tik apie tuos subjektus ir pogrupius, kurie yra konsoliduojami (KRR pirmos dalies II antraštinės dalies 2 skyrius), kuriems faktiškai taikomi KRR nustatyti mokumo reikalavimai arba nuostatos, kurios yra bent jau lygiavertės Bazelio susitarimo nuostatoms (t. y. dėl kurių 0030 skiltyje pažymėta „TAIP“). Informacija pateikiama apie visas atskiras konsoliduotos grupės įstaigas, kurioms taikomi nuosavų lėšų reikalavimai, nepaisant to, kur jos yra. Šioje dalyje informacija pateikiama pagal jurisdikciją turinčios teritorijos, kurioje įstaiga veikia, vietos mokumo taisykles (todėl pildant šią formą kiekvienu atskiru atveju nereikia atlikti dvigubo skaičiavimo pagal patronuojančiosios įstaigos taisykles). Jeigu vietos mokumo taisyklės yra kitokios, negu nustatyta KRR, ir detalus palyginimas nėra pateiktas, informacija turi būti papildyta, jeigu turimi reikiamo išsamumo duomenys. Todėl ši dalis – tai faktinė forma, kurioje apibendrinami skaičiavimai, kuriuos atskiros grupės įstaigos atlieka, atsižvelgdamos į tai, kad kai kurioms įstaigoms gali būti taikomos skirtingos mokumo taisyklės. **Informacija apie investicinių įmonių pastoviąsias pridėtines išlaidas** Investicinės įmonės, skaičiuodamos savo kapitalo pakankamumą pagal KRR 95, 96, 97 ir 98 straipsnius, įtraukia nuosavų lėšų reikalavimus, susijusius su pastoviosiomis pridėtinėmis išlaidomis. Bendros rizikos pozicijos sumos dalis, susijusi su pastoviosiomis pridėtinėmis išlaidomis, nurodoma šios formos 0100 skiltyje.
0070	**BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA** Nurodoma 0080–0110 skilčių reikšmių suma.
0080	**KREDITO RIZIKA, SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA, GAUTINŲ SUMŲ SUMAŽĖJIMO RIZIKA, SU NEBAIGTAIS SANDORIAIS SUSIJUSI RIZIKA IR ATSISKAITYMO/PRISTATYMO RIZIKA** Šioje skiltyje nurodoma suma atitinka pagal riziką įvertintų pozicijų sumų, kurios yra lygios arba prilygsta sumoms, kurios turi būti nurodytos 0040 eilutėje „PAGAL KREDITO RIZIKĄ, SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKĄ, GAUTINŲ SUMŲ SUMAŽĖJIMO RIZIKĄ IR SU NEBAIGTAIS SANDORIAIS SUSIJUSIĄ RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS“, ir nuosavų lėšų reikalavimų, kurie yra lygūs arba prilygsta reikalavimams, kurie turi būti nurodyti CA2 formos 0490 eilutėje „BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA ATSISKAITYMŲ/PRISTATYMO RIZIKAI“, sumą.

Skiltys	Nurodymai
0090	**POZICIJOS RIZIKA, UŽSIENIO VALIUTOS KURSO RIZIKA IR BIRŽOS PREKIŲ KAINOS RIZIKA** Šioje skiltyje nurodoma suma atitinka nuosavų lėšų reikalavimų sumą, lygią arba prilygstančią sumoms, kurios turi būti nurodytos CA2 formos 0520 eilutėje „BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA POZICIJOS RIZIKAI, UŽSIENIO VALIUTOS KURSO RIZIKAI IR BIRŽOS PREKIŲ KAINOS RIZIKAI“.
0100	**OPERACINĖ RIZIKA** Šioje skiltyje nurodoma suma atitinka rizikos pozicijos sumą, lygią arba prilygstančią sumai, kuri turi būti nurodyta CA2 formos 0590 eilutėje „BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA OPERACINEI RIZIKAI (OpR)“. Pastoviosios pridėtinės išlaidos įskaitomos į šią skiltį ir į CA2 formos 0630 eilutę „PAPILDOMA RIZIKOS POZICIJOS SUMA DĖL PASTOVIŲJŲ PRIDĖTINIŲ IŠLAIDŲ“.
0110	**KITOS RIZIKOS POZICIJOS SUMOS** Šioje skiltyje nurodoma suma atitinka kitur specialiai nenurodytos rizikos pozicijos sumą. Tai – CA2 formos 0640, 0680 ir 0690 eilučių reikšmių suma.
0120–0240	**IŠSAMI INFORMACIJA APIE NUOSAVAS LĖŠAS GRUPĖS MOKUMUI UŽTIKRINTI** Šiose skiltyse informacija teikiama pagal valstybės narės, kurioje veikia įstaiga arba pogrupis, vietos mokumo taisykles.
0120	**NUOSAVOS LĖŠOS** Šioje skiltyje nurodoma suma atitinka nuosavų lėšų sumą, lygią arba prilygstančią sumoms, kurios turi būti nurodytos CA1 formos 0010 eilutėje „NUOSAVOS LĖŠOS“.
0130	**IŠ JŲ: KVALIFIKUOTOSIOS NUOSAVOS LĖŠOS** KRR 82 straipsnis. Šioje skiltyje informacija pateikiama tik apie patronuojamąsias įmones, apie kurias informacija teikiama atskirai, kurios yra visiškai konsoliduojamos ir kurios yra įstaigos. Kvalifikuotoji akcijų paketo dalis pirmiau nurodytų patronuojamųjų įmonių atveju yra asmenims, kurie nėra pagal KRR konsoliduojamos įmonės, priklausančios priemonės (įskaitant susijusį nepaskirstytąjį pelną, akcijų priedus ir kitus rezervus). Suma nurodoma atsižvelgiant į visų pereinamojo laikotarpio nuostatų poveikį. Tai – ataskaitinę datą reikalavimus atitinkanti suma.
0140	**SUSIJUSIOS NUOSAVŲ LĖŠŲ PRIEMONĖS, SUSIJĘS NEPASKIRSTYTASIS PELNAS, AKCIJŲ PRIEDAI IR KITI REZERVAI** KRR 87 straipsnio 1 dalies b punktas.
0150	**BENDRA 1 LYGIO KAPITALO SUMA** KRR 25 straipsnis.

Skiltys	Nurodymai
0160	**IŠ JOS: KVALIFIKUOTASIS 1 LYGIO KAPITALAS** KRR 82 straipsnis. Šioje skiltyje informacija pateikiama tik apie patronuojamąsias įmones, apie kurias informacija teikiama atskirai, kurios yra visiškai konsoliduojamos ir kurios yra įstaigos. Kvalifikuotoji akcijų paketo dalis pirmiau nurodytų patronuojamųjų įmonių atveju yra asmenims, kurie nėra pagal KRR konsoliduojamos įmonės, priklausančios priemonės (įskaitant susijusį nepaskirstytąjį pelną ir akcijų priedus). Suma nurodoma atsižvelgiant į visų pereinamojo laikotarpio nuostatų poveikį. Tai – ataskaitinę datą reikalavimus atitinkanti suma.
0170	**SUSIJUSIOS T1 PRIEMONĖS, SUSIJĘS NEPASKIRSTYTASIS PELNAS IR AKCIJŲ PRIEDAI** KRR 85 straipsnio 1 dalies b punktas.
0180	**BENDRAS 1 LYGIO NUOSAVAS KAPITALAS** KRR 50 straipsnis.
0190	**IŠ JO: MAŽUMOS DALYS** KRR 81 straipsnis. Šioje skiltyje informacija pateikiama tik apie visiškai konsoliduojamas patronuojamąsias įmones, kurios yra įstaigos, išskyrus KRR 84 straipsnio 3 dalyje nurodytas patronuojamąsias įmones. Visi skaičiavimai, kurių reikalaujama KRR 84 straipsniu, atliekami kiekvieną patronuojamąją įmonę konsoliduojant pogrupio lygmeniu, prireikus laikantis 84 straipsnio 2 dalies, o kitais atvejais – atskirai. Mažumos dalys pirmiau nurodytų patronuojamųjų įmonių atveju yra asmenims, kurie nėra pagal KRR konsoliduojamos įmonės, priklausančios CET1 priemonės (įskaitant susijusį nepaskirstytąjį pelną ir akcijų priedus). Suma nurodoma atsižvelgiant į visų pereinamojo laikotarpio nuostatų poveikį. Tai – ataskaitinę datą reikalavimus atitinkanti suma.
0200	**SUSIJUSIOS NUOSAVŲ LĖŠŲ PRIEMONĖS, SUSIJĘS NEPASKIRSTYTASIS PELNAS, AKCIJŲ PRIEDAI IR KITI REZERVAI** KRR 84 straipsnio 1 dalies b punktas.
0210	**PAPILDOMAS 1 LYGIO KAPITALAS** KRR 61 straipsnis.
0220	**IŠ JO: KVALIFIKUOTASIS PAPILDOMAS 1 LYGIO KAPITALAS** KRR 82 ir 83 straipsniai. Šioje skiltyje informacija pateikiama tik apie visiškai konsoliduojamas patronuojamąsias įmones, kurios yra įstaigos, išskyrus KRR 85 straipsnio 2 dalyje nurodytas patronuojamąsias įmones. Visi skaičiavimai, kurių reikalaujama KRR 85 straipsnyje, atliekami kiekvieną patronuojamąją įmonę konsoliduojant pogrupio lygmeniu, prireikus laikantis 85 straipsnio 2 dalies, o kitais atvejais – atskirai. Mažumos dalys pirmiau nurodytų patronuojamųjų įmonių atveju yra asmenims, kurie nėra pagal KRR konsoliduojamos įmonės, priklausančios AT1 priemonės (įskaitant susijusį nepaskirstytąjį pelną ir akcijų priedus). Suma nurodoma atsižvelgiant į visų pereinamojo laikotarpio nuostatų poveikį. Tai – ataskaitinę datą reikalavimus atitinkanti suma.
0230	2 **LYGIO KAPITALAS** KRR 71 straipsnis.

Skiltys	Nurodymai
0240	**IŠ JO: KVALIFIKUOTASIS 2 LYGIO KAPITALAS** KRR 82 ir 83 straipsniai. Šioje skiltyje pateikiama tik informacija apie visiškai konsoliduojamas patronuojamąsias įmones, apie kurias informacija teikiama individualiai ir kurios yra įstaigos, išskyrus KRR 87 straipsnio 2 dalyje nurodytas patronuojamąsias įmones. Visi skaičiavimai, kuriuos reikia atlikti pagal KRR 87 straipsnį, atliekami kiekvieną patronuojamąją įmonę konsoliduojant pogrupio lygmeniu, prireikus laikantis KRR 87 straipsnio 2 dalies, o kitais atvejais – atskirai. Mažumos dalys pirmiau nurodytų patronuojamųjų įmonių atveju yra asmenims, kurie nėra pagal KRR konsoliduojamos įmonės, priklausančios T2 priemonės (įskaitant susijusį nepaskirstytąjį pelną ir akcijų priedus). Suma nurodoma atsižvelgiant į visų pereinamojo laikotarpio nuostatų poveikį. Tai – ataskaitinę datą reikalavimus atitinkanti suma.
0250–0400	**INFORMACIJA APIE SUBJEKTŲ INDĖLĮ Į GRUPĖS MOKUMĄ**
0250–0290	**INDĖLIS Į RIZIKĄ** Toliau išdėstytose skiltyse informacija teikiama pagal informaciją teikiančiai įstaigai taikomas mokumo taisykles.
0250	**BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA** Nurodoma 0260–0290 skilčių reikšmių suma.
0260	**KREDITO RIZIKA, SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA, GAUTINŲ SUMŲ SUMAŽĖJIMO RIZIKA, SU NEBAIGTAIS SANDORIAIS SUSIJUSI RIZIKA IR ATSISKAITYMO/PRISTATYMO RIZIKA** Nurodoma suma – pagal kredito riziką įvertintų pozicijų sumos ir nuosavų lėšų reikalavimai atsiskaitymo/pristatymo rizikai padengti pagal KRR, išskyrus bet kokias sumas, susijusias su sandoriais su kitais subjektais, įtrauktais į grupės konsoliduoto mokumo koeficiento skaičiavimą.
0270	**POZICIJOS RIZIKA, UŽSIENIO VALIUTOS KURSO RIZIKA IR BIRŽOS PREKIŲ KAINOS RIZIKA** Rinkos rizikos pozicijos sumos apskaičiuojamos kiekvieno subjekto lygmeniu, laikantis KRR. Subjektai nurodo savo indėlį į bendrą pozicijos, užsienio valiutos kurso ir biržos prekių kainos rizikos pozicijos sumą. Nurodomų reikšmių suma atitinka sumą, nurodytą konsoliduotos ataskaitos 0520 eilutėje „BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA POZICIJOS RIZIKAI, UŽSIENIO VALIUTOS KURSO RIZIKAI IR BIRŽOS PREKIŲ KAINOS RIZIKAI“.
0280	**OPERACINĖ RIZIKA** AMA metodo atveju nurodomos operacinės rizikos pozicijos sumos apima diversifikavimo poveikį. Pastoviosios pridėtinės išlaidos įskaitomos į šią skiltį.
0290	**KITOS RIZIKOS POZICIJOS SUMOS** Šioje skiltyje nurodoma suma atitinka pirmiau nenurodytos rizikos pozicijos sumą.

Skiltys	Nurodymai
0300–0400	**INDĖLIS Į NUOSAVAS LĖŠAS** Šioje formos dalyje nesiekiama įstaigoms nustatyti reikalavimo atlikti visus bendro kapitalo pakankamumo koeficiento skaičiavimus kiekvieno subjekto lygmeniu. 0300–0350 skiltis pildo tie konsoliduoti subjektai, kurie prisideda prie nuosavų lėšų mažumos dalimi, kvalifikuotuoju 1 lygio kapitalu arba kvalifikuotosiomis nuosavomis lėšomis. Taikant II dalies 2.3 skyriaus paskutiniame punkte nurodytą ribą, 0360–0400 skiltis pildo visi konsoliduoti subjektai, kurie prisideda prie konsoliduotų nuosavų lėšų. Į nuosavas lėšas, kurias į subjektą įneša kiti subjektai, konsoliduojami kartu su informaciją teikiančiu subjektu, neatsižvelgiama; šioje skiltyje nurodomas tik grynasis indėlis į grupės nuosavas lėšas (dažniausiai – nuosavos lėšos, gautos iš trečiųjų šalių, ir sukaupti rezervai). Toliau išdėstytose skiltyse informacija teikiama pagal informaciją teikiančiai įstaigai taikomas mokumo taisykles.
0300–0350	**Į KONSOLIDUOTAS NUOSAVAS LĖŠAS ĮTRAUKTOS KVALIFIKUOTOSIOS NUOSAVOS LĖŠOS** Suma, nurodoma kaip „Į KONSOLIDUOTAS NUOSAVAS LĖŠAS ĮTRAUKTOS KVALIFIKUOTOSIOS NUOSAVOS LĖŠOS“, yra suma, apskaičiuota pagal KRR antros dalies II antraštinę dalį, neįskaitant jokių kitų grupės subjektų įneštų lėšų.
0300	**Į KONSOLIDUOTAS NUOSAVAS LĖŠAS ĮTRAUKTOS KVALIFIKUOTOSIOS NUOSAVOS LĖŠOS** KRR 87 straipsnis.
0310	**Į KONSOLIDUOTĄ 1 LYGIO KAPITALĄ ĮTRAUKTOS KVALIFIKUOTOSIOS 1 LYGIO PRIEMONĖS** KRR 85 straipsnis.
0320	**Į KONSOLIDUOTĄ BENDRĄ 1 LYGIO NUOSAVĄ KAPITALĄ ĮTRAUKTOS MAŽUMOS DALYS** KRR 84 straipsnis. Nurodoma suma – tai patronuojamosios įmonės mažumos dalių suma, įtraukta į konsoliduotą CET1 kapitalą pagal KRR.
0330	**Į KONSOLIDUOTĄ PAPILDOMĄ 1 LYGIO KAPITALĄ ĮTRAUKTOS KVALIFIKUOTOSIOS 1 LYGIO PRIEMONĖS** KRR 86 straipsnis. Nurodoma suma – tai patronuojamosios įmonės kvalifikuotojo T1 kapitalo suma, įtraukta į konsoliduotą AT1 kapitalą pagal KRR.
0340	**Į KONSOLIDUOTĄ 2 LYGIO KAPITALĄ ĮTRAUKTOS KVALIFIKUOTOSIOS NUOSAVŲ LĖŠŲ PRIEMONĖS** KRR 88 straipsnis. Nurodoma suma – tai patronuojamosios įmonės kvalifikuotųjų nuosavų lėšų suma, įtraukta į konsoliduotą T2 kapitalą pagal KRR.
0350	**PAPILDOMAS STRAIPSNIS: (-) PRESTIŽAS/(+) NEIGIAMAS PRESTIŽAS**
0360–0400	**KONSOLIDUOTOS NUOSAVOS LĖŠOS** KRR 18 straipsnis. Suma, nurodoma kaip „KONSOLIDUOTOS NUOSAVOS LĖŠOS“, yra suma, apskaičiuota pagal balansą, neįskaitant jokių kitų grupės subjektų įneštų lėšų.

Skiltys	Nurodymai
0360	**KONSOLIDUOTOS NUOSAVOS LĖŠOS**
0370	**IŠ JŲ: BENDRAS 1 LYGIO NUOSAVAS KAPITALAS**
0380	**IŠ JŲ: PAPILDOMAS 1 LYGIO KAPITALAS**
0390	**IŠ JŲ: INDĖLIAI Į KONSOLIDUOTĄ REZULTATĄ** Nurodomas kiekvieno subjekto indėlis į konsoliduotą rezultatą (pelną arba nuostolį (-)). Įskaitomi mažumos dalims priskiriami rezultatai.
0400	**IŠ JŲ: (-) PRESTIŽAS/(+) NEIGIAMAS PRESTIŽAS** Čia nurodomas informaciją apie patronuojamąją įmonę teikiančio subjekto prestižas arba neigiamas prestižas.
0410–0480	**KAPITALO REZERVAI** Informacija apie kapitalo rezervus GS formoje teikiama pagal tokią pačią bendrą struktūrą kaip CA4 formoje, laikantis tų pačių informacijos teikimo principų. Teikiant informaciją apie kapitalo rezervus GS formoje atitinkamos sumos nurodomos atsižvelgiant į nuostatas, taikytinas siekiant nustatyti rezervo reikalavimą konsoliduotai grupės būklei. Todėl nurodytos kapitalo rezervo sumos rodo kiekvieno subjekto įnašus į grupės kapitalo rezervą. Nurodytos sumos turi būti pagrįstos KRD perkėlimo į nacionalinę teisę nuostatomis ir KRR, įskaitant visas juose numatytas pereinamojo laikotarpio nuostatas.
0410	**JUNGTINIO REZERVO REIKALAVIMAS** KRD 128 straipsnio 6 punktas.
0420	**KAPITALO APSAUGOS REZERVAS** KRD 128 straipsnio 1 punktas ir 129 straipsnis. Pagal KRD 129 straipsnio 1 dalį kapitalo apsaugos rezervas yra papildoma bendro 1 lygio nuosavo kapitalo suma. Kadangi kapitalo apsaugos rezervo 2,5 % norma yra pastovi, šiame laukelyje nurodoma suma.
0430	**ĮSTAIGOS SPECIALUS ANTICIKLINIS KAPITALO REZERVAS** KRD 128 straipsnio 2 punktas, 130 straipsnis ir 135–140 straipsniai. Šiame laukelyje nurodoma konkreti anticiklinio rezervo suma.
0440	**APSAUGOS REZERVAS, SUDARYTAS DĖL VALSTYBĖS NARĖS LYGMENIU NUSTATYTOS MAKROPRUDENCINĖS RIZIKOS ARBA SISTEMINĖS RIZIKOS** KRR 458 straipsnio 2 dalies d punkto iv papunktis. Šiame laukelyje nurodoma apsaugos rezervo, sudaryto dėl valstybės narės lygmeniu nustatytos makroprudencinės rizikos arba sisteminės rizikos, kurį pagal KRR 458 straipsnį gali būti reikalaujama turėti kartu su kapitalo apsaugos rezervu, suma.
0450	**SISTEMINĖS RIZIKOS REZERVAS** KRD 128 straipsnio 5 punktas, 133 ir 134 straipsniai. Šiame laukelyje nurodoma sisteminės rizikos rezervo suma.

Skiltys	Nurodymai
0470	**PASAULINĖS SISTEMINĖS SVARBOS ĮSTAIGOS REZERVAS** KRD 128 straipsnio 3 punktas ir 131 straipsnis. Šiame laukelyje nurodoma pasaulinės sisteminės svarbos įstaigos rezervo suma.
0480	**KITOS SISTEMINĖS SVARBOS ĮSTAIGOS REZERVAS** KRD 128 straipsnio 4 punktas ir 131 straipsnis. Šiame laukelyje nurodoma kitos sisteminės svarbos įstaigos rezervo suma.

3. KREDITO RIZIKOS FORMOS

3.1. BENDROSIOS PASTABOS

39. Standartizuotam metodui ir IRB kredito rizikos metodui skirtos skirtingos formų grupės. Be to, jei viršijama atitinkama šio įgyvendinimo reglamento 5 straipsnio 5 dalyje nustatyta riba, pildomos atskiros formos, kuriose pateikiama informacija apie geografinį pozicijų, susijusių su kredito rizika, suskirstymą.

3.1.1. Informacijos apie KRM metodus, turinčius pakeitimo poveikį, teikimas

40. Įsipareigojančiųjų asmenų (tiesioginių sandorių šalių) ir garantų pozicijos, kurios yra priskirtos prie tos pačios pozicijų klasės, parodomos kaip tos pačios pozicijų klasės gaunamų pinigų srautas ir netenkamų pinigų srautas.

41. Pozicijos rūšis nepakinta dėl netiesioginio kredito užtikrinimo.

42. Jeigu pozicija yra užtikrinta netiesioginiu kredito užtikrinimu, užtikrintoji dalis yra priskiriama kaip netenkamų pinigų srautas, pvz., įsipareigojančiojo asmens pozicijų klasėje, ir kaip gaunamų pinigų srautas – garanto pozicijų klasėje. Tačiau pasikeitus pozicijos klasei pozicijos rūšis nesikeičia.

43. Pakeitimo poveikis COREP informacijos teikimo sistemoje atspindi faktinį rizikos koeficientų taikymą padengtai pozicijos daliai. Pati padengta pozicijos dalis yra įvertinama pagal riziką pagal standartizuotą metodą ir nurodoma CR SA formoje.

3.1.2. Informacijos apie sandorio šalies kredito riziką teikimas

44. Pozicijos, atsirandančios dėl sandorio šalies kredito rizikos pozicijų, nurodomos CR SA arba CR IRB formose, nepaisant to, ar tai yra bankinės knygos, ar prekybos knygos straipsniai.

3.2. C 07.00. KREDITO RIZIKA, SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA IR NEBAIGTI SANDORIAI. STANDARTIZUOTAS METODAS, TAIKOMAS KAPITALO REIKALAVIMAMS APSKAIČIUOTI (CR SA)

3.2.1. Bendrosios pastabos

45. CR SA formose pateikiama reikiama informacija apie nuosavų lėšų reikalavimų kredito rizikai padengti apskaičiavimą pagal standartizuotą metodą. Visų pirma jose pateikiama išsami informacija apie:

a) pozicijų verčių pasiskirstymą pagal skirtingą pozicijos rūšį, rizikos koeficientą ir pozicijų klasę;

b) rizikai mažinti naudojamų kredito rizikos mažinimo metodų mastą ir pobūdį.

3.2.2. CR SA formos turinys

46. Pagal KRR 112 straipsnį, siekiant apskaičiuoti nuosavų lėšų reikalavimus, kiekviena SA pozicija priskiriama prie vienos iš 16 SA pozicijų klasių.

47. CR SA formoje reikia pateikti informaciją apie visas pozicijų klases bendrai ir apie kiekvieną pozicijų klasę atskirai pagal standartizuotą metodą. Bendros sumos ir informacija apie kiekvieną pozicijų klasę yra nurodomos skirtingu aspektu.

48. Tačiau CR SA formoje informacija neteikiama apie šias pozicijas:

    a) pozicijas, priskirtas prie KRR 112 straipsnio m punkte nurodytos pozicijų klasės „pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos“, – jos nurodomos CR SEC formose;

    b) iš nuosavų lėšų atskaitytas pozicijas.

49. CR SA formoje pateikiama informacija apie šiuos nuosavų lėšų reikalavimus:

    a) kredito rizikai pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 2 skyrių (standartizuotas metodas) bankinėje knygoje, įskaitant sandorio šalies kredito riziką pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 4 ir 6 skyrius (sandorio šalies kredito rizika) bankinėje knygoje, padengti;

    b) sandorio šalies kredito rizikai pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 4 ir 6 skyrius (sandorio šalies kredito rizika) prekybos knygoje padengti;

    c) atsiskaitymų rizikai, kuri kyla dėl KRR 379 straipsnyje nurodytų nebaigtų sandorių visose verslo veiklos srityse, padengti.

50. Į formą įtraukiamos visos pozicijos, kurioms skaičiuojamas nuosavų lėšų reikalavimas pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 2 skyrių kartu su KRR trečios dalies II antraštinės dalies 4 ir 6 skyriais. Įstaigos, kurios taiko KRR 94 straipsnio 1 dalį, šioje formoje taip pat turi nurodyti savo prekybos knygos pozicijas, nurodytas KRR 92 straipsnio 3 dalies b punkte, jeigu jos nuosavų lėšų reikalavimus apskaičiuoja pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 2 skyrių (KRR trečios dalies II antraštinės dalies 2 ir 6 skyriai ir trečios dalies V antraštinė dalis). Todėl formoje pateikiama išsami informacija ne tik apie pozicijos rūšį (pvz., balansinius/nebalansinius straipsnius), bet ir apie rizikos koeficientų paskirstymą atitinkamoje pozicijų klasėje.

51. Be to, CR SA formos 0290–0320 eilutėse nurodomi papildomi straipsniai, taip siekiant surinkti išsamesnės informacijos apie nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintas pozicijas ir pozicijas esant įsipareigojimų neįvykdymui.

52. Tie papildomi straipsniai nurodomi šiose pozicijų klasėse:

    a) centrinės valdžios arba centrinių bankų pozicijos (KRR 112 straipsnio a punktas);

    b) regioninės arba vietos valdžios pozicijos (KRR 112 straipsnio b punktas);

    c) viešojo sektoriaus subjektų pozicijos (KRR 112 straipsnio c punktas);

    d) įstaigų pozicijos (KRR 112 straipsnio f punktas);

    e) įmonių pozicijos (KRR 112 straipsnio g punktas);

    f) mažmeninės pozicijos (KRR 112 straipsnio h punktas).

53. Papildomi straipsniai neturi įtakos nei KRR 112 straipsnio a–c ir f–h punktuose, nei KRR 112 straipsnio i ir j punktuose nurodytų pozicijų klasių pagal riziką įvertintų pozicijų sumų, nurodomų CR SA, skaičiavimui.

54. Papildomų straipsnių eilutėse pateikiama papildoma informacija apie pozicijų klasių „pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui“ arba „nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintos pozicijos“ struktūrą pagal įsipareigojantįjį asmenį. Pozicijos nurodomos šiose eilutėse, jeigu įsipareigojantieji asmenys būtų įrašyti CR SA pozicijų klasėse: „Centrinės valdžios arba centrinių bankų pozicijos“, „Regioninės arba vietos valdžios pozicijos“, „Viešojo sektoriaus subjektų pozicijos“, „Įstaigų pozicijos“, „Įmonių pozicijos“ ir „Mažmeninės pozicijos“, jei šios pozicijos nebūtų buvusios priskirtos prie pozicijų klasių „pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui“ arba „nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintos pozicijos“. Tačiau nurodomi tie patys skaičiai, kurie naudojami apskaičiuojant pagal riziką įvertintų pozicijų sumas pozicijų klasėse „pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui“ arba „nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintos pozicijos“.

55. Pavyzdžiui, pozicijos, kurios rizikos pozicijos sumos yra apskaičiuojamos pagal KRR 127 straipsnį ir kurios vertės koregavimai yra mažesni nei 20 %, atveju ta informacija pateikiama CR SA formos 0320 eilutėje prie bendros sumos, pozicijų klasėje „pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui“. Jeigu prieš tai, kai buvo neįvykdyti įsipareigojimai, ši pozicija buvo įstaigos pozicija, ta informacija taip pat nurodoma 0320 eilutės pozicijų klasėje „įstaigų pozicijos“.

3.2.3. Pozicijų priskyrimas prie pozicijų klasių pagal standartizuotą metodą

56. Siekiant užtikrinti nuoseklų pozicijų priskyrimą prie skirtingų KRR 112 straipsnyje nurodytų pozicijų klasių, nuosekliai taikoma tokia tvarka:

a) Pirmame etape pradinė pozicija iki perskaičiavimo koeficientų taikymo priskiriama prie atitinkamos (pradinių) pozicijų klasės, nurodytos KRR 112 straipsnyje, nedarant poveikio tam, kokia konkreti tvarka (rizikos koeficientas) bus taikoma kiekvienai konkrečiai pozicijai pozicijų klasėje, prie kurios ji priskirta.

b) Antrame etape pozicijos, pritaikius kredito rizikos mažinimo (KRM) metodus, turinčius pozicijos pakeitimo poveikį (pvz., juos sudaro garantijos, kredito išvestinės finansines priemonės, paprastasis finansinių užtikrinimo priemonių metodas), per gaunamų ir netenkamų pinigų srautus gali būti perskirtos į kitas pozicijų klases.

57. Šie kriterijai taikomi siekiant suskirstyti pradines pozicijas iki perskaičiavimo koeficientų taikymo pagal įvairias pozicijų klases (pirmas etapas), nedarant poveikio paskesniam perskirstymui dėl KRM metodų, turinčių pozicijos pakeitimo poveikį, taikymo ar tvarkai (rizikos koeficientui), kuri bus taikoma kiekvienai konkrečiai pozicijai pozicijų klasėje, prie kurios ji priskirta.

58. Siekiant suskirstyti pradines pozicijas iki perskaičiavimo koeficiento taikymo pirmame etape, su pozicija susiję KRM metodai netaikomi (atkreipkite dėmesį, kad jie aiškiai taikomi tik antrame etape), nebent užtikrinimo poveikis yra neatsiejama pozicijų klasės apibrėžties dalis, kaip, pavyzdžiui, KRR 112 straipsnio i punkte nurodytos pozicijų klasės atveju (pozicijos, užtikrintos nekilnojamojo turto hipoteka).

59. KRR 112 straipsnyje pozicijų klasių atskyrimo kriterijai nėra nustatyti. Tai galėtų reikšti, kad viena pozicija potencialiai galėtų būti priskirta prie skirtingų pozicijų klasių, jeigu klasifikavimui nėra nustatytų vertinimo prioritetų kriterijų. Akivaizdžiausias pavyzdys būtų trumpalaikį kredito rizikos vertinimą turinčių įstaigų ir įmonių pozicijos (KRR 112 straipsnio n punktas) ir įstaigų pozicijos (KRR 112 straipsnio f punktas)/įmonių pozicijos (KRR 112 straipsnio g punktas). Tuo atveju yra aišku, kad KRR netiesiogiai nustatomi prioritetai, nes pirmiausia vertinama, ar tam tikrą poziciją galima priskirti prie trumpalaikį kredito vertinimą turinčių įstaigų ir įmonių pozicijų, ir tik paskui vertinama, ar ją galima priskirti prie įstaigų pozicijų arba įmonių pozicijų. Antraip būtų akivaizdu, kad prie KRR 112 straipsnio n punkte nurodytos pozicijų klasės jokia pozicija niekada nebūtų priskirta. Pateiktas pavyzdys yra vienas akivaizdžiausių, bet šis atvejis nėra vienintelis galimas. Derėtų pažymėti, kad kriterijai, naudojami pozicijų klasėms nustatyti pagal standartizuotą metodą, yra skirtingi (įstaigų kategorijos, pozicijos terminas, pradelsimas ir kt.) ir tai yra pagrindinė priežastis, kodėl grupės nėra atskiros.

60. Kad būtų pateikiama nuosekli ir palyginama informacija, reikia nurodyti vertinimo kriterijus, pagal kuriuos nustatomi pradinės pozicijos iki perskaičiavimo koeficiento taikymo priskyrimo prie pozicijų klasių prioritetai, nedarant poveikio konkrečiai tvarkai (rizikos koeficientui), kuri bus taikoma kiekvienai konkrečiai pozicijai pozicijų klasėje, prie kurios ji priskirta. Toliau pateiktoje sprendimų medžio schemoje išvardyti prioritetų nustatymo kriterijai yra pagrįsti KRR aiškiai nustatytų sąlygų, skirtų įvertinti, ar poziciją galima priskirti prie konkrečios pozicijų klasės, vertinimu ir (jei poziciją galima priskirti konkrečiai pozicijų klasei) bet kokiu informaciją teikiančių įstaigų arba priežiūros institucijos sprendimu dėl tam tikrų pozicijų klasių naudojimo. Todėl pozicijų priskyrimo teikiant informaciją rezultatai atitinka KRR nuostatas. Įstaigoms nedraudžiama taikyti kitą vidinę priskyrimo tvarką, kuri taip pat gali atitikti visas susijusias KRR nuostatas ir atitinkamų forumų pateiktus jų išaiškinimus.

61. Vertinant pozicijas pagal sprendimų medžio schemą vienai pozicijų klasei suteikiama pirmenybė prieš kitas klases (t. y. pirmiausia vertinama, ar pozicija gali būti priskirta prie pozicijų klasės, nedarant poveikio to vertinimo rezultatui), jeigu kitu atveju prie tos klasės nebūtų priskirta jokia pozicija. Taip nutiks, jeigu nesant prioritetų nustatymo kriterijų viena pozicijų klasė yra kitų klasių poklasis. Todėl toliau pateiktoje sprendimų medžio schemoje grafiškai parodytus kriterijus reikėtų taikyti iš eilės.

62. Atsižvelgiant į tai, vertinimas pagal toliau parodytą sprendimų medžio schemą atliekamas tokia eilės tvarka:

    1. pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos;

    2. su ypač didele rizika susijusios pozicijos;

    3. nuosavybės vertybinių popierių pozicijos;

    4. pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui;

    5. pozicijos, kurias sudaro kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) investiciniai vienetai arba akcijos/pozicijos, kurias sudaro padengtosios obligacijos (atskiros pozicijų klasės);

    6. nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintos pozicijos;

    7. kitos pozicijos;

    8. trumpalaikį kredito rizikos vertinimą turinčių įstaigų ir įmonių pozicijos;

    9. visos kitos pozicijų klasės (atskiros pozicijų klasės): centrinės valdžios arba centrinių bankų pozicijos; regioninės arba vietos valdžios pozicijos; viešojo sektoriaus subjektų pozicijos; daugiašalių plėtros bankų pozicijos; tarptautinių organizacijų pozicijos; įstaigų pozicijos; įmonių ir mažmeninės pozicijos.

63. Pozicijų, kurias sudaro kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai arba akcijos, atveju, kai taikomas skaidrumo metodas arba įgaliojimais grindžiamas metodas (KRR 132a straipsnio 1 ir 2 dalys), pagrindinės atskiros pozicijos (kai taikomas skaidrumo metodas) arba atskira pozicijų grupė (kai taikomas įgaliojimais grindžiamas metodas) įvertinamos ir suklasifikuojamos pagal atitinkamus rizikos koeficientus, nustatytus pagal joms taikomą tvarką. Tačiau visos atskiros pozicijos priskiriamos prie pozicijų klasės „Pozicijos, kurias sudaro kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) investiciniai vienetai arba akcijos“.

64. KRR 134 straipsnio 6 dalyje nurodytos n-tojo įsipareigojimų neįvykdymo kredito išvestinės finansinės priemonės, kurios yra reitinguotos, tiesiogiai priskiriamos prie pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų. Jeigu jos nėra reitinguotos, tuomet priskiriamos prie pozicijų klasės „kitos pozicijos“. Antruoju atveju sutarties nominalioji vertė nurodoma kaip pradinė pozicija iki perskaičiavimo koeficientų taikymo ir įrašoma eilutėje „Kiti rizikos koeficientai“ (taikomas rizikos koeficientas – KRR 134 straipsnio 6 dalyje nurodyto dydžio koeficientas).

65. Antrame etape, pritaikius rizikos mažinimo metodus, turinčius pakeitimo poveikį, pozicijos perskiriamos į užtikrinimo teikėjo pozicijų klasę.

SPRENDIMŲ MEDŽIO SCHEMA, KURIA REMIANTIS PRADINĖS POZICIJOS IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO PAGAL KRR NUSTATYTĄ STANDARTIZUOTĄ METODĄ PRISKIRIAMOS PRIE POZICIJŲ KLASIŲ

Pradinė pozicija iki perskaičiavimo koeficientų taikymo		
Ar ją galima priskirti prie KRR 112 straipsnio m punkte nurodytos pozicijų klasės?	TAIP ⇨	Pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos
NE ⇩		

Pradinė pozicija iki perskaičiavimo koeficientų taikymo		
Ar ją galima priskirti prie KRR 112 straipsnio k punkte nurodytos pozicijų klasės?	TAIP ⇨	Pozicijos, susijusios su ypač didele rizika (taip pat žr. KRR 128 straipsnį)
NE ⇩		
Ar ją galima priskirti prie KRR 112 straipsnio p punkte nurodytos pozicijų klasės?	TAIP ⇨	Nuosavybės vertybinių popierių pozicijos (taip pat žr. KRR 133 straipsnį)
NE ⇩		
Ar ją galima priskirti prie KRR 112 straipsnio j punkte nurodytos pozicijų klasės?	TAIP ⇨	Pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui
NE ⇩		
Ar ją galima priskirti prie KRR 112 straipsnio l ir o punktuose nurodytų pozicijų klasių?	TAIP ⇨	Pozicijos, kurias sudaro kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) investiciniai vienetai arba akcijos. Padengtųjų obligacijų pozicijos (taip pat žr. KRR 129 straipsnį). Šios dvi pozicijų klasės tarpusavyje yra atskiros (žr. pastabas pirmiau pateiktame paaiškinime dėl skaidrumo metodo). Todėl priskyrimas prie vienos iš jų yra tiesioginis.
NE ⇩		
Ar ją galima priskirti prie KRR 112 straipsnio i punkte nurodytos pozicijų klasės?	TAIP ⇨	Nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintos pozicijos (taip pat žr. KRR 124 straipsnį)
NE ⇩		
Ar ją galima priskirti prie KRR 112 straipsnio q punkte nurodytos pozicijų klasės?	TAIP ⇨	Kitos pozicijos
NE ⇩		

Pradinė pozicija iki perskaičiavimo koeficientų taikymo		
Ar ją galima priskirti prie KRR 112 straipsnio n punkte nurodytos pozicijų klasės?	TAIP 	Trumpalaikį kredito rizikos vertinimą turinčių įstaigų ir įmonių pozicijos
NE 		

Toliau išvardytos pozicijų klasės tarpusavyje yra atskiros. Todėl priskyrimas prie vienos iš jų yra tiesioginis.

Centrinės valdžios arba centrinių bankų pozicijos

Regioninės arba vietos valdžios pozicijos

Viešojo sektoriaus subjektų pozicijos

Daugiašalių plėtros bankų pozicijos

Tarptautinių organizacijų pozicijos

Įstaigų pozicijos

Įmonių pozicijos

Mažmeninės pozicijos

3.2.4. Kai kurių KRR 112 straipsnyje nurodytų pozicijų klasių apimties paaiškinimai

3.2.4.1. Pozicijų klasė „Įstaigų pozicijos“

66. KRR 113 straipsnio 6 ir 7 dalyse nurodytos grupės vidaus pozicijos nurodomos taip:

67. Pozicijos, kurios atitinka KRR 113 straipsnio 7 dalies reikalavimus, nurodomos pagal atitinkamą pozicijų klasę, prie kurios jos būtų priskirtos, jeigu nebūtų grupės vidaus pozicijos.

68. Pagal KRR 113 straipsnio 6 ir 7 dalis įstaiga gali, gavusi kompetentingų institucijų išankstinį leidimą, nuspręsti netaikyti to straipsnio 1 dalyje nustatytų reikalavimų tos įstaigos pozicijoms su sandorio šalimi, kuri yra jos patronuojančioji įmonė, patronuojamoji įmonė, jos patronuojančiosios įmonės patronuojamoji įmonė arba įmonė, susijusi ryšiais, kaip apibrėžta Direktyvos 83/349/EEB 12 straipsnio 1 dalyje. Tai reiškia, kad sandorio šalys, kurios yra grupės vidaus subjektai, gali būti ne tik įstaigos, bet ir įmonės, priskiriamos prie kitų pozicijų klasių, pvz., pagalbinių paslaugų įmonės arba Tarybos direktyvos 83/349/EEB ([7]) 12 straipsnio 1 dalyje apibrėžtos įmonės. Todėl grupės vidaus pozicijos nurodomos pagal atitinkamą pozicijų klasę.

3.2.4.2. Pozicijų klasė „Padengtųjų obligacijų pozicijos“

69. SA pozicijos prie pozicijų klasės „Padengtųjų obligacijų pozicijos“ priskiriamos taip:

70. Kad Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2009/65/EB ([8]) 52 straipsnio 4 dalyje nurodytas obligacijas būtų galima priskirti prie pozicijų klasės „Padengtųjų obligacijų pozicijos“, jos turi atitikti KRR 129 straipsnio 1 ir 2 dalių reikalavimus. Tai, ar jos atitinka šiuos reikalavimus, turi būti tikrinama kiekvienu atveju. Vis dėlto Direktyvos 2009/65/EB 52 straipsnio 4 dalyje nurodytos ir iki 2007 m. gruodžio 31 d. išleistos obligacijos, remiantis KRR 129 straipsnio 6 dalimi, taip pat priskiriamos prie pozicijų klasės „Padengtųjų obligacijų pozicijos“.

([7]) 1983 m. birželio 13 d. Septintoji Tarybos direktyva 83/349/EEB, pagrįsta Sutarties 54 straipsnio 3 dalies g punktu, dėl konsoliduotos atskaitomybės (OL L 193, 1983 7 18, p. 1).

([8]) 2009 m. liepos 13 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2009/65/EB dėl įstatymų ir kitų teisės aktų, susijusių su kolektyvinio investavimo į perleidžiamus vertybinius popierius subjektais (KIPVPS), derinimo (OL L 302, 2009 11 17, p. 32).

3.2.4.3. Pozicijų klasė „Pozicijos, kurias sudaro kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) investiciniai vienetai arba akcijos“

71. Jeigu pasinaudojama KRR 132a straipsnio 2 dalyje numatyta galimybe, pozicijos, kurias sudaro KIS investiciniai vienetai arba akcijos, nurodomos kaip balansiniai straipsniai pagal KRR 111 straipsnio 1 dalies pirmą sakinį.

3.2.5. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	
0010	**PRADINĖ POZICIJA IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO** Pozicijos vertė, apskaičiuota pagal KRR 111 straipsnį, neatsižvelgiant į vertės koregavimus ir atidėjinius, atskaitymus, perskaičiavimo koeficientus ir kredito rizikos mažinimo metodų poveikį, atitinkanti šiuos KRR 111 straipsnio 2 dalyje nustatytus kriterijus: 1. išvestinių finansinių priemonių, atpirkimo sandorių, vertybinių popierių arba biržos prekių skolinimo arba skolinimosi sandorių, ilgalaikių atsiskaitymo sandorių ir garantinės įmokos skolinimo sandorių, susijusių su kredito rizika (KRR trečios dalies II antraštinės dalies 4 arba 6 skyrius), pradinė pozicija atitinka sandorio šalies kredito rizikos pozicijos vertę (žr. nurodymus dėl 0210 skilties). 2. Finansinės nuomos pozicijų vertė apskaičiuojama pagal KRR 134 straipsnio 7 dalį. Visų pirma likutinė vertė įtraukiama nurodant jos apskaitinę vertę (t. y. diskontuotą apskaičiuotą likutinę vertę baigiantis finansinės nuomos laikotarpiui). 3. KRR 219 straipsnyje nurodytų balansinių užskaitos sandorių atveju pozicijos vertės nurodomos atsižvelgiant į gautų piniginių užtikrinimo priemonių sumą. Jeigu įstaigos pasinaudoja KRR 473a straipsnio 7a dalyje nustatyta nukrypti leidžiančia nuostata, sumą AB_{SA}, kuriai priskirtas 100 % rizikos koeficientas, jos nurodo šioje skiltyje pozicijų klasėje „kitos pozicijos“.
0030	**(-) Su pradine pozicija susiję vertės koregavimai ir atidėjiniai** **KRR 24 ir 111 straipsniai.** Vertės koregavimai ir atidėjiniai (kredito rizikos koregavimai pagal KRR 110 straipsnį) kredito nuostoliams padengti pagal informaciją teikiančiam subjektui taikomą apskaitos sistemą, taip pat rizikos ribojimo principais pagrįsti vertės koregavimai (papildomi vertės koregavimai pagal 34 ir 105 straipsnius, atskaitymai pagal 36 straipsnio 1 dalies m punktą ir kiti su turto straipsniu susiję nuosavų lėšų sumažinimai).
0040	**Pozicija atėmus vertės koregavimus ir atidėjinius** 0010 ir 0030 skilčių reikšmių suma.
0050–0100	**KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO (KRM) METODAI, TURINTYS POZICIJOS PAKEITIMO POVEIKĮ** KRR 4 straipsnio 1 dalies 57 punkte apibrėžti kredito rizikos mažinimo metodai, kuriais pozicijos arba pozicijų kredito rizika mažinama pakeičiant pozicijas, kaip aprašyta toliau punkte „Pozicijos pakeitimas dėl KRM“. Užtikrinimo priemonė, daranti poveikį pozicijos vertei (pvz., jeigu ji taikoma kaip kredito rizikos mažinimo metodas, turintis pozicijos pakeitimo poveikį), yra apribojama pozicijos verte. Informacija teikiama apie: — užtikrinimo priemones, įtrauktas pagal paprastąjį finansinių užtikrinimo priemonių metodą; — reikalavimus atitinkantį netiesioginį kredito užtikrinimą. Taip pat žr. 3.1.1 punkto nurodymus.

Skiltys	
0050–0060	**Netiesioginis kredito užtikrinimas. Pakoreguotos vertės ($G_{A)}$** KRR 235 straipsnis. KRR 239 straipsnio 3 dalyje pateikta pakoreguotos netiesioginio kredito užtikrinimo vertės G_A apskaičiavimo formulė.
0050	**Garantijos** KRR 203 straipsnis. KRR 4 straipsnio 1 dalies 59 punkte apibrėžtas netiesioginis kredito užtikrinimas, kuris neapima kredito išvestinių finansinių priemonių.
0060	**Kredito išvestinės finansinės priemonės** KRR 204 straipsnis.
0070–0080	**Tiesioginis kredito užtikrinimas** Šiose skiltyse nurodomas tiesioginis kredito užtikrinimas, kuris apibrėžtas KRR 4 straipsnio 1 dalies 58 punkte ir kuriam taikomos KRR 196, 197 ir 200 straipsniuose nustatytos taisyklės. Į šias sumas neįtraukiami pagrindiniai užskaitos sandoriai (jau įtraukti į pradinės pozicijos vertę iki perskaičiavimo koeficientų taikymo). Investicijos į su kreditu susijusius vekselius, nurodytus KRR 218 straipsnyje, ir balansinės užskaitos pozicijos, susidarančios pagal reikalavimus atitinkančius balansinius užskaitos sandorius, nurodytus KRR 219 straipsnyje, yra laikomos piniginėmis užtikrinimo priemonėmis.
0070	**Paprastasis finansinių užtikrinimo priemonių metodas** KRR 222 straipsnio 1 ir 2 dalys.
0080	**Kitas tiesioginis kredito užtikrinimas** KRR 232 straipsnis.
0090–0100	**POZICIJOS PAKEITIMAS DĖL KRM** KRR 222 straipsnio 3 dalis, 235 straipsnio 1 ir 2 dalys ir 236 straipsnis. Netenkamų pinigų srautas yra lygus padengtai pradinės pozicijos iki perskaičiavimo koeficientų taikymo daliai, kuri atskaitoma iš įsipareigojančiojo asmens pozicijų klasės ir paskiau priskiriama prie užtikrinimo teikėjo pozicijų klasės. Ta suma laikoma užtikrinimo teikėjo pozicijų klasės gaunamų pinigų srautu. Tos pačios pozicijų klasės gaunamų ir netenkamų pinigų srautai taip pat turi būti nurodyti. Į pozicijas, susidarančias dėl galimų gaunamų ir netenkamų pinigų srautų, perkeliamų iš kitų formų ir į kitas formas, taip pat atsižvelgiama.

Skiltys	
0110	**GRYNOJI POZICIJA PRITAIKIUS KRM, TURINČIUS PAKEITIMO POVEIKĮ, IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTO TAIKYMO** Grynoji pozicijos vertė atskaičius vertės koregavimus ir atsižvelgus į netenkamų ir gaunamų pinigų srautus dėl KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO (KRM) METODŲ, TURINČIŲ POZICIJOS PAKEITIMO POVEIKĮ.
0120–0140	**KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO METODAI, VEIKIANTYS POZICIJOS SUMĄ. TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS, IŠSAMUSIS FINANSINIŲ UŽTIKRINIMO PRIEMONIŲ METODAS** KRR 223–228 straipsniai. Tai taip pat apima su kreditu susijusius vekselius (KRR 218 straipsnis). Su kreditu susiję vekseliai, nurodyti KRR 218 straipsnyje, ir balansinės užskaitos pozicijos, susidarančios pagal reikalavimus atitinkančius balansinius užskaitos sandorius, nurodytus KRR 219 straipsnyje, laikomi piniginėmis užtikrinimo priemonėmis. Užtikrinimo pagal išsamųjį finansinių užtikrinimo priemonių metodą, taikomą pozicijai, užtikrintai reikalavimus atitinkančia finansine užtikrinimo priemone, poveikis apskaičiuojamas pagal KRR 223–228 straipsnius.
0120	**Pozicijos kintamumo koregavimas** KRR 223 straipsnio 2 ir 3 dalys. Nurodoma suma yra kintamumo koregavimo poveikis pozicijai (Eva - E) = E*He.
0130	**(-) Finansinės užtikrinimo priemonės pakoreguota vertė (Cvam)** KRR 239 straipsnio 2 dalis. Prekybos knygos operacijų atveju įskaitomos finansinės užtikrinimo priemonės ir biržos prekės, kurias galima įtraukti į prekybos knygos pozicijas pagal KRR 299 straipsnio 2 dalies c–f punktus. Nurodoma suma yra lygi Cvam = C*(1 - Hc - Hfx)*(t - t*)/(T - t*). C, Hc, Hfx, t, T ir t* reikšmės paaiškintos KRR trečios dalies II antraštinės dalies 4 skyriaus 4 ir 5 skirsniuose.
0140	**(-) Iš jos: kintamumo ir termino koregavimai** KRR 223 straipsnio 1 dalis ir 239 straipsnio 2 dalis. Nurodoma suma parodo bendrą kintamumo ir termino koregavimų poveikį (Cvam - C) = C*[(1 - Hc - Hfx)*(t - t*)/(T - t*) - 1], kur kintamumo koregavimo poveikis yra lygus (Cva - C) = C*[(1 - Hc - Hfx) - 1], o termino koregavimo poveikis yra lygus (Cvam - Cva) = C*(1 - Hc - Hfx)*[(t - t*)/(T - t*) - 1].
0150	**Visiškai koreguota pozicijos vertė (E*)** KRR 220 straipsnio 4 dalis, 223 straipsnio 2–5 dalys ir 228 straipsnio 1 dalis.

Skiltys	
0160–0190	**Visiškai koreguotos nebalansinių straipsnių pozicijos vertės suskirstymas pagal perskaičiavimo koeficientus** KRR 111 straipsnio 1 dalis ir 4 straipsnio 1 dalies 56 punktas. Taip pat žr. KRR 222 straipsnio 3 dalį ir 228 straipsnio 1 dalį. Nurodomi skaičiai yra visiškai koreguotos pozicijos vertės prieš pritaikant perskaičiavimo koeficientą.
0200	**Pozicijos vertė** KRR 111 straipsnis ir KRR trečios dalies II antraštinės dalies 4 skyriaus 4 skirsnis. Pozicijos vertė atsižvelgus į vertės koregavimus, visas kredito rizikos mažinimo priemones ir kredito perskaičiavimo koeficientus, kuriai turi būti pritaikomi rizikos koeficientai pagal KRR 113 straipsnį ir trečios dalies II antraštinės dalies 2 skyriaus 2 skirsnį. Finansinės nuomos pozicijų vertė apskaičiuojama pagal KRR 134 straipsnio 7 dalį. Visų pirma likutinė vertė įtraukiama kaip diskontuota likutinė vertė, atsižvelgus į vertės koregavimus, visas kredito rizikos mažinimo priemones ir kredito perskaičiavimo koeficientus. Su CCR veikla susijusios pozicijų vertės yra tos pačios, kokios nurodytos 0210 skiltyje.
0210	**iš jos: susidaranti dėl sandorio šalies kredito rizikos** Su CCR veikla susijusių pozicijų vertė, apskaičiuota pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 4 ir 6 skyriuose nustatytus metodus kaip tinkama suma pagal riziką įvertintų pozicijų sumoms apskaičiuoti, t. y. pritaikius KRM metodus pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 4 ir 6 skyrius ir atsižvelgus į patirtą kredito vertinimo koregavimo nuostolio atskaitymą, kaip nurodyta KRR 273 straipsnio 6 dalyje. Sandorių, kurių atžvilgiu nustatyta specifinė klaidingų sprendimų rizika, pozicijų vertė turi būti nustatoma pagal KRR 291 straipsnį. Tais atvejais, kai vienai sandorio šaliai taikomas daugiau nei vienas CCR metodas, patirtas kredito vertinimo koregavimo nuostolis, atskaitytas sandorio šalies lygmeniu, priskiriamas prie skirtingų 0090–0130 eilutėse nurodytų užskaitos grupių pozicijų vertės, parodant atitinkamos užskaitos grupės pozicijų vertės po KRM metodų taikymo dalį, palyginti su sandorio šalies bendra pozicijų verte po KRM metodų taikymo. Šiuo tikslu naudojama pozicijos vertė po KRM metodų taikymo pagal nurodymus dėl C 34.02 formos 0160.
0211	**iš jos: susidaranti dėl sandorio šalies kredito rizikos, išskyrus pozicijas, kurių tarpuskaita atliekama per PSŠ** 0210 skiltyje nurodytos pozicijos, išskyrus tas, kurios susidaro dėl KRR 301 straipsnio 1 dalyje nurodytų sutarčių ir sandorių, jeigu pagal juos dar neatsiskaityta su pagrindine sandorio šalimi, įskaitant su pagrindine sandorio šalimi susijusius sandorius, apibrėžtus KRR 300 straipsnio 2 punkte.
0215	**Pagal riziką įvertintų pozicijų suma iki rėmimo koeficiento taikymo** KRR 113 straipsnio 1–5 dalys, neatsižvelgiant į MVĮ rėmimo koeficientą ir infrastruktūros rėmimo koeficientus, nustatytus KRR 501 ir 501a straipsniuose. Liktinės turto, kuris yra finansinės nuomos objektas, vertės pagal riziką įvertintų pozicijų sumai taikomas 134 straipsnio 7 dalies penktas sakinys ir ji apskaičiuojama pagal formulę: 1/t * 100 % * likutinė vertė. Visų pirma likutinė vertė yra nediskontuota apskaičiuota likutinė vertė baigiantis finansinės nuomos laikotarpiui, kuri yra periodiškai peržiūrima siekiant užtikrinti nuolatinį tinkamumą

Skiltys	
0216	**(-) Pagal riziką įvertintų pozicijų sumos koregavimas dėl MVĮ rėmimo koeficiento** Pagal riziką įvertintų MVĮ pozicijų, kurių atžvilgiu nėra įsipareigojimų neįvykdymo atvejų, sumų (RWEA), priklausomai nuo atvejo apskaičiuojamų pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 2 skyrių, ir RWEA*, apskaičiuojamų pagal KRR 501 straipsnio 1 punktą, skirtumo atskaitymas.
0217	**(-) Pagal riziką įvertintų pozicijų sumos koregavimas dėl infrastruktūros rėmimo koeficiento** Pagal riziką įvertintų pozicijų sumų, apskaičiuotų pagal KRR trečios dalies II antraštinę dalį, ir RWEA, pakoreguotų pagal subjektų, eksploatuojančių arba finansuojančių fizines struktūras ar priemones, sistemas ir tinklus, kuriuos naudojant teikiamos esminės viešosios paslaugos arba remiamas jų teikimas, pozicijų kredito riziką pagal KRR 501a straipsnį, skirtumo atskaitymas.
0220	**Pagal riziką įvertintų pozicijų suma pritaikius rėmimo koeficientus** KRR 113 straipsnio 1–5 dalys, atsižvelgiant į MVĮ rėmimo koeficientą ir infrastruktūros rėmimo koeficientus, nustatytus KRR 501 ir 501a straipsniuose. Liktinės turto, kuris yra finansinės nuomos objektas, vertės pagal riziką įvertintų pozicijų sumai taikomas 134 straipsnio 7 dalies penktas sakinys ir ji apskaičiuojama pagal formulę: 1/t * 100 % * likutinė vertė. Visų pirma likutinė vertė yra nediskontuota apskaičiuota likutinė vertė baigiantis finansinės nuomos laikotarpiui, kuri yra periodiškai peržiūrima siekiant užtikrinti nuolatinį tinkamumą
0230	**Iš jos: su paskirtosios ECAI atliktu kredito vertinimu** KRR 112 straipsnio a–d, f, g, l, n, o ir q punktai.
0240	**Iš jos: su kredito vertinimu pagal centrinės valdžios institucijų duomenis** KRR 112 straipsnio b–d, f, g, l ir o punktai.

Eilutės	Nurodymai
0010	**Bendra pozicijų suma**
0015	**iš jos: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui, priskirtos prie pozicijų klasių „Pozicijos, susijusios su ypač didele rizika“ ir „Nuosavybės vertybinių popierių pozicijos“** KRR 127 straipsnis. Šioje eilutėje pateikiama informacija, susijusi tik su pozicijų klasėmis „Pozicijos, susijusios su ypač didele rizika“ ir „Nuosavybės vertybinių popierių pozicijos“. Pozicija, nurodyta KRR 128 straipsnio 2 dalyje arba atitinkanti KRR 128 straipsnio 3 dalyje arba 133 straipsnyje nustatytus kriterijus, yra priskiriama prie pozicijų klasės „Pozicijos, susijusios su ypač didele rizika“ arba „Nuosavybės vertybinių popierių pozicijos“. Todėl kitaip priskiriama negali būti, net jeigu tai yra pozicija esant įsipareigojimų neįvykdymui, nurodyta KRR 127 straipsnyje.
0020	**iš jos: MVĮ pozicijos** Nurodomos visos MVĮ pozicijos.
0030	**iš jos: pozicijos, kurioms taikomas MVĮ rėmimo koeficientas** Nurodomos tik tos pozicijos, kurios atitinka KRR 501 straipsnio reikalavimus.

Eilutės	Nurodymai
0035	**iš jos: pozicijos, kurioms taikomas infrastruktūros rėmimo koeficientas** Nurodomos tik tos pozicijos, kurios atitinka KRR 501a straipsnio reikalavimus.
0040	**iš jos: gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintos pozicijos** KRR 125 straipsnis. Tik tos pozicijos, kurios priskirtos prie pozicijų klasės „Nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintos pozicijos“.
0050	**iš jos: pozicijos, kurioms nuolat iš dalies taikomas standartizuotas metodas** Pozicijos, kurioms standartizuotas metodas taikomas pagal KRR 150 straipsnio 1 dalį.
0060	**iš jos: pozicijos, kurioms taikomas standartizuotas metodas, gavus išankstinį priežiūros institucijų leidimą nuosekliai taikyti IRB metodą** KRR 148 straipsnio 1 dalis.
0070–0130	**BENDROS POZICIJŲ SUMOS SUSKIRSTYMAS PAGAL POZICIJŲ RŪŠIS** Informaciją teikiančios įstaigos bankinės knygos pozicijos pagal toliau išvardytus kriterijus suskirstomos į balansines pozicijas, susijusias su kredito rizika, nebalansines pozicijas, susijusias su kredito rizika, ir pozicijas, susijusias su sandorio šalies kredito rizika. Su sandorio šalies kredito rizika, kuri kyla iš įstaigos prekybos knygoje apskaitomos veiklos, susijusios pozicijos, nurodytos KRR 92 straipsnio 3 dalies f punkte ir 299 straipsnio 2 dalyje, yra priskiriamos prie pozicijų, susijusių su sandorio šalies kredito rizika. Įstaigos, kurios taiko KRR 94 straipsnio 1 dalį, taip pat suskirsto savo prekybos knygos pozicijas, nurodytas KRR 92 straipsnio 3 dalies b punkte, pagal toliau išvardytus kriterijus į balansines pozicijas, susijusias su kredito rizika, nebalansines pozicijas, susijusias su kredito rizika, ir pozicijas, susijusias su sandorio šalies kredito rizika.
0070	**Balansinės pozicijos, susijusios su kredito rizika** KRR 24 straipsnyje nurodytas ir prie kitų kategorijų nepriskirtas turtas. Pozicijos, susijusios su sandorio šalies kredito rizika, nurodomos 0090–0130 eilutėse, todėl šioje eilutėje nenurodomos. Nors KRR 379 straipsnio 1 dalyje nurodyti nebaigti sandoriai (jei nėra atskaitomi) nėra balansiniai straipsniai, jie vis tiek nurodomi šioje eilutėje.
0080	**Nebalansinės pozicijos, susijusios su kredito rizika** Nebalansines pozicijas sudaro KRR I priede išvardyti straipsniai. Pozicijos, susijusios su sandorio šalies kredito rizika, nurodomos 0090–0130 eilutėse, todėl šioje eilutėje nenurodomos.
0090–0130	**Pozicijos/sandoriai, susiję su sandorio šalies kredito rizika** Sandoriai, susiję su sandorio šalies kredito rizika, t. y. išvestinių finansinių priemonių atpirkimo sandoriai, vertybinių popierių arba biržos prekių skolinimo ar skolinimosi sandoriai, ilgalaikiai atsiskaitymo sandoriai ir garantinės įmokos skolinimo sandoriai.

Eilutės	Nurodymai
0090	**Vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandorių užskaitos grupės** Užskaitos grupės, kurias sudaro tik vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandoriai, apibrėžti KRR 4 straipsnio 1 dalies 139 punkte. Vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandoriai, įtraukti į sutartinės kryžminės produktų užskaitos grupę ir dėl to nurodyti 0130 eilutėje, į šią eilutę neįtraukiami.
0100	**Iš jų: kurių tarpuskaita atliekama per reikalavimus atitinkančią pagrindinę sandorio šalį** KRR 301 straipsnio 1 dalyje nurodytos sutartys ir sandoriai, jeigu pagal juos dar neatsiskaityta su reikalavimus atitinkančia pagrindine sandorio šalimi, apibrėžta KRR 4 straipsnio 1 dalies 88 punkte, įskaitant su reikalavimus atitinkančia pagrindine sandorio šalimi susijusius sandorius, kurių pagal riziką įvertintų pozicijų sumos apskaičiuotos pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 6 skyriaus 9 skirsnį. Su reikalavimus atitinkančia pagrindine sandorio šalimi susiję sandoriai reiškia tą patį kaip ir sąvoka „su pagrindine sandorio šalimi susiję sandoriai“ KRR 300 straipsnio 2 dalyje, kai pagrindinė sandorio šalis yra reikalavimus atitinkanti pagrindinė sandorio šalis.
0110	**Išvestinių finansinių priemonių ir ilgalaikių atsiskaitymo sandorių užskaitos grupės** Užskaitos grupės, kurias sudaro tik KRR II priede nurodytos išvestinės finansinės priemonės ir ilgalaikiai atsiskaitymo sandoriai, apibrėžti KRR 272 straipsnio 2 dalyje. Išvestinės finansinės priemonės ir ilgalaikiai atsiskaitymo sandoriai, įtraukti į sutartinės kryžminės produktų užskaitos grupę ir nurodyti 0130 eilutėje, į šią eilutę neįtraukiami.
0120	**Iš jų: kurių tarpuskaita atliekama per reikalavimus atitinkančią pagrindinę sandorio šalį** Žr. nurodymus dėl 0100 eilutės.
0130	**Iš sutartinės kryžminės produktų užskaitos grupių** Užskaitos grupės, kurias sudaro skirtingų produktų kategorijų sandoriai (KRR 272 straipsnio 11 punktas), t. y. išvestinės finansinės priemonės ir VPĮFS, dėl kurių yra įpareigojantis kryžminės produktų užskaitos susitarimas, apibrėžtas KRR 272 straipsnio 25 punkte.
0140–0280	**POZICIJŲ SUSKIRSTYMAS PAGAL RIZIKOS KOEFICIENTUS**
0140	**0 %**
0150	**2 %** KRR 306 straipsnio 1 dalis.
0160	**4 %** KRR 305 straipsnio 3 dalis.
0170	**10 %**
0180	**20 %**
0190	**35 %**
0200	**50 %**
0210	**70 %** KRR 232 straipsnio 3 dalies c punktas.

Eilutės	Nurodymai
0220	**75 %**
0230	**100 %**
0240	**150 %**
0250	**250 %** KRR 133 straipsnio 2 dalis ir 48 straipsnio 4 dalis.
0260	**370 %** KRR 471 straipsnis.
0270	**1 250 %** KRR 133 straipsnio 2 dalis ir 379 straipsnis.
0280	**Kiti rizikos koeficientai** Ši eilutė nepildoma pozicijų klasėms „Valdžios sektoriaus pozicijos“, „Įmonių pozicijos“, „Įstaigų pozicijos“ ir „Mažmeninės pozicijos“. Ji skirta informacijai apie tas pozicijas, kurioms netaikomi formoje išvardyti rizikos koeficientai, pateikti. KRR 113 straipsnio 1–5 dalys. Nereitinguotos n-tojo įsipareigojimų neįvykdymo kredito išvestinės finansinės priemonės pagal standartizuotą metodą (KRR 134 straipsnio 6 dalis) nurodomos šioje eilutėje prie pozicijų klasės „Kitos pozicijos“. Taip pat žr. KRR 124 straipsnio 2 dalį ir 152 straipsnio 2 dalies b punktą.
0281–0284	**BENDROS POZICIJŲ SUMOS SUSKIRSTYMAS PAGAL METODĄ (KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTAI)** Šioje eilutėje pateikiama informacija, susijusi tik su pozicijų klase „Kolektyvinio investavimo subjektai (KIS)“ pagal KRR 132, 132a, 132b ir 132c straipsnius.
0281	**Skaidrumo metodas** KRR 132a straipsnio 1 dalis.
0282	**Įgaliojimais grindžiamas metodas** KRR 132a straipsnio 2 dalis.
0283	**Atsarginis metodas** KRR 132 straipsnio 2 dalis.
0290–0320	**Papildomi straipsniai** Dėl 0290–0320 eilučių taip pat žr. bendroje CR SA formos dalyje pateiktą paaiškinimą apie papildomus straipsnius.

Eilutės	Nurodymai
0290	**Komercinės paskirties nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintos pozicijos** KRR 112 straipsnio i punktas. Tai tik papildomas straipsnis. Nepaisant to, kaip apskaičiuojamos pagal riziką įvertintos KRR 124 ir 126 straipsniuose nurodytų komercinės paskirties nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintų pozicijų sumos, pozicijos suskirstomos ir nurodomos šioje eilutėje, jei yra užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu.
0300	**Pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui, kurioms taikomas 100 % rizikos koeficientas** KRR 112 straipsnio j punktas. Pozicijos, priskirtos prie pozicijų klasės „Pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui“, kurios būtų įtraukiamos į šią pozicijų klasę, jeigu nebūtų susijusios su įsipareigojimo neįvykdymo atvejais.
0310	**Gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintos pozicijos** KRR 112 straipsnio i punktas. Tai tik papildomas straipsnis. Nepaisant to, kaip apskaičiuojamos KRR 124 ir 125 straipsniuose nurodytų gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintų rizikos pozicijų sumos, pozicijos suskirstomos ir nurodomos šioje eilutėje, jei yra užtikrintos nekilnojamuoju turtu.
0320	**Pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui, kurioms taikomas 150 % rizikos koeficientas** KRR 112 straipsnio j punktas. Pozicijos, priskirtos prie pozicijų klasės „Pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui“, kurios būtų įtraukiamos į šią pozicijų klasę, jeigu nebūtų susijusios su įsipareigojimo neįvykdymo atvejais.

3.3. KREDITO RIZIKA, SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA IR NEBAIGTI SANDORIAI. IRB METODAS, TAIKOMAS NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAMS APSKAIČIUOTI (CR IRB)

3.3.1. CR IRB formos turinys

72. CR IRB forma taikoma:

i. kredito rizikai bankinėje knygoje padengti, įskaitant:

— sandorio šalies kredito riziką bankinėje knygoje;

— įsigytų gautinų sumų sumažėjimo riziką;

ii. sandorio šalies kredito rizikai prekybos knygoje padengti;

iii. nebaigtiems sandoriams, susijusiems su visa verslo veikla, padengti.

73. Formoje nurodomos tos pozicijos, kurių pagal riziką įvertintų pozicijų sumos yra apskaičiuojamos pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 3 skyriaus 151–157 straipsnius (IRB metodas).

74. CR IRB formoje neteikiami šie duomenys:

i. nuosavybės vertybinių popierių pozicijos, nurodomos CR EQU IRB formoje;

ii. pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos, nurodomos CR SEC ir (arba) CE SEC DETAILS formose;

iii. kitas ne kreditinių įsipareigojimų turtas, nurodytas KRR 147 straipsnio 2 dalies g punkte. Šios pozicijų klasės rizikos koeficientas visą laiką turi būti 100 %, išskyrus grynųjų pinigų, pinigų ekvivalentų straipsnius ir pozicijas, kurias sudaro likutinė turto, kuris yra finansinės nuomos objektas, vertė, kaip nurodyta KRR 156 straipsnyje. Šios pozicijų klasės pagal riziką įvertintų pozicijų sumos yra nurodomos tiesiogiai CA formoje;

iv. kredito vertinimo koregavimo rizika, nurodoma CVA rizikos formoje;

120. CR IRB formoje neprašoma pateikti geografinio IRB pozicijų suskirstymo pagal sandorio šalies įsisteigimo vietą. Šis suskirstymas pateikiamas CR GB formoje.

i ir iii punktai netaikomi CR IRB 7 formai.

75. Kad būtų aišku, ar įstaiga naudoja savo pačios apskaičiuotus LGD įverčius arba kredito perskaičiavimo koeficientus, apie kiekvieną nurodomą pozicijų klasę pateikiama ši informacija:

„NE“ = pažymima tada, jei naudojami priežiūros institucijų nustatyti LGD įverčiai ir kredito perskaičiavimo koeficientai (pagrindinis IRB metodas, F–IRB).

„TAIP“ = pažymima tada, jei naudojami pačios įstaigos apskaičiuoti LGD įverčiai ir kredito perskaičiavimo koeficientai (pažangusis IRB metodas, A–IRB). Tai apima visus mažmeninius portfelius.

Jeigu vienai savo IRB pozicijų daliai įstaiga naudoja savo pačios apskaičiuotus LGD įverčius, kad apskaičiuotų pagal riziką įvertintų pozicijų sumas, o kitai savo IRB pozicijų daliai pagal riziką įvertintų pozicijų sumoms apskaičiuoti naudoja priežiūros institucijų nustatytus LGD įverčius, pildoma viena CR IRB bendra suma F-IRB pozicijoms ir viena CR IRB bendra suma A-IRB pozicijoms.

3.3.2. CR IRB formos suskirstymas

76. CR IRB formą sudaro septynios formos. CR IRB 1 formoje pateikiama bendra IRB pozicijų ir įvairių metodų, pagal kuriuos skaičiuojamos pagal riziką įvertintų pozicijų sumos, apžvalga, taip pat bendros pozicijų sumos suskirstymas pagal pozicijos rūšis. CR IRB 2 formoje pateikiamas bendros pozicijų sumos suskirstymas pagal įsipareigojančiojo asmens rangus arba grupes (CR IRB 1 formos 0070 eilutėje nurodytos pozicijos). CR IRB 3 formoje pateikiami visi atitinkami parametrai, naudojami kredito rizikai padengti skirtiems kapitalo reikalavimams apskaičiuoti pagal IRB modelius. CR IRB 4 formoje pateikiama srautų ataskaita, kurioje paaiškinami pagal riziką įvertintų sumų pokyčiai, nustatyti pagal IRB kredito rizikos metodą. CR IRB 5 formoje pateikiama informacija apie PD grįžtamojo patikrinimo rezultatus, susijusius su nurodomais modeliais. CR IRB 6 formoje pateikiami visi atitinkami parametrai, naudojami kredito rizikai padengti skirtiems kapitalo reikalavimams apskaičiuoti pagal specializuoto skolinimo skirstymo kriterijus. CR IRB 7 formoje pateikiama pozicijos vertės procentinės dalies, kuriai taikomas standartizuotas arba IRB metodas, apžvalga pagal kiekvieną atitinkamą pozicijų klasę. CR IRB 1, CR IRB 2, CR IRB 3 ir CR IRB 5 formos pildomos atskirai šioms pozicijų klasėms ir poklasiams:

1. Bendra suma

(Bendra suma formoje nurodoma atskirai, kai taikomas pagrindinis IRB metodas ir kai taikomas pažangusis IRB metodas).

2. Centrinių bankų ir centrinės valdžios pozicijos

(KRR 147 straipsnio 2 dalies a punktas)

3. Įstaigų pozicijos

(KRR 147 straipsnio 2 dalies b punktas)

4.1) Įmonių pozicijos: MVĮ pozicijos

(KRR 147 straipsnio 2 dalies c punktas). Pozicijų priskyrimo prie šio pozicijų poklasio tikslais informaciją teikiantys subjektai naudoja savo vidaus MVĮ apibrėžtį, taikomą vidaus rizikos valdymo procesuose.

4.2) Įmonių pozicijos: specializuoto skolinimo pozicijos

(KRR 147 straipsnio 8 dalis)

4.3) Įmonių pozicijos: kitos pozicijos

(Visos įmonių pozicijos, nurodytos KRR 147 straipsnio 2 dalies c punkte, neįtrauktos į 4.1 ir 4.2 punktus).

5.1) Mažmeninės pozicijos: užtikrintos nekilnojamuoju turtu MVĮ pozicijos

(Mažmeninės pozicijos, nurodytos KRR 147 straipsnio 2 dalies d punkte kartu su KRR 154 straipsnio 3 dalimi, užtikrintos nekilnojamuoju turtu). Pozicijų priskyrimo prie šio pozicijų poklasio tikslais informaciją teikiantys subjektai naudoja savo vidaus MVĮ apibrėžtį, taikomą vidaus rizikos valdymo procesuose.

5.2) Mažmeninės pozicijos: užtikrintos nekilnojamuoju turtu ne MVĮ pozicijos

(Mažmeninės pozicijos, nurodytos KRR 147 straipsnio 2 dalies d punkte, užtikrintos nekilnojamuoju turtu, neįtrauktos į 5.1 punktą).

Pagal 5.1 ir 5.2 punktus nekilnojamuoju turtu užtikrintomis mažmeninėmis pozicijomis bus laikomos bet kokios nekilnojamuoju turtu, kuris pripažįstamas kaip užtikrinimo priemonė, užtikrintos mažmeninės pozicijos, neatsižvelgiant į užtikrinimo priemonės vertės ir pozicijos arba paskolos paskirties santykį.

5.3) Mažmeninės pozicijos: reikalavimus atitinkančios atnaujinamosios pozicijos

(Mažmeninės pozicijos, nurodytos KRR 147 straipsnio 2 dalies d punkte kartu su KRR 154 straipsnio 4 dalimi).

5.4) Mažmeninės pozicijos: kitos MVĮ pozicijos

(Mažmeninės pozicijos, nurodytos KRR 147 straipsnio 2 dalies d punkte, neįtrauktos į 5.1 ir 5.3 punktus). Pozicijų priskyrimo prie šio pozicijų poklasio tikslais informaciją teikiantys subjektai naudoja savo vidaus MVĮ apibrėžtį, taikomą vidaus rizikos valdymo procesuose.

5.5) Mažmeninės pozicijos: kitos ne MVĮ pozicijos

(Mažmeninės pozicijos, nurodytos KRR 147 straipsnio 2 dalies d punkte, neįtrauktos į 5.2 ir 5.3 punktus).

3.3.3. C 08.01. Kredito rizika, sandorio šalies kredito rizika ir nebaigti sandoriai. IRB metodas, taikomas kapitalo reikalavimams apskaičiuoti (CR IRB 1)

3.3.3.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	Nurodymai
0010	**VIDAUS REITINGŲ SKALĖ/PD, PRISKIRTA ĮSIPAREIGOJANČIOJO ASMENS RANGUI ARBA GRUPEI (%)** Įsipareigojimų neįvykdymo tikimybė (PD) įsipareigojančiojo asmens rangui arba grupei priskiriama remiantis KRR 180 straipsnio nuostatomis. Kiekvieno rango arba grupės atveju nurodoma konkretaus įsipareigojančiojo asmens rangui arba grupei priskirta PD. Kai reikšmes sudaro įsipareigojančiojo asmens rangų arba grupių reikšmių suma (pvz., bendra pozicijų suma), nurodomas įsipareigojimų neįvykdymo tikimybių, priskirtų į tą sumą įtrauktiems įsipareigojančiųjų asmenų rangams arba grupėms, pozicijų svertinis vidurkis. Pozicijų svertiniam PD vidurkiui apskaičiuoti naudojama pozicijos vertė (0110 skiltis). Kiekvieno rango arba grupės atveju nurodoma konkretaus įsipareigojančiojo asmens rangui arba grupei priskirta PD. Visi nurodomi rizikos parametrai apskaičiuojami pagal atitinkamos kompetentingos institucijos patvirtintus vidaus reitingų skalėje naudojamus rizikos parametrus. Naudoti priežiūros institucijų nustatytą bazinę skalę nei siekiama, nei pageidautina. Jeigu informaciją teikianti įstaiga taiko unikalią reitingų skalę arba gali informaciją pateikti pagal vidaus bazinę skalę, ta skalė ir taikoma. Kitais atvejais skirtingos reitingų skalės sujungiamos ir duomenys sugrupuojami pagal šiuos kriterijus: įvairiose reitingų skalėse naudojami įsipareigojančiųjų asmenų rangai sujungiami ir sugrupuojami nuo mažiausios iki didžiausios PD, priskirtos kiekvienam įsipareigojančiojo asmens rangui. Jeigu įstaiga naudoja daug rangų arba grupių, su kompetentingomis institucijomis gali būti susitarta nurodyti mažesnį rangų arba grupių skaičių. Tas pats taikoma tolydžioms reitingų skalėms: su kompetentingomis institucijomis gali būti susitarta nurodyti mažesnį rangų skaičių. Įstaigos turi iš anksto kreiptis į kompetentingą instituciją, jeigu nori nurodyti kitokį rangų skaičių, palyginti su skaičiumi vidaus rangų sistemoje. Paskutinis (-iai) rangas (-ai) skiriami pozicijoms esant įsipareigojimų neįvykdymui, kai PD yra 100 %. PD svertiniam vidurkiui apskaičiuoti naudojama 110 skiltyje nurodyta pozicijos vertė. Apskaičiuojant pozicijų svertinį PD vidurkį atsižvelgiama į visas konkrečioje eilutėje nurodytas pozicijas. Kai eilutėje nurodomos tik pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui, PD vidurkis yra 100 %.

Skiltys	Nurodymai
0020	**PRADINĖ POZICIJA IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO** Įstaigos nurodo pozicijos vertę iki visų vertės koregavimų, atidėjinių, kredito rizikos mažinimo metodų poveikio arba kredito perskaičiavimo koeficientų taikymo. Pradinės pozicijos vertė nurodoma pagal KRR 24 straipsnį ir KRR 166 straipsnio 1, 2, 4, 5, 6 ir 7 dalis. Poveikis pagal KRR 166 straipsnio 3 dalį (balansinės paskolų ir indėlių užskaitos poveikis) yra nurodomas atskirai kaip tiesioginis kredito užtikrinimas, todėl juo pradinė pozicija nemažinama. Išvestinių finansinių priemonių, atpirkimo sandorių, vertybinių popierių arba biržos prekių skolinimo arba skolinimosi sandorių, ilgalaikių atsiskaitymo sandorių ir garantinės įmokos skolinimo sandorių, susijusių su kredito rizika (KRR trečios dalies II antraštinės dalies 4 arba 6 skyrius), pradinė pozicija atitinka sandorio šalies kredito rizikos pozicijos vertę (žr. nurodymus dėl 0130 skilties).
0030	**IŠ JOS: STAMBŪS FINANSŲ SEKTORIAUS SUBJEKTAI IR NEREGULIUOJAMIEJI FINANSŲ SEKTORIAUS SUBJEKTAI** Pradinės pozicijos iki perskaičiavimo koeficiento taikymo suskirstymas pagal visas subjektų, nurodytų KRR 142 straipsnio 1 dalies 4 ir 5 punktuose, pozicijas, kurioms taikomas didesnis koreliacijos koeficientas, nustatytas pagal KRR 153 straipsnio 2 dalį.
0040–0080	**KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO (KRM) METODAI, TURINTYS POZICIJOS PAKEITIMO POVEIKĮ** KRR 4 straipsnio 1 dalies 57 punkte apibrėžtas kredito rizikos mažinimas, kurį taikant pozicijos pakeičiamos ir taip sumažinama pozicijos arba pozicijų kredito rizika, kaip paaiškinta toliau punkte „POZICIJOS PAKEITIMAS DĖL KRM“.
0040–0050	**NETIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS** Netiesioginis kredito užtikrinimas, kaip apibrėžta KRR 4 straipsnio 1 dalies 59 punkte. Netiesioginis kredito užtikrinimas, turintis poveikį pozicijai (pvz., taikomas kaip kredito rizikos mažinimo metodas, turintis pozicijos pakeitimo poveikį), yra apribojamas pozicijos verte.
0040	**GARANTIJOS** Jei pačios įstaigos apskaičiuoti LGD įverčiai nenaudojami, nurodoma KRR 236 straipsnio 3 dalyje apibrėžta pakoreguota vertė (G_A). Kai pačios įstaigos apskaičiuoti LGD įverčiai naudojami pagal KRR 183 straipsnį (išskyrus 3 dalį), nurodoma atitinkama vidaus modelyje naudojama vertė. Jei LGD nėra koreguojamas, garantijos nurodomos 0040 skiltyje. Jei LGD yra koreguojamas, garantijų suma nurodoma 0150 skiltyje. Pozicijų, kurioms taikomas dvigubo įsipareigojimų neįvykdymo vertinimas, atveju netiesioginio kredito užtikrinimo vertė nurodoma 0220 skiltyje.

Skiltys	Nurodymai
0050	**KREDITO IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS** Jei pačios įstaigos apskaičiuoti LGD įverčiai nenaudojami, nurodoma KRR 236 straipsnio 3 dalyje apibrėžta pakoreguota vertė (G_A). Jei pačios įstaigos apskaičiuoti LGD įverčiai naudojami pagal KRR 183 straipsnio 3 dalį, nurodoma atitinkama vidaus modeliavimui naudojama vertė. Jei LGD yra koreguojamas, kredito išvestinių finansinių priemonių suma nurodoma 0160 skiltyje. Pozicijų, kurioms taikomas dvigubo įsipareigojimų neįvykdymo vertinimas, atveju netiesioginio kredito užtikrinimo vertė nurodoma 0220 skiltyje.
0060	**KITAS TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS** Užtikrinimo priemonė, daranti poveikį pozicijos PD, yra apribojama pradinės pozicijos verte iki perskaičiavimo koeficientų taikymo. Jei pačios įstaigos apskaičiuoti LGD įverčiai nenaudojami, taikoma KRR 232 straipsnio 1 dalis. Kai naudojami pačios įstaigos apskaičiuoti LGD įverčiai, nurodomi kredito rizikos mažinimo metodai, darantys poveikį PD. Nurodoma atitinkama nominalioji arba rinkos vertė. Jei LGD yra koreguojamas, ta suma nurodoma 170 skiltyje.
0070–0080	**POZICIJOS PAKEITIMAS DĖL KRM** Netenkamų pinigų srautas yra lygus padengtai pradinės pozicijos vertės iki perskaičiavimo koeficientų taikymo daliai, kuri atskaitoma iš įsipareigojančiojo asmens pozicijų klasės ir atitinkamais atvejais – iš įsipareigojančiojo asmens rango arba grupės ir paskui priskiriama prie garanto pozicijų klasės, o atitinkamais atvejais – prie įsipareigojančiojo asmens rango arba grupės. Ta suma laikoma garanto pozicijų klasės ir atitinkamais atvejais – įsipareigojančiojo asmens rango arba grupės gaunamų pinigų srautu. Į tos pačios pozicijų klasės ir atitinkamais atvejais – įsipareigojančiojo asmens rango arba grupės gaunamus ir netenkamus pinigų srautus taip pat atsižvelgiama. Į pozicijas, susidarančias dėl galimų gaunamų ir netenkamų pinigų srautų, perkeliamų iš kitų formų ir į kitas formas, taip pat atsižvelgiama. Šios skiltys naudojamos, tik jeigu įstaigos yra gavusios savo kompetentingos institucijos leidimą tas užtikrintas pozicijas vertinti nuolat iš dalies taikant standartizuotą metodą pagal KRR 150 straipsnį arba pozicijas prie pozicijų klasių priskirti pagal garanto ypatybes.
0090	**POZICIJOS VERTĖ PRITAIKIUS KRM, TURINČIUS PAKEITIMO POVEIKĮ, IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO** Pozicija, priskirta atitinkamo įsipareigojančiojo asmens rangui arba grupei ir pozicijų klasei, atsižvelgus į netenkamų ir gaunamų pinigų srautus dėl KRM metodų, turinčių pozicijos pakeitimo poveikį.
0100, 0120	**Iš jos: nebalansiniai straipsniai** Žr. CR-SA formos nurodymus.
0110	**POZICIJOS VERTĖ** Nurodomos pozicijos vertės, nustatytos pagal KRR 166 straipsnį ir KRR 230 straipsnio 1 dalies antrą sakinį. I priede nurodytų priemonių atveju kredito perskaičiavimo koeficientai ir procentinės dalys taikomi pagal KRR 166 straipsnio 8, 9 ir 10 dalis, nepaisant įstaigos pasirinkto metodo. Su CCR veikla susijusios pozicijų vertės yra tos pačios, kokios nurodytos 0130 skiltyje.

Skiltys	Nurodymai
0130	**Iš jos: susidaranti dėl sandorio šalies kredito rizikos** Žr. atitinkamus CR SA formos nurodymus dėl 0210 skilties.
0140	**IŠ JOS: STAMBŪS FINANSŲ SEKTORIAUS SUBJEKTAI IR NEREGULIUOJAMIEJI FINANSŲ SEKTORIAUS SUBJEKTAI** Pozicijos vertės suskirstymas pagal visas subjektų, nurodytų KRR 142 straipsnio 1 dalies 4 ir 5 punktuose, pozicijas, kurioms taikomas didesnis koreliacijos koeficientas, nustatytas pagal KRR 153 straipsnio 2 dalį.
0150–0210	**KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO METODAI, Į KURIUOS ATSIŽVELGIAMA LGD ĮVERČIUOSE, NEĮSKAITANT DVIGUBO ĮSIPAREIGOJIMŲ NEĮVYKDYMO VERTINIMO** KRM metodai, kurie daro poveikį LGD įverčiams dėl KRM metodų pakeitimo poveikio, į šias skiltis neįtraukiami. Jei pačios įstaigos apskaičiuoti LGD įverčiai nenaudojami, atsižvelgiama į KRR 228 straipsnio 2 dalį, 230 straipsnio 1 ir 2 dalis ir 231 straipsnį. Jei naudojami pačios įstaigos apskaičiuoti LGD įverčiai: — netiesioginio kredito užtikrinimo atveju dėl centrinės valdžios, centrinių bankų, įstaigų ir įmonių pozicijų atsižvelgiama į KRR 161 straipsnio 3 dalį. Dėl mažmeninių pozicijų atsižvelgiama į KRR 164 straipsnio 2 dalį; — tiesioginio kredito užtikrinimo atveju LGD įverčiuose atsižvelgiama į užtikrinimo priemonę pagal KRR 181 straipsnio 1 dalies e ir f punktus.
0150	**GARANTIJOS** Žr. nurodymus dėl 0040 skilties.
0160	**KREDITO IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS** Žr. nurodymus dėl 0050 skilties.
0170	**NAUDOJAMI PAČIOS ĮSTAIGOS APSKAIČIUOTI LGD ĮVERČIAI: KITAS TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS** Atitinkama įstaigos vidaus modelyje naudojama vertė. Kredito rizikos mažinimo priemonės, atitinkančios KRR 212 straipsnyje nurodytus kriterijus.
0171	**PINIGAI SĄSKAITOJE** KRR 200 straipsnio a punktas. Trečiosios šalies įstaigoje pagal įkeitimo nenumatančius susitarimus laikomi ir skolinančiajai įstaigai įkeisti pinigai sąskaitoje arba grynųjų pinigų atitikmens priemonės. Nurodoma užtikrinimo priemonės vertė apribojama iki pozicijos vertės atskiros pozicijos lygmeniu.
0172	**GYVYBĖS DRAUDIMO LIUDIJIMAI** KRR 200 straipsnio b punktas. Nurodoma užtikrinimo priemonės vertė apribojama iki pozicijos vertės atskiros pozicijos lygmeniu.

Skiltys	Nurodymai
0173	**TREČIOSIOS ŠALIES TURIMOS PRIEMONĖS** KRR 200 straipsnio c punktas. Tai apima trečiosios šalies įstaigos išleistas priemones, kurios bus tos įstaigos atperkamos pagal pareikalavimą. Nurodoma užtikrinimo priemonės vertė apribojama iki pozicijos vertės atskiros pozicijos lygmeniu. Į šią skiltį neįtraukiamos pozicijos, padengtos trečiosios šalies turimomis priemonėmis, jeigu pagal KRR 232 straipsnio 4 dalį įstaigos pagal pareikalavimą atperkamas priemones, kurios atitinka reikalavimus pagal 200 straipsnio c punktą, laiko įstaigos emitentės garantija.
0180	**REIKALAVIMUS ATITINKANTI FINANSINĖ UŽTIKRINIMO PRIEMONĖ** Prekybos knygos operacijų atveju įskaitomos finansinės priemonės ir biržos prekės, kurias galima įtraukti į prekybos knygos pozicijas pagal KRR 299 straipsnio 2 dalies c–f punktus. Su kreditu susiję vekseliai ir balansinė užskaita pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 4 skyriaus 4 skirsnį laikomi pinigine užtikrinimo priemone. Jei pačios įstaigos apskaičiuoti LGD įverčiai nenaudojami, reikalavimus atitinkančios užtikrinimo priemonės pagal KRR 197 straipsnį atveju nurodoma pakoreguota vertė (Cvam), kaip nustatyta KRR 223 straipsnio 2 dalyje. Jei pačios įstaigos apskaičiuoti LGD įverčiai naudojami, LGD įverčiuose atsižvelgiama į finansinę užtikrinimo priemonę pagal KRR 181 straipsnio 1 dalies e ir f punktus. Nurodoma suma – apskaičiuota užtikrinimo priemonės rinkos vertė.
0190–0210	**KITOS REIKALAVIMUS ATITINKANČIOS UŽTIKRINIMO PRIEMONĖS** Jei pačios įstaigos apskaičiuoti LGD įverčiai nenaudojami, vertės nustatomos pagal KRR 199 straipsnio 1–8 dalis ir 229 straipsnį. Jei naudojami pačios įstaigos apskaičiuoti LGD įverčiai, LGD įverčiuose atsižvelgiama į kitą užtikrinimo priemonę pagal KRR 181 straipsnio 1 dalies e ir f punktus.
0190	**NEKILNOJAMASIS TURTAS** Jei pačios įstaigos apskaičiuoti LGD įverčiai nenaudojami, vertės nustatomos pagal KRR 199 straipsnio 2, 3 ir 4 dalis ir nurodomos šioje skiltyje. Nekilnojamojo turto išperkamoji nuoma taip pat įtraukiama (žr. KRR 199 straipsnio 7 dalį). Taip pat žr. KRR 229 straipsnį. Jei naudojami pačios įstaigos apskaičiuoti LGD įverčiai, nurodoma suma – nustatyta rinkos vertė.
0200	**KITOS FIZINĖS UŽTIKRINIMO PRIEMONĖS** Jei pačios įstaigos apskaičiuoti LGD įverčiai nenaudojami, vertės nustatomos pagal KRR 199 straipsnio 6 ir 8 dalis ir nurodomos šioje skiltyje. Kito, ne nekilnojamojo, turto išperkamoji nuoma taip pat įtraukiama (žr. KRR 199 straipsnio 7 dalį). Taip pat žr. KRR 229 straipsnio 3 dalį. Jei naudojami pačios įstaigos apskaičiuoti LGD įverčiai, nurodoma suma – nustatyta užtikrinimo priemonės rinkos vertė.
0210	**GAUTINOS SUMOS** Jei pačios įstaigos apskaičiuoti LGD įverčiai nenaudojami, vertės nustatomos pagal KRR 199 straipsnio 5 dalį ir 229 straipsnio 2 dalį ir nurodomos šioje skiltyje. Jei naudojami pačios įstaigos apskaičiuoti LGD įverčiai, nurodoma suma – nustatyta užtikrinimo priemonės rinkos vertė.

Skiltys	Nurodymai
0220	**KAI TAIKOMAS DVIGUBO ĮSIPAREIGOJIMŲ NEĮVYKDYMO VERTINIMAS. NETIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS** Garantijos ir kredito išvestinės finansinės priemonės, kuriomis padengiamos pozicijos, kurioms taikomas dvigubo įsipareigojimų neįvykdymo vertinimas pagal KRR 153 straipsnio 3 dalį, atsižvelgiant į KRR 202 straipsnį ir 217 straipsnio 1 dalį. Nurodytinos vertės neviršija atitinkamų pozicijų vertės.
0230	**POZICIJŲ SVERTINIS LGD VIDURKIS (%)** Atsižvelgiama į visą KRM metodų poveikį LGD vertėms, kaip nurodyta KRR trečios dalies II antraštinės dalies 3 ir 4 skyriuose. Jeigu pozicijoms taikomas dvigubo įsipareigojimų neįvykdymo vertinimas, nurodomas LGD – tai LGD, pasirinktas pagal KRR 161 straipsnio 4 dalį. Dėl pozicijų esant įsipareigojimų neįvykdymui atsižvelgiama į KRR 181 straipsnio 1 dalies h punktą. Pozicijų svertiniams vidurkiams apskaičiuoti naudojama pozicijos vertė, nurodyta 0110 skiltyje. Turi būti atsižvelgiama į visus poveikį turinčius veiksnius (taigi į teikiamą informaciją įtraukiamas pozicijoms, kurios užtikrintos nekilnojamuoju turtu, taikomos apatinės ribos pagal KRR 164 straipsnio 4 dalį poveikis). Jeigu įstaigos taiko IRB metodą, bet nenaudoja savo pačių apskaičiuotų LGD įverčių, finansinės užtikrinimo priemonės rizikos mažinimo poveikis parodomas E*, visiškai koreguotoje pozicijos vertėje, paskui – LGD*, kaip nurodyta KRR 228 straipsnio 2 dalyje. Pozicijų svertinis LGD vidurkis, susijęs su kiekvienu PD „įsipareigojančiojo asmens rangu arba grupe“, apskaičiuojamas pagal riziką ribojančių LGD vidurkį, priskirtą to PD rango/grupės pozicijoms, ir įvertintą pagal atitinkamą 0110 skiltyje nurodytą pozicijos vertę. Jeigu naudojami pačios įstaigos apskaičiuoti LGD įverčiai, atsižvelgiama į KRR 175 straipsnį ir 181 straipsnio 1 ir 2 dalis. Jeigu pozicijoms taikomas dvigubo įsipareigojimų neįvykdymo vertinimas, nurodomas LGD – tai LGD, pasirinktas pagal KRR 161 straipsnio 4 dalį. Pozicijų svertinis LGD vidurkis apskaičiuojamas pagal rizikos parametrus, kurie realiai naudojami atitinkamos kompetentingos institucijos patvirtintoje vidaus reitingų skalėje. Specializuoto skolinimo, nurodyto KRR 153 straipsnio 5 dalyje, duomenų pateikti nereikia. Kai vertinama specializuoto skolinimo pozicijų PD, duomenys nurodomi remiantis pačios įstaigos apskaičiuotais LGD arba reguliuojamais LGD. Stambių reguliuojamų finansų sektoriaus subjektų ir nereguliuojamųjų finansų sektoriaus subjektų pozicijos ir atitinkami jų LGD neįtraukiami į 0230 skilties skaičiavimus, bet įtraukiami tik į 0240 skilties skaičiavimus.
0240	**STAMBIŲ FINANSŲ SEKTORIAUS SUBJEKTŲ IR NEREGULIUOJAMŲJŲ FINANSŲ SEKTORIAUS SUBJEKTŲ POZICIJŲ SVERTINIS LGD VIDURKIS (%)** Visų KRR 142 straipsnio 1 dalies 4 punkte apibrėžtų stambių finansų sektoriaus subjektų ir KRR 142 straipsnio 1 dalies 5 punkte apibrėžtų nereguliuojamųjų finansų sektoriaus subjektų pozicijų, kurioms taikomas didesnis koreliacijos koeficientas, nustatytas pagal KRR 153 straipsnio 2 dalį, svertinis LGD vidurkis (%).

Skiltys	Nurodymai
0250	**POZICIJOS TERMINO SVERTINIO VIDURKIO VERTĖ (DIENOMIS)** Nurodoma vertė yra nustatoma pagal KRR 162 straipsnį. Pozicijų termino svertiniams vidurkiams apskaičiuoti naudojama pozicijos vertė (0110 skiltis). Termino vidurkis nurodomas dienomis. Nenurodomi duomenys, susiję su tomis pozicijomis, kurių atveju terminas nėra vienas iš dydžių, pagal kuriuos apskaičiuojamos pagal riziką įvertintų pozicijų sumos. Tai reiškia, kad ši skiltis pozicijų klasei „Mažmeninės pozicijos“ nepildoma.
0255	**PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA IKI RĖMIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO** Dėl centrinės valdžios ir centrinių bankų, įmonių ir įstaigų pozicijų žr. KRR 153 straipsnio 1, 2, 3 ir 4 dalis. Dėl mažmeninių pozicijų žr. KRR 154 straipsnio 1 dalį. Į MVĮ ir infrastruktūros rėmimo koeficientus, nustatytus KRR 501 ir 501a straipsniuose, neatsižvelgiama.
0256	**PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS KOREGAVIMAS DĖL MVĮ RĖMIMO KOEFICIENTO** Pagal riziką įvertintų MVĮ pozicijų, kurių atžvilgiu nėra įsipareigojimų neįvykdymo atvejų, sumų (RWEA), priklausomai nuo atvejo apskaičiuojamų pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 3 skyrių ir RWEA*, apskaičiuojamų pagal KRR 501 straipsnį, skirtumo atskaitymas.
0257	**(-) PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS KOREGAVIMAS DĖL INFRASTRUKTŪROS RĖMIMO KOEFICIENTO** Pagal riziką įvertintų pozicijų sumų, apskaičiuotų pagal KRR trečios dalies II antraštinę dalį, ir RWEA, pakoreguotų pagal subjektų, eksploatuojančių arba finansuojančių fizines struktūras ar priemones, sistemas ir tinklus, kuriuos naudojant teikiamos esminės viešosios paslaugos arba remiamas jų teikimas, pozicijų kredito riziką pagal KRR 501a straipsnį, skirtumo atskaitymas.
0260	**PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA PRITAIKIUS RĖMIMO KOEFICIENTUS** Dėl centrinės valdžios ir centrinių bankų, įmonių ir įstaigų pozicijų žr. KRR 153 straipsnio 1, 2, 3 ir 4 dalis. Dėl mažmeninių pozicijų žr. KRR 154 straipsnio 1 dalį. Į MVĮ ir infrastruktūros rėmimo koeficientus, nustatytus KRR 501 ir 501a straipsniuose, atsižvelgiama.
0270	**IŠ JOS: STAMBŪS FINANSŲ SEKTORIAUS SUBJEKTAI IR NEREGULIUOJAMIEJI FINANSŲ SEKTORIAUS SUBJEKTAI** Pagal riziką įvertintų pozicijų sumos, pritaikius MVĮ rėmimo koeficientą, suskirstymas pagal visas KRR 142 straipsnio 1 dalies 4 punkte apibrėžtų stambių finansų sektoriaus subjektų ir KRR 142 straipsnio 1 dalies 5 punkte apibrėžtų nereguliuojamųjų finansų sektoriaus subjektų pozicijas, kurioms taikomas didesnis koreliacijos koeficientas, nustatytas pagal KRR 153 straipsnio 2 dalį.
0280	**TIKĖTINO NUOSTOLIO SUMA** Dėl tikėtino nuostolio apibrėžties žr. KRR 5 straipsnio 3 dalį, dėl tikėtino nuostolio sumų apskaičiavimo – KRR 158 straipsnį. Dėl mažmeninių pozicijų žr. KRR 181 straipsnio 1 dalies h punktą. Nurodoma tikėtino nuostolio suma apskaičiuojama pagal rizikos parametrus, realiai naudojamus atitinkamos kompetentingos institucijos patvirtintoje vidaus reitingų skalėje.

Skiltys	Nurodymai
0290	**(-) VERTĖS KOREGAVIMAI IR ATIDĖJINIAI** Nurodomi vertės koregavimai ir specifinės bei bendrosios kredito rizikos koregavimai pagal KRR 159 straipsnį. Bendrosios kredito rizikos koregavimai nurodomi sumą paskirstant proporcingai pagal tikėtiną nuostolį, susijusį su įvairaus rango įsipareigojančiaisiais asmenimis.
0300	**ĮSIPAREIGOJANČIŲJŲ ASMENŲ SKAIČIUS** KRR 172 straipsnio 1 ir 2 dalys. Visų pozicijų klasių, išskyrus mažmeninių pozicijų klasę, atveju, išskyrus KRR 172 straipsnio 1 dalies e punkto antrame sakinyje nurodytus atvejus, įstaigos nurodo juridinių asmenų/įsipareigojančiųjų asmenų, kurie buvo reitinguoti atskirai, skaičių, neatsižvelgdamos į suteiktų skirtingų paskolų arba pozicijų skaičių. Mažmeninių pozicijų klasės atveju arba tada, kai pagal KRR 172 straipsnio 1 dalies e punkto antrą sakinį atskiros to paties įsipareigojančiojo asmens pozicijos priskiriamos skirtingiems įsipareigojančiųjų asmenų rangams kitų pozicijų atžvilgiu, įstaiga nurodo pozicijų, kurios atskirai priskirtos tam tikram reitingo rangui ar grupei, skaičių. Kai taikoma KRR 172 straipsnio 2 dalis, įsipareigojantysis asmuo gali būti priskiriamas daugiau negu vienam rangui. Kadangi šioje skiltyje teikiama informacija apie reitingų skalių struktūros dalį, ji yra susijusi su pradinėmis pozicijomis iki perskaičiavimo koeficiento taikymo, priskirtomis kiekvienam įsipareigojančiųjų asmenų rangui arba grupei, neatsižvelgiant į KRM metodų poveikį (ypač perskirstymo poveikį).
0310	**DAR NEPRIPAŽINTOS KREDITO IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA** Įstaigos nurodo hipotetinę pagal riziką įvertintų pozicijų sumą, apskaičiuotą kaip RWEA, nepripažįstant kredito išvestinės finansinės priemonės kaip KRM metodo, kaip nurodyta KRR 204 straipsnyje. Sumos pateikiamos pagal pozicijų klases, susijusias su pradinio įsipareigojančiojo asmens pozicijomis.

Eilutės	Nurodymai
0010	**BENDRA POZICIJŲ SUMA**
0015	**iš jų: pozicijos, kurioms taikomas MVĮ rėmimo koeficientas** Nurodomos tik tos pozicijos, kurios atitinka KRR 501 straipsnio reikalavimus.
0016	**iš jų: pozicijos, kurioms taikomas infrastruktūros rėmimo koeficientas** Nurodomos tik tos pozicijos, kurios atitinka KRR 501a straipsnio reikalavimus.
0020–0060	BENDROS POZICIJŲ SUMOS SUSKIRSTYMAS PAGAL POZICIJŲ RŪŠIS
0020	**Balansiniai straipsniai, susiję su kredito rizika** KRR 24 straipsnyje nurodytas turtas prie kitų kategorijų nepriskiriamas. Pozicijos, susijusios su sandorio šalies kredito rizika, nurodomos 0040–0060 eilutėse, todėl šioje eilutėje nenurodomos. Nors KRR 379 straipsnio 1 dalyje nurodyti nebaigti sandoriai (jei nėra atskaitomi) nėra balansiniai straipsniai, jie vis tiek nurodomi šioje eilutėje.

Eilutės	Nurodymai
0030	**Nebalansiniai straipsniai, susiję su kredito rizika** Nebalansiniai straipsniai apima straipsnius pagal KRR 166 straipsnio 8 dalį, taip pat KRR I priede nurodytus straipsnius. Pozicijos, susijusios su sandorio šalies kredito rizika, nurodomos 0040–0060 eilutėse, todėl šioje eilutėje nenurodomos.
0040–0060	**Pozicijos/sandoriai, susiję su sandorio šalies kredito rizika** Žr. atitinkamus CR SA formos nurodymus dėl 0090–0130 eilučių.
0040	**Vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandorių užskaitos grupės** Žr. atitinkamus CR SA formos nurodymus dėl 0090 eilutės.
0050	**Išvestinių finansinių priemonių ir ilgalaikių atsiskaitymo sandorių užskaitos grupės** Žr. atitinkamus CR SA formos nurodymus dėl 0110 eilutės.
0060	**Iš sutartinės kryžminės produktų užskaitos grupių** Žr. atitinkamus CR SA formos nurodymus dėl 0130 eilutės.
0070	**POZICIJOS, PRISKIRTOS ĮSIPAREIGOJANČIŲJŲ ASMENŲ RANGAMS ARBA GRUPĖMS. BENDRA SUMA** Dėl įmonių, įstaigų, centrinės valdžios ir centrinių bankų pozicijų žr. KRR 142 straipsnio 1 dalies 6 punktą ir 170 straipsnio 1 dalies c punktą. Dėl mažmeninių pozicijų žr. KRR 170 straipsnio 3 dalies b punktą. Dėl pozicijų, kurios susidaro dėl įsigytų gautinų sumų, žr. KRR 166 straipsnio 6 dalį. Įsigytų gautinų sumų sumažėjimo rizikos pozicijos nenurodomos pagal įsipareigojančiojo asmens rangą arba grupę ir nurodomos 0180 eilutėje. Jeigu įstaiga naudoja daug rangų arba grupių, su kompetentingomis institucijomis gali būti susitarta nurodyti mažesnį rangų arba grupių skaičių. Priežiūros institucijų nustatyta bazinė skalė nenaudojama. Įstaigos pačios nustato, kokią skalę naudos vietoj jos.
0080	**SPECIALIZUOTO SKOLINIMO SKIRSTYMO METODAS. BENDRA SUMA** KRR 153 straipsnio 5 dalis. Tai taikoma tik pozicijų klasei „įmonių pozicijos: specializuoto skolinimo pozicijos“.
0160	**ALTERNATYVI TVARKA: UŽTIKRINTOS NEKILNOJAMUOJU TURTU** KRR 193 straipsnio 1 ir 2 dalys, 194 straipsnio 1–7 dalys ir 230 straipsnio 3 dalis. Šią alternatyvią tvarką gali taikyti tik įstaigos, naudojančios pagrindinį IRB metodą.
0170	**POZICIJOS, KURIOS SUSIDARĖ DĖL NEBAIGTŲ SANDORIŲ, KURIOMS TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI PAGAL ALTERNATYVIĄ TVARKĄ ARBA 100 %, IR KITOS POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI** Pozicijos, susidariusios dėl nebaigtų sandorių, kurioms taikoma alternatyvi tvarka, nurodyta KRR 379 straipsnio 2 dalies pirmos pastraipos paskutiniame sakinyje, arba 100 % rizikos koeficientas pagal KRR 379 straipsnio 2 dalies paskutinę pastraipą. Nereitinguotos n-tojo įsipareigojimų neįvykdymo kredito išvestinės finansinės priemonės pagal KRR 153 straipsnio 8 dalį ir visos kitos pozicijos, kurioms taikomi rizikos koeficientai ir kurios neįtrauktos į kitas eilutes, nurodomos šioje eilutėje.

Eilutės	Nurodymai
0180	**GAUTINŲ SUMŲ SUMAŽĖJIMO RIZIKA: BENDRA ĮSIGYTŲ GAUTINŲ SUMŲ SUMA** Gautinų sumų sumažėjimo rizikos apibrėžtį žr. KRR 4 straipsnio 1 dalies 53 punkte. Dėl pagal riziką įvertintų pozicijų sumos gautinų sumų sumažėjimo rizikai padengti apskaičiavimo žr. KRR 157 straipsnį. Nurodoma įsigytų įmonių ir mažmeninių gautinų sumų sumažėjimo rizika.

3.3.4. C 08.02. Kredito rizika, sandorio šalies kredito rizika ir nebaigti sandoriai. IRB metodas, taikomas kapitalo reikalavimams apskaičiuoti. Suskirstymas pagal įsipareigojančiojo asmens rangus arba grupes (CR IRB 2 forma)

Skiltis	Nurodymai
0005	**Įsipareigojančiojo asmens rangas (eilutės identifikatorius)** Kiekvienai konkretaus formos lapo eilutei suteikiamas unikalus eilutės identifikatorius. Jis nurodomas eilės tvarka (1, 2, 3 ir t. t.). Pirmiausia nurodomas geriausias rangas (arba grupė), paskui – antrasis geriausias rangas (arba grupė) ir taip toliau. Paskutinis nurodomas pozicijų esant įsipareigojimų neįvykdymui rangas arba rangai (arba grupė).
0010–0300	Šioms skiltims galioja tie patys nurodymai kaip atitinkamu numeriu pažymėtoms CR IRB 1 formos skiltims.

Eilutė	Nurodymai
0010–0001–-0010–NNNN	Šiose eilutėse nurodomos vertės įrašomos eilės tvarka, atitinkančia įsipareigojančiojo asmens rangui arba grupei priskirtą PD. Įsipareigojančiųjų asmenų PD įsipareigojimo neįvykdymo atveju yra 100 %. Pozicijos, kurioms taikoma alternatyvi užtikrinimo nekilnojamuoju turtu tvarka (galima tik tada, kai nenaudojami pačios įstaigos apskaičiuoti LGD įverčiai), neskirstomos pagal įsipareigojančiojo asmens PD ir šioje formoje nenurodomos.

3.3.1. C 08.03. Kredito rizika ir nebaigti sandoriai. IRB metodas, taikomas kapitalo reikalavimams apskaičiuoti (suskirstymas pagal PD skales (CR IRB 3))

3.3.1.1. Bendrosios pastabos

77. Įstaigos šioje formoje teikia informaciją, taikydamos KRR 452 straipsnio g punkto i–v papunkčius, kad pateiktų informaciją apie pagrindinius parametrus, naudojamus kapitalo reikalavimams apskaičiuoti taikant IRB metodą. Į šioje formoje nurodomą informaciją neįtraukiami specializuoto skolinimo, nurodyto KRR 153 straipsnio 5 dalyje, duomenys – jie įtraukiami į C 08.06 formą. Į šią formą neįtraukiamos sandorio šalies kredito rizikos pozicijos (KRR trečios dalies II antraštinės dalies 6 skyrius).

3.3.1.2. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	Nurodymai
0010	**BALANSINĖS POZICIJOS** Pozicijų vertė, apskaičiuota pagal KRR 166 straipsnio 1–7 dalis, neatsižvelgiant į jokius kredito rizikos koregavimus.

Skiltys	Nurodymai
0020	**NEBALANSINĖS POZICIJOS IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO** Pozicijų vertė pagal KRR 166 straipsnio 1–7 dalis, apskaičiuota neatsižvelgiant į jokius kredito rizikos koregavimus ir perskaičiavimo koeficientus, nei į pačių įstaigų apskaičiuotus įverčius ar perskaičiavimo koeficientus, nurodytus KRR 166 straipsnio 8 dalyje, nei į jokias KRR 166 straipsnio 10 dalyje nurodytas procentines dalis. Nebalansinės pozicijos apima visas įsipareigotas, bet nepanaudotas sumas ir visus nebalansinius straipsnius, kaip nurodyta KRR I priede.
0030	**PAGAL POZICIJĄ ĮVERTINTAS PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ VIDURKIS** Visoms į kiekvieną nustatytos PD skalės intervalą įtrauktoms pozicijoms nurodomas perskaičiavimo koeficiento vidurkis, kurį įstaigos naudoja apskaičiuodamos pagal riziką įvertintų pozicijų sumas, įvertintas pagal nebalansinę poziciją iki perskaičiavimo koeficientų taikymo, nurodytą 0020 skiltyje.
0040	**POZICIJOS VERTĖ PO PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO IR KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO** Pozicijų vertė pagal KRR 166 straipsnį. Į šią skiltį įtraukiama balansinių pozicijų ir nebalansinių pozicijų verčių suma pritaikius perskaičiavimo koeficientus pagal KRR 166 straipsnio 8–10 dalis ir kredito rizikos mažinimo metodus.
0050	**POZICIJŲ SVERTINIS PD VIDURKIS (%)** Visoms į kiekvieną nustatytos PD skalės intervalą įtrauktoms pozicijoms nurodomas kiekvieno įsipareigojančiojo asmens PD įverčio vidurkis, įvertintas pagal pozicijos vertę pritaikius perskaičiavimo koeficientus ir po kredito rizikos mažinimo, nurodytą 0040 skiltyje.
0060	**ĮSIPAREIGOJANČIŲJŲ ASMENŲ SKAIČIUS** Juridinių asmenų arba įsipareigojančiųjų asmenų, priskirtų prie kiekvieno nustatytos PD skalės intervalo, skaičius. Įsipareigojančiųjų asmenų skaičius apskaičiuojamas pagal C 08.01 formos 0300 skilties nurodymus. Bendrai atsakingi įsipareigojantieji asmenys vertinami taip pat ir PD kalibravimo tikslais.
0070	**POZICIJŲ SVERTINIS LGD VIDURKIS (%)** Visoms į kiekvieną nustatytos PD skalės intervalą įtrauktoms pozicijoms nurodomas kiekvienos pozicijos LGD įverčių vidurkis, įvertintas pagal pozicijos vertę pritaikius perskaičiavimo koeficientus ir po kredito rizikos mažinimo, nurodytą 0040 skiltyje. Nurodomas LGD atitinka galutinį LGD įvertį, naudotą apskaičiuojant pagal riziką įvertintas sumas, atsižvelgus į visą kredito rizikos mažinimo poveikį ir, jei reikia, į ekonomikos nuosmukio sąlygas. Nekilnojamuoju turtu užtikrintoms mažmeninėmis pozicijoms nurodomas LGD atsižvelgiant į KRR 164 straipsnio 4 dalyje nurodytas apatines ribas. Jeigu pozicijoms taikomas dvigubo įsipareigojimų neįvykdymo vertinimas, nurodomas LGD – tai LGD, pasirinktas pagal KRR 161 straipsnio 4 dalį. Pozicijų esant įsipareigojimų neįvykdymui pagal A-IRB metodą atveju atsižvelgiama į KRR 181 straipsnio 1 dalies h punkte išdėstytas nuostatas. Nurodomas LGD atitinka LGD esant įsipareigojimų neįvykdymui įvertį pagal taikomą apskaičiavimo metodiką.

Skiltys	Nurodymai
0080	**POZICIJOS TERMINO SVERTINIS VIDURKIS (METAIS)** Visoms į kiekvieną nustatytos PD skalės intervalą įtrauktoms pozicijoms nurodomas kiekvienos pozicijos termino vidurkis, įvertintas pagal pozicijos vertę pritaikius perskaičiavimo koeficientus ir po kredito rizikos mažinimo, nurodytą 0040 skiltyje. Nurodoma termino vertė yra nustatoma pagal KRR 162 straipsnį. Termino vidurkis nurodomas metais. Nenurodomi duomenys, susiję su tomis pozicijomis, kurių atveju terminas nėra vienas iš dydžių, pagal kuriuos apskaičiuojamos pagal riziką įvertintų pozicijų sumos pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 3 skyrių. Tai reiškia, kad ši skiltis pozicijų klasei „Mažmeninės pozicijos“ nepildoma.
0090	**PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA PRITAIKIUS RĖMIMO KOEFICIENTUS** Pagal riziką įvertintų centrinės valdžios, centrinių bankų, įstaigų ir įmonių pozicijų suma, apskaičiuota pagal KRR 153 straipsnio 1–4 dalis; pagal riziką įvertintų mažmeninių pozicijų suma, apskaičiuota pagal KRR 154 straipsnį. Atsižvelgiama į KRR 501 ir 501a straipsniuose nustatytus MVĮ ir infrastruktūros rėmimo koeficientus.
0100	**TIKĖTINO NUOSTOLIO SUMA** Tikėtino nuostolio suma, apskaičiuota pagal KRR 158 straipsnį. Nurodoma tikėtino nuostolio suma apskaičiuojama pagal rizikos parametrus, kurie realiai naudojami atitinkamos kompetentingos institucijos patvirtintoje vidaus reitingų skalėje.
0110	**VERTĖS KOREGAVIMAI IR ATIDĖJINIAI** Specifinės ir bendrosios kredito rizikos koregavimai pagal Komisijos deleguotąjį reglamentą (ES) Nr. 183/2014, papildomi vertės koregavimai pagal KRR 34 ir 110 straipsnius, taip pat kiti nuosavų lėšų sumažinimai, susiję su prie kiekvieno nustatytos PD skalės intervalo priskiriamomis pozicijomis. Tai yra vertės koregavimai ir atidėjiniai, į kuriuos atsižvelgiama įgyvendinant KRR 159 straipsnį. Atidėjiniai bendrajai rizikai padengti nurodomi sumas paskirstant proporcingai pagal tikėtiną nuostolį, susijusį su skirtingo rango įsipareigojančiaisiais asmenimis.

Eilutės	Nurodymai
PD SKALĖ	Pozicijos priskiriamos prie atitinkamo nustatytos PD skalės intervalo remiantis apskaičiuota kiekvieno prie šios pozicijų klasės priskiriamo įsipareigojančiojo asmens PD (neatsižvelgiant į jokį pakeitimo poveikį dėl KRM). Įstaigos kiekvieną poziciją susieja su formoje pateikta PD skale, taip pat atsižvelgdamos į tolydžias skales. Visos pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui įtraukiamos į 100 % PD atitinkantį intervalą.

3.3.2. C 08.04. Kredito rizika ir nebaigti sandoriai. IRB metodas, taikomas kapitalo reikalavimams apskaičiuoti (RWEA srautų ataskaitos (CR IRB 4))

3.3.2.1. Bendrosios pastabos

78. Įstaigos šioje formoje teikia informaciją, taikydamos KRR 438 straipsnio h punktą. Į šią formą neįtraukiamos sandorio šalies kredito rizikos pozicijos (KRR trečios dalies II antraštinės dalies 6 skyrius).

79. Įstaigos RWEA srautus nurodo kaip pagal riziką įvertintų pozicijų sumų ataskaitinę datą ir pagal riziką įvertintų pozicijų sumų ankstesnę ataskaitinę datą pokyčius. Kai informacija teikiama kas ketvirtį, nurodoma ketvirčio, ėjusio prieš ataskaitinės datos ketvirtį, pabaiga.

3.3.2.2. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltis	Nurodymai
0010	**PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA** Bendra pagal kredito riziką įvertintų pozicijų suma, apskaičiuota taikant IRB metodą, atsižvelgiant į rėmimo koeficientus pagal KRR 501 ir 501a straipsnius.

Eilutės	Nurodymai
0010	**PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA ANKSTESNIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE** Pagal riziką įvertintų pozicijų suma ankstesnio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pritaikius MVĮ ir infrastruktūros koeficientus, nustatytus KRR 501 ir 501a straipsniuose.
0020	**TURTO DYDIS (+/-)** Pagal riziką įvertintų pozicijų sumos pokytis nuo ankstesnio ataskaitinio laikotarpio pabaigos iki einamojo ataskaitinio laikotarpio pabaigos dėl turto dydžio, t. y. dėl organinių knygos dydžio ir sudėties pokyčių (įskaitant naujų įmonių atsiradimą ir paskolų terminų pasibaigimą), išskyrus knygos dydžio pokyčius dėl subjektų įsigijimų ir perleidimų. Pagal riziką įvertintų pozicijų sumų padidėjimai nurodomi kaip teigiama suma, o sumažėjimai – kaip neigiama suma.
0030	**TURTO KOKYBĖ (+/-)** Pagal riziką įvertintų pozicijų sumos pokytis nuo ankstesnio ataskaitinio laikotarpio pabaigos iki einamojo ataskaitinio laikotarpio pabaigos dėl turto kokybės, t. y. dėl įstaigos įvertintos turto kokybės pokyčių, kuriuos lėmė skolininko rizikos pokyčiai, pvz., reitingų rangų pasikeitimas arba panašus poveikis. Pagal riziką įvertintų pozicijų sumų padidėjimai nurodomi kaip teigiama suma, o sumažėjimai – kaip neigiama suma.
0040	**MODELIO ATNAUJINIMAI (+/-)** Pagal riziką įvertintų pozicijų sumos pokytis nuo ankstesnio ataskaitinio laikotarpio pabaigos iki einamojo ataskaitinio laikotarpio pabaigos dėl modelio atnaujinimų, t. y. dėl pokyčių, kuriuos lėmė naujų modelių įgyvendinimas, modelių pakeitimai, modelio taikymo srities pakeitimai arba bet kokie kiti pakeitimai, kuriais siekiama pašalinti modelio trūkumus. Pagal riziką įvertintų pozicijų sumų padidėjimai nurodomi kaip teigiama suma, o sumažėjimai – kaip neigiama suma.
0050	**METODIKA IR POLITIKA (+/-)** Pagal riziką įvertintų pozicijų sumos pokytis nuo ankstesnio ataskaitinio laikotarpio pabaigos iki einamojo ataskaitinio laikotarpio pabaigos dėl metodikos ir politikos, t. y. dėl pokyčių, kuriuos lėmė metodiniai skaičiavimo pakeitimai dėl reguliavimo politikos pakeitimų, įskaitant ir esamų reglamentų persvarstymą, ir naujus reglamentus, išskyrus modelių pakeitimus – jie įtraukti į 0040 eilutę. Pagal riziką įvertintų pozicijų sumų padidėjimai nurodomi kaip teigiama suma, o sumažėjimai – kaip neigiama suma.

Eilutės	Nurodymai
0060	**ĮSIGIJIMAI IR PERLEIDIMAI (+/-)** Pagal riziką įvertintų pozicijų sumos pokytis nuo ankstesnio ataskaitinio laikotarpio pabaigos iki einamojo ataskaitinio laikotarpio pabaigos dėl įsigijimų ir perleidimų, t. y. dėl knygos dydžio pokyčių dėl subjektų įsigijimų ir perleidimų. Pagal riziką įvertintų pozicijų sumų padidėjimai nurodomi kaip teigiama suma, o sumažėjimai – kaip neigiama suma.
0070	**UŽSIENIO VALIUTOS KURSŲ POKYČIAI (+/-)** Pagal riziką įvertintų pozicijų sumos pokytis nuo ankstesnio ataskaitinio laikotarpio pabaigos iki einamojo ataskaitinio laikotarpio pabaigos dėl užsienio valiutos kursų pokyčių, t. y. pokyčių, atsiradusių dėl užsienio valiutos perskaičiavimo pokyčių. Pagal riziką įvertintų pozicijų sumų padidėjimai nurodomi kaip teigiama suma, o sumažėjimai – kaip neigiama suma.
0080	**KITA (+/-)** Pagal riziką įvertintų pozicijų sumos pokytis nuo ankstesnio ataskaitinio laikotarpio pabaigos iki einamojo ataskaitinio laikotarpio pabaigos dėl kitų veiksnių. Ši kategorija naudojama pokyčiams, kurių negalima priskirti prie jokios kitos kategorijos, nurodyti. Pagal riziką įvertintų pozicijų sumų padidėjimai nurodomi kaip teigiama suma, o sumažėjimai – kaip neigiama suma.
0090	**PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE** Pagal riziką įvertintų pozicijų suma per ataskaitinį laikotarpį pritaikius MVĮ ir infrastruktūros koeficientus, nustatytus KRR 501 ir 501a straipsniuose.

3.3.3. C 08.05. Kredito rizika ir nebaigti sandoriai. IRB metodas, taikomas kapitalo reikalavimams apskaičiuoti (PD grįžtamasis patikrinimas (CR IRB 5))

3.3.3.1. Bendrosios pastabos

80. Įstaigos šioje formoje teikia informaciją, taikydamos KRR 452 straipsnio h punktą. Įstaigos atsižvelgia į kiekvienoje pozicijų klasėje naudojamus modelius ir paaiškina atitinkamos pozicijų klasės, kuriai taikomi modeliai ir kurios grįžtamojo patikrinimo rezultatai nurodomi šioje formoje, pagal riziką įvertintų pozicijų sumos procentinę dalį. Į šią formą neįtraukiamos sandorio šalies kredito rizikos pozicijos (KRR trečios dalies II antraštinės dalies 6 skyrius).

3.3.3.2. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	Nurodymai
0010	**PD ARITMETINIS VIDURKIS (%)** Įsipareigojančiųjų asmenų, kurie patenka į nustatytos PD skalės intervalą ir yra įskaičiuoti į 0020 skiltyje nurodomą vertę, aritmetinis PD vidurkis ataskaitinio laikotarpio pradžioje (pagal įsipareigojančiųjų asmenų skaičių įvertintas vidurkis).
0020	**ĮSIPAREIGOJANČIŲJŲ ASMENŲ SKAIČIUS ANKSTESNIŲ METŲ PABAIGOJE** Įsipareigojančiųjų asmenų skaičius ankstesnių metų, kurių informacija turi būti teikiama, pabaigoje. Įtraukiami visi įsipareigojantieji asmenys, turintys kreditinį įsipareigojimą atitinkamu momentu. Įsipareigojančiųjų asmenų skaičius apskaičiuojamas pagal C 08.01 formos 0300 skilties nurodymus. Bendrai atsakingi įsipareigojantieji asmenys vertinami taip pat ir PD kalibravimo tikslais.

Skiltys	Nurodymai
0030	**IŠ JŲ: NEĮVYKDŽIUSIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ ĮSIPAIGOJANČIŲJŲ ASMENŲ SKAIČIUS PER METUS** Įsipareigojančiųjų asmenų, kurie neįvykdė įsipareigojimų, skaičius per metus (t. y. per stebėjimo laikotarpį, skirtą įsipareigojimų neįvykdymo rodikliui apskaičiuoti). Įsipareigojimų neįvykdymo atvejai nustatomi pagal KRR 178 straipsnį. Kiekvienas įsipareigojimų neįvykdęs įsipareigojantysis asmuo į vienų metų įsipareigojimų neįvykdymo rodiklio skaičiavimo skaitiklį ir vardiklį įskaičiuojamas tik kartą, net jeigu įsipareigojantysis asmuo per atitinkamą vienų metų laikotarpį įsipareigojimų neįvykdė daugiau nei kartą.
0040	**STEBIMAS ĮSIPAREIGOJIMŲ NEĮVYKDYMO RODIKLIO VIDURKIS (%)** Vienų metų įsipareigojimų neįvykdymo rodiklis, nurodytas KRR 4 straipsnio 1 dalies 78 punkte. Įstaigos užtikrina: a) kad vardiklį sudarytų įsipareigojimus vykdančių įsipareigojančiųjų asmenų, turinčių bet kokį kreditinį įsipareigojimą, skaičius, stebimas per vienų metų stebėjimo laikotarpį (t. y. metų prieš ataskaitinę datą pradžioje); šiame kontekste kreditinis įsipareigojimas nurodo abu šiuos elementus: i) bet kokį balansinį straipsnį, įskaitant bet kokią pagrindinės sumos, palūkanų ir mokesčių sumą; ii) bet kokius nebalansinius straipsnius, įskaitant įstaigos kaip garanto suteiktas garantijas; b) kad skaitiklis apimtų visus tuos įsipareigojančiuosius asmenis, kurie įtraukti į vardiklį ir kurie per vienų metų stebėjimo laikotarpį (metus prieš ataskaitinę datą) turėjo bent vieną įsipareigojimų neįvykdymo atvejį. Dėl įsipareigojančiųjų asmenų skaičiaus apskaičiavimo žr. C 08.01 formos 0300 skiltį.
0050	**ANKSTESNIŲ LAIKOTARPIŲ METINIS ĮSIPAREIGOJIMŲ NEĮVYKDYMO RODIKLIO VIDURKIS (%)** Minimali vertė – metinio įsipareigojimų neįvykdymo rodiklio paskutinių penkerių metų paprastasis vidurkis (įsipareigojančiųjų asmenų, kurie per kiekvienus metus neįvykdė įsipareigojimų, skaičius tų metų pradžioje/bendras įsipareigojančiųjų asmenų skaičius metų pradžioje). Įstaiga gali naudoti ilgesnį ankstesnį laikotarpį, atitinkantį faktinę įstaigos rizikos valdymo praktiką.

Eilutės	Nurodymai
PD SKALĖ	Pozicijos priskiriamos prie atitinkamo nustatytos PD skalės intervalo remiantis ataskaitinio laikotarpio pradžioje apskaičiuota kiekvieno prie šios pozicijų klasės priskiriamo įsipareigojančiojo asmens PD (neatsižvelgiant į jokį pakeitimo poveikį dėl KRM). Įstaigos kiekvieną poziciją susieja su formoje pateikta PD skale, taip pat atsižvelgdamos į tolydžias skales. Visos pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui įtraukiamos į 100 % PD atitinkantį intervalą.

3.3.4. C 08.05.1. Kredito rizika ir nebaigti sandoriai. IRB metodas, taikomas kapitalo reikalavimams apskaičiuoti. PD grįžtamasis patikrinimas (CR IRB 5B)

3.3.4.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

81. Be C 08.05 formos, įstaigos teikia C 08.05.1 formoje nurodytą informaciją, jeigu jos taiko KRR 180 straipsnio 1 dalies f punktą vertindamos PD ir tik PD įverčiams pagal tą patį straipsnį. Nurodymai yra tie patys kaip ir C 08.05 formai, tačiau su šiomis nurodytomis išimtimis:

Skiltys	Nurodymai
0005	**PD SKALĖ** Įstaigos nurodo PD skales pagal savo vidaus rangus, kuriuos jos susieja su išorės ECAI taikoma skale, o ne nustatyta išorės PD skale.

Skiltys	Nurodymai
0006	**IŠORĖS REITINGO ATITIKMUO** Įstaigos kiekvienai ECAI, laikomai atitinkančia KRR 180 straipsnio 1 dalies f punktą, pildo vieną skiltį. Įstaigos į tas skiltis įtraukia išorės reitingą, su kuriuo susiejamos jų vidaus PD skalės.

3.3.5. C 08.06. Kredito rizika ir nebaigti sandoriai. IRB metodas, taikomas kapitalo reikalavimams apskaičiuoti (Specializuoto skolinimo skirstymo metodas (CR IRB 6))

3.3.5.1. Bendrosios pastabos

82. Įstaigos šioje formoje teikia informaciją, taikydamos KRR 438 straipsnio e punktą. Įstaigos teikia informaciją apie toliau nurodytų rūšių specializuoto skolinimo pozicijas, nurodytas 153 straipsnio 5 dalies 1 lentelėje.

a) Projektų finansavimas

b) Pajamas kuriantis nekilnojamasis turtas ir komercinis labai nepastovus komercinės paskirties nekilnojamasis turtas

c) Objektų finansavimas

d) Biržos prekių finansavimas

3.3.5.2. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	Nurodymai
0010	**PRADINĖ POZICIJA IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO** Žr. CR-IRB formos nurodymus.
0020	**POZICIJOS VERTĖ PRITAIKIUS KRM, TURINČIUS PAKEITIMO POVEIKĮ, IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO** Žr. CR-IRB formos nurodymus.
0030, 0050	**IŠ JOS: NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI** Žr. CR-SA formos nurodymus.
0040	**POZICIJOS VERTĖ** Žr. CR-IRB formos nurodymus.
0060	**IŠ JOS: SUSIDARANTI DĖL SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKOS** Žr. CR SA formos nurodymus.
0070	**RIZIKOS KOEFICIENTAS** KRR 153 straipsnio 5 dalis. Tai yra skiltis su nustatytomis vertėmis, pateikiama informacijai. Jos keisti negalima.
0080	**PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA PRITAIKIUS RĖMIMO KOEFICIENTUS** Žr. CR-IRB formos nurodymus.
0090	**TIKĖTINO NUOSTOLIO SUMA** Žr. CR-IRB formos nurodymus.

Skiltys	Nurodymai
0100	**(-) VERTĖS KOREGAVIMAI IR ATIDĖJINIAI** Žr. CR-IRB formos nurodymus.

Eilutės	Nurodymai
0010–0120	Pozicijos priskiriamos prie atitinkamos kategorijos ir termino pagal KRR 153 straipsnio 5 dalyje pateiktą 1 lentelę.

3.3.6. C 08.07. Kredito rizika ir nebaigti sandoriai: IRB metodas, taikomas kapitalo reikalavimams apskaičiuoti (IRB ir SA metodų taikymo sritis (CR IRB 7))

3.3.6.1. Bendrosios pastabos

83. Šioje formoje įstaigos, pagal riziką įvertintų pozicijų sumas apskaičiuojančios pagal kredito rizikai taikomą vidaus reitingais pagrįstą (IRB) metodą, nurodo savo pozicijas, kurioms taikomas KRR trečios dalies II antraštinės dalies 2 skyriuje nustatytas standartizuotas metodas arba KRR trečios dalies II antraštinės dalies 3 skyriuje nustatytas IRB metodas, taip pat kiekvienos pozicijų klasės dalį, kuriai taikomas įgyvendinimo planas. Įstaigos į šią formą įtraukia informaciją pagal pozicijų klases, vadovaudamosi pozicijų klasių, įtrauktų į formos eilutes, suskirstymu.

84. 0020–0040 skiltys turėtų apimti visą pozicijų spektrą, todėl šių trijų skilčių kiekvienos eilutės suma turėtų sudaryti 100 % visų pozicijų klasių, išskyrus pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijas ir atimtas pozicijas, sumos.

3.3.6.2. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	Nurodymai
0010	**BENDRA POZICIJŲ VERTĖ, KAIP NURODYTA KRR 166 STRAIPSNYJE** Įstaigos naudoja pozicijos vertę prieš taikant KRM pagal KRR 166 straipsnį.
0020	**BENDRA POZICIJŲ VERTĖ, KURIAI TAIKOMI SA IR IRB METODAI** Teikdamos informaciją apie visą pozicijos vertę, įskaitant tiek pozicijas pagal standartizuotą metodą, tiek pozicijas pagal IRB metodą, įstaigos naudoja pozicijos vertę prieš taikant KRM pagal KRR 429 straipsnio 4 dalį.
0030	**BENDROS POZICIJŲ VERTĖS PROCENTINĖ DALIS, KURIAI NUOLAT IŠ DALIES TAIKOMAS SA METODAS (%)** Kiekvienos pozicijų klasės, kuriai taikomas standartizuotas metodas, pozicijos dalis (pozicija, kuriai taikomas standartizuotas metodas prieš KRM, visos tos pozicijų klasės pozicijos, nurodytos 0020 skiltyje, atžvilgiu), atsižvelgiant į iš kompetentingos institucijos pagal KRR 150 straipsnį gauto leidimo nuolat iš dalies taikyti standartizuotą metodą taikymo sritį.

Skiltys	Nurodymai
0040	**BENDROS POZICIJŲ VERTĖS PROCENTINĖ DALIS, KURIAI TAIKOMAS ĮGYVENDINIMO PLANAS (%)** Kiekvienos pozicijų klasės, kuriai pagal KRR 148 straipsnį nuosekliai taikomas IRB metodas, pozicijos dalis. Tai apima: — tiek pozicijas, kai įstaigos planuoja taikyti IRB metodą, naudodamos savo pačių apskaičiuotus LGD įverčius ir perskaičiavimo koeficientus (F-IRB ir A-IRB); — nereikšmingų nuosavybės vertybinių popierių pozicijas, neįtrauktas į 0020 arba 0040 skiltis; — pozicijas, kurioms jau taikomas F-IRB, kai įstaiga planuoja ateityje taikyti A-IRB; — specializuoto skolinimo pozicijas pagal priežiūrinio skirstymo metodą, neįtrauktas į 0040 skiltį.
0050	**BENDROS POZICIJŲ VERTĖS PROCENTINĖ DALIS, KURIAI TAIKOMAS IRB METODAS (%)** Kiekvienos pozicijų klasės, kuriai taikomas IRB metodas, pozicijos dalis (pozicija, kuriai taikomas IRB metodas prieš KRM, visos tos pozicijų klasės pozicijos atžvilgiu), atsižvelgiant į iš kompetentingos institucijos pagal KRR 143 straipsnį gauto leidimo taikyti IRB metodą taikymo sritį. Tai apima ir pozicijas, kai įstaigos turi leidimą naudoti savo pačių LGD ir perskaičiavimo koeficientų įverčius (F-IRB ir A-IRB), įskaitant priežiūrinio skirstymo metodą, taikomą specializuoto skolinimo pozicijoms ir nuosavybės vertybinių popierių pozicijoms pagal paprastąjį rizikos koeficientų metodą, taip pat C 08.01 formos 0170 eilutėje nurodytoms pozicijoms, arba tokio leidimo neturi.

Eilutės	Nurodymai
POZICIJŲ KLASĖS	Įstaigos į šią formą įtraukia informaciją pagal pozicijų klases, vadovaudamosi pozicijų klasių, įtrauktų į formos eilutes, suskirstymu.

3.4. KREDITO RIZIKA, SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA IR NEBAIGTI SANDORIAI. INFORMACIJA SU GEOGRAFINIU SUSKIRSTYMU

85. Visos įstaigos pateikia agreguotus bendru lygmeniu duomenis. Be to, šio įgyvendinimo reglamento 5 straipsnio 5 dalyje nustatytą ribą atitinkančios įstaigos pateikia pagal šalis suskirstytą informaciją, susijusią su savo buveinės šalimi ir visomis kitomis ne buveinės šalimis. Į ribą atsižvelgiama tik pildant CR GB 1 ir CR GB 2 formas. Viršvalstybinių organizacijų pozicijos priskiriamos geografinei teritorijai „Kitos šalys“.

86. Sąvoka „įsipareigojančiojo asmens įsisteigimo vieta“ nurodo šalį, kurioje įsipareigojantysis asmuo įsisteigęs. Ši sąvoka gali būti taikoma tiesioginio įsipareigojančiojo asmens pagrindu arba galutinės rizikos pagrindu. Taigi dėl KRM metodų, turinčių pozicijos pakeitimo poveikį, pozicijos priskyrimas šaliai gali pasikeisti. Viršvalstybinių organizacijų pozicijos priskiriamos ne įstaigos įsisteigimo šaliai, bet geografinei teritorijai „Kitos šalys“, nepriklausomai nuo pozicijų klasės, kuriai priskiriama viršvalstybinių organizacijų pozicija.

87. Duomenys skiltyje „Pradinė pozicija iki perskaičiavimo koeficientų taikymo“ nurodomi pagal tiesioginio įsipareigojančiojo asmens įsisteigimo šalį. „Pozicijų vertė“ ir „pagal riziką įvertintų pozicijų sumos“ nurodomos pagal galutinio įsipareigojančiojo asmens įsisteigimo šalį.

3.4.1. C 09.01. Geografinis pozicijų suskirstymas pagal įsipareigojančiojo asmens įsisteigimo vietą. Pozicijos, kurioms taikomas SA metodas (CR GB 1)

3.4.1.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	
0010	**PRADINĖ POZICIJA IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO** Ta pati apibrėžtis kaip CR SA formos 0010 skiltyje.
0020	**Pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui** Pradinės pozicijos, priskirtos prie pozicijų klasės „pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui“ ir pozicijų esant įsipareigojimų neįvykdymui klasių „pozicijos, susijusios su ypač didele rizika“ arba „nuosavybės vertybinių popierių pozicijos“, iki perskaičiavimo koeficientų taikymo. Šiame papildomame straipsnyje pateikiama papildoma informacija apie pozicijų esant įsipareigojimų neįvykdymui įsipareigojančiųjų asmenų struktūrą. Pozicijos, priskirtos prie KRR 112 straipsnio j punkte nurodytos pozicijų klasės „pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui“, nurodomos, kai informacija apie įsipareigojančiuosius asmenis būtų buvusi pateikta, jeigu šios pozicijos nebūtų priskirtos prie pozicijų klasės „pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui“. Tai papildomas straipsnis, todėl jis neturi įtakos pagal riziką įvertintų pozicijų, priklausančių KRR 112 straipsnio j, k ar p punkte nurodytoms pozicijų klasėms „pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui“, „pozicijos, susijusios su ypač didele rizika“ arba „nuosavybės vertybinių popierių pozicijos“, sumų skaičiavimui.
0040	**Per laikotarpį pastebėti nauji įsipareigojimų neįvykdymo atvejai** Pradinių pozicijų, perkeltų į pozicijų klasę „pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui“ per tris mėnesius nuo paskutinės ataskaitinės datos, suma nurodoma pozicijų klasėje, kuriai įsipareigojantysis asmuo priklausė iš pradžių.
0050	**Bendrosios kredito rizikos koregavimai** Kredito rizikos koregavimai, kaip nurodyta KRR 110 straipsnyje ir Reglamente (ES) 183/2014. Į šį straipsnį įtraukiami bendrosios kredito rizikos koregavimai, kuriuos galima įtraukti į T2 kapitalą, prieš taikant KRR 62 straipsnio c punkte nurodytą apribojimą. Suma nurodoma neatskaičius mokesčių.
0055	**Specifinės kredito rizikos koregavimai** Kredito rizikos koregavimai, kaip nurodyta KRR 110 straipsnyje ir Reglamente (ES) 183/2014.
0060	**Nurašymai** Nurašymai, kaip nurodyta 9-ojo TFAS 5.4.4 ir B5.4.9 straipsniuose.
0061	**Papildomi vertės koregavimai ir kiti nuosavų lėšų sumažinimai** Pagal KRR 111 straipsnį.
0070	**Kredito rizikos koregavimai/nurašymai pastebėtais naujais įsipareigojimų neįvykdymo atvejais** Kredito rizikos koregavimų ir nurašymų suma, apimanti pozicijas, priskirtas prie pozicijų klasės „pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui“ per 3 mėnesius nuo paskutinio duomenų pateikimo.

Skiltys	
0075	**Pozicijos vertė** Ta pati apibrėžtis kaip CR SA formos 0200 skiltyje.
0080	**PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA IKI RĖMIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO** Ta pati apibrėžtis kaip CR SA formos 0215 skiltyje.
0081	**(-) PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS KOREGAVIMAS DĖL MVĮ RĖMIMO KOEFICIENTO** Ta pati apibrėžtis kaip CR SA formos 0216 skiltyje.
0082	**(-) PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS KOREGAVIMAS DĖL INFRASTRUKTŪROS RĖMIMO KOEFICIENTO** Ta pati apibrėžtis kaip CR SA formos 0217 skiltyje.
0090	**PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA PRITAIKIUS RĖMIMO KOEFICIENTUS** Ta pati apibrėžtis kaip CR SA formos 0220 skiltyje.

Eilutės	
0010	**Centrinės valdžios arba centrinių bankų pozicijos** KRR 112 straipsnio a punktas.
0020	**Regioninės arba vietos valdžios institucijų pozicijos** KRR 112 straipsnio b punktas.
0030	**Viešojo sektoriaus subjektų pozicijos** KRR 112 straipsnio c punktas.
0040	**Daugiašalių plėtros bankų pozicijos** KRR 112 straipsnio d punktas.
0050	**Tarptautinių organizacijų pozicijos** KRR 112 straipsnio e punktas.
0060	**Įstaigų pozicijos** KRR 112 straipsnio f punktas.
0070	**Įmonių pozicijos** KRR 112 straipsnio g punktas.
0075	**iš jos: MVĮ pozicijos** Ta pati apibrėžtis kaip CR SA formos 0020 eilutėje.

Eilutės	
0080	**Mažmeninės pozicijos** KRR 112 straipsnio h punktas.
0085	**iš jos: MVĮ pozicijos** Ta pati apibrėžtis kaip CR SA formos 0020 eilutėje.
0090	**Nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintos pozicijos** KRR 112 straipsnio i punktas.
0095	**iš jos: MVĮ pozicijos** Ta pati apibrėžtis kaip CR SA formos 0020 eilutėje.
0100	**Pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui** KRR 112 straipsnio j punktas.
0110	**Pozicijos, susijusios su ypač didele rizika** KRR 112 straipsnio k punktas.
0120	**Padengtųjų obligacijų pozicijos** KRR 112 straipsnio l punktas.
0130	**Trumpalaikį kredito vertinimą turinčių įstaigų ir įmonių pozicijos** KRR 112 straipsnio n punktas.
0140	**Pozicijos, kurias sudaro kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) investiciniai vienetai arba akcijos** KRR 112 straipsnio o punktas. 0141–0143 eilučių suma.
0141	**Skaidrumo metodas** Ta pati apibrėžtis kaip CR SA formos 0281 eilutėje.
0142	**Įgaliojimais grindžiamas metodas** Ta pati apibrėžtis kaip CR SA formos 0282 eilutėje.
0143	**Atsarginis metodas** Ta pati apibrėžtis kaip CR SA formos 0283 eilutėje.
0150	**Nuosavybės vertybinių popierių pozicijos** KRR 112 straipsnio p punktas.

Eilutės	
0160	**Kitos pozicijos** KRR 112 straipsnio q punktas.
0170	**Bendra pozicijų suma**

3.4.2. C 09.02. Geografinis pozicijų suskirstymas pagal įsipareigojančiojo asmens įsisteigimo vietą. Pozicijos, kurioms taikomas IRB metodas (CR GB 2)

3.4.2.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	
0010	**PRADINĖ POZICIJA IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO** Ta pati apibrėžtis kaip CR IRB formos 0020 skiltyje.
0030	**Iš jos: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui** Pozicijų, kurios pagal KRR 178 straipsnį buvo priskirtos prie pozicijų esant įsipareigojimų neįvykdymui, pradinės pozicijos vertė.
0040	**Per laikotarpį pastebėti nauji įsipareigojimų neįvykdymo atvejai** Pozicijų, kurios pagal KRR 178 straipsnį buvo priskirtos prie pozicijų esant įsipareigojimų neįvykdymui, pradinės pozicijos vertė per tris mėnesius nuo paskutinės ataskaitinės datos, suma nurodoma pozicijų klasėje, kuriai priklauso įsipareigojantysis asmuo.
0050	**Bendrosios kredito rizikos koregavimai** Kredito rizikos koregavimai, kaip nurodyta KRR 110 straipsnyje ir Reglamente (ES) 183/2014.
0055	**Specifinės kredito rizikos koregavimai** Kredito rizikos koregavimai, kaip nurodyta KRR 110 straipsnyje ir Reglamente (ES) 183/2014.
0060	**Nurašymai** Nurašymai, kaip nurodyta 9-ojo TFAS 5.4.4 ir B5.4.9 straipsniuose.
0070	**Kredito rizikos koregavimai/nurašymai pastebėtais naujais įsipareigojimų neįvykdymo atvejais** Kredito rizikos koregavimų ir nurašymų suma, apimanti pozicijas, priskirtas prie pozicijų klasės „pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui“ per 3 mėnesius nuo paskutinio duomenų pateikimo.
0080	**VIDAUS REITINGŲ SKALĖ/PD, PRISKIRTA ĮSIPAREIGOJANČIOJO ASMENS RANGUI ARBA GRUPEI (%)** Ta pati apibrėžtis kaip CR IRB formos 0010 skiltyje.
0090	**POZICIJŲ SVERTINIS LGD VIDURKIS (%)** Ta pati apibrėžtis kaip CR IRB formos 0230 ir 0240 skiltyse: pozicijų svertinis LGD vidurkis (%) apima visas pozicijas, įskaitant stambių finansų sektoriaus subjektų ir nereguliuojamųjų finansų subjektų pozicijas. Taikomas KRR 181 straipsnio 1 dalies h punktas. Specializuoto skolinimo pozicijų, kurių PD yra įvertinta, atveju nurodoma vertė turėtų būti arba įvertintas, arba reguliavimo LGD. KRR 153 straipsnio 5 dalyje nurodytų specializuoto skolinimo pozicijų duomenų pateikti negalima, nes jų nėra.

Skiltys	
0100	**Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui** Pozicijų, kurios pagal KRR 178 straipsnį buvo priskirtos prie pozicijų klasės pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui, svertinis LGD vidurkis.
0105	**Pozicijos vertė** Ta pati apibrėžtis kaip CR IRB formos 0110 skiltyje.
0110	**PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA IKI RĖMIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO** Ta pati apibrėžtis kaip CR IRB formos 0255 skiltyje.
0120	**Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui** Pozicijų, kurios pagal KRR 178 straipsnio 1 dalį buvo priskirtos prie pozicijų esant įsipareigojimų neįvykdymui, pagal riziką įvertintų pozicijų suma.
0121	**(-) PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS KOREGAVIMAS DĖL MVĮ RĖMIMO KOEFICIENTO** Ta pati apibrėžtis kaip CR IRB formos 0256 skiltyje.
0122	**(-) PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS KOREGAVIMAS DĖL INFRASTRUKTŪROS RĖMIMO KOEFICIENTO** Ta pati apibrėžtis kaip CR IRB formos 0257 skiltyje.
0125	**PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA PRITAIKIUS RĖMIMO KOEFICIENTUS** Ta pati apibrėžtis kaip CR IRB formos 0260 skiltyje.
0130	**TIKĖTINO NUOSTOLIO SUMA** Ta pati apibrėžtis kaip CR IRB formos 0280 skiltyje.

Eilutės	
0010	**Centrinių bankų ir centrinės valdžios pozicijos** KRR 147 straipsnio 2 dalies a punktas.
0020	**Įstaigų pozicijos** KRR 147 straipsnio 2 dalies b punktas.
0030	**Įmonių pozicijos** Visos įmonių pozicijos, nurodytos KRR 147 straipsnio 2 dalies c punkte.
0042	**Iš jų: specializuoto skolinimo pozicijos (išskyrus pozicijas, kurioms taikomas skirstymo metodas)** KRR 147 straipsnio 8 dalies a punktas. Specializuoto skolinimo, kaip nurodyta KRR 153 straipsnio 5 dalyje, duomenų pateikti nereikia.

Eilutės	
0045	**Iš jų: specializuoto skolinimo pozicijos pagal skirstymo metodą** KRR 147 straipsnio 8 dalies a punktas ir 153 straipsnio 5 dalis.
0050	**Iš jų: MVĮ pozicijos** KRR 147 straipsnio 2 dalies c punktas. Pagal IRB metodą informaciją teikiantys subjektai naudoja savo vidaus MVĮ apibrėžtį, taikomą vidaus rizikos valdymo procesuose.
0060	**Mažmeninės pozicijos** Visos mažmeninės pozicijos, nurodytos KRR 147 straipsnio 2 dalies d punkte.
0070	**Mažmeninės pozicijos: nekilnojamuoju turtu užtikrintos pozicijos** Mažmeninės pozicijos, nurodytos KRR 147 straipsnio 2 dalies d punkte, užtikrintos nekilnojamuoju turtu. Nekilnojamuoju turtu užtikrintomis mažmeninėmis pozicijomis bus laikomos bet kokios nekilnojamuoju turtu, kuris pripažįstamas kaip užtikrinimo priemonė, užtikrintos mažmeninės pozicijos, neatsižvelgiant į užtikrinimo priemonės vertės ir pozicijos arba paskolos paskirties santykį.
0080	**MVĮ pozicijos** Mažmeninės pozicijos, nurodytos KRR 147 straipsnio 2 dalies d punkte ir 154 straipsnio 3 dalyje, užtikrintos nekilnojamuoju turtu
0090	**Ne MVĮ pozicijos** Mažmeninės pozicijos, nurodytos KRR 147 straipsnio 2 dalies d punkte, užtikrintos nekilnojamuoju turtu.
0100	**Mažmeninės pozicijos: reikalavimus atitinkančios atnaujinamosios pozicijos** Mažmeninės pozicijos, nurodytos KRR 147 straipsnio 2 dalies d punkte kartu su 154 straipsnio 4 dalimi
0110	**Kitos mažmeninės pozicijos** Kitos mažmeninės pozicijos, nurodytos KRR 147 straipsnio 2 dalies d punkte, neįtrauktos į 0070–0100 eilutes.
0120	**MVĮ pozicijos** Kitos mažmeninės MVĮ pozicijos, nurodytos KRR 147 straipsnio 2 dalies d punkte.
0130	**Ne MVĮ pozicijos** Kitos fizinių asmenų mažmeninės pozicijos, nurodytos KRR 147 straipsnio 2 dalies d punkte.
0140	**Nuosavybės vertybinių popierių pozicijos** Nuosavybės vertybinių popierių pozicijos, nurodytos KRR 147 straipsnio 2 dalies e punkte.
0150	**Bendra pozicijų suma**

3.4.3. C 09.04. Kredito pozicijų, kurios svarbios apskaičiuojant anticiklinį kapitalo rezervą, suskirstymas pagal šalis ir įstaigos specialaus anticiklinio kapitalo rezervo norma(CCB)

3.4.3.1. Bendrosios pastabos

88. Šia forma siekiama surinkti daugiau informacijos apie įstaigos specialaus anticiklinio kapitalo rezervo elementus. Privaloma pateikti informacija yra susijusi su nuosavų lėšų reikalavimais, nustatytais pagal KRR trečios dalies II ir IV antraštines dalis kredito pozicijoms, pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijoms ir prekybos knygos pozicijoms, kurios yra svarbios apskaičiuojant įstaigos specialų anticiklinį kapitalo rezervą (CCB) pagal KRD 140 straipsnį, ir tų pozicijų (atitinkamų kredito pozicijų) geografine vieta.

89. C 09.04 formoje pateikiama informacija apie visas atitinkamas kredito pozicijas visose tam tikrą jurisdikciją turinčiose teritorijose, kuriose tos pozicijos yra, taip pat atskirai pagal kiekvieną jurisdikciją turinčią teritoriją, kurioje yra atitinkamos kredito pozicijos. Bendros sumos ir informacija apie kiekvieną jurisdikciją turinčią teritoriją yra nurodomos skirtingu aspektu.

90. Informaciją pateikiant pagal šį suskirstymą šio įgyvendinimo reglamento 5 straipsnio 5 dalyje nustatyta riba netaikoma.

91. Siekiant nustatyti geografinę vietą, pozicijos paskirstomos tiesioginio įsipareigojančiojo asmens pagrindu, kaip numatyta Komisijos deleguotajame reglamente (ES) Nr. 1152/2014 ([9]). Todėl teikiant šioje formoje nurodytą informaciją pozicijos priskyrimas geografinei vietai dėl KRM metodų nesikeičia.

3.4.3.2. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	
0010	**Suma** Atitinkamų kredito pozicijų vertė ir su jomis siejami nuosavų lėšų reikalavimai, nustatyti pagal atitinkamai eilutei skirtus nurodymus.
0020	**Procentinė dalis**
0030	**Kokybinė informacija** Ši informacija teikiama tik apie įstaigos įsisteigimo šalį (buveinės valstybę narę atitinkančią jurisdikciją turinčią teritoriją) ir nurodoma kaip visų šalių „Bendra suma“. Įstaigos nurodo {y} arba {n} pagal atitinkamai eilutei skirtus nurodymus.

Eilutės	
0010–0020	**Atitinkamos kredito pozicijos. Kredito rizika** Atitinkamos kredito pozicijos, nurodytos KRD 140 straipsnio 4 dalies a punkte.
0010	**Pozicijos vertė pagal standartizuotą metodą** Atitinkamų kredito pozicijų, nurodytų KRD 140 straipsnio 4 dalies a punkte, pozicijos vertė, apskaičiuota pagal KRR 111 straipsnį. Pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų bankinėje knygoje vertė į šią eilutę neįtraukiama, bet nurodoma 0055 eilutėje.
0020	**Pozicijos vertė pagal IRB metodą** Atitinkamų kredito pozicijų, nurodytų KRD 140 straipsnio 4 dalies a punkte, pozicijos vertė, apskaičiuota pagal KRR 166 straipsnį. Pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų bankinėje knygoje vertė į šią eilutę neįtraukiama, bet nurodoma 0055 eilutėje.

([9]) 2014 m. birželio 4 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) Nr. 1152/2014, kuriuo papildomos Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2013/36/ES nuostatos dėl techninių reguliavimo standartų, susijusių su atitinkamų kredito pozicijų geografinės vietos nustatymu siekiant apskaičiuoti įstaigos specialaus anticiklinio rezervo normas (OL L 309, 2014 10 30, p. 5).

Eilutės	
0030–0040	**Atitinkamos kredito pozicijos. Rinkos rizika** Atitinkamos kredito pozicijos, nurodytos KRD 140 straipsnio 4 dalies b punkte.
0030	**Prekybos knygos ilgųjų ir trumpųjų pozicijų suma standartizuotam metodui** Toliau nurodytų atitinkamų kredito pozicijų, nurodytų KRD 140 straipsnio 4 dalies b punkte, kurioms taikomi nuosavų lėšų reikalavimai pagal KRR trečios dalies IV antraštinės dalies 2 skyrių, grynųjų ilgųjų ir grynųjų trumpųjų pozicijų suma pagal KRR 327 straipsnį: — skolos priemonių pozicijų, kurios nėra pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos; — pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų prekybos knygoje; — koreliacinės prekybos portfelių pozicijų; — nuosavybės vertybinių popierių pozicijų; — KIS pozicijų, jeigu kapitalo reikalavimai yra apskaičiuojami pagal KRR 348 straipsnį.
0040	**Prekybos knygos pozicijų vertė pagal vidaus modelius** Atitinkamoms kredito pozicijoms, nurodytoms KRD 140 straipsnio 4 dalies b punkte, kurioms taikomi nuosavų lėšų reikalavimai pagal KRR trečios dalies IV antraštinės dalies 2 ir 5 skyrius, nurodoma šių elementų suma: — neišvestinių finansinių priemonių pozicijų, kurios yra atitinkamos kredito pozicijos, nurodytos KRD 140 straipsnio 4 dalies b punkte, nustatytos pagal KRR 104 straipsnį, tikrosios vertės; — išvestinių finansinių priemonių, kurios yra atitinkamos kredito pozicijos, nurodytos KRD 140 straipsnio 4 dalies b punkte, tariamosios vertės.
0055	**Atitinkamos kredito pozicijos. Pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos bankinėje knygoje** Atitinkamų kredito pozicijų, nurodytų KRD 140 straipsnio 4 dalies c punkte, pozicijos vertė, apskaičiuota pagal KRR 248 straipsnį.
0070–0110	**Nuosavų lėšų reikalavimai ir koeficientai**
0070	**Bendra nuosavų lėšų reikalavimų suma CCB** Nurodoma 0080, 0090 ir 0100 eilučių suma.
0080	**Nuosavų lėšų reikalavimai atitinkamoms kredito pozicijoms. Kredito rizika** Nuosavų lėšų reikalavimai, apskaičiuoti pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 1–4 ir 6 skyrius, atitinkamoms kredito pozicijoms, nurodytoms KRD 140 straipsnio 4 dalies a punkte, atitinkamoje šalyje. Nuosavų lėšų reikalavimai pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijoms bankinėje knygoje į šią eilutę neįtraukiami, bet nurodomi 0100 eilutėje. Nuosavų lėšų reikalavimai sudaro 8 % pagal riziką įvertintų pozicijų sumos, nustatytos pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 1–4 ir 6 skyrius.

Eilutės	
0090	**Nuosavų lėšų reikalavimai atitinkamoms kredito pozicijoms. Rinkos rizika** Nuosavų lėšų reikalavimai, apskaičiuoti pagal KRR trečios dalies IV antraštinės dalies 2 skyrių specifinei rizikai arba pagal KRR trečios dalies IV antraštinės dalies 5 skyrių papildomai įsipareigojimų neįvykdymo ir pokyčių rizikai, taikomi atitinkamoms kredito pozicijoms, nurodytoms KRD 140 straipsnio 4 dalies b punkte, atitinkamoje šalyje. Nuosavų lėšų reikalavimai atitinkamoms kredito pozicijoms pagal rinkos rizikos sistemą, be kita ko, apima nuosavų lėšų reikalavimus pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijoms, apskaičiuotus pagal KRR trečios dalies IV antraštinės dalies 2 skyrių, ir nuosavų lėšų reikalavimus kolektyvinio investavimo subjektų pozicijoms, nustatytus pagal KRR 348 straipsnį.
0100	**Nuosavų lėšų reikalavimai atitinkamoms kredito pozicijoms. Pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos bankinėje knygoje** Nuosavų lėšų reikalavimai, apskaičiuoti pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 5 skyrių, atitinkamoms kredito pozicijoms, nurodytoms KRD 140 straipsnio 4 dalies c punkte, atitinkamoje šalyje. Nuosavų lėšų reikalavimai sudaro 8 % pagal riziką įvertintų pozicijų sumos, apskaičiuotos pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 5 skyrių.
0110	**Nuosavų lėšų reikalavimams taikomi koeficientai** Anticiklinio kapitalo rezervo normai kiekvienoje šalyje taikomas koeficientas yra apskaičiuojamas kaip nuosavų lėšų reikalavimų santykis, nustatomas taip: 1. skaitiklis: bendra nuosavų lėšų reikalavimų suma, susijusi su atitinkamomis kredito pozicijomis atitinkamoje šalyje [r0070; c0010; šalių duomenys], 2. vardiklis: bendra nuosavų lėšų reikalavimų suma, susijusi su visomis kredito pozicijomis, kurios yra svarbios apskaičiuojant anticiklinio kapitalo rezervo normą, kaip nurodyta KRD 140 straipsnio 4 dalyje [r0070; c0010; „Bendra suma“]. Informacija apie nuosavų lėšų reikalavimų koeficientus nenurodoma kaip visų šalių „Bendra suma“.
0120–0140	**Anticiklinio kapitalo rezervo normos**
0120	**Paskirtosios institucijos nustatyta anticiklinio kapitalo rezervo norma** Anticiklinio kapitalo rezervo norma, nustatyta atitinkamai šaliai tos šalies paskirtosios institucijos pagal KRD 136, 137, 139 straipsnius, 140 straipsnio 2 dalies a ir c punktus ir 140 straipsnio 3 dalies b punktą. Ši eilutė nepildoma, jeigu anticiklinio kapitalo rezervo normos atitinkamai šaliai tos šalies paskirtoji institucija nėra nustačiusi. Paskirtosios institucijos nustatytos anticiklinio kapitalo rezervo normos, kurios ataskaitinę dieną atitinkamoje šalyje dar nėra taikomos, nenurodomos. Informacija apie paskirtosios institucijos nustatytą anticiklinio kapitalo rezervo normą nenurodoma kaip visų šalių „Bendra suma“.

Eilutės	
0130	**Įstaigos šalyje taikoma anticiklinio kapitalo rezervo norma** Atitinkamai šaliai taikoma anticiklinio kapitalo rezervo norma, nustatyta įstaigos įsisteigimo šalies paskirtosios institucijos pagal KRD 137, 138, 139 straipsnius ir 140 straipsnio 2 dalies b punktą ir 3 dalies a punktą. Anticiklinio kapitalo rezervo normos, kurios ataskaitinę dieną dar nėra taikomos, nenurodomos. Informacija apie įstaigos šalyje taikomą anticiklinio kapitalo rezervo normą nenurodoma kaip visų šalių „Bendra suma“.
0140	**Įstaigos specialaus anticiklinio kapitalo rezervo norma** Įstaigos specialaus anticiklinio kapitalo rezervo norma, apskaičiuota pagal KRD 140 straipsnio 1 dalį. Įstaigos specialaus anticiklinio kapitalo rezervo norma apskaičiuojama kaip anticiklinio kapitalo rezervo normų, taikomų jurisdikciją turinčiose teritorijose, kuriose yra įstaigos atitinkamos kredito pozicijos, arba taikomų taikant KRD 140 straipsnį pagal KRD 139 straipsnio 2 arba 3 dalį, svertinis vidurkis. Atitinkama anticiklinio kapitalo rezervo norma nurodoma [r0120; c0020; šalių duomenys] arba [r0130; c0020; šalių duomenys], nelygu, koks atvejis. Kiekvienoje šalyje anticiklinio kapitalo rezervo normai taikomas koeficientas yra nuosavų lėšų reikalavimų dalis bendroje nuosavų lėšų reikalavimų sumoje ir yra nurodomas [r0110; c0020; šalių duomenys]. Informacija apie įstaigos specialaus anticiklinio kapitalo rezervo normą nurodoma tik kaip visų šalių „Bendra suma“, o ne atskirai pagal kiekvieną šalį.
0150–0160	**2 % ribos naudojimas**
0150	**2 % ribos naudojimas bendrajai kredito pozicijai** Pagal Komisijos deleguotojo reglamento (ES) Nr. 1152/2014 2 straipsnio 5 dalies b punktą užsienio bendrąsias pozicijas, kurių bendra suma neviršija 2 % tos įstaigos bendrųjų kredito, prekybos knygos ir pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų bendros sumos, galima priskirti įstaigos buveinės valstybei narei. Bendrųjų kredito, prekybos knygos ir pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų bendra suma apskaičiuojama neįtraukiant bendrųjų kredito pozicijų, kurių vieta nustatyta pagal Komisijos deleguotojo reglamento (ES) Nr. 1152/2014 2 straipsnio 5 dalies a punktą ir 2 straipsnio 4 dalį. Jeigu įstaiga pasinaudoja šia nukrypti leidžiančia nuostata, ji formoje, skirtoje jurisdikciją turinčiai teritorijai, atitinkančiai jos buveinės valstybę narę, taip pat visų šalių punkte „Bendra suma“, pažymi „y“. Jeigu įstaiga nepasinaudoja šia nukrypti leidžiančia nuostata, atitinkamame laukelyje ji pažymi „n“.
0160	**2 % ribos naudojimas prekybos knygos pozicijai** Pagal Komisijos deleguotojo reglamento (ES) Nr. 1152/2014 3 straipsnio 3 dalį įstaigos gali priskirti prekybos knygos pozicijas savo buveinės valstybei narei, jeigu bendra prekybos knygos pozicijų suma neviršija 2 % jų visų bendrųjų kredito, prekybos knygos ir pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų. Jeigu įstaiga pasinaudoja šia nukrypti leidžiančia nuostata, ji formoje, skirtoje jurisdikciją turinčiai teritorijai, atitinkančiai jos buveinės valstybę narę, taip pat visų šalių punkte „Bendra suma“, pažymi „y“. Jeigu įstaiga nepasinaudoja šia nukrypti leidžiančia nuostata, atitinkamame laukelyje ji pažymi „n“.

3.5. C 10.01 IR C 10.02. NUOSAVYBĖS VERTYBINIŲ POPIERIŲ POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS VIDAUS REITINGAIS PAGRĮSTAS METODAS (CR EQU IRB 1 IR CR EQU IRB 2)

3.5.1. Bendrosios pastabos

92. CR EQU IRB formą sudaro dvi formos: CR EQU IRB 1 formoje bendrai apžvelgiamos IRB pozicijos, priskirtos prie nuosavybės vertybinių popierių pozicijų klasės, ir įvairūs bendrai rizikos pozicijos sumai apskaičiuoti taikomi metodai. CR EQU IRB 2 formoje bendros pozicijų sumos, priskirtos įsipareigojančiojo asmens rangams, suskirstomos pagal PD/LGD metodą. Šiuose nurodymuose „CR EQU IRB forma“ nurodo ir CR EQU IRB 1, ir CR EQU IRB 2 formą.

93. CR EQU IRB formoje pateikiama informacija apie tai, kaip pagal kredito riziką įvertintų KRR 147 straipsnio 2 dalies e punkte nurodytų nuosavybės vertybinių popierių pozicijų sumos (KRR 92 straipsnio 3 dalies a punktas) apskaičiuojamos pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 3 skyrių.

94. Pagal KRR 147 straipsnio 6 dalį prie nuosavybės vertybinių popierių pozicijų klasės priskiriamos šios pozicijos:

a) ne skolos pozicijos, nukreipiančios subordinuotą, likutinę pretenziją į emitento turtą arba pajamas;

b) skolos pozicijos ir kiti vertybiniai popieriai, partnerystė, išvestinės finansinės priemonės arba kitos priemonės, kurių ekonominė esmė panaši į a punkte nurodytų pozicijų ekonominę esmę.

95. Kolektyvinio investavimo subjektai, kuriems taikomas KRR 152 straipsnyje nurodytas paprastasis rizikos koeficientų metodas, taip pat nurodomi CR EQU IRB formoje.

96. Pagal KRR 151 straipsnio 1 dalį įstaigos turi pateikti CR EQU IRB formą tada, kai taiko vieną iš KRR 155 straipsnyje nurodytų trijų metodų:

— paprastąjį rizikos koeficientų metodą;

— PD/LGD metodą;

— vidaus modelių metodą.

Įstaigos, kurios taiko IRB metodą, CR EQU IRB formoje taip pat nurodo tų pagal riziką įvertintų nuosavybės vertybinių popierių pozicijų, kurioms taikomi pastovūs rizikos koeficientai (bet kurios nėra vertinamos vien pagal paprastąjį rizikos koeficientų metodą arba pagal (laikinai ar nuolat) iš dalies taikomą standartizuotą kredito rizikos vertinimo metodą), sumas, pvz., nuosavybės vertybinių popierių pozicijų, kurioms pagal KRR 48 straipsnio 4 dalį taikomas 250 % rizikos koeficientas, o pagal KRR 471 straipsnio 2 dalį – 370 % rizikos koeficientas.

97. CR EQU IRB formoje nereikia nurodyti šių nuosavybės vertybinių popierių reikalavimų:

— prekybos knygos nuosavybės vertybinių popierių pozicijų (jei įstaigos nėra atleistos nuo prievolės skaičiuoti nuosavų lėšų reikalavimus prekybos knygos pozicijoms (KRR 94 straipsnis));

— nuosavybės vertybinių popierių pozicijų, kurioms iš dalies taikomas standartizuotas metodas (KRR 150 straipsnis), įskaitant:

— nuosavybės vertybinių popierių pozicijų, kurioms taikomas tęstinumo principas, pagal KRR 495 straipsnio 1 dalį;

— subjektų, kurių kreditiniams įsipareigojimams remiantis standartizuotu metodu yra priskirtas 0 % rizikos koeficientas, įskaitant tuos valstybės remiamus subjektus, kuriems galima taikyti 0 % rizikos koeficientą (KRR 150 straipsnio 1 dalies g punktas), nuosavybės vertybinių popierių pozicijas;

— nuosavybės vertybinių popierių pozicijas, susidariusias pagal teisės aktuose numatytas programas, skirtas konkretiems ekonomikos sektoriams remti, pagal kurias įstaigai suteikiamos didelės subsidijos investicijoms, o investicijoms į nuosavybės vertybinius popierius taikoma tam tikros formos valstybės priežiūra ir apribojimai (KRR 150 straipsnio 1 dalies h punktas),

— pagalbinių paslaugų įmonių nuosavybės vertybinių popierių pozicijas, kurių pagal riziką įvertintų pozicijų sumas galima apskaičiuoti tuo pačiu būdu, kuris taikomas „kitam nekreditinių įsipareigojimų turtui“ (KRR 155 straipsnio 1 dalis),

— nuosavybės vertybinių popierių reikalavimus, kurie atskaitomi iš nuosavų lėšų pagal KRR 46 ir 48 straipsnius.

3.5.2. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų (taikomi ir CR EQU IRB 1, ir CR EQU IRB 2 formai)

Skiltys	
0005	**ĮSIPAREIGOJANČIOJO ASMENS RANGAS (EILUTĖS IDENTIFIKATORIUS)** Įsipareigojančiojo asmens rangas yra eilutės identifikatorius ir kiekvienai formos eilutei yra unikalus. Jis nurodomas eilės tvarka (1, 2, 3 ir t. t.).
0010	**VIDAUS REITINGŲ SKALĖ** **ĮSIPAREIGOJANČIOJO ASMENS RANGUI PRISKIRTA PD (%)** PD/LGD metodą taikančios įstaigos 0010 skiltyje nurodo pagal KRR 165 straipsnio 1 dalį apskaičiuotą įsipareigojimų neįvykdymo tikimybę (PD). Nurodoma įsipareigojančiojo asmens rangui arba grupei priskirta PD turi atitikti KRR trečios dalies II antraštinės dalies 3 skyriaus 6 skirsnyje nustatytus būtiniausius reikalavimus. Kiekvieno rango arba grupės atveju nurodoma to konkretaus įsipareigojančiojo asmens rangui arba grupei priskirta PD. Visi nurodomi rizikos parametrai apskaičiuojami pagal atitinkamos kompetentingos institucijos patvirtintus vidaus reitingų skalėje naudojamus rizikos parametrus. Kai reikšmes sudaro įsipareigojančiojo asmens rangų arba grupių reikšmių suma (pvz., bendra pozicijų suma), nurodomas įsipareigojimų neįvykdymo tikimybių, priskirtų į tą sumą įtrauktiems įsipareigojančiųjų asmenų rangams arba grupėms, pozicijų svertinis vidurkis. Apskaičiuojant pozicijų svertinį PD vidurkį atsižvelgiama į visas pozicijas, įskaitant pozicijas esant įsipareigojimų neįvykdymui. Apskaičiuojant pozicijų svertinį PD vidurkį naudojama pozicijos vertė, atsižvelgiant į netiesioginį kredito užtikrinimą (0060 skiltis).
0020	**PRADINĖ POZICIJA IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO** 0020 skiltyje įstaigos nurodo pradinės pozicijos vertę (iki perskaičiavimo koeficientų taikymo). Pagal KRR 167 straipsnį nuosavybės vertybinių popierių pozicijos vertė yra apskaitinė vertė, gauta pritaikius specifinės kredito rizikos koregavimą. Nebalansinių nuosavybės vertybinių popierių pozicijų vertė yra jų nominalioji vertė pritaikius specifinės kredito rizikos koregavimus. 0020 skiltyje įstaigos taip pat nurodo prie nuosavybės vertybinių popierių pozicijų klasės priskirtus KRR I priede išvardytus nebalansinius straipsnius (pvz., „nevisiškai apmokėtų akcijų neapmokėtąją dalį“). Paprastąjį rizikos koeficientų arba PD/LGD metodą (nurodytus KRR 165 straipsnio 1 dalyje) taikančios įstaigos taip pat atsižvelgia į KRR 155 straipsnio 2 dalies antroje pastraipoje nurodytą įskaitymą.
0030–0040	**KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO (KRM) METODAI, TURINTYS POZICIJOS PAKEITIMO POVEIKĮ** **NETIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS** **GARANTIJOS** **KREDITO IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS** Nepaisant to, koks metodas taikomas pagal riziką įvertintų nuosavybės vertybinių popierių pozicijų sumoms apskaičiuoti, įstaigos gali pripažinti nuosavybės vertybinių popierių pozicijoms gautą netiesioginį kredito užtikrinimą (KRR 155 straipsnio 2, 3 ir 4 dalys). Paprastąjį rizikos koeficientų metodą arba PD/LGD metodą taikančios įstaigos 0030 ir 0040 skiltyse nurodo netiesioginio kredito užtikrinimo sumą, kurią sudaro garantijos (0030 skiltis) arba kredito išvestinės finansinės priemonės (0040 skiltis), pripažįstamos pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 4 skyriuje nustatytus metodus.

Skiltys	
0050	**KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO (KRM) METODAI, TURINTYS POZICIJOS PAKEITIMO POVEIKĮ** **POZICIJOS PAKEITIMAS DĖL KRM** **(-) BENDRA NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA** Įstaigos 0050 skiltyje nurodo pradinės pozicijos vertės iki perskaičiavimo koeficientų taikymo dalį, kuri padengta netiesioginiu kredito užtikrinimu, pripažįstamu pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 4 skyriuje nustatytus metodus.
0060	**POZICIJOS VERTĖ** Paprastąjį rizikos koeficientų arba PD/LGD metodą taikančios įstaigos 0060 skiltyje pozicijos vertę nurodo atsižvelgdamos į netiesioginio kredito užtikrinimo daromą pakeitimo poveikį (KRR 155 straipsnio 2 ir 3 dalys ir 167 straipsnis). Nebalansinių nuosavybės vertybinių popierių pozicijų vertė yra nominalioji vertė pritaikius specifinės kredito rizikos koregavimą (KRR 167 straipsnis).
0061	**IŠ JOS: NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI** Žr. CR-SA formos nurodymus.
0070	**POZICIJŲ SVERTINIS LGD VIDURKIS (%)** PD/LGD metodą taikančios įstaigos nurodo pozicijų LGD, priskirtų į apskaičiuojamą sumą įtrauktiems įsipareigojančiųjų asmenų rangams arba grupėms, svertinį vidurkį. Apskaičiuojant pozicijų svertinį LGD vidurkį naudojama pozicijos vertė, atsižvelgiant į netiesioginį kredito užtikrinimą (0060 skiltis). Įstaigos atsižvelgia į KRR 165 straipsnio 2 dalį.
0080	**PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA** Įstaigos nurodo pagal riziką įvertintų nuosavybės vertybinių popierių pozicijų sumas, apskaičiuotas pagal KRR 155 straipsnį. Jeigu PD/LGD metodą taikančios įstaigos neturi pakankamai informacijos, kad galėtų taikyti KRR 178 straipsnyje pateiktą įsipareigojimų neįvykdymo apibrėžtį, apskaičiuojant pagal riziką įvertintų pozicijų sumas rizikos koeficientams taikomas 1,5 padidinimo daugiklis (KRR 155 straipsnio 3 dalis). Rizikos įvertinimo formulėje naudojama reikšmė M (terminas), priskiriama nuosavybės vertybinių popierių pozicijoms, yra 5 metai (KRR 165 straipsnio 3 dalis).
0090	**PAPILDOMAS STRAIPSNIS. TIKĖTINO NUOSTOLIO SUMA** 0090 skiltyje įstaigos nurodo nuosavybės vertybinių popierių pozicijų tikėtino nuostolio sumą, apskaičiuotą pagal KRR 158 straipsnio 4, 7, 8 ir 9 dalis.

98. Pagal KRR 155 straipsnį įstaigos įvairiems portfeliams gali taikyti skirtingus metodus (paprastąjį rizikos koeficientų, PD/LGD arba vidaus modelių metodą), kai pati įstaiga viduje taiko skirtingus metodus. CR EQU IRB 1 formoje įstaigos taip pat nurodo tų pagal riziką įvertintų nuosavybės vertybinių popierių pozicijų, kurioms taikomi pastovūs rizikos koeficientai (tačiau kurios nėra vertinamos vien pagal paprastąjį rizikos koeficientų metodą arba pagal (laikinai ar nuolat) iš dalies taikomą kredito rizikos standartizuotą metodą), sumas.

Eilutės	
CR EQU IRB 1–0020 eilutė,	**PD/LGD METODAS. BENDRA SUMA** PD/LGD metodą taikančios įstaigos (KRR 155 straipsnio 3 dalis) privalomą informaciją pateikia CR EQU IRB 1 formos 0020 eilutėje.
CR EQU IRB 1–0050–0090 eilutės	**PAPRASTASIS RIZIKOS KOEFICIENTŲ METODAS. BENDRA SUMA** **BENDROS POZICIJŲ, KURIOMS TAIKOMAS PAPRASTASIS RIZIKOS KOEFICIENTŲ METODAS, SUMOS SUSKIRSTYMAS PAGAL RIZIKOS KOEFICIENTUS** Paprastąjį rizikos koeficientų metodą (KRR 155 straipsnio 2 dalis) taikančios įstaigos privalomą informaciją pateikia 0050–0090 eilutėse pagal pagrindinių pozicijų savybes.
CR EQU IRB 1–0100 eilutė	**VIDAUS MODELIŲ METODAS** Vidaus modelių metodą (KRR 155 straipsnio 4 dalis) taikančios įstaigos privalomą informaciją pateikia 0100 eilutėje.
CR EQU IRB 1–0110 eilutė	**NUOSAVYBĖS VERTYBINIŲ POPIERIŲ POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI** IRB metodą taikančios įstaigos taip pat nurodo pagal riziką įvertintų nuosavybės vertybinių popierių pozicijų, kurioms taikomi pastovūs rizikos koeficientai (bet kurios nėra vertinamos vien pagal paprastąjį rizikos koeficientų metodą arba pagal (laikinai ar nuolat) iš dalies taikomą kredito rizikos standartizuotą metodą), sumas. Pavyzdžiui, — finansų sektoriaus subjektų pagal riziką įvertintų nuosavybės vertybinių popierių pozicijų, kurioms taikoma KRR 48 straipsnio 4 dalyje nustatyta tvarka, suma ir — nuosavybės vertybinių popierių pozicijos, kurioms pagal KPR 471 straipsnio 2 dalį taikomas 370 % rizikos koeficientas, nurodomi 0110 eilutėje.
CR EQU IRB 2	**BENDROS POZICIJŲ, KURIOMS TAIKOMAS PD/LGD METODAS, SUMOS SUSKIRSTYMAS PAGAL ĮSIPAREIGOJANČIOJO ASMENS RANGUS** PD/LGD metodą taikančios įstaigos (KRR 155 straipsnio 3 dalis) privalomą informaciją pateikia CR EQU IRB 2 formoje. PD/LGD metodą taikančios įstaigos, kurios naudoja unikalią reitingų skalę arba kurios gali informaciją teikti pagal vidaus bazinę skalę, CR EQU IRB 2 formoje nurodo reitingų rangus arba grupes pagal šią unikalią reitingų skalę/bazinę skalę. Visais kitais atvejais skirtingos reitingų skalės sujungiamos ir duomenys sugrupuojami pagal šiuos kriterijus: įvairiose reitingų skalėse naudojami įsipareigojančiųjų asmenų rangai arba grupės sujungiami ir sugrupuojami nuo mažiausios iki didžiausios PD, priskirtos kiekvienam įsipareigojančiojo asmens rangui arba grupei.

3.6. C 11.00. ATSISKAITYMO/PRISTATYMO RIZIKA (CR SETT)

3.6.1. Bendrosios pastabos

148. 99. Šioje formoje prašoma pateikti informaciją ir apie prekybos, ir apie ne prekybos knygos sandorius, pagal kuriuos neatsiskaityta po nustatytos pristatymo datos, ir apie atitinkamus nuosavų lėšų reikalavimus atsiskaitymo rizikai padengti, kaip nurodyta KRR 92 straipsnio 3 dalies c punkto ii papunktyje ir 378 straipsnyje.

100. Įstaigos šioje CR SETT formoje pateikia informaciją apie atsiskaitymo/pristatymo riziką, susijusią su prekybos knygos arba ne prekybos knygos skolos priemonėmis, nuosavybės vertybiniais popieriais, užsienio valiutomis ir biržos prekėmis.

101. Pagal KRR 378 straipsnį atpirkimo sandoriams, vertybinių popierių arba biržos prekių skolinimo ir skolinimosi sandoriams, susijusiems su skolos priemonėmis, nuosavybės vertybiniais popieriais, užsienio valiutomis ir biržos prekėmis, nėra taikomi nuosavų lėšų reikalavimai atsiskaitymo/pristatymo rizikai padengti. Tačiau atkreipkite dėmesį, kad išvestinių finansinių priemonių ir ilgalaikių atsiskaitymo sandorių, pagal kuriuos neatsiskaityta po nustatytos pristatymo datos, atveju vis tiek yra skaičiuojami nuosavų lėšų reikalavimai atsiskaitymo/pristatymo rizikai padengti, kaip nustatyta KRR 378 straipsnyje.

102. Jeigu pagal sandorį nėra atsiskaitoma po nustatytos pristatymo datos, įstaigos apskaičiuoja kainų skirtumą, kurio negali gauti. Tai yra sutartos atsiskaitymo už atitinkamas skolos priemones, nuosavybės vertybinius popierius, užsienio valiutą arba biržos prekes kainos ir dabartinės jų rinkos vertės skirtumas, dėl kurio įstaiga gali patirti nuostolių.

103. Įstaigos tą skirtumą padaugina iš atitinkamo KRR 378 straipsnio 1 lentelėje pateikto koeficiento ir taip nustato atitinkamus nuosavų lėšų reikalavimus.

104. Pagal KRR 92 straipsnio 4 dalies b punktą, norint apskaičiuoti rizikos pozicijos sumą, nuosavų lėšų reikalavimus atsiskaitymo/pristatymo rizikai padengti reikia padauginti iš 12,5.

105. Atkreipkite dėmesį, kad CR SETT formoje nuosavų lėšų reikalavimai KRR 379 straipsnyje nurodytiems nebaigtiems sandoriams nėra nurodomi. Tie nuosavų lėšų reikalavimai nurodomi kredito rizikos formose (CR SA, CR IRB).

3.6.2. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	
0010	**SANDORIAI, PAGAL KURIUOS NESUMOKĖTA ATSISKAITYMO KAINA** Įstaigos nurodo sandorius, pagal kuriuos po nustatytos pristatymo datos sutarta atsiskaitymo kaina nebuvo sumokėta, kaip nurodyta KRR 378 straipsnyje. Visi sandoriai, pagal kuriuos neatsiskaityta, įtraukiami į šią skiltį, nepaisant to, ar pagal juos po nustatytos atsiskaitymo datos susidarė pelnas, ar nuostolis.
0020	**KAINŲ SKIRTUMO POZICIJA DĖL SANDORIŲ, PAGAL KURIUOS NEATSISKAITYTA** Įstaigos nurodo kainų skirtumą tarp sutartos skolos priemonių, nuosavybės vertybinių popierių, užsienio valiutos ar biržos prekių atsiskaitymo kainos ir dabartinės jų rinkos vertės, jei dėl to skirtumo įstaiga gali turėti nuostolį, kaip nurodyta KRR 378 straipsnyje. Šioje skiltyje nurodomi tik sandoriai, pagal kuriuos neatsiskaičius nustatytą atsiskaitymo datą susidarė nuostolis.
0030	**NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI** Įstaigos nurodo pagal KRR 378 straipsnį apskaičiuotus nuosavų lėšų reikalavimus.
0040	**BENDRA ATSISKAITYMO RIZIKOS POZICIJOS SUMA** Pagal KRR 92 straipsnio 4 dalies b punktą įstaigos 0030 skiltyje nurodytus nuosavų lėšų reikalavimus padaugina iš 12,5, taip apskaičiuodamos atsiskaitymo rizikos pozicijos sumą.

Eilutės	
0010	**Bendra ne prekybos knygos sandorių, pagal kuriuos neatsiskaityta, suma** Įstaigos pateikia agreguotą informaciją apie ne prekybos knygos pozicijų atsiskaitymo/pristatymo riziką (nurodytą KRR 92 straipsnio 3 dalies c punkto ii papunktyje ir 378 straipsnyje). {r0010;c0010} laukelyje įstaigos pateikia agreguotus sandorių, pagal kuriuos atitinkama sutarta atsiskaitymo kaina nebuvo sumokėta po nustatytos pristatymo datos, duomenis. {r0010;c0020} laukelyje įstaigos pateikia agreguotus kainų skirtumo pozicijos, susidariusios dėl nuostolingų sandorių, pagal kuriuos neatsiskaityta, duomenis. {r0010;c0030] laukelyje įstaigos pateikia agreguotus nuosavų lėšų reikalavimų duomenis, gautus sudėjus nuosavų lėšų reikalavimus sandoriams, pagal kuriuos neatsiskaityta, ir 0020 skiltyje nurodytą kainos skirtumą padauginus iš atitinkamo koeficiento, grindžiamo darbo dienų, praėjusių nuo nustatytos atsiskaitymo datos, skaičiumi (KRR 378 straipsnio 1 lentelėje nurodytos kategorijos).
0020–0060	**Sandoriai, pagal kuriuos neatsiskaityta iki 4 dienų (0 % koeficientas)** **Sandoriai, pagal kuriuos neatsiskaityta 5–15 dienų (8 % koeficientas)** **Sandoriai, pagal kuriuos neatsiskaityta 16–30 dienų (50 % koeficientas)** **Sandoriai, pagal kuriuos neatsiskaityta 31–45 dienas (75 % koeficientas)** **Sandoriai, pagal kuriuos neatsiskaityta 46 dienas arba ilgiau (100 % koeficientas)** Įstaigos, remdamosi KRR 378 straipsnio 1 lentelėje nurodytomis kategorijomis, 0020–0060 eilutėse pateikia informaciją apie ne prekybos knygos pozicijų atsiskaitymo/pristatymo riziką. Jeigu pagal sandorį neatsiskaityta trumpiau negu 5 darbo dienas nuo nustatytos atsiskaitymo datos, nuosavų lėšų reikalavimų atsiskaitymo/pristatymo rizikai padengti skaičiuoti nereikia.
0070	**Bendra prekybos knygos sandorių, pagal kuriuos neatsiskaityta, suma** Įstaigos pateikia agreguotą informaciją apie prekybos knygos pozicijų atsiskaitymo/pristatymo riziką (nurodytą KRR 92 straipsnio 3 dalies c punkto ii papunktyje ir 378 straipsnyje). {r0070;c0010} laukelyje įstaigos pateikia agreguotus sandorių, pagal kuriuos atitinkama sutarta atsiskaitymo kaina nebuvo sumokėta po nustatytos pristatymo datos, duomenis. {r0070;c0020} laukelyje įstaigos pateikia agreguotus kainų skirtumo pozicijos, susidariusios dėl nuostolingų sandorių, pagal kuriuos neatsiskaityta, duomenis. {r0070;c0030} laukelyje įstaigos pateikia agreguotus nuosavų lėšų reikalavimų duomenis, gautus sudėjus nuosavų lėšų reikalavimus sandoriams, pagal kuriuos neatsiskaityta, ir 0020 skiltyje nurodytą kainos skirtumą padauginus iš atitinkamo koeficiento, grindžiamo darbo dienų, praėjusių nuo nustatytos atsiskaitymo datos, skaičiumi (KRR 378 straipsnio 1 lentelėje nurodytos kategorijos).
0080–0120	**Sandoriai, pagal kuriuos neatsiskaityta iki 4 dienų (0 % koeficientas)** **Sandoriai, pagal kuriuos neatsiskaityta 5–15 dienų (8 % koeficientas)** **Sandoriai, pagal kuriuos neatsiskaityta 16–30 dienų (50 % koeficientas)** **Sandoriai, pagal kuriuos neatsiskaityta 31–45 dienas (75 % koeficientas)** **Sandoriai, pagal kuriuos neatsiskaityta 46 dienas arba ilgiau (100 % koeficientas)** Įstaigos, remdamosi KRR 378 straipsnio 1 lentelėje nurodytomis kategorijomis, 0080–0120 eilutėse pateikia informaciją apie prekybos knygos pozicijų atsiskaitymo/pristatymo riziką. Jeigu pagal sandorį neatsiskaityta trumpiau negu 5 darbo dienas nuo nustatytos atsiskaitymo datos, nuosavų lėšų reikalavimų atsiskaitymo/pristatymo rizikai padengti skaičiuoti nereikia.

3.7. C 13.01. KREDITO RIZIKA. PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS (CR SEC)

3.7.1. Bendrosios pastabos

106. Jei įstaiga veikia kaip iniciatorė, šioje formoje reikia pateikti informaciją apie visus pakeitimo vertybiniais popieriais sandorius, kuriais pripažįstamas reikšmingas rizikos perleidimas. Jei įstaiga veikia kaip investuotoja, nurodomos visos pozicijos.

107. Pateikiama informacija skirstoma pagal vykdant pakeitimą vertybiniais popieriais įstaigai tenkantį vaidmenį. Taigi, atitinkami formos punktai yra skirti įstaigoms iniciatorėms, rėmėjoms ir investuotojoms.

108. Šioje formoje pateikiama bendra informacija apie tradicinį ir sintetinį pakeitimą vertybiniais popieriais bankinėje knygoje.

3.7.2. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	
0010	**BENDRA INICIJUOTŲ PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS POZICIJŲ SUMA** Įstaigos iniciatorės nurodo ataskaitinę datą turimą visų esamų pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų, susidariusių dėl pakeitimo vertybiniais popieriais sandorių, neapmokėtą sumą, neatsižvelgiant į tai, kam pozicijos priklauso. Turi būti nurodomos balansinės pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos (pvz., obligacijos, subordinuotosios paskolos) ir nebalansinės pozicijos bei išvestinės finansinės priemonės (pvz., subordinuotosios kredito linijos, likvidumo priemonės, palūkanų normų apsikeitimo sandoriai, kredito įsipareigojimų neįvykdymo apsikeitimo sandoriai ir kt.), susidariusios dėl pakeitimo vertybiniais popieriais. Tradicinio pakeitimo vertybiniais popieriais atveju, kai įstaiga iniciatorė jokios pozicijos neturi, įstaiga iniciatorė to pakeitimo vertybiniais popieriais į šią formą neįtraukia. Tuo atveju į įstaigos iniciatorės turimas pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijas įtraukiamos atnaujinamųjų pozicijų pakeitimo vertybiniais popieriais išankstinės amortizacijos nuostatos, apibrėžtos KRR 242 straipsnio 16 punkte.
0020–0040	**SINTETINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS. VERTYBINIAIS POPIERIAIS PAKEISTŲ POZICIJŲ KREDITO UŽTIKRINIMAS** KRR 251 ir 252 straipsniai. Koreguojant vertę pagal kredito rizikos mažinimo metodus, taikomus pakeitimo vertybiniais popieriais struktūroje, į terminų nesutapimus nėra atsižvelgiama.
0020	**(-) TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS (C_{VA})** Išsami užtikrinimo priemonės vertės, pakoreguotos pagal kintamumą (C_{VA}), kuri nurodoma šioje skiltyje, skaičiavimo tvarka yra nustatyta KRR 223 straipsnio 2 dalyje.
0030	**(-) BENDRA NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA. PAGAL NETIESIOGINĮ KREDITO UŽTIKRINIMĄ PAKOREGUOTOS VERTĖS (G*)** Remiantis bendra gaunamų ir netenkamų pinigų srautų taisykle, šioje skiltyje nurodomos sumos parodomos kaip gaunamų pinigų srautas atitinkamoje kredito rizikos formoje (CR SA arba CR IRB) ir pozicijų klasėje, prie kurios informaciją teikiantis subjektas priskiria užtikrinimo teikėją (t. y. trečiąją šalį, kuriai netiesioginio kredito užtikrinimo priemonėmis perduodamas segmentas). Nominaliosios kredito užtikrinimo sumos, pakoreguotos pagal užsienio valiutos kurso riziką, (G*) skaičiavimo tvarka yra nustatyta KRR 233 straipsnio 3 dalyje.

Skiltys	
0040	**TARIAMOJI IŠLAIKYTO ARBA ATPIRKTO KREDITO UŽTIKRINIMO SUMA** Visi segmentai, kurie buvo išlaikyti arba atpirkti, pvz., išlaikytos pirmojo nuostolio pozicijos, nurodomos savo nominaliąja verte. Skaičiuojant išlaikyto arba atpirkto kredito užtikrinimo sumą, į priežiūros institucijų nustatyto kredito užtikrinimo vertės sumažinimo poveikį neatsižvelgiama.
0050	**PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS POZICIJOS. PRADINĖ POZICIJA IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO** Šioje skiltyje pateikiamos informaciją teikiančios įstaigos turimų pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų, apskaičiuotų pagal KRR 248 straipsnio 1 ir 2 dalis, netaikant kredito perskaičiavimo koeficientų, neatskaičius vertės koregavimų bei atidėjinių ir negrąžintinų pirkimo kainos diskontų, susijusių su pakeistomis vertybiniais popieriais pozicijomis ir nurodytų KRR 248 straipsnio 1 dalies d punkte, taip pat neatskaičius vertės koregavimų bei atidėjinių, susijusių su pakeitimo vertybiniais popieriais pozicija, pozicijos vertės. Užskaita taikoma tik tada, kai tam pačiam SPPVPS pateikiama daug išvestinių finansinių priemonių sandorių, kuriems taikomas reikalavimus atitinkantis užskaitos susitarimas. Sintetinio pakeitimo vertybiniais popieriais atveju įstaigos iniciatorės turimos balansinių straipsnių pozicijos ir (arba) investuotojo dalys apskaičiuojamos agreguojant 0010–0040 skilčių reikšmes.
0060	(-) **VERTĖS KOREGAVIMAI IR ATIDĖJINIAI** KRR 248 straipsnis. Šioje skiltyje nurodomi vertės koregavimai ir atidėjiniai yra susiję tik su pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijomis. Į pakeistų vertybiniais popieriais pozicijų vertės koregavimus neatsižvelgiama.
0070	**POZICIJA ATĖMUS VERTĖS KOREGAVIMUS IR ATIDĖJINIUS** Šioje skiltyje pateikiamos pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų, apskaičiuotų pagal KRR 248 straipsnio 1 ir 2 dalis, atėmus vertės koregavimus ir atidėjinius, netaikant perskaičiavimo koeficientų ir neatskaičius negrąžintinų pirkimo kainos diskontų, susijusių su pakeistomis vertybiniais popieriais pozicijomis ir nurodytų KRR 248 straipsnio 1 dalies d punkte, taip pat atėmus vertės koregavimus bei atidėjinius, susijusius su pakeitimo vertybiniais popieriais pozicija, pozicijos vertės.
0080–0110	**KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO (KRM) METODAI, TURINTYS POZICIJOS PAKEITIMO POVEIKĮ** KRR 4 straipsnio 1 dalies 57 punktas, KRR trečios dalis II antraštinės dalies 4 skyrius ir KRR 249 straipsnis Šiose skiltyse įstaigos pateikia informaciją apie kredito rizikos mažinimo metodus, kuriais pozicijos arba pozicijų kredito rizika mažinama pakeičiant pozicijas (kaip paaiškinta toliau apie gaunamų ir netenkamų pinigų srautus). Užtikrinimo priemonė, daranti poveikį pozicijos vertei (pvz., jeigu ji taikoma kaip kredito rizikos mažinimo metodas, turintis pozicijos pakeitimo poveikį), yra apribojama pozicijos verte. Informacija teikiama apie: 1. užtikrinimo priemones, įtrauktas pagal KRR 222 straipsnį (paprastąjį finansinių užtikrinimo priemonių metodą); 2. reikalavimus atitinkantį netiesioginį kredito užtikrinimą.
0080	(-) **NETIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS. PAKOREGUOTOS VERTĖS (G_{A})** Netiesioginis kredito užtikrinimas, apibrėžtas KRR 4 straipsnio 1 dalies 59 punkte ir 234–236 straipsniuose.

Skiltys	
0090	**(-) TIESIOGINIS KREDITO UŽTIKRINIMAS** Tiesioginis kredito užtikrinimas, apibrėžtas KRR 4 straipsnio 1 dalies 58 punkte, nurodytas KRR 249 straipsnio 2 dalies pirmoje pastraipoje ir reglamentuojamas KRR 195, 197 ir 200 straipsniuose. Su kreditu susiję vekseliai ir balansinė užskaita, nurodyta KRR 218 ir 219 straipsniuose, laikomi pinigine užtikrinimo priemone.
0100–0110	**POZICIJOS PAKEITIMAS DĖL KRM.** Nurodomi tos pačios pozicijų klasės gaunamų ir netenkamų pinigų srautai ir, jei taikoma, rizikos koeficientai arba įsipareigojančiojo asmens rangai.
0100	**(-) BENDRA NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA** KRR 222 straipsnio 3 dalis, 235 straipsnio 1 ir 2 dalys ir 236 straipsnis. Netenkamų pinigų srautas yra lygus padengtai „pozicijos atėmus vertės koregavimus ir atidėjinius“ daliai, kuri atskaitoma iš įsipareigojančiojo asmens pozicijų klasės ir, jei taikoma, iš rizikos koeficiento arba įsipareigojančiojo asmens rango ir paskui priskiriama užtikrinimo teikėjo pozicijų klasei, ir, jei taikoma, rizikos koeficientui arba įsipareigojančiojo asmens rangui. Ta suma laikoma užtikrinimo teikėjo pozicijų klasės ir, jei taikoma, rizikos koeficientų arba įsipareigojančiojo asmens rango gaunamų pinigų srautu.
0110	**BENDRA GAUNAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA** Pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos, kurias sudaro skolos vertybiniai popieriai ir kurios yra naudojamos kaip reikalavimus atitinkanti finansinė užtikrinimo priemonė pagal KRR 197 straipsnio 1 dalį tais atvejais, kai naudojamas paprastasis finansinių užtikrinimo priemonių metodas, šioje skiltyje nurodomos kaip gaunamų pinigų srautas.
0120	**GRYNOJI POZICIJA PRITAIKIUS KRM, TURINČIUS PAKEITIMO POVEIKĮ, IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTO TAIKYMO** Į šią skiltį įtraukiamos pozicijos, priskirtos atitinkamam rizikos koeficientui ir pozicijų klasei, atsižvelgus į netenkamų ir gaunamų pinigų srautus dėl „Kredito rizikos mažinimo (KRM) metodų, turinčių pozicijos pakeitimo poveikį“.
0130	**(-) KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO METODAI, VEIKIANTYS POZICIJOS SUMĄ. TIESIOGINIO KREDITO UŽTIKRINIMO VERTĖ, PAKOREGUOTA PAGAL IŠSAMŲJĮ FINANSINIŲ UŽTIKRINIMO PRIEMONIŲ METODĄ (CVAM)** KRR 223–228 straipsniai. Nurodoma suma taip pat apima su kreditu susijusius vekselius (KRR 218 straipsnis).
0140	**VISIŠKAI KOREGUOTA POZICIJOS VERTĖ (E*)** Pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų, apskaičiuotų pagal KRR 248 straipsnį, bet netaikant perskaičiavimo koeficientų, nustatytų KRR 248 straipsnio 1 dalies b punkte, pozicijos vertė.

Skiltys	
0150	**IŠ JOS: KURIAI TAIKOMAS 0 % PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTAS** KRR 248 straipsnio 1 dalies b punktas. Šiuo atžvilgiu perskaičiavimo koeficientas apibrėžtas KRR 4 straipsnio 1 dalies 56 punkte. Teikiant informaciją visiškai koreguotos pozicijų vertės (E*) nurodomos pagal 0 % perskaičiavimo koeficientą.
0160	**(-) NEGRĄŽINTINAS PIRKIMO KAINOS DISKONTAS** Pagal KRR 248 straipsnio 1 dalies d punktą įstaiga iniciatorė iš pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos, kuriai priskiriamas 1 250 % rizikos koeficientas, pozicijos vertės gali atskaityti bet kuriuos negrąžintinus pirkimo kainos diskontus, susijusius su tokiomis pagrindinėmis pozicijomis, tiek, kiek dėl tokių diskontų sumažėjo nuosavos lėšos.
0170	**(-) PAGRINDINIŲ POZICIJŲ SPECIFINĖS KREDITO RIZIKOS KOREGAVIMAI** Pagal KRR 248 straipsnio 1 dalies d punktą įstaiga iniciatorė iš pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos, kuriai priskiriamas 1 250 % rizikos koeficientas arba kurios vertė yra atskaitoma iš bendro 1 lygio nuosavo kapitalo, pozicijos vertės gali atskaityti pagrindinių pozicijų specifinės kredito rizikos koregavimų pagal KRR 110 straipsnį sumą.
0180	**POZICIJOS VERTĖ** Pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų pozicijos vertė, apskaičiuota pagal KRR 248 straipsnį.
0190	**(-) IŠ NUOSAVŲ LĖŠŲ ATSKAITOMA POZICIJOS VERTĖ** Pagal KRR 244 straipsnio 1 dalies b punktą, 245 straipsnio 1 dalies b punktą ir 253 straipsnio 1 dalį pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos, kuriai taikomas 1 250 % rizikos koeficientas, atveju įstaigos gali, užuot įtraukusios poziciją į savo pagal riziką įvertintų pozicijų sumų apskaičiavimą, atimti tos pozicijos vertę iš nuosavų lėšų.
0200	**POZICIJOS VERTĖ, KURIAI TAIKOMI RIZIKOS KOEFICIENTAI** Pozicijos vertė, gauta iš jos atėmus iš nuosavų lėšų atskaitomą pozicijos vertę.
0210	**SEC-IRBA** KRR 254 straipsnio 1 dalies a punktas.
0220–0260	**SUSKIRSTYMAS PAGAL RW INTERVALUS** SEC-IRBA pozicijos, suskirstytos pagal rizikos koeficientų intervalus.
0270	**IŠ JOS: APSKAIČIUOTA PAGAL 255 STRAIPSNIO 4 DALĮ (ĮSIGYTOS GAUTINOS SUMOS)** KRR 255 straipsnio 4 dalis. Šios skilties tikslais mažmeninės pozicijos vertinamos kaip įsigytos mažmeninės gautinos sumos, o nemažmeninės pozicijos – kaip įsigytos įmonių gautinos sumos.
0280	**SEC-SA** KRR 254 straipsnio 1 dalies b punktas.

Skiltys	
0290–0340	**SUSKIRSTYMAS PAGAL RW INTERVALUS** SEC-SA pozicijos, suskirstytos pagal rizikos koeficientų intervalus. Kai RW = 1 250 % (W nežinomas), KRR 261 straipsnio 2 dalies b punkto ketvirtoje pastraipoje nustatyta, kad, kai įstaiga nežino daugiau nei 5 % grupei priklausančių pagrindinių pozicijų mokėjimo terminų praleidimo būklės, pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijai turi būti taikomas 1 250 % rizikos koeficientas.
0350	**SEC-ERBA** KRR 254 straipsnio 1 dalies c punktas.
0360–0570	**SUSKIRSTYMAS PAGAL KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNIUS (TRUMPALAIKIUS/ILGALAIKIUS KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNIUS)** KRR 263 straipsnis. SEC-ERBA pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos su numanomu reitingu, kaip nurodyta KRR 254 straipsnio 2 dalyje, nurodomos kaip reitinguotosios pozicijos. Pozicijų vertės, kurioms taikomi rizikos koeficientai, suskirstomos pagal trumpalaikiškumą ir ilgalaikiškumą ir pagal kredito kokybės žingsnius, kaip nustatyta KRR 263 straipsnio 1 ir 2 lentelėse ir 264 straipsnio 3 ir 4 lentelėse.
0580–0630	**SUSKIRSTYMAS PAGAL SEC-ERBA METODO TAIKYMO PRIEŽASTIS** Dėl kiekvienos pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos įstaigos apsvarsto vieną iš toliau 0580–0620 skiltyse pateiktų galimybių.
0580	**PASKOLOS AUTOMOBILIAMS, AUTOMOBILIŲ IŠPERKAMOJI NUOMA IR ĮRANGOS IŠPERKAMOJI NUOMA** KRR 254 straipsnio 2 dalies c punktas. Šioje skiltyje nurodomos visos paskolos automobiliams, automobilių išperkamosios nuomos ir įrangos išperkamosios nuomos sutartys net jei jos atitinka KRR 254 straipsnio 2 dalies a arba b punkto reikalavimus.
0590	**SEC-ERBA PARINKTIS** KRR 254 straipsnio 3 dalis.
0600	**POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KRR 254 STRAIPSNIO 2 DALIES a PUNKTAS** KRR 254 straipsnio 2 dalies a punktas.
0610	**POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KRR 254 STRAIPSNIO 2 DALIES b PUNKTAS** KRR 254 straipsnio 2 dalies b punktas.
0620	**POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMA KRR 254 STRAIPSNIO 4 DALIS ARBA 258 STRAIPSNIO 2 DALIS** Pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos, kurioms taikomas SEC-ERBA metodas, jei taikyti SEC-IRBA arba SEC-SA metodą kompetentingos institucijos uždraudė pagal KRR 254 straipsnio 4 dalį arba 258 straipsnio 2 dalį.
0630	**METODŲ HIERARCHIJOS LAIKYMASIS** Pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos, jei taikomas SEC-ERBA metodas laikantis metodų hierarchijos, nustatytos KRR 254 straipsnio 1 dalyje.

Skiltys	
0640	**VIDINIO VERTINIMO METODAS** KRR 254 straipsnio 5 dalis dėl vidinio vertinimo metodo (IAA) taikymo į ABCP programą įtrauktoms pozicijoms
0650–0690	**SUSKIRSTYMAS PAGAL RW INTERVALUS** Vidinio vertinimo metodo pozicijos, suskirstytos pagal rizikos koeficientų intervalus.
0700	**KITA (RW = 1 250 %)** Jei netaikomas nė vienas iš pirmiau nurodytų metodų, pagal KRR 254 straipsnio 7 dalį pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijoms priskiriamas 1 250 % rizikos koeficientas.
0710–0860	**PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA** Bendra pagal riziką įvertintų pozicijų suma, apskaičiuota pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 5 skyriaus 3 skirsnį prieš koregavimą dėl terminų neatitikimo arba dėl išsamaus patikrinimo nuostatų pažeidimo, neįskaitant jokios pagal riziką įvertintų pozicijų sumos, atitinkančios pozicijas, per netenkamų pinigų srautą perskirstytas į kitą formą.
0840	**VIDINIO VERTINIMO METODAS. VIDUTINIS RIZIKOS KOEFICIENTAS (%)** Šioje skiltyje nurodomi pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų pagal poziciją įvertinti vidutiniai svertiniai rizikos koeficientai.
0860	**PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTA POZICIJOS SUMA. IŠ JOS: SINTETINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS** Sintetinio pakeitimo vertybiniais popieriais atvejais, kuriais yra terminų nesutapimų, šioje skiltyje nurodant sumą į jokius terminų nesutapimus neatsižvelgiama.
0870	**PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS KOREGAVIMAS DĖL TERMINŲ NESUTAPIMO** Nurodoma vertė, kai sintetinio pakeitimo vertybiniais popieriais atvejais nesutampa terminai RW*–RW(SP), kaip apskaičiuota pagal KRR 252 straipsnį, išskyrus tuos atvejus, kai tam tikriems segmentams taikomas 1 250 % rizikos koeficientas, tada nurodoma suma yra lygi nuliui. Į RW(SP) įskaičiuojamos ne tik pagal riziką įvertintų pozicijų sumos, nurodomos 0650 skiltyje, bet ir pagal riziką įvertintų pozicijų sumos, atitinkančios pozicijas, per netenkamų pinigų srautus perskirstytas į kitas formas.
0880	**BENDRAS POVEIKIS (KOREGAVIMAS) DĖL REGLAMENTO (ES) 2017/2402** [10] **2 SKYRIAUS NUOSTATŲ PAŽEIDIMO** Pagal KRR 270a straipsnį, kai įstaiga netenkina tam tikrų reikalavimų, kompetentingos institucijos taiko proporcingą papildomą rizikos koeficientą, kuris yra ne mažesnis kaip 250 % rizikos koeficiento dydžio (jo didžiausia riba yra 1 250 %), taikomo atitinkamoms pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijoms pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 5 skyriaus 3 skirsnį.
0890	**PRIEŠ APRIBOJIMĄ** Bendra pagal riziką įvertintų pozicijų suma, apskaičiuota pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 5 skyriaus 3 skirsnį, prieš taikant KRR 267 ir 268 straipsniuose nurodytas ribas.

[10] 2017 m. gruodžio 12 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2017/2402, kuriuo nustatoma bendroji pakeitimo vertybiniais popieriais sistema ir sukuriama specialioji paprasto, skaidraus ir standartizuoto pakeitimo vertybiniais popieriais sistema, ir iš dalies keičiamos direktyvos 2009/65/EB, 2009/138/EB ir 2011/61/ES bei reglamentai (EB) Nr. 1060/2009 ir (ES) Nr. 648/2012 (OL L 347, 2017 12 28, p. 35).

Skiltys	
0900	**(-) SUMAŽINIMAS DĖL RIZIKOS KOEFICIENTO APRIBOJIMO** Pagal KRR 267 straipsnį įstaiga, kuri visada žino pagrindinių pozicijų sudėtį, didesnio prioriteto pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijoms gali priskirti didžiausią rizikos koeficientą, kuris yra lygus pagal poziciją įvertintam vidutiniam svertiniam rizikos koeficientui, kuris būtų taikytinas pagrindinėms pozicijoms tarsi pagrindinės pozicijos nebūtų pakeistos vertybiniais popieriais.
0910	**(-) SUMAŽINIMAS DĖL BENDRO APRIBOJIMO** Pagal KRR 268 straipsnį įstaiga iniciatorė, įstaiga rėmėja ar kita įstaiga, naudojančios SEC-IRBA metodą, arba įstaiga iniciatorė ar įstaiga rėmėja, naudojančios SEC-SA arba SEC-ERBA metodą, savo turimai pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijai gali taikyti maksimalaus kapitalo reikalavimą, kuris yra lygus kapitalo reikalavimams, kurie būtų apskaičiuoti pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 2 arba 3 skyrių pagrindinėms pozicijoms tarsi jos nebūtų buvusios pakeistos vertybiniais popieriais.
0920	**BENDRA PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA** Bendra pagal riziką įvertintų pozicijų suma, apskaičiuota pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 5 skyriaus 3 skirsnį, atsižvelgiant į KRR 247 straipsnio 6 dalyje nurodytą bendrąjį rizikos koeficientą.
0930	**PAPILDOMAS STRAIPSNIS. PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA, ATITINKANTI NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTĄ DĖL PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS Į KITAS POZICIJŲ KLASES** Pagal riziką įvertintų pozicijų suma, susidaranti dėl pozicijų, perskirstytų rizikos mažinimo priemonės teikėjui (todėl apskaičiuojama atitinkamoje formoje), į kurias atsižvelgiama apskaičiuojant pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijoms taikomą apribojimą.

109. Forma suskirstyta į tris pagrindines eilučių grupes, kuriose prašoma pateikti informaciją apie įstaigų iniciatorių, investuotojų ir rėmėjų, inicijuotas/paremtas/išlaikytas arba nupirktas pozicijas. Kiekvienoje iš jų informacija suskirstoma pagal balansinius ir nebalansinius straipsnius bei išvestines finansines priemones, taip pat pagal tai, ar jiems taikoma diferencijuota kapitalo tvarka, ar ne.

110. Pagal SEC-ERBA metodą vertinamos pozicijos ir nereitinguotosios pozicijos (pozicijos ataskaitinę dieną) suskirstomos pagal kredito kokybės žingsnius, taikytus pradžioje (paskutinė eilučių grupė). Šią informaciją turi pateikti įstaigos iniciatorės, rėmėjos ir investuotojos.

Eilutės	
0010	**BENDRA POZICIJŲ SUMA** Bendra pozicijų suma yra bendra neapmokėta pakeitimo vertybiniais popieriais ir pakartotinio pakeitimo vertybiniais popieriais suma. Šioje eilutėje apibendrinami visi įstaigų iniciatorių, rėmėjų ir investuotojų paskesnėse eilutėse pateikiami duomenys.
0020	**PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS POZICIJOS** Bendra neapmokėta KRR 4 straipsnio 1 dalies 62 punkte apibrėžtų pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų, kurios nėra KRR 4 straipsnio 1 dalies 63 punkte apibrėžtas pakartotinis pakeitimas vertybiniais popieriais, suma.
0030	**ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS** Bendra pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų, kurios atitinka KRR 243 arba 270 straipsnio kriterijus ir todėl atitinka diferencijuotos kapitalo tvarkos reikalavimus, suma.

Eilutės	
0040	**PSS POZICIJOS** Bendra PSS pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų, kurios atitinka KRR 243 straipsnyje nustatytus reikalavimus, suma.
0050	**DIDESNIO PRIORITETO POZICIJA MVĮ SKIRTO PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS ATVEJAIS** Bendra didesnio prioriteto MVĮ skirto pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų, kurios atitinka KRR 270 straipsnyje nustatytas sąlygas, suma.
0060, 0120, 0170, 0240, 0290, 0360 ir 0410	**NEATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMŲ** KRR 254 straipsnio 1, 4, 5 ir 6 dalys, 259, 261, 263, 265, 266 ir 269 straipsniai. Bendra pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų, kurios neatitinka diferencijuotos kapitalo tvarkos reikalavimų, suma.
0070, 0190, 0310 ir 0430	**PAKARTOTINIO PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS POZICIJOS** Bendra neapmokėta pakartotinio pakeitimo vertybiniais popieriais, apibrėžto KRR 4 straipsnio 1 dalies 64 punkte, pozicijų suma.
0080	**ĮSTAIGA INICIATORĖ. BENDRA POZICIJŲ SUMA** Šioje eilutėje apibendrinami pakeitimo vertybiniais popieriais ir pakartotinio pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų, kurių atžvilgiu įstaiga atlieka KRR 4 straipsnio 1 dalies 13 punkte apibrėžto iniciatoriaus vaidmenį, balansinių straipsnių ir nebalansinių straipsnių ir išvestinių finansinių priemonių duomenys.
0090–0130, 0210–0250 ir 0330–0370	**PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS POZICIJOS. BALANSINIAI STRAIPSNIAI** Pagal KRR 248 straipsnio 1 dalies a punktą balansinės pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos atveju pozicijos vertė yra jos apskaitinė vertė, likusi pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijai pritaikius bet kokius susijusius specifinės kredito rizikos koregavimus pagal KRR 110 straipsnį. Balansiniai straipsniai suskirstomi taip, kad 0100 ir 0120 eilutėse būtų pateikta informacija dėl diferencijuotos kapitalo tvarkos taikymo, kaip nurodyta KRR 243 straipsnyje, o 0110 ir 0130 eilutėse – apie bendrą KRR 242 straipsnio 6 punkte apibrėžtų didesnio prioriteto pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų sumą.
0100, 0220 ir 0340	**ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS** Bendra pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų, kurios atitinka KRR 243 straipsnio kriterijus ir todėl atitinka diferencijuotos kapitalo tvarkos reikalavimus, suma.

Eilutės	
0110, 0130, 0160, 0180, 0230, 0250, 0280, 0300, 0350, 0370, 400 ir 420	**IŠ JŲ: DIDESNIO PRIORITETO POZICIJOS** Bendra didesnio prioriteto pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų, apibrėžtų KRR 242 straipsnio 6 punkte, suma.
0140–0180, 0260–0300 ir 0380–0420	**PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS POZICIJOS. NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS** Šiose eilutėse pateikiama informacija apie nebalansinių straipsnių ir išvestinių finansinių priemonių pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijas, kurioms taikomas perskaičiavimo koeficientas pagal pakeitimo vertybiniais popieriais sistemą. Pozicijos vertė nebalansinės pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos atveju yra apskaičiuojama iš jos nominaliosios vertės atėmus tos pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos specifinės rizikos koregavimą ir gautą rezultatą padauginus iš 100 % perskaičiavimo koeficiento, nebent nurodoma kitaip. Nebalansinių pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų, susidarančių dėl KRR II priede nurodytų išvestinių finansinių priemonių, vertė nustatoma pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 6 skyrių. KRR II priede nurodytos išvestinės finansinės priemonės sandorio šalies kredito rizikos pozicijos vertė nustatoma pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 6 skyrių. Likvidumo, kredito priemonių ir valdymo įmonės grynųjų pinigų išankstinių mokėjimų atvejais įstaigos nurodo nepanaudotą sumą. Palūkanų normų ir valiutų apsikeitimo sandorių atvejais nurodoma pozicijos vertė (apskaičiuota pagal KRR 248 straipsnio 1 dalį). Nebalansiniai straipsniai suskirstomi taip, kad 0150 ir 0170 eilutėse būtų pateikta informacija dėl diferencijuotos kapitalo tvarkos taikymo, kaip nurodyta KRR 270 straipsnyje, o 0160 ir 0180 eilutėse – apie bendrą 242 straipsnio 6 punkte apibrėžtų didesnio prioriteto pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų sumą. Taikomos tos pačios nuorodos į teisės aktus kaip ir dėl 0100–0130 eilučių.
0150, 0270 ir 0390	**ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS** Bendra pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų, kurios atitinka KRR 243 arba 270 straipsnio kriterijus ir todėl atitinka diferencijuotos kapitalo tvarkos reikalavimus, suma.
0200	**ĮSTAIGA INVESTUOTOJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA** Šioje eilutėje apibendrinami pakeitimo vertybiniais popieriais ir pakartotinio pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų, kurių atžvilgiu įstaiga atlieka investuotojo vaidmenį, balansinių ir nebalansinių straipsnių bei išvestinių finansinių priemonių duomenys. Pildant šią formą, įstaiga investuotoja laikoma įstaiga, turinti pakeitimo vertybiniais popieriais poziciją, kurią sudaro pakeitimo vertybiniais popieriais sandoris, pagal kurį ji nėra nei iniciatorė, nei rėmėja.
0320	**ĮSTAIGA RĖMĖJA. BENDRA POZICIJŲ SUMA** Šioje eilutėje apibendrinami pakeitimo vertybiniais popieriais ir pakartotinio pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų, kurių atžvilgiu įstaiga atlieka KRR 4 straipsnio 1 dalies 14 punkte apibrėžto rėmėjo vaidmenį, balansinių ir nebalansinių straipsnių ir išvestinių finansinių priemonių duomenys. Jeigu įstaiga rėmėja vertybiniais popieriais keičia ir nuosavą turtą, ji užpildo įstaigai iniciatorei skirtas eilutes, pateikdama informaciją apie vertybiniais popieriais keičiamą nuosavą turtą.

Eilutės	
0440–0670	**NEAPMOKĖTŲ POZICIJŲ SUSKIRSTYMAS PAGAL PRADINIUS KREDITO KOKYBĖS ŽINGSNIUS (CQS)** Šiose eilutėse pateikiama informacija apie neapmokėtas pozicijas (ataskaitinę dieną), kurioms inicijavimo dieną (pradžioje) nustatytas kredito kokybės žingsnis (CQS) (kaip nustatyta KRR 263 straipsnio 1 ir 2 lentelėse ir 264 straipsnio 3 ir 4 lentelėse). Pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų, kurios vertinamos pagal vidinio vertinimo metodą (IAA), CQS yra tas, kuris buvo, kai pirmą kartą priskirtas IAA reitingas. Jeigu šios informacijos neturima, pateikiami anksčiausi turimi kredito kokybės žingsniams lygiaverčiai duomenys. Šios eilutės pildomos tik 0180–0210, 0280, 0350–0640, 0700–0720, 0740, 0760–0830 ir 0850 skiltyse.

3.8. IŠSAMI INFORMACIJA APIE PAKEITIMĄ VERTYBINIAIS POPIERIAIS (SEC DETAILS)

3.8.1. SEC DETAILS formos turinys

111. Šiose formose informacija renkama apie atskirus pakeitimo vertybiniais popieriais, kurį vykdant dalyvauja informaciją teikianti įstaiga, sandorius (kitaip nei agreguota informacija, nurodoma CR SEC, MKR SA SEC, MKR SA CTP, CA1 ir CA2 formose). Nurodomi pagrindiniai kiekvieno pakeitimo vertybiniais popieriais ypatumai, pavyzdžiui, pagrindinės grupės pobūdis ir nuosavų lėšų reikalavimai.

112. Į šias formas įtraukiami:

a. Informaciją teikiančios įstaigos inicijuoti/paremti pakeitimai vertybiniais popieriais, taip pat jei ji neturi pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos. Jei įstaigos turi bent vieną pakeitimo vertybiniais popieriais poziciją, nepaisant to, ar įvyko reikšmingas rizikos perleidimas, ar ne, jos pateikia informaciją apie visas turimas pozicijas (arba bankinėje, arba prekybos knygoje). Turimos pozicijos apima pozicijas, išlaikytas pagal Reglamento (ES) 2017/2402 6 straipsnį ir, jei taikoma to reglamento 43 straipsnio 6 dalis, pagal 2018 m. gruodžio 31 d. taikytos redakcijos KRR 405 straipsnį.

b. Pakeitimai vertybiniais popieriais, kurių galutinė pagrindinė priemonė yra finansiniai įsipareigojimai, kuriuos iš pradžių išleido informaciją teikianti įstaiga ir (iš dalies) įsigijo pakeitimo vertybiniais popieriais subjektas. Ta pagrindinė priemonė galėtų apimti padengtąsias obligacijas arba kitus įsipareigojimus ir kaip tokia yra nurodoma 0160 skiltyje.

c. Turimos pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos, kai įstaiga nėra nei iniciatorė, nei rėmėja (t. y. ji yra investuotoja ir pirminė skolintoja).

113. Informaciją šiose formose teikia konsoliduotos grupės ir savarankiškos įstaigos ([11]), esančios toje šalyje, kurioje joms taikomi nuosavų lėšų reikalavimai. Jeigu vykdant pakeitimą vertybiniais popieriais dalyvauja daugiau kaip vienas tos pačios konsoliduotos grupės subjektas, pateikiami išsamūs duomenys, suskirstyti pagal kiekvieną subjektą.

114. Dėl Reglamento (ES) 2017/2402 5 straipsnio, kuriame nurodoma, jog į pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijas investuojančios įstaigos turi apie jas surinkti nemažai informacijos, kad įvykdytų išsamaus patikrinimo reikalavimus, investuotojų prašoma pildyti tik tam tikras formos dalis. Visų pirma jie turi pildyti 0010–0040; 0070–0110; 0160; 0190; 0290–0300; 0310–0470.

115. Įstaigos, kurios atlieka pirminių skolintojų vaidmenį (kurios vykdant tą patį pakeitimą vertybiniais popieriais nėra iniciatorės arba rėmėjos), paprastai šioje formoje pateikia tokios pačios apimties duomenis kaip įstaigos investuotojos.

3.8.2 SEC DETAILS formos suskirstymas

116. SEC DETAILS formą sudaro dvi formos. SEC DETAILS formoje bendrai apžvelgiami pakeitimo vertybiniais popieriais sandoriai, o SEC DETAILS 2 formoje tie patys pakeitimo vertybiniais popieriais sandoriai suskirstomi pagal taikytą metodą.

([11]) 11 „Savarankiškos įstaigos“ nėra grupės dalis ir toje šalyje, kurioje joms taikomi nuosavų lėšų reikalavimai, nekonsoliduoja savo duomenų.

117. Pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos prekybos knygoje nurodomos tik 0005–0020, 0420, 0430, 0431, 0432, 0440 ir 0450–0470 skiltyse. 0420, 0430 ir 0440 skiltyse įstaigos atsižvelgia į rizikos koeficientą, atitinkantį grynosios pozicijos nuosavų lėšų reikalavimą.

3.8.3 C 14.00. Išsami informacija apie pakeitimą vertybiniais popieriais (SEC DETAILS)

Skiltys	
0010	**VIDINIS KODAS** Vidinis kodas (susidedantis iš raidžių ir skaitmenų), kurį įstaiga naudoja pakeitimui vertybiniais popieriais identifikuoti. Vidinis kodas susiejamas su pakeitimo vertybiniais popieriais sandorio identifikatoriumi.
0020	**PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS IDENTIFIKATORIUS (kodas/pavadinimas)** Pakeitimo vertybiniais popieriais sandorio teisinei registracijai naudojamas kodas arba, jei jo nėra, pavadinimas, kuriuo pakeitimo vertybiniais popieriais sandoris yra žinomas rinkoje arba įstaigoje, jei tai yra vidinis arba privatus pakeitimas vertybiniais popieriais. Jeigu turimas tarptautinis vertybinių popierių identifikacinis numeris ISIN (pvz., viešųjų sandorių atveju), šioje skiltyje nurodomi visiems pakeitimo vertybiniais popieriais segmentams bendri simboliai.
0021	**GRUPĖS VIDAUS, PRIVATUS AR VIEŠAS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS?** Šioje skiltyje nurodoma, ar pakeitimo vertybiniais popieriais sandoris yra grupės vidaus, privatus, ar viešas. Įstaigos nurodo vieną iš šių santrumpų: — „PRI“ – privatus, — „INT“ – grupės vidaus, — „PUB“ – viešas.
0110	**ĮSTAIGOS VAIDMUO (INICIATORĖ/RĖMĖJA/PIRMINĖ SKOLINTOJA/INVESTUOTOJA)** Įstaigos nurodo šias santrumpas: — „O“ – iniciatorė; — „S“ – rėmėja; — „I“ – investuotoja. — „L“ – pirminė skolintoja; Iniciatorė, kaip apibrėžta KRR 4 straipsnio 1 dalies 13 punkte, ir rėmėja, kaip apibrėžta KRR 4 straipsnio 1 dalies 14 punkte. Daroma prielaida, kad investuotojos yra įstaigos, kurioms taikomas Reglamento (ES) 2017/2402 5 straipsnis. Jei taikoma Reglamento (ES) 2017/2402 43 straipsnio 5 dalis, taikomi 2018 m. gruodžio 31 d. taikomos redakcijos KRR 406 ir 407 straipsniai.

Skiltys	
0030	**ĮSTAIGOS INICIATORĖS IDENTIFIKATORIUS (kodas/pavadinimas)** Šioje skiltyje nurodomas įstaigai iniciatorei taikomas LEI kodas arba, jei jo nėra, priežiūros institucijos įstaigai iniciatorei suteiktas kodas, arba, jei jo nėra, pačios įstaigos pavadinimas. Jeigu vykdant pakeitimą vertybiniais popieriais dalyvauja daug pardavėjų, kai informaciją teikianti įstaiga dalyvauja kaip iniciatorė, rėmėja ar pirminė skolintoja, informaciją teikianti įstaiga nurodo visų sandoryje dalyvaujančių savo konsoliduotos grupės subjektų (iniciatoriaus, rėmėjo ar pirminio skolintojo) identifikatorius. Jeigu kodo nėra arba informaciją teikianti įstaiga jo nežino, nurodomas įstaigos pavadinimas. Jeigu vykdant pakeitimą vertybiniais popieriais dalyvauja daug pardavėjų, kai informaciją teikianti įstaiga pakeitimo vertybiniais popieriais sandoryje turi poziciją kaip investuotoja, informaciją teikianti įstaiga nurodo visų skirtingų pakeitimo vertybiniais popieriais sandoryje dalyvaujančių iniciatorių identifikatorių arba, jei jo nėra, tų skirtingų iniciatorių pavadinimus. Jeigu informaciją teikianti įstaiga pavadinimų nežino, informaciją teikianti įstaiga nurodo, kad vykdant pakeitimą vertybiniais popieriais dalyvauja daug pardavėjų.
0040	**PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS RŪŠIS (TRADICINIS/SINTETINIS/ABCP PROGRAMA/ ABCP SANDORIS)** Įstaigos nurodo šias santrumpas: — „AP“ – ABCP programa; — „AT“ – ABCP sandoris; — „T“ – tradicinis; — „S“ – sintetinis. „Turtu užtikrintų komercinių vekselių programos“, „turtu užtikrintų komercinių vekselių sandorio“, „tradicinio pakeitimo vertybiniais popieriais“ ir „sintetinio pakeitimo vertybiniais popieriais“ apibrėžtys pateiktos KRR 242 straipsnio 11–14 punktuose.
0051	**APSKAITA: AR VERTYBINIAIS POPIERIAIS PAKEISTOS POZICIJOS PALIEKAMOS BALANSE, AR IŠ JO IŠBRAUKIAMOS?** Įstaigos, kaip iniciatorės, rėmėjos ir pirminės skolintojos, nurodo vieną iš šių santrumpų: — „K“ – jei visiškai pripažįstamos; — „P“ – jei iš dalies nutrauktas pripažinimas; — „R“ – jei visiškai nutrauktas pripažinimas; — „N“ – jei netaikoma. Šioje skiltyje apibendrinama sandorio apskaitos tvarka. Reikšmingas rizikos perleidimas pagal KRR 244 ir 245 straipsnius neturi poveikio sandorio apskaitos tvarkai pagal atitinkamą apskaitos sistemą. Įsipareigojimų pakeitimo vertybiniais popieriais atveju įstaigos iniciatorės šios skilties nepildo. „P“ (iš dalies pašalintos) pažymima, jei vertybiniais popieriais pakeistas turtas yra pripažįstamas balanse pagal informaciją teikiančio subjekto tolesnės kontrolės mastą, kaip nurodyta 9-ojo TFAS 3.2.16–3.2.21 straipsniuose.

Skiltys	
0060	**MOKUMO DUOMENŲ TVARKYMAS: PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS POZICIJOMS TAIKOMI NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI?** KRR 109, 244 ir 245 straipsniai. Įstaigos iniciatorės nurodo šias santrumpas: — „N“ – nuosavų lėšų reikalavimai netaikomi; — „B“ – bankinė knyga; — „T“ – prekybos knyga; — „A“ – abiejose knygose iš dalies. Šioje skiltyje apibendrinama, kaip įstaigos iniciatorės tvarko mokumo duomenis pakeitimo vertybiniais popieriais schemoje. Nurodoma, ar nuosavų lėšų reikalavimai apskaičiuojami pagal vertybiniais popieriais pakeistas pozicijas, ar pagal pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijas (bankinėje/prekybos knygoje). Jeigu nuosavų lėšų reikalavimai grindžiami *vertybiniais popieriais pakeistomis pozicijomis* (nes reikšmingas rizikos perleidimas neatliktas), nuosavų lėšų reikalavimų kredito rizikai padengti apskaičiavimas nurodomas CR SA formoje dėl vertybiniais popieriais pakeistų pozicijų, kurioms taikomas standartizuotas metodas, arba CR IRB formoje dėl vertybiniais popieriais pakeistų pozicijų, kurioms įstaiga taiko vidaus reitingais pagrįstą metodą. Priešingai, jei nuosavų lėšų reikalavimai grindžiami *bankinėje knygoje turimomis pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijomis* (nes reikšmingas rizikos perleidimas atliktas), informacija apie nuosavų lėšų reikalavimų kredito rizikai padengti apskaičiavimą nurodoma CR SEC formoje. *Prekybos knygoje turimų pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų* atveju informacija apie nuosavų lėšų reikalavimų rinkos rizikai padengti apskaičiavimą nurodoma MKR SA TDI (standartizuota bendroji pozicijos rizika) formoje ir MKR SA SEC ar MKR SA CTP (standartizuota specifinė pozicijos rizika) formoje arba MKR IM (vidaus modeliai) formoje. Įsipareigojimų pakeitimo vertybiniais popieriais atveju įstaigos iniciatorės šios skilties nepildo.
0061	**REIKŠMINGAS RIZIKOS PERLEIDIMAS** Įstaigos iniciatorės nurodo šias santrumpas: — „N“ – nepripažįstama reikšmingo rizikos perleidimo tikslais ir informaciją teikianti įstaiga pagal riziką įvertina vertybiniais popieriais pakeistas savo pozicijas; — „A“ – reikšmingas rizikos perleidimas atliktas pagal KRR 244 straipsnio 2 dalies a punktą arba 245 straipsnio 2 dalies a punktą; — „B“ – reikšmingas rizikos perleidimas atliktas pagal KRR 244 straipsnio 2 dalies b punktą arba 245 straipsnio 2 dalies b punktą; — „C“ – reikšmingas rizikos perleidimas atliktas pagal KRR 244 straipsnio 3 dalies a punktą arba 245 straipsnio 3 dalies a punktą; — „D“ – taikomas 1 250 % rizikos koeficientas arba išlaikytos pozicijos atskaitomos pagal KRR 244 straipsnio 1 dalies b punktą arba 245 straipsnio 1 dalies b punktą. Šioje skiltyje apibendrinama, ar reikšmingas perleidimas atliktas ir, jei taip, kokiu būdu. Nuo to, ar atliktas reikšmingas rizikos perleidimas, priklausys, koks mokumo duomenų tvarkymas būtų tinkamas įstaigai iniciatorei.
0070	**PAKEITIMAS AR PAKARTOTINIS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS?** Remiantis KRR 4 straipsnio 1 dalies 61 punkte pateikta pakeitimo vertybiniais popieriais apibrėžtimi ir KRR 4 straipsnio 1 dalies 63 punkte pateikta pakartotinio pakeitimo vertybiniais popieriais apibrėžtimi, pakeitimo vertybiniais popieriais rūšis nurodoma šiomis santrumpomis: — „S“ – pakeitimas vertybiniais popieriais; — „R“ – pakartotinis pakeitimas vertybiniais popieriais.

Skiltys	
0075	**PSS PAKEITIMAS VERTYBINIAIS POPIERIAIS** Reglamento (ES) 2017/2402 18 straipsnis. Įstaigos nurodo vieną iš šių santrumpų: Y – taip; N – ne.
0446	**PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS POZICIJOS, ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS** KRR 243 ir 270 straipsniai. Įstaigos nurodo vieną iš šių santrumpų: Y – taip; N – ne. Atsakymas „taip“ pateikiamas tiek PSS pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų, atitinkančių diferencijuotos kapitalo tvarkos reikalavimus pagal KRR 243 straipsnį, tiek didesnio prioriteto (ne PSS) MVĮ pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų, atitinkančių šios tvarkos reikalavimus pagal KRR 270 straipsnį, atvejais.
0080–0100	**IŠLAIKYMAS** Reglamento (ES) 2017/2402 6 straipsnis; jei taikoma Reglamento (ES) 2017/2402 43 straipsnio 6 dalis, taikomas 2018 m. gruodžio 31 d. redakcijos KRR 405 straipsnis.
0080	**TAIKOMA IŠLAIKYMO RŪŠIS** Kiekvienoje inicijuotoje pakeitimo vertybiniais popieriais schemoje nurodoma atitinkama grynosios ekonominės dalies išlaikymo rūšis, kaip numatyta Reglamento (ES) 2017/2402 6 straipsnyje: A – vertikalus pjūvis (pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos): *„ne mažiau kaip 5 % nominaliosios kiekvieno iš parduotų ar investuotojams perleistų segmentų vertės išlaikymas“*; V – vertikalus pjūvis (vertybiniais popieriais pakeistos pozicijos): ne mažiau kaip 5 % kiekvienos vertybiniais popieriais pakeistos pozicijos kredito rizikos išlaikymas, jeigu taip išlaikomos vertybiniais popieriais pakeistų pozicijų kredito rizikos reitingas visada yra lygus kredito rizikos, kuri buvo pakeista vertybiniais popieriais tų pačių pozicijų atžvilgiu, reitingui arba už jį mažesnis. B – atnaujinamosios pozicijos: *„vertybiniais popieriais atnaujinamųjų pozicijų atveju – ne mažiau kaip 5 % nominaliosios pakeistų vertybiniais popieriais pozicijų vertės iniciatoriaus dalies išlaikymas“*; C – balansinis: *„atsitiktinai atrinktų pozicijų, lygių ne mažiau kaip 5 % nominaliosios vertybiniais popieriais pakeistų pozicijų vertės, išlaikymas, kai tos pozicijos priešingu atveju būtų buvusios pakeistos vertybiniais popieriais pakeitimo vertybiniais popieriais procese, jeigu pozicijų, kurios gali būti pakeistos vertybiniais popieriais, skaičius yra ne mažesnis kaip 100 sandorio sudarymo metu“*; D – pirmojo nuostolio: *„pirmojo nuostolio segmento ir prireikus kitų segmentų, kurių rizikos pobūdis yra toks pat ar didesnis nei investuotojams perleistų ar parduotų segmentų rizikos pobūdis ir kurių terminas baigiasi ne anksčiau nei investuotojams perleistų ar parduotų segmentų terminas, išlaikymas, kad toks išlaikymas būtų lygus iš viso ne mažiau kaip 5 % nominaliosios vertybiniais popieriais pakeistų pozicijų vertės“*; E – išimtis. Šis kodas nurodomas tiems pakeitimams vertybiniais popieriais, kuriems poveikį daro Reglamento (ES) 2017/2402 6 straipsnio 6 dalies taikymas. U – pažeidimas arba nežinoma. Šis kodas nurodomas, jei informaciją teikianti įstaiga tiksliai nežino, kokia konkreti išlaikymo rūšis taikoma, arba jei reikalavimų nesilaikoma.

Skiltys	
0090	**IŠLAIKYMO PROCENTINĖ DALIS ATASKAITINĘ DIENĄ** Iniciatoriaus, rėmėjo arba pirminio skolintojo per pakeitimą vertybiniais popieriais išlaikyta reikšminga grynoji ekonominė dalis turi sudaryti ne mažiau kaip 5 % (inicijavimo dieną). Ši skiltis nepildoma, jeigu 0080 (Taikoma išlaikymo rūšis) skiltyje pažymėtas kodas „E“ (išimtis) arba „N“ (netaikoma).
0100	**AR LAIKOMASI IŠLAIKYMO REIKALAVIMO?** Įstaigos nurodo šias santrumpas: Y - taip; N - ne. Ši skiltis nepildoma, jeigu 0080 (Taikoma išlaikymo rūšis) skiltyje pažymėtas kodas „E“ (išimtis).
0120–0130	**NE ABCP PROGRAMOS** ABCP programų (apibrėžtų KRR 242 straipsnio 11 punkte) dėl jų ypatingo pobūdžio, nes jas sudaro keletas savarankiškų pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų, 0120, 0121 ir 0130 skiltyse nurodyti nereikalaujama.
0120	**INICIJAVIMO DATA (mmmm-mm-dd)** Pakeitimo vertybiniais popieriais inicijavimo data (t. y. galutinė data arba grupės uždarymo data (mėnuo ir metai)) nurodoma šia tvarka: „mm/mmmm“. Pakeitimo vertybiniais popieriais schemos inicijavimo data skirtingais ataskaitiniais laikotarpiais turi išlikti nepakitusi. Ypatingu atveju, kai pakeitimo vertybiniais popieriais schemos grindžiamos atviromis grupėmis, inicijavimo data turi būti pirmos vertybinių popierių emisijos data. Ši informacija pateikiama net ir tuomet, jei informaciją teikiantis subjektas neturi jokių pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų.
0121	**PASKUTINĖS EMISIJOS DATA (mmmm-mm-dd)** Pakeitimo vertybiniais popieriais vertybinių popierių paskutinės emisijos data (mėnuo ir metai) nurodoma šia tvarka: mmmm-mm-dd. Reglamentas (ES) 2017/2402 turėtų būti taikomas tik tam pakeitimui vertybiniais popieriais, kurio vertybiniai popieriai yra išleisti 2019 m. sausio 1 d. arba vėliau. Paskutinės vertybinių popierių emisijos data lemia, ar kiekvienai pakeitimo vertybiniais popieriais schemai taikomas Reglamentas (ES) 2017/2402. Ši informacija pateikiama net ir tuomet, jei informaciją teikiantis subjektas neturi jokių pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų.

Skiltys	
0130	**BENDRA VERTYBINIAIS POPIERIAIS PAKEISTŲ POZICIJŲ SUMA INICIJAVIMO DIENĄ** Šioje skiltyje nurodoma vertybiniais popieriais pakeisto portfelio suma inicijavimo dieną (apskaičiuota remiantis pradinėmis pozicijomis iki perskaičiavimo koeficientų taikymo). Jeigu pakeitimo vertybiniais popieriais schemos yra grindžiamos atviromis grupėmis, nurodoma pirmos vertybinių popierių emisijos inicijavimo datos suma. Tradicinių pakeitimų vertybiniais popieriais atveju neįtraukiamas joks kitas pakeitimo vertybiniais popieriais grupės turtas. Jeigu pakeitimo vertybiniais popieriais schemose dalyvauja daug pardavėjų (t. y. kai yra daugiau negu vienas iniciatorius), nurodoma tik suma, atitinkanti informaciją teikiančio subjekto indėlį į vertybiniais popieriais pakeistą portfelį. Įsipareigojimų pakeitimo vertybiniais popieriais atveju nurodomos tik sumos, kurias yra išleidęs informaciją teikiantis subjektas. Ši informacija pateikiama net ir tuomet, jei informaciją teikiantis subjektas neturi jokių pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų.
0140–0225	**VERTYBINIAIS POPIERIAIS PAKEISTOS POZICIJOS** 0140–0225 skiltyse prašoma pateikti informaciją apie keletą informaciją teikiančio subjekto vertybiniais popieriais pakeisto portfelio ypatumų.
0140	**BENDRA SUMA** Įstaigos nurodo vertybiniais popieriais pakeisto portfelio vertę ataskaitinę dieną, t. y. neapmokėtų vertybiniais popieriais pakeistų pozicijų vertę. Tradicinių pakeitimų vertybiniais popieriais atveju neįtraukiamas joks kitas pakeitimo vertybiniais popieriais grupės turtas. Jeigu pakeitimo vertybiniais popieriais schemose dalyvauja daug pardavėjų (t. y. kai yra daugiau negu vienas iniciatorius), nurodoma tik suma, atitinkanti informaciją teikiančio subjekto indėlį į vertybiniais popieriais pakeistą portfelį. Pakeitimo vertybiniais popieriais schemų, grindžiamų uždaromis grupėmis, atveju (t. y. kai vertybiniais popieriais pakeisto turto portfelio po inicijavimo datos nebegalima didinti) suma bus laipsniškai mažinama. Ši informacija pateikiama net ir tuomet, jei informaciją teikiantis subjektas neturi jokių pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų.
0150	**ĮSTAIGOS DALIS (%)** Ataskaitinę dieną įstaigos turima vertybiniais popieriais pakeisto portfelio dalis (procentinė dalis šimtųjų dalių tikslumu). Šioje skiltyje standartiškai nurodoma 100 % reikšmė, išskyrus pakeitimo vertybiniais popieriais schemas, kuriose dalyvauja daug pardavėjų. Tuo atveju informaciją teikiantis subjektas nurodo savo esamą indėlį į vertybiniais popieriais pakeistą portfelį (santykinė dalis, nurodyta 0140 skiltyje). Ši informacija pateikiama net ir tuomet, jei informaciją teikiantis subjektas neturi jokių pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų.

Skiltys	
0160	**RŪŠIS** Šioje skiltyje pateikiama informacija apie vertybiniais popieriais pakeistą portfelį sudarančio turto (nuo gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipotekos iki kitų didmeninių pozicijų) arba įsipareigojimų (padengtosios obligacijos ir kiti įsipareigojimai) rūšis. Įstaigos nurodo vieną iš šių galimybių, atsižvelgdamos į didžiausią poziciją esant įsipareigojimų neįvykdymui: **mažmeninės pozicijos:** gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipoteka; iš kredito kortelių gautinos sumos; vartojimo paskolos; paskolos MVĮ (laikomos mažmeninėmis pozicijomis); kitos mažmeninės pozicijos. **Didmeninės pozicijos:** komercinės paskirties nekilnojamojo turto hipoteka; išperkamoji nuoma; paskolos įmonėms; paskolos MVĮ (laikomoms įmonėmis); iš prekybos gautinos sumos; kitos didmeninės pozicijos. **Įsipareigojimai:** padengtųjų obligacijų pozicijos; kiti įsipareigojimai. Jeigu vertybiniais popieriais pakeistų pozicijų grupę sudaro įvairios pirmiau nurodytos rūšys, įstaiga nurodo svarbiausią rūšį. Pakartotinio pakeitimo vertybiniais popieriais atveju įstaigos remiasi galutine pagrindinio turto grupe. Rūšis „kiti įsipareigojimai“ apima iždo obligacijas ir su kreditu susijusius vekselius. Pakeitimo vertybiniais popieriais schemose, grindžiamose uždaromis grupėmis, rūšis turi išlikti nepakitusi laikotarpiu tarp skirtingų ataskaitinių datų.
0171	**KOKIĄ DALĮ (%) TAIKOMO METODO ATITINKA IRB?** Šioje skiltyje pateikiama informacija apie metodą (-us), kurį (-iuos) ataskaitinę dieną įstaiga taikytų vertybiniais popieriais pakeistoms pozicijoms. Įstaigos nurodo vertybiniais popieriais pakeistų pozicijų, kurioms ataskaitinę dieną taikomas vidaus reitingais pagrįstas metodas, procentinę dalį, įvertintą pagal pozicijos vertę. Ši informacija pateikiama net ir tuomet, jei informaciją teikiantis subjektas neturi jokių pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų. Tačiau ši skiltis netaikoma įsipareigojimų pakeitimui vertybiniais popieriais.

Skiltys	
0180	**POZICIJŲ SKAIČIUS** KRR 259 straipsnio 4 dalis. Šią skiltį pildo tos įstaigos, kurios pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijoms taiko SEC-IRBA metodą (ir todėl 171 skiltyje nurodo daugiau kaip 95 %). Įstaiga nurodo faktinį pozicijų skaičių. Ši skiltis nepildoma įsipareigojimų pakeitimo vertybiniais popieriais atveju arba jeigu nuosavų lėšų reikalavimai yra grindžiami vertybiniais popieriais pakeistomis pozicijomis (turto pakeitimo vertybiniais popieriais atveju). Ši skiltis nepildoma, jei informaciją teikianti įstaiga neturi jokių pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų. Įstaigos investuotojos šios skilties nepildo.
0181	**POZICIJOS ESANT ĮSIPAREIGOJIMŲ NEĮVYKDYMUI W (%)** KRR 261 straipsnio 2 dalis. NET netaikydama SEC-SA metodo pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijoms, įstaiga nurodo W koeficientą (susijusį su pagrindinėmis pozicijomis esant įsipareigojimų nevykdymui), kuris turi būti apskaičiuojamas, kaip nurodyta KRR 261 straipsnio 2 dalyje.
0190	**ŠALIS** Įstaigos nurodo sandorio galutinės pagrindinės priemonės kilmės šalies, t. y. pradinių vertybiniais popieriais pakeistų pozicijų tiesioginio įsipareigojančiojo asmens šalies (skaidrumo metodas), kodą (dviraidį ISO 3166–1 kodą). Jeigu pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų grupę sudaro įvairios šalys, įstaiga nurodo svarbiausią šalį. Jeigu nė viena šalis neviršija 20 % turto/įsipareigojimų sumos ribos, pažymima „Kitos šalys“.
0201	**LGD (%)** Pozicijos svertinį nuostolio dėl įsipareigojimo neįvykdymo vidurkį (LGD) nurodo tik SEC-IRBA metodą taikančios įstaigos (ir todėl 0170 skiltyje nurodančios 95 % ar daugiau). LGD turi būti apskaičiuojamas KRR 259 straipsnio 5 dalyje nurodyta tvarka. Ši skiltis nepildoma įsipareigojimų pakeitimo vertybiniais popieriais atveju arba jeigu nuosavų lėšų reikalavimai yra grindžiami vertybiniais popieriais pakeistomis pozicijomis (turto pakeitimo vertybiniais popieriais atveju).
0202	**EL (%)** Vertybiniais popieriais pakeisto turto pozicijos svertinį tikėtino nuostolio (EL) vidurkį nurodo tik SEC-IRBA metodą taikančios įstaigos (ir todėl 0171 skiltyje nurodančios 95 % ar daugiau). SA vertybiniais popieriais pakeisto turto atveju nurodomas EL yra specifinės kredito rizikos koregavimai, nurodyti KRR 111 straipsnyje. EL apskaičiuojamas KRR trečios dalies II antraštinės dalies 3 skyriaus 3 skirsnyje nurodyta tvarka. Ši skiltis nepildoma įsipareigojimų pakeitimo vertybiniais popieriais atveju arba jeigu nuosavų lėšų reikalavimai yra grindžiami vertybiniais popieriais pakeistomis pozicijomis (turto pakeitimo vertybiniais popieriais atveju).
0203	**UL (%)** Vertybiniais popieriais pakeisto turto pozicijos svertinį nenumatyto nuostolio (UL) vidurkį nurodo tik SEC-IRBA metodą taikančios įstaigos (ir todėl 0170 skiltyje nurodančios 95 % ar daugiau). Turto UL yra lygus pagal riziką įvertintų pozicijų sumai (RWEA), padaugintai iš 8 %. RWEA apskaičiuojama KRR trečios dalies II antraštinės dalies 3 skyriaus 2 skirsnyje nurodyta tvarka. Ši skiltis nepildoma įsipareigojimų pakeitimo vertybiniais popieriais atveju arba jeigu nuosavų lėšų reikalavimai yra grindžiami vertybiniais popieriais pakeistomis pozicijomis (turto pakeitimo vertybiniais popieriais atveju).

Skiltys	
0204	**TURTO POZICIJOS TERMINO SVERTINIS VIDURKIS** Vertybiniais popieriais pakeisto turto pozicijos termino svertinį vidurkį (WAM) ataskaitinę dieną nurodo visos įstaigos, nepaisant taikomo kapitalo reikalavimų apskaičiavimo metodo. Įstaigos apskaičiuoja kiekvieno turto terminą pagal KRR 162 straipsnio 2 dalies a ir f punktus, netaikydamos 5 metų apribojimo.
0210	**(-) VERTĖS KOREGAVIMAI IR ATIDĖJINIAI** Vertės koregavimai ir atidėjiniai (KRR 159 straipsnis) kredito nuostoliams padengti, atliekami pagal informaciją teikiančiam subjektui taikomą apskaitos sistemą. Į vertės koregavimus įtraukiamos visos sumos, pripažintos pelnu arba nuostoliais, susijusios su finansinio turto kredito nuostoliais, patirtais nuo jo pradinio pripažinimo balanse (įskaitant nuostolius dėl finansinio turto kredito rizikos, vertinamus tikrąja verte, kurių nereikia atskaityti iš pozicijos vertės), ir turto, įsigyto esant įsipareigojimų neįvykdymui, diskontai, nurodyti KRR 166 straipsnio 1 dalyje. Atidėjiniai apima sukauptas kredito nuostolių sumas pagal nebalansinius straipsnius. Šioje skiltyje pateikiama informacija apie vertybiniais popieriais pakeistoms pozicijoms taikomus vertės koregavimus ir atidėjinius. Ši skiltis įsipareigojimų pakeitimo vertybiniais popieriais atveju nepildoma. Ši informacija pateikiama net ir tuomet, jei informaciją teikiantis subjektas neturi jokių pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų.
0221	**NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI PRIEŠ PAKEITIMĄ VERTYBINIAIS POPIERIAIS (%) K_{IRB}** Šią skiltį pildo tik įstaigos, taikančios SEC-IRBA metodą (ir todėl 171 skiltyje nurodančios 95 % ar daugiau), ir joje renkama informacija apie K_{IRB}, nurodytą KRR 255 straipsnyje. K_{IRB} išreiškiamas kaip procentinė dalis (šimtųjų dalių tikslumu). Ši skiltis įsipareigojimų pakeitimo vertybiniais popieriais atveju nepildoma. Turto pakeitimo vertybiniais popieriais atveju ši informacija pateikiama net jei informaciją teikiantis subjektas neturi jokių pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų.
0222	**MAŽMENINIŲ POZICIJŲ DALIS (%) IRB GRUPĖSE** KRR 242 straipsnio 7 punkte apibrėžtos IRB metodo grupės, jei įstaiga turi galimybę pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 6 skyriaus 3 skirsnį apskaičiuoti mažiausiai 95 % pagrindinės pozicijos sumos K_{IRB} (KRR 259 straipsnio 2 dalis).
0223	**NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI PRIEŠ PAKEITIMĄ VERTYBINIAIS POPIERIAIS (%) K_{sa}** NET netaikydama SEC-SA metodo pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijoms, įstaiga pildo šią skiltį. Šioje skiltyje renkama informacija apie K_{SA}, nurodytą KRR 255 straipsnio 6 dalyje. K_{SA} išreiškiamas kaip procentinė dalis (šimtųjų dalių tikslumu). Ši skiltis įsipareigojimų pakeitimo vertybiniais popieriais atveju nepildoma. Turto pakeitimo vertybiniais popieriais atveju ši informacija pateikiama net jei informaciją teikiantis subjektas neturi jokių pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų.
0225	**PAPILDOMI STRAIPSNIAI**
0225	**KREDITO RIZIKOS KOREGAVIMAI EINAMUOJU LAIKOTARPIU** KRR 110 straipsnis.

Skiltys	
0230–0304	**PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS STRUKTŪRA** Šioje skilčių grupėje pateikiama informacija apie pakeitimo vertybiniais popieriais struktūrą pagal balansines/nebalansines pozicijas, segmentus (didesnio prioriteto/tarpinio pobūdžio/pirmojo nuostolio) ir terminą ataskaitinę dieną. Kai vykdant pakeitimą vertybiniais popieriais dalyvauja daug pardavėjų, nurodoma tik informaciją teikiančiai įstaigai tenkanti arba priskirta suma.
0230–0252	**BALANSINIAI STRAIPSNIAI** Šioje skilčių grupėje pateikiama informacija apie balansinius straipsnius, suskirstyta pagal segmentus (didesnio prioriteto/tarpinio pobūdžio/pirmojo nuostolio).
0230–0232	**DIDESNIO PRIORITETO**
0230	**SUMA** Didesnio prioriteto pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų, apibrėžtų KRR 242 straipsnio 6 punkte, suma.
0231	**NUOSTOLIŲ PRISKYRIMO RIBA (%)** Nuostolių priskyrimo riba (%), kaip nurodyta KRR 256 straipsnio 1 dalyje.
0232 ir 0252	**CQS** Kredito kokybės žingsniai (CQS), numatyti įstaigoms, taikančioms SEC-ERBA metodą (KRR 263 straipsnio 1 ir 2 lentelės ir 264 straipsnio 3 ir 4 lentelės). Šiose skiltyse nurodomi visi reitinguojami sandoriai nepriklausomai nuo taikyto metodo.
0240–0242	**TARPINIO POBŪDŽIO**
0240	**SUMA** Nurodoma suma apima: — tarpinio pobūdžio pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijas, apibrėžtas KRR 242 straipsnio 18 punkte; — papildomas pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijas, kurios nėra pozicijos, apibrėžtos KRR 242 straipsnio 6, 17 arba 18 punkte.
0241	**SEGMENTŲ SKAIČIUS** Tarpinio pobūdžio segmentų skaičius.
0242	**LABIAUSIAI SUBORDINUOTO SEGMENTO CQS** Labiausiai subordinuoto tarpinio pobūdžio segmento CQS, nustatytas pagal KRR 263 straipsnio 2 lentelę ir 264 straipsnio 3 lentelę.
0250–0252	**PIRMOJO NUOSTOLIO**
0250	**SUMA** Pirmojo nuostolio segmento, apibrėžto KRR 242 straipsnio 17 punkte, suma.
0251	**NUOSTOLIŲ ATSKYRIMO RIBA (%)** Nuostolių atskyrimo riba (%), kaip nurodyta KRR 256 straipsnio 2 dalyje.

Skiltys	
0260–0280	**NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS** Šioje skilčių grupėje pateikiama informacija apie nebalansinius straipsnius ir išvestines finansines priemones, suskirstyta pagal segmentus (didesnio prioriteto/tarpinio pobūdžio/pirmojo nuostolio). Šiuo atveju taikomi tie patys segmentų klasifikavimo kriterijai, kaip balansiniams straipsniams.
0290–0300	**TERMINAS**
0290	**PIRMA NUMATOMA TERMINO PABAIGOS DATA** Tikėtina viso pakeitimo vertybiniais popieriais termino pabaigos data pagal sutarties nuostatas ir esamas tikėtinas finansines sąlygas. Dažniausiai tai būtų anksčiausia iš šių datų: i) data, kada pirmą kartą gali būti panaudotas pasirinkimo panaikinti sandoris (apibrėžtas KRR 242 straipsnio 1 punkte), atsižvelgiant į pagrindinės (-ių) pozicijos (-ų) terminą ir tikėtiną jos (jų) išankstinio apmokėjimo dalį arba pakartotinių derybų tikimybę; ii) data, kurią įstaiga iniciatorė gali pirmą kartą panaudoti bet kokį kitą pasirinkimo pirkti sandorį, numatytą pakeitimo vertybiniais popieriais sutarties nuostatose, dėl kurio visas pakeitimas vertybiniais popieriais būtų išpirktas. Nurodoma pirmos numatomos termino pabaigos diena, mėnuo ir metai. Jeigu žinoma, nurodoma tiksli diena, kitu atveju nurodoma pirma mėnesio diena.
0291	**Į SANDORĮ ĮTRAUKTI INICIATORIAUS PASIRINKIMO PIRKTI SANDORIAI** Su pirma numatoma termino pabaigos data susijusio pasirinkimo pirkti sandorio rūšis: — pasirinkimo iš anksto išpirkti (panaikinti) sandoris, atitinkantis KRR 244 straipsnio 4 dalies g punkto reikalavimus; — kitas pasirinkimo iš anksto išpirkti sandoris; — kitos rūšies pasirinkimo pirkti sandoris.
0300	**GALUTINIS TERMINAS** Data, iki kurios teisiškai privalo būti grąžinta visa pakeitimo vertybiniais popieriais pagrindinė suma ir palūkanos (pagal sandorio dokumentus). Nurodoma galutinio termino pabaigos diena, mėnuo ir metai. Jeigu žinoma, nurodoma tiksli diena, kitu atveju nurodoma pirma mėnesio diena.
0302–0304	**PAPILDOMI STRAIPSNIAI**
0302	**PARDUOTOS RIZIKOS NUOSTOLIŲ PRISKYRIMO RIBA (%)** Tik įstaigos iniciatorės nurodo labiausiai subordinuoto segmento, kuris parduotas trečiosioms šalims (jei tai tradicinis pakeitimas vertybiniais popieriais) arba kurio apsaugą teikia trečiosios šalys (jei tai sintetinis pakeitimas vertybiniais popieriais), nuostolių priskyrimo ribą.
0303	**PARDUOTOS RIZIKOS NUOSTOLIŲ ATSKYRIMO RIBA (%)** Tik įstaigos iniciatorės nurodo didžiausio prioriteto segmento, kuris parduotas trečiosioms šalims (jei tai tradicinis pakeitimas vertybiniais popieriais) arba kurio apsaugą teikia trečiosios šalys (jei tai sintetinis pakeitimas vertybiniais popieriais), nuostolių atskyrimo ribą.

Skiltys	
0304	**RIZIKOS PERLEIDIMAS ĮSTAIGOS INICIATORĖS REIKALAVIMU (%)** Tik įstaigos iniciatorės nurodo trečiosioms šalims perleisto vertybiniais popieriais pakeisto turto tikėtino nuostolio (EL) ir nenumatyto nuostolio (UL) sumą, išreikštą kaip viso EL ir UL sumos procentinę dalį. Nurodomas pagrindinių pozicijų EL ir UL, o jis po to pagal principu „iš viršaus žemyn“ pagrįstą pakeitimo vertybiniais popieriais metodą priskiriamas atitinkamiems pakeitimo vertybiniais popieriais segmentams. SA bankų atveju EL yra vertybiniais popieriais pakeisto turto specifinės kredito rizikos koregavimas, o UL – vertybiniais popieriais pakeisto turto kapitalo reikalavimas.

3.8.4. C 14.01. Išsami informacija apie pakeitimą vertybiniais popieriais (SEC DETAILS 2)

118. SEC DETAILS 2 forma atskirai pildoma dėl šių metodų:

1) SEC-IRBA;

2) SEC-SA;

3) SEC-ERBA;

4) 1 250 %.

Skiltys	
0010	**VIDINIS KODAS** Vidinis kodas (susidedantis iš raidžių ir skaitmenų), kurį įstaiga naudoja pakeitimui vertybiniais popieriais identifikuoti. Vidinis kodas susiejamas su pakeitimo vertybiniais popieriais sandorio identifikatoriumi.
0020	**PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS IDENTIFIKATORIUS (kodas/pavadinimas)** Pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos arba sandorio, jei toje pačioje eilutėje reikėtų nurodyti kelias pozicijas, teisinei registracijai naudojamas kodas arba, jei jo nėra, pavadinimas, kuriuo pakeitimo vertybiniais popieriais pozicija arba sandoris yra žinomi rinkoje arba įstaigoje, jei tai yra vidinis arba privatus pakeitimas vertybiniais popieriais. Jeigu turimas tarptautinis vertybinių popierių identifikacinis numeris ISIN (pvz., viešųjų sandorių atveju), šioje skiltyje nurodomi visiems pakeitimo vertybiniais popieriais segmentams bendri simboliai.
0310–0400	**PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS POZICIJOS. PRADINĖ POZICIJA IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO** Šioje skilčių grupėje pateikiama informacija apie pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijas, suskirstytas pagal balansines/nebalansines pozicijas, ir segmentus (didesnio prioriteto/tarpinio pobūdžio/pirmojo nuostolio) ataskaitinę dieną.
0310–0330	**BALANSINIAI STRAIPSNIAI** Šiuo atveju taikomi tie patys segmentų klasifikavimo kriterijai kaip 0230, 0240 ir 0250 skiltyse.
0340–0361	**NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS** Šiuo atveju taikomi tie patys segmentų klasifikavimo kriterijai kaip 0260–0280 skiltyse.
0351 ir 0361	**UŽTIKRINIMO TEIKĖJĄ/PRIEMONĘ ATITINKANTIS RW** Pagal KRR 249 straipsnį kredito užtikrinimą teikiančio reikalavimus atitinkančio garanto % RW arba atitinkamos priemonės % RW.

Skiltys	
0370–0400	**PAPILDOMI STRAIPSNIAI. NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI IR IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS IKI PERSKAIČIAVIMO KOEFICIENTŲ TAIKYMO** Šioje skilčių grupėje pateikiama papildoma informacija apie bendrą nebalansinių straipsnių ir išvestinių priemonių sumą (kuri pagal kitokį suskirstymą jau buvo nurodyta 0340–0361 skiltyse).
0370	**TIESIOGINIAI KREDITO PAKAITALAI (DCS)** Ši skiltis pildoma toms pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijoms, kurias turi įstaiga iniciatorė ir kurios yra garantuotos tiesioginiais kredito pakaitalais (DCS). Pagal KRR I priedą tiesioginiais kredito pakaitalais laikomi šie visiškos rizikos nebalansiniai straipsniai: — *garantijos, turinčios kredito pakaitalų savybių;* — *neatšaukiamieji rezerviniai akredityvai, turintys kredito pakaitalų savybių.*
0380	**IRS/CRS** IRS – tai palūkanų normų apsikeitimo sandoriai, CRS – valiutos kurso apsikeitimo sandoriai. Tos išvestinės finansinės priemonės išvardytos KRR II priede.
0390	**LIKVIDUMO PRIEMONĖS** KRR 242 straipsnio 3 punkte apibrėžtos likvidumo priemonės (LF).
0400	**KITOS** Likę nebalansiniai straipsniai.
0411	**POZICIJOS VERTĖ** Ši informacija yra glaudžiai susijusi su CR SEC formos 0180 skiltimi.
0420	**(-) IŠ NUOSAVŲ LĖŠŲ ATSKAITOMA POZICIJOS VERTĖ** Ši informacija yra glaudžiai susijusi su CR SEC formos 0190 skiltimi. Šioje skiltyje nurodoma neigiama reikšmė.
0430	**BENDRA PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA PRIEŠ APRIBOJIMĄ** Šioje skiltyje pateikiama informacija apie pagal riziką įvertintų pozicijų sumą prieš pritaikant apribojimą, taikomą pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijoms (t. y. pakeitimo vertybiniais popieriais schemų su reikšmingu rizikos perleidimu atveju). Kai pakeitimas vertybiniais popieriais vyksta be reikšmingo rizikos perleidimo (t. y. pagal riziką įvertintų pozicijų suma nustatyta pagal vertybiniais popieriais pakeistas pozicijas), ši skiltis nepildoma. Įsipareigojimų pakeitimo vertybiniais popieriais atveju ši skiltis nepildoma. Prekybos knygoje turimo pakeitimo vertybiniais popieriais atveju nurodoma su specifine rizika susijusi pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Žr. atitinkamai MKR SA SEC 0570 skiltį arba MKR SA CTP 0410 ir 0420 skiltis (kuri svarbi nuosavų lėšų reikalavimui).

	Skiltys
0431	**(-) SUMAŽINIMAS DĖL RIZIKOS KOEFICIENTO APRIBOJIMO** KRR 267 straipsnis.
0432	**(-) SUMAŽINIMAS DĖL BENDRO APRIBOJIMO** KRR 268 straipsnis.
0440	**BENDRA PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA PO APRIBOJIMO** Šioje skiltyje pateikiama informacija apie pagal riziką įvertintų pozicijų sumą pritaikius apribojimus, taikomus pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijoms (t. y. pakeitimo vertybiniais popieriais schemų su reikšmingu rizikos perleidimu atveju). Kai pakeitimas vertybiniais popieriais vyksta be reikšmingo rizikos perleidimo (t. y. nuosavų lėšų reikalavimai nustatyti pagal vertybiniais popieriais pakeistas pozicijas), ši skiltis nepildoma. Įsipareigojimų pakeitimo vertybiniais popieriais atveju ši skiltis nepildoma. Prekybos knygoje turimo pakeitimo vertybiniais popieriais atveju nurodoma su specifine rizika susijusi pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Žr. atitinkamai MKR SA SEC 0600 skiltį arba MKR SA CTP 0450 skiltį.
0447–0448	**PAPILDOMI STRAIPSNIAI**
0447	**PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA PAGAL SEC-ERBA METODĄ** KRR 263 ir 264 straipsniai. Šioje skiltyje nurodomi tik reitinguojami sandoriai prieš apribojimą ir nenurodomi sandoriai pagal SEC-ERBA metodą.
0448	**PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMA PAGAL SEC-SA METODĄ** KRR 261 ir 262 straipsniai. Šioje skiltyje nurodomi duomenys prieš apribojimą ir nenurodomi sandoriai pagal SEC-SA metodą.
0450–0470	**PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS POZICIJOS. PREKYBOS KNYGA**
0450	**CTP ARBA NE CTP?** Įstaigos nurodo šias santrumpas: C – koreliacinės prekybos portfelis (CTP); N – ne CTP.
0460–0470	**GRYNOSIOS POZICIJOS. ILGOSIOS/TRUMPOSIOS** Žr. atitinkamai MKR SA SEC arba MKR SA CTP formos 0050/0060 skiltis.

3.9. SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA

3.9.1. Sandorio šalies kredito rizikos formų taikymo sritis

119. Sandorio šalies kredito rizikos formos apima informaciją apie pozicijas, susijusias su sandorio šalies kredito rizika taikant KRR trečios dalies II antraštinės dalies 4 ir 6 skyrius.

120. Į formas neįtraukiami nuosavų lėšų reikalavimai CVA rizikai (KRR trečios dalies VI antraštinė dalis ir 92 straipsnio 3 dalies d punktas), kurie nurodomi CVA rizikos formoje.

121. Jei nenurodyta kitaip, pagrindinių sandorio šalių sandorio šalies kredito rizikos pozicijos (KRR trečios dalies II antraštinės dalies 6 skyriaus 9 skirsnis ir 4 skyrius) turėtų būti įtrauktos į CCR duomenis. Tačiau įmokos į įsipareigojimų neįvykdymo fondą, apskaičiuotos pagal KRR 307–310 straipsnius, sandorio šalies kredito rizikos formose nenurodomos, išskyrus C 34.10 formą, visų pirma atitinkamas eilutes. Paprastai pagal riziką įvertintos įmokų į įsipareigojimų neįvykdymo fondą pozicijų sumos tiesiogiai nurodomos C 02.00 formos 0460 eilutėje.

3.9.2. C 34.01. Su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis susijusios veiklos dydis

3.9.2.1. Bendrosios pastabos

122. Pagal KRR 273a straipsnį įstaiga gali apskaičiuoti savo išvestinių finansinių priemonių pozicijų vertę pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 6 skyriaus 4 arba 5 skirsnyje nustatytą metodą, jeigu jos balansinės ir nebalansinės su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis susijusios veiklos dydis yra lygus iš anksto nustatytoms riboms arba už jas mažesnis. Kas mėnesį atliekamas atitinkamas vertinimas, naudojant paskutinės mėnesio dienos duomenis. Šioje formoje pateikiama informacija apie tų ribų laikymąsi ir apskritai svarbi informacija apie išvestinių finansinių priemonių veiklos dydį.

123. 1 mėnuo, 2 mėnuo ir 3 mėnuo – atitinkamai to ketvirčio, kurio duomenys teikiami, pirmasis, antrasis ir paskutinysis mėnesiai. Informacija pateikiama tik už mėnesius, kurie baigiasi po 2021 m. birželio 28 d.

3.9.2.2. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	
0010,0040, 0070	**ILGOSIOS IŠVESTINIŲ FINANSINIŲ PRIEMONIŲ POZICIJOS** **KRR 273a straipsnio 3 dalis.** Nurodoma ilgųjų išvestinių finansinių priemonių pozicijų absoliučiųjų rinkos verčių suma paskutinę mėnesio dieną.
0020,0050, 0080	**TRUMPOSIOS IŠVESTINIŲ FINANSINIŲ PRIEMONIŲ POZICIJOS** **KRR 273 a straipsnio 3 dalis.** Nurodoma trumpųjų išvestinių finansinių priemonių pozicijų absoliučiųjų rinkos verčių suma paskutinę mėnesio dieną.
0030,0060, 0090	**IŠ VISO** KRR 273a straipsnio 3 dalies b punktas. Ilgųjų išvestinių finansinių priemonių pozicijų absoliučiosios vertės ir trumpųjų išvestinių finansinių priemonių pozicijų absoliučiosios vertės suma.

Eilutės	
0010	**Su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis susijusios veiklos dydis** KRR 273a straipsnio 3 dalis. Įtraukiamos visos balansinių ir nebalansinių išvestinių finansinių priemonių pozicijos, išskyrus kredito išvestines finansines priemones, kurios pripažįstamos kaip vidinis apsidraudimas nuo ne prekybos knygos kredito rizikos pozicijų.
0020	**Balansinės ir nebalansinės išvestinės finansinės priemonės** KRR 273a straipsnio 3 dalies a ir b punktai. Nurodoma balansinių ir nebalansinių išvestinių finansinių priemonių pozicijų bendra rinkos vertė paskutinę mėnesio dieną. Kai tos dienos pozicijos rinkos vertė nėra žinoma, įstaigos renkasi tos dienos pozicijos tikrąją vertę; kai tam tikros pozicijos rinkos vertė ir tikroji vertė tą dieną nėra žinomos, įstaigos renkasi naujausią tos pozicijos rinkos vertę arba tikrąją vertę;

Eilutės	
0030	**(-) Kredito išvestinės finansinės priemonės, kurios pripažįstamos kaip vidinis apsidraudimas nuo ne prekybos knygos kredito rizikos pozicijų** KRR 273a straipsnio 3 dalies c punktas. Kredito išvestinių finansinių priemonių, kurios pripažįstamos kaip vidinis apsidraudimas nuo ne prekybos knygos kredito rizikos pozicijų, bendra rinkos vertė.
0040	**Visas turtas** Visas turtas pagal taikomus apskaitos standartus. Teikdama konsoliduotas ataskaitas, įstaiga teikia duomenis apie visą turtą atsižvelgdama į rizikos ribojimu pagrįstą konsolidavimą pagal KRR pirmos dalies II antraštinės dalies 2 skyriaus 2 skirsnį.
0050	**Viso turto procentinė dalis** Koeficientas apskaičiuojamas išvestinių finansinių priemonių veiklos dydį (0010 eilutė) padalijus iš viso turto (0040 eilutė).
NUKRYPTI LEIDŽIANTI NUOSTATA PAGAL KRR 273a STRAIPSNIO 4 DALĮ	
0060	**Ar įvykdytos KRR 273a straipsnio 4 dalies sąlygos, įskaitant kompetentingos institucijos pritarimą?** KRR 273a straipsnio 4 dalis. Įstaigos, viršijančios ribas, kad sandorio šalies kredito rizikai būtų taikomas supaprastintas metodas, tačiau vis dar taikančios vieną iš jų pagal KRR 273a straipsnio 4 dalį, nurodo (pažymėdamos „Taip/Ne“), ar jos atitinka visas to straipsnio sąlygas. Šį punktą nurodo tik tos įstaigos, kurios taiko nukrypti leidžiančią nuostatą pagal KRR 273a straipsnio 4 dalį.
0070	**Konsoliduotų pozicijų verčių apskaičiavimo metodas** KRR 273a straipsnio 4 dalis. Konsoliduotų išvestinių finansinių priemonių pozicijų verčių apskaičiavimo metodas, kuris taip pat taikomas atskirų subjektų lygmeniu pagal KRR 273a straipsnio 4 dalį: — OEM: pradinės pozicijos metodas; — Supaprastintas SA-CCR: supaprastintas standartizuotas sandorio šalies kredito rizikos vertinimo metodas Šį punktą nurodo tik tos įstaigos, kurios taiko nukrypti leidžiančią nuostatą pagal KRR 273a straipsnio 4 dalį.

3.9.3. C 34.02. CCR pozicijos pagal metodą

3.9.3.1. Bendrosios pastabos

124. Įstaigos atskirai pateikia visų CCR pozicijų ir visų CCR pozicijų, išskyrus pagrindinių sandorio šalių pozicijas, kaip apibrėžta C 34.10 formoje, formą.

3.9.3.2. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	
0010	**SANDORIO ŠALIŲ SKAIČIUS** Atskirų sandorio šalių, kurių atžvilgiu įstaiga turi CCR pozicijų, skaičius.
0020	**SANDORIŲ SKAIČIUS** Sandorių, susijusių su sandorio šalies kredito rizika, skaičius ataskaitinę datą. Atkreipkite dėmesį į tai, kad pagrindinės sandorio šalies sandorių skaičiai neturėtų apimti gaunamų arba netenkamų pinigų srautų, o tik bendras pagrindinės sandorio šalies portfelio pozicijas ataskaitinę datą. Be to, išvestinė finansinė priemonė arba VPĮFS, kurie modeliavimo tikslais padalijami (bent) į dvi ar daugiau dalių, vis tiek laikomi vienu sandoriu.
0030	**TARIAMOSIOS SUMOS** Išvestinių finansinių priemonių ir VPĮFS tariamųjų sumų prieš užskaitą ir be koregavimų pagal KRR 279b straipsnį suma.
0040	**DABARTINĖ RINKOS VERTĖ (CMV), TEIGIAMA** KRR 272 straipsnio 12 dalis. Visų užskaitos grupių, kurių CMV teigiama, kaip apibrėžta KRR 272 straipsnio 12 dalyje, dabartinių rinkos verčių (CMV) suma.
0050	**DABARTINĖ RINKOS VERTĖ (CMV), NEIGIAMA** KRR 272 straipsnio 12 dalis. Visų užskaitos grupių, kurių CMV neigiama, kaip apibrėžta KRR 272 straipsnio 12 dalyje, absoliučiųjų dabartinių rinkos verčių (CMV) suma.
0060	**KINTAMOJI GARANTINĖ ĮMOKA (VM), GAUTA** KRR 275 straipsnio 2 dalis, 275 straipsnio 3 dalis ir 276 straipsnis. Visų susitarimų dėl garantinės įmokos, pagal kuriuos gauta kintamoji garantinė įmoka, kintamosios garantinės įmokos sumų (VM) suma, apskaičiuota pagal KRR 276 straipsnį.
0070	**KINTAMOJI GARANTINĖ ĮMOKA (VM), PATEIKTA** KRR 275 straipsnio 2 dalis, 275 straipsnio 3 dalis ir 276 straipsnis. Visų susitarimų dėl garantinės įmokos, pagal kuriuos pateikiama kintamoji garantinė įmoka, kintamosios garantinės įmokos sumų (VM) suma, apskaičiuota pagal KRR 276 straipsnį.
0080	**GRYNOJI NEPRIKLAUSOMA UŽTIKRINIMO PRIEMONĖS SUMA (NICA), GAUTA** KRR 272 straipsnio 12a dalis, 275 straipsnio 3 dalis ir 276 straipsnis. Visų susitarimų dėl garantinės įmokos, pagal kuriuos gaunama NICA, grynųjų nepriklausomos užtikrinimo priemonės sumų (NICA) suma, apskaičiuota pagal KRR 276 straipsnį.

Skiltys	
0090	**GRYNOJI NEPRIKLAUSOMA UŽTIKRINIMO PRIEMONĖS SUMA (NICA), PATEIKTA** KRR 272 straipsnio 12a dalis, 275 straipsnio 3 dalis ir 276 straipsnis. Visų susitarimų dėl garantinės įmokos, pagal kuriuos pateikta NICA, grynųjų nepriklausomos užtikrinimo priemonės sumų (NICA) suma, apskaičiuota pagal KRR 276 straipsnį.
0100	**PAKEITIMO IŠLAIDOS (RC)** KRR 275, 281 ir 282 straipsniai. Kiekvienos užskaitos grupės pakeitimo išlaidos (RC) apskaičiuojamos pagal: — KRR 282 straipsnio 3 dalį, kai taikomas pradinės rizikos metodas; — KRR 281 straipsnį, kai taikomas supaprastintas SA-CCR; — KRR 275 straipsnį, kai taikomas SA-CCR. Užskaitos grupių pakeitimo išlaidų sumą įstaiga nurodo atitinkamoje eilutėje.
0110	**GALIMA BŪSIMA POZICIJA (PFE)** KRR 278, 281 ir 282 straipsniai. Kiekvienos užskaitos grupės galima būsima pozicija (PFE) apskaičiuojama pagal: — KRR 282 straipsnio 4 dalį, kai taikomas pradinės rizikos metodas; — KRR 281 straipsnį, kai taikomas supaprastintas SA-CCR; — KRR 278 straipsnį, kai taikomas SA-CCR. Užskaitos grupių visų galimų būsimų pozicijų sumą įstaiga nurodo atitinkamoje eilutėje.
0120	**DABARTINĖ POZICIJA** KRR 272 straipsnio 17 dalis. Kiekvienos užskaitos grupės dabartinė pozicija yra KRR 272 straipsnio 17 dalyje apibrėžta vertė. Užskaitos grupių visų dabartinių pozicijų sumą įstaiga nurodo atitinkamoje eilutėje.
0130	**FAKTINĖ TIKĖTINA TEIGIAMA POZICIJA (faktinė EPE)** KRR 272 straipsnio 22 dalis, 284 straipsnio 3 dalis ir 284 straipsnio 6 dalis. Kiekvienos užskaitos grupės faktinė EPE yra apibrėžta KRR 272 straipsnio 22 dalyje ir apskaičiuojama pagal KRR 284 straipsnio 6 dalį. Įstaiga nurodo visų faktinių EPE, taikomų nustatant nuosavų lėšų reikalavimus pagal KRR 284 straipsnio 3 dalį, sumą, t. y. faktinę EPE, apskaičiuotą taikant dabartinius rinkos duomenis, arba faktinę EPE, apskaičiuotą taikant kalibravimą nepalankiausiomis sąlygomis, atsižvelgiant į tai, dėl kurios nuosavų lėšų reikalavimas yra didesnis.

Skiltys	
0140	**REGULIUOJAMOS POZICIJOS VERTĖS APSKAIČIAVIMUI NAUDOJAMA ALFA VERTĖ** KRR 274 straipsnio 2 dalis, 282 straipsnio 2 dalis, 281 straipsnio 1 dalis, 284 straipsnio 4 ir 9 dalys. Pagal KRR 282 straipsnio 2 dalį, 281 straipsnio 1 dalį ir 274 straipsnio 2 dalį OEM, supaprastinto SA-CCR ir SA-CCR eilutėse nustatoma, kad α vertė yra 1,4. IMM tikslais α vertė gali būti lygi standartinei 1,4 vertei arba kitokiai vertei, kai kompetentingos institucijos reikalauja didesnės α vertės pagal KRR 284 straipsnio 4 dalį arba leidžia įstaigoms naudoti savo įverčius pagal KRR 284 straipsnio 9 dalį.
0150	**POZICIJOS VERTĖ PRIEŠ TAIKANT KRM METODUS** CCR užskaitos grupių pozicijos vertė prieš taikant KRM metodus apskaičiuojama pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 4 ir 6 skyriuose nustatytus metodus, atsižvelgiant į užskaitos poveikį, tačiau neatsižvelgiant į jokias kitas kredito rizikos mažinimo priemones (pvz., garantinės įmokos užtikrinimo priemones). VPĮFS atveju nustatant pozicijos vertę prieš taikant KRM metodus, kai gaunama užtikrinimo priemonė, į užtikrinimo priemonės dalį neatsižvelgiama, todėl pozicijos vertė nesumažėja. Ir priešingai, į VPĮFS užtikrinimo priemonės dalį atsižvelgiama įprastai nustatant pozicijos vertę prieš taikant KRM metodus, kai pateikiama užtikrinimo priemonė. Be to, užstatu užtikrintas verslas tvarkomas kaip užstatu neužtikrintas verslas, t. y. netaikomas joks garantinės įmokos poveikis. Sandorių, kurių atžvilgiu nustatyta specifinė klaidingų sprendimų rizika, pozicijų vertė prieš taikant KRM metodus turi būti nustatoma pagal KRR 291 straipsnį. Nustatant pozicijos vertę prieš taikant KRM metodus neatsižvelgiama į patirtų CVA nuostolių atskaitymą pagal KRR 273 straipsnio 6 dalį. Visų pozicijų verčių prieš taikant KRM metodus sumą įstaiga nurodo atitinkamoje eilutėje.
0160	**POZICIJOS VERTĖ PO KRM METODŲ TAIKYMO** CCR užskaitos grupių pozicijos vertė po KRM metodų taikymo apskaičiuojama pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 4 ir 6 skyriuose nustatytus metodus, pritaikius KRM metodus pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 4 ir 6 skyrius. Sandorių, kurių atžvilgiu nustatyta specifinė klaidingų sprendimų rizika, pozicijos vertė po KRM metodų taikymo turi būti nustatoma pagal KRR 291 straipsnį. Nustatant pozicijos vertę po KRM metodų taikymo neįtraukiamas patirtų CVA nuostolių atskaitymas pagal KRR 273 straipsnio 6 dalį. Visų pozicijų verčių po KRM metodų taikymo sumą įstaiga nurodo atitinkamoje eilutėje.
0170	**POZICIJOS VERTĖ** Su CCR užskaitos grupėmis susijusių pozicijų vertė, apskaičiuota pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 4 ir 6 skyriuose nustatytus metodus kaip tinkama suma pagal riziką įvertintų pozicijų sumoms apskaičiuoti, t. y. pritaikius KRM metodus pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 4 ir 6 skyrius ir atsižvelgus į patirto kredito vertinimo koregavimo nuostolio atskaitymą pagal KRR 273 straipsnio 6 dalį. Sandorių, kurių atžvilgiu nustatyta specifinė klaidingų sprendimų rizika, pozicijų vertė turi būti nustatoma pagal KRR 291 straipsnį. Tais atvejais, kai vienai sandorio šaliai taikomas daugiau nei vienas CCR metodas, patirtas kredito vertinimo koregavimo nuostolis, atskaitytas sandorio šalies lygmeniu, priskiriamas prie skirtingų pagal kiekvieną CCR metodą nurodytų užskaitos grupių pozicijų vertės, parodant atitinkamų užskaitos grupių pozicijų vertės po KRM metodų taikymo dalį, palyginti su sandorio šalies bendra pozicijų verte po KRM metodų taikymo. Visų pozicijų verčių sumą įstaiga nurodo atitinkamoje eilutėje.

Skiltys	
0180	**Pozicijos, kurioms taikytas standartizuotas kredito rizikos vertinimo metodas** Pozicijų, kurioms taikytas standartizuotas kredito rizikos vertinimo metodas pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 2 skyrių, CCR pozicijos vertė.
0190	**Pozicijos, kurioms taikytas kredito rizikos IRB metodas** Pozicijų, kurioms taikytas IRB kredito rizikos metodas pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 3 skyrių, CCR pozicijos vertė.
0200	**PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS** Pagal riziką įvertintų CCR pozicijų sumos, kaip apibrėžta KRR 92 straipsnio 3 ir 4 dalyse, apskaičiuotos pagal trečios dalies II antraštinės dalies 2 ir 3 skyriuose nustatytus metodus. Atsižvelgiama į MVĮ ir infrastruktūros rėmimo koeficientus, nurodytus KRR 501 ir 501a straipsniuose.
0210	**Pozicijos, kurioms taikytas standartizuotas kredito rizikos vertinimo metodas** CCR pozicijų, kurioms taikytas standartizuotas kredito rizikos vertinimo metodas pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 2 skyrių, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Ši suma atitinka sumą, įtrauktiną į CCR pozicijoms skirtą C 07.00 formos 0220 skiltį.
0220	**Pozicijos, kurioms taikytas kredito rizikos IRB metodas** CCR pozicijų, kurioms taikytas kredito rizikos vertinimo IRB metodas pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 3 skyrių, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Ši suma atitinka sumą, įtrauktiną į CCR pozicijoms skirtą C 08.01 formos 0260 skiltį.

Eilutė	
0010	**PRADINĖS RIZIKOS METODAS (IŠVESTINĖMS FINANSINĖMS PRIEMONĖMS)** Išvestinės finansinės priemonės ir ilgalaikiai atsiskaitymo sandoriai, kurių pozicijos vertę įstaiga apskaičiuoja pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 6 skyriaus 5 skirsnį. Šį supaprastintą pozicijos vertės apskaičiavimo metodą gali taikyti tik tos įstaigos, kurios atitinka KRR 273a straipsnio 2 arba 4 dalyje nustatytas sąlygas.
0020	**SUPAPRASTINTAS STANDARTIZUOTAS CCR VERTINIMO METODAS (SUPAPRASTINTAS IŠVESTINIŲ FINANSINIŲ PRIEMONIŲ SA-CCR)** Išvestinės finansinės priemonės ir ilgalaikiai atsiskaitymo sandoriai, kurių pozicijos vertę įstaiga apskaičiuoja pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 6 skyriaus 4 skirsnį. Šį supaprastintą standartizuotą pozicijos vertės apskaičiavimo metodą gali taikyti tik tos įstaigos, kurios atitinka KRR 273a straipsnio 1 arba 4 dalyje nustatytas sąlygas.
0030	**STANDARTIZUOTAS CCR VERTINIMO METODAS (IŠVESTINIŲ FINANSINIŲ PRIEMONIŲ SA-CCR)** Išvestinės finansinės priemonės ir ilgalaikiai atsiskaitymo sandoriai, kurių pozicijos vertę įstaiga apskaičiuoja pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 6 skyriaus 3 skirsnį.

Eilutė	
0040	**IMM (IŠVESTINĖMS FINANSINĖMS PRIEMONĖMS IR VPĮFS)** Išvestinės finansinės priemonės, ilgalaikiai atsiskaitymo sandoriai ir VPĮFS, kurių pozicijos vertę įstaigai leista apskaičiuoti taikant vidaus modelio metodą (IMM) pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 6 skyriaus 6 skirsnį.
0050	**Vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandorių užskaitos grupės** Užskaitos grupės, kurias sudaro tik KRR 4 straipsnio 139 dalyje apibrėžti VPĮFS ir kurių pozicijos vertę įstaigai leista nustatyti taikant IMM. VPĮFS, įtraukti į sutartinę kryžminės produktų užskaitos grupę ir dėl to nurodyti 0070 eilutėje, į šią eilutę neįtraukiami.
0060	**Išvestinių finansinių priemonių ir ilgalaikių atsiskaitymo sandorių užskaitos grupės** Užskaitos grupės, kurias sudaro tik KRR II priede išvardytos išvestinės finansinės priemonės ir KRR 272 straipsnio 2 dalyje apibrėžti ilgalaikiai atsiskaitymo sandoriai, kurių pozicijos vertę įstaigai leista nustatyti taikant IMM. Išvestinės finansinės priemonės ir ilgalaikiai atsiskaitymo sandoriai, įtraukti į sutartinės kryžminės produktų užskaitos grupę ir todėl nurodyti 0070 eilutėje, į šią eilutę neįtraukiami.
0070	**Dėl sutartinės kryžminės produktų užskaitos grupių** KRR 272 straipsnio 11 ir 25 dalys. Užskaitos grupės, kurias sudaro įvairių kategorijų produktų (KRR 272 straipsnio 11 dalis), t. y. išvestinių finansinių priemonių ir VPĮFS, sandoriai, dėl kurių sudarytas KRR 272 straipsnio 25 dalyje apibrėžtas sutartinės kryžminės produkto užskaitos susitarimas ir kurių pozicijos vertę įstaigai leista nustatyti taikant IMM.
0080	**PAPRASTASIS FINANSINIŲ UŽTIKRINIMO PRIEMONIŲ METODAS (VPĮFS)** KRR 222 straipsnis. Atpirkimo sandoriai, vertybinių popierių arba biržos prekių skolinimo arba skolinimosi sandoriai, ilgalaikiai atsiskaitymo sandoriai ir garantinės įmokos skolinimo sandoriai, kurių pozicijos vertę įstaiga nusprendė nustatyti pagal KRR 222 straipsnį, o ne pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 6 skyrių pagal to paties reglamento 271 straipsnio 2 dalį.
0090	**IŠSAMUSIS FINANSINIŲ UŽTIKRINIMO PRIEMONIŲ METODAS (VPĮFS)** KRR 220 ir 223 straipsniai. Atpirkimo sandoriai, vertybinių popierių arba biržos prekių skolinimo arba skolinimosi sandoriai, ilgalaikiai atsiskaitymo sandoriai ir garantinės įmokos skolinimo sandoriai, kurių pozicijos vertę įstaiga nusprendė nustatyti pagal KRR 223 straipsnį, o ne pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 6 skyrių pagal to paties reglamento 271 straipsnio 2 dalį.
0100	**VPĮFS VERTĖS POKYČIO RIZIKA (VAR)** KRR 221 straipsnis. Atpirkimo sandoriai, vertybinių popierių arba biržos prekių skolinimo arba skolinimosi sandoriai arba garantinės įmokos skolinimo sandoriai arba kiti kapitalo rinkos sandoriai, išskyrus išvestinių finansinių priemonių sandorius, kurių pozicijos vertė pagal KRR 221 straipsnį ir gavus kompetentingos institucijos leidimą apskaičiuojama taikant vidaus modelio metodą, kurį taikant atsižvelgiama į užtikrinimo priemonės pozicijų, kurioms taikomas pagrindinis užskaitos sandoris, koreliacijos poveikį, taip pat į atitinkamų priemonių likvidumą.

Eilutė	
0110	**BENDRA SUMA**
0120	**Iš jos: specifinės klaidingų sprendimų rizikos (SWWR) pozicijos** KRR 291 straipsnis. CCR pozicijos, kurių specifinė klaidingų sprendimų rizika (SWWR) nustatyta pagal KRR 291 straipsnį.
0130	**Veiklos pozicijos su garantine įmoka** KRR 272 straipsnio 7 dalis. CCR pozicijos su garantine įmoka, t. y. užskaitos grupės, kurioms taikomas susitarimas dėl garantinės įmokos pagal KRR 272 straipsnio 7 dalį.
0140	**Veiklos pozicijos be garantinės įmokos** CCR pozicijos, neįtrauktos į 0130 punktą.

3.9.4. C 34.03. CCR pozicijos, kurioms taikomi standartizuoti metodai: SA-CCR ir supaprastintas SA-CCR

3.9.4.1. Bendrosios pastabos

125. Forma naudojama atskirai teikiant informaciją apie CCR pozicijas, apskaičiuotas atitinkamai taikant SA-CCR arba supaprastintą SA-CCR.

3.9.4.2. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	
0010	**VALIUTA** Sandorių, susietų su palūkanų normos rizikos kategorija, atveju nurodoma sandorio valiuta. Sandorių, susietų su užsienio valiutos kurso rizikos kategorija, atveju nurodoma vienos iš dviejų sandorio dalių valiuta. Įstaigos abėcėlės tvarka įrašo valiutas valiutų pora, pvz., JAV dolerio ir euro atveju į šią skiltį įrašykite EUR, o į 0020 skiltį – USD. Naudojami valiutų ISO kodai.
0020	**ANTRA POROS VALIUTA** Sandorių, susietų su užsienio valiutos kurso rizikos kategorija, atveju nurodoma kitos sandorio dalies (tos dalies, kuri nurodyta 0010 skiltyje, atžvilgiu) valiuta. Įstaigos abėcėlės tvarka įrašo valiutas valiutų pora, pvz., JAV dolerio ir euro atveju į šią skiltį įrašykite EUR, o į 0010 skiltį – USD. Naudojami valiutų ISO kodai.
0030	**SANDORIŲ SKAIČIUS** Žr. nurodymus dėl 0020 skilties C 34.02 formoje.
0040	**TARIAMOSIOS SUMOS** Žr. nurodymus dėl 0030 skilties C 34.02 formoje.

Skiltys	
0050	**DABARTINĖ RINKOS VERTĖ (CMV), TEIGIAMA** Visų atitinkamos rizikos kategorijos apsidraudimo grupių, kurių CMV teigiama, dabartinių rinkos verčių (CMV) suma. Apsidraudimo grupės lygmeniu CMV nustatoma užskaitant vienos apsidraudimo grupės sandorių teigiamas ir neigiamas rinkos vertes kartu su bet kokia turima arba suteikta užtikrinimo priemone.
0060	**DABARTINĖ RINKOS VERTĖ (CMV), NEIGIAMA** Visų atitinkamos rizikos kategorijos apsidraudimo grupių, kurių CMV neigiama, absoliučiųjų dabartinių rinkos verčių (CMV) suma. Apsidraudimo grupės lygmeniu CMV nustatoma užskaitant vienos apsidraudimo grupės sandorių teigiamas ir neigiamas rinkos vertes kartu su bet kokia turima arba suteikta užtikrinimo priemone.
0070	**PAPILDOMAS MOKESTIS** KRR 280a–280f straipsniai ir 281 straipsnio 2 dalis. Įstaiga nurodo visų atitinkamos apsidraudimo grupės ir (arba) rizikos kategorijos papildomų mokesčių sumą. Kiekvienos rizikos kategorijos papildomas mokestis, naudojamas galimai būsimai užskaitos grupės pozicijai nustatyti pagal KRR 278 straipsnio 1 dalį arba 281 straipsnio 2 dalies f punktą, apskaičiuojamas pagal KRR 280a–280f straipsnius. Supaprastinto SA-CCR atveju taikomos KRR 281 straipsnio 2 dalies nuostatos.

Eilutės	
0050,0120, 0190, 0230, 0270, 0340	**RIZIKOS KATEGORIJOS** KRR 277 ir 277 a straipsniai. Sandoriai klasifikuojami pagal rizikos kategoriją, kuriai jie priklauso pagal KRR 277 straipsnio 1–4 dalis. Priskyrimas apsidraudimo grupėms pagal rizikos kategoriją atliekamas pagal KRR 277a straipsnį. Supaprastinto SA-CCR atveju taikomos KRR 281 straipsnio 2 dalies nuostatos.
0020–0040	**Iš jų susieta su daugiau nei viena rizikos kategorija** KRR 277 straipsnio 3 dalis. Išvestinių finansinių priemonių sandoriai, susiję su daugiau kaip vienu reikšmingu rizikos veiksniu, susieti su dviem (0020), trimis (0030) arba daugiau kaip trimis (0040) rizikos kategorijoms, remiantis reikšmingiausiu kiekvienos rizikos kategorijos rizikos veiksniu pagal KRR 277 straipsnio 3 dalį ir EBI TRS, nurodytus KRR 277 straipsnio 5 dalyje.

Eilutės	
0070–0110 ir 0140–0180	**Didžiausia valiuta ir valiutų pora** Ši klasifikacija atliekama remiantis įstaigos portfelio CMV atitinkamai pagal SA-CCR taikymo sritį arba supaprastintą SA-CCR metodą sandorių, susietų atitinkamai su palūkanų normos rizikos ir užsienio valiutos kurso rizikos kategorija, atžvilgiu. Klasifikavimo tikslais susumuojama absoliučioji pozicijų CMV vertė.
0060,0130, 0200,0240, 0280	**Išskirtinis susiejimas** KRR 277 straipsnio 1 ir 2 dalys. Išvestinių finansinių priemonių sandoriai, susieti išimtinai su viena rizikos kategorija pagal KRR 277 straipsnio 1 ir 2 dalis. Sandoriai, susieti su skirtingomis rizikos kategorijoms pagal KRR 277 straipsnio 3 dalį, neįtraukiami.
0210, 0250	**Vieno pavadinimo sandoriai** Vieno pavadinimo sandoriai, kurie susieti atitinkamai su kredito rizikos ir nuosavybės vertybinių popierių rizikos kategorija.
0220, 0260	**Kelių pavadinimų sandoriai** Kelių pavadinimų sandoriai, kurie susieti atitinkamai su kredito rizikos ir nuosavybės vertybinių popierių rizikos kategorija.
0290–0330	**Biržos prekių kainos rizikos kategorijos apsidraudimo grupės** Išvestinių finansinių priemonių sandoriai, priskirti KRR 277a straipsnio 1 dalies e punkte išvardytomis biržos prekių kainos rizikos kategorijos apsidraudimo grupėms.

3.9.5. C 34.04. CCR pozicijos, kurioms taikomas pradinės pozicijos metodas (OEM)

3.9.5.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	
0010–0020	Nurodymai dėl 0010 ir 0020 skilčių pateikiami C 34.02 formoje.
0030	**DABARTINĖ RINKOS VERTĖ (CMV), TEIGIAMA** Visų atitinkamos rizikos kategorijos sandorių, kurių CMV teigiama, dabartinių rinkos verčių (CMV) suma.
0040	**DABARTINĖ RINKOS VERTĖ (CMV), NEIGIAMA** Visų atitinkamos rizikos kategorijos sandorių, kurių CMV neigiama, absoliučiųjų dabartinių rinkos verčių (CMV) suma.
0050	**GALIMA BŪSIMA POZICIJA (PFE)** Įstaiga nurodo visų tai pačiai rizikos kategorijai priklausančių sandorių PFE sumą.
Eilutės	
0020–0070	**RIZIKOS KATEGORIJOS** Išvestinių finansinių priemonių sandoriai, susieti su KRR 282 straipsnio 4 dalies b punkte išvardytomis rizikos kategorijomis.

3.9.6. C 34.05. CCR pozicijos, kurioms taikomas vidaus modelio metodas (IMM)

3.9.6.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	
00010–0080	**SU GARANTINE ĮMOKA** Žr. nurodymus dėl 0130 eilutės C 34.02 formoje.
0090–0160	**BE GARANTINĖS ĮMOKOS** Žr. nurodymus dėl 0140 eilutės C 34.02 formoje.
0010,0090	**SANDORIŲ SKAIČIUS** Žr. nurodymus dėl 0020 skilties C 34.02 formoje.
0020,0100	**TARIAMOSIOS SUMOS** Žr. nurodymus dėl 0030 skilties C 34.02 formoje.
0030,0110	**DABARTINĖ RINKOS VERTĖ (CMV), TEIGIAMA** Visų tai pačiai turto klasei priklausančių sandorių, kurių CMV teigiama, dabartinių rinkos verčių (CMV) suma.
0040,0120	**DABARTINĖ RINKOS VERTĖ (CMV), NEIGIAMA** Visų tai pačiai turto klasei priklausančių sandorių, kurių CMV neigiama, absoliučiųjų dabartinių rinkos verčių (CMV) suma.
0050,0130	**DABARTINĖ POZICIJA** Žr. nurodymus dėl 0120 skilties C 34.02 formoje.
0060,0140	**FAKTINĖ TIKĖTINA TEIGIAMA POZICIJA (faktinė EPE)** Žr. nurodymus dėl 0130 skilties C 34.02 formoje.
0070,0150	**EEPE NEPALANKIAUSIOMIS SĄLYGOMIS** KRR 284 straipsnio 6 dalis ir 292 straipsnio 2 dalis. EEPE nepalankiausiomis sąlygomis apskaičiuojama pagal analogiją su EEPE (KRR 284 straipsnio 6 dalis), tačiau taikant kalibravimą nepalankiausiomis sąlygomis pagal KRR 299 straipsnio 2 dalį.
0080, 0160,0170	**POZICIJOS VERTĖ** Žr. nurodymus dėl 0170 skilties C 34.02 formoje.

Eilutė	Paaiškinimas
0010	**BENDRA SUMA** KRR 283 straipsnis. Įstaiga pateikia atitinkamą informaciją apie išvestines finansines priemones, ilgalaikius atsiskaitymo sandorius ir VPĮFS, kurių atžvilgiu jai buvo leista nustatyti pozicijos vertę, apskaičiuotą taikant vidaus modelio metodą (IMM) pagal KRR 283 straipsnį.
0020	**Iš jos: specifinės klaidingų sprendimų rizikos (SWWR) pozicijos** Žr. nurodymus dėl 0120 eilutės C 34.02 formoje.

Eilutė	Paaiškinimas
0030	**Užskaitos grupės, kurioms taikytas standartizuotas kredito rizikos vertinimo metodas** Žr. nurodymus dėl 0180 skilties C 34.02 formoje.
0040	**Užskaitos grupės, kurioms taikytas kredito rizikos IRB metodas** Žr. nurodymus dėl 0190 skilties C 34.02 formoje.
0050–0110	**NE BIRŽOS IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS** Įstaiga pateikia atitinkamą informaciją apie užskaitos grupes, apimančias tik ne biržos išvestines finansines priemones arba ilgalaikius atsiskaitymo sandorius, kurių atžvilgiu jai buvo leista nustatyti pozicijos vertę taikant IMM, suskirstytą pagal skirtingas turto klases pagrindinės finansinės priemonės atžvilgiu (palūkanų norma, užsienio valiuta, kreditas, nuosavybės vertybiniai popieriai, biržos prekė ar kt.).
0120–0180	**BIRŽINĖS IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS** Įstaiga pateikia atitinkamą informaciją apie užskaitos grupes, apimančias tik biržines išvestines finansines priemones arba ilgalaikius atsiskaitymo sandorius, kurių atžvilgiu jai buvo leista nustatyti pozicijos vertę taikant IMM, suskirstytą pagal skirtingas turto klases pagrindinės finansinės priemonės atžvilgiu (palūkanų norma, užsienio valiuta, kreditas, nuosavybės vertybiniai popieriai, biržos prekė ar kt.).
0190–0220	**VERTYBINIŲ POPIERIŲ ĮSIGIJIMO FINANSAVIMO SANDORIAI** Įstaiga pateikia atitinkamą informaciją apie užskaitos grupes, apimančias tik VPĮFS, kurių atžvilgiu jai buvo leista nustatyti pozicijos vertę taikant IMM, suskirstytą pagal VPĮFS užtikrinimo priemonės dalies pagrindinės finansinės priemonės rūšį (obligacija, nuosavybės vertybiniai popieriai ar kt.).
0230	**SUTARTINĖS KRYŽMINĖS PRODUKTŲ UŽSKAITOS GRUPĖS** Žr. nurodymus dėl 0070 eilutės C 34.02 formoje.

3.9.7. C 34.06. Dvidešimt didžiausių sandorio šalių

3.9.7.1. Bendrosios pastabos

126. Įstaigos teikia informaciją apie 20 didžiausių sandorio šalių, kurių atžvilgiu jos turi didžiausias CCR pozicijas. Reitingas nustatomas naudojant visų užskaitos grupių su atitinkamomis sandorio šalimis CCR pozicijų vertes, nurodytas šios formos 0120 skiltyje. Nustatant 20 didžiausių sandorio šalių sąrašą, vis dar atsižvelgiama į grupės vidaus pozicijas arba kitas pozicijas, dėl kurių kyla sandorio šalies kredito rizika, bet kurioms įstaigos priskiria nulinį rizikos koeficientą, apskaičiuodamos nuosavų lėšų reikalavimus pagal KRR 113 straipsnio 6 ir 7 dalis.

127. Įstaigos, taikančios standartizuotą metodą (SA-CCR) arba vidaus modelio metodą (IMM) CCR pozicijoms apskaičiuoti pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 6 skyriaus 3 ir 6 skirsnius, šią formą teikia kas ketvirtį. Įstaigos, taikančios supaprastintą standartizuotą metodą arba pradinės pozicijos metodą (OEM) CCR pozicijoms apskaičiuoti pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 6 skyriaus 4 ir 5 skirsnius, šią formą teikia kas pusmetį. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų.

3.9.7.2. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	
0011	**PAVADINIMAS** Sandorio šalies pavadinimas
0020	**KODAS** Eilutės numerį sudarantis kodas turi būti unikalus kiekvienam subjektui, apie kurį teikiama informacija. Įstaigų ir draudimo įmonių kodas yra LEI kodas. Kitų subjektų kodas yra LEI kodas arba, jei jo nėra, ne LEI kodas. Unikalus kodas visą laiką nuosekliai naudojamas skirtingose formose. Kodas visuomet yra išreikštas tam tikra verte.
0030	**KODO RŪŠIS** Įstaiga nurodo 0020 skiltyje nurodyto kodo rūšį: LEI kodas arba nacionalinis kodas. Kodo rūšis nurodoma visada.
0035	**NACIONALINIS KODAS** Įstaiga taip pat gali papildomai nurodyti nacionalinį kodą, kai 0020 skiltyje „Kodas“ kaip identifikatorių nurodo LEI kodą.
0040	**SANDORIO ŠALIES SEKTORIUS** Kiekvienai sandorio šaliai pasirenkamas vienas sektorius pagal šias FINREP ekonomikos sektorių klases (žr. šio įgyvendinimo reglamento V priedo 3 dalį): i) centrinius bankus; ii) valdžios sektoriaus institucijas; iii) kredito įstaigas; iv) investicines įmones, kaip apibrėžta KRR 4 straipsnio 1 dalies 2 punkte; v) kitas finansų bendroves (išskyrus investicines įmones); vi) ne finansų bendroves.
0050	**SANDORIO ŠALIES RŪŠIS** Įstaiga nurodo sandorio šalies rūšį, kuri gali būti: — reikalavimus atitinkanti PSŠ: kai sandorio šalis yra reikalavimus atitinkanti pagrindinė sandorio šalis; — reikalavimų neatitinkanti PSŠ: kai sandorio šalis yra reikalavimų neatitinkanti pagrindinė sandorio šalis; — ne PSŠ: kai sandorio šalis nėra PSŠ.
0060	**SANDORIO ŠALIES ĮSISTEIGIMO VIETA** Nurodomas sandorio šalies įsisteigimo šalies ISO 3166–1-alpha-2 kodas (įskaitant Eurostato „Mokėjimų balanso vadove“ su pakeitimais nurodytus tarptautinių organizacijų ISO pseudokodus).
0070	**SANDORIŲ SKAIČIUS** Žr. nurodymus dėl 0020 skilties C 34.02 formoje.
0080	**TARIAMOSIOS SUMOS** Žr. nurodymus dėl 0030 skilties C 34.02 formoje.

Skiltys	
0090	**DABARTINĖ RINKOS VERTĖ (CMV), teigiama** Žr. nurodymus dėl 0040 skilties C 34.02 formoje. Jei yra kelios tos pačios sandorio šalies užskaitos grupės, įstaiga nurodo užskaitos grupių, kurių CMV yra teigiama, sumą.
0100	**DABARTINĖ RINKOS VERTĖ (CMV), neigiama** Žr. nurodymus dėl 0040 skilties C 34.02 formoje. Jei yra kelios tos pačios sandorio šalies užskaitos grupės, įstaiga nurodo užskaitos grupių, kurių CMV yra neigiama, absoliučią sumą.
0110	**POZICIJOS VERTĖ PO KRM METODŲ TAIKYMO** Žr. nurodymus dėl 0160 skilties C 34.02 formoje. Jei yra kelios tos pačios sandorio šalies užskaitos grupės, įstaiga nurodo užskaitos grupių pozicijos verčių po KRM metodų taikymo sumą.
0120	**POZICIJOS VERTĖ** Žr. nurodymus dėl 0170 skilties C 34.02 formoje.
0130	**PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS** Žr. nurodymus dėl 0200 skilties C 34.02 formoje.

3.9.8. C 34.07. IRB metodas. CCR pozicijos pagal pozicijų klasę ir PD skalę

3.9.8.1. Bendrosios pastabos

128. Šią formą pildo įstaigos, kurios visų CCR pozicijų arba jų dalies pagal riziką įvertintų pozicijų sumoms apskaičiuoti pagal KRR 107 straipsnį taiko pažangųjį arba pagrindinį IRB metodą neatsižvelgiant į CCR metodą, taikomą nustatant pozicijų vertes pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 4 ir 6 skyrius.

129. Formoje atskirai nurodoma visų pozicijų klasių bendra suma ir atskirai kiekviena KRR 147 straipsnyje nurodyta pozicijų klasė. Į šią formą neįtraukiamos pozicijos, kurių tarpuskaitą atliekama per PSŠ.

130. Kad būtų aišku, ar įstaiga naudoja pačios įstaigos apskaičiuotus LGD įverčius ir (arba) kredito perskaičiavimo koeficientus, apie kiekvieną nurodomą pozicijų klasę pateikiama ši informacija:

„NE“ = pažymima tada, jei naudojami priežiūros institucijų nustatyti LGD įverčiai ir kredito perskaičiavimo koeficientai (pagrindinis IRB metodas, F–IRB).

„TAIP“ = pažymima tada, jei naudojami pačios įstaigos apskaičiuoti LGD įverčiai ir kredito perskaičiavimo koeficientai (pažangusis IRB metodas, A–IRB).

3.9.8.2. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	
0010	**Pozicijos vertė** Pozicijos vertė (žr. C 34.02 formos 0170 skilties nurodymus), suskirstyta pagal nurodytą PD skalę.
0020	**Pozicijų svertinis PD vidurkis (%)** Atskiro įsipareigojančiojo asmens rango PD vidurkis, įvertintas pagal jų atitinkamą pozicijos vertę, kaip nurodyta 0010 skiltyje.
0030	**Įsipareigojančiųjų asmenų skaičius** Juridinių asmenų arba įsipareigojančiųjų asmenų, kurie priskirti kiekvienam nustatytos PD skalės intervalui ir kuriems buvo suteiktas atskiras reitingas, skaičius, neatsižvelgiant į suteiktų skirtingų paskolų ar pozicijų skaičių. Jeigu skirtingos to paties įsipareigojančiojo asmens pozicijos reitinguojamos atskirai, jos skaičiuojamos atskirai. Tokia padėtis gali susidaryti, jei atskiros to paties įsipareigojančiojo asmens pozicijos priskiriamos skirtingiems įsipareigojančiojo asmens rangams pagal KRR 172 straipsnio 1 dalies e punkto antrą sakinį.
0040	**Pozicijų svertinis LGD vidurkis (%)** Įsipareigojančiojo asmens rango LGD vidurkis, įvertintas pagal jų atitinkamą pozicijos vertę, kaip nurodyta 0010 skiltyje. Nurodomas LGD atitinka galutinį LGD įvertį, naudojamą apskaičiuojant pagal riziką įvertintų pozicijų sumas, gautas, jei aktualu, atsižvelgus į bet kokį KRM poveikį ir nuosmukio sąlygas, kaip nurodyta KRR trečios dalies II antraštinės dalies 3 ir 4 skyriuose. Visų pirma, jeigu įstaigos taiko IRB metodą, bet nenaudoja pačios įstaigos apskaičiuotų LGD įverčių, finansinės užtikrinimo priemonės rizikos mažinimo poveikis parodomas E*, visiškai koreguotoje pozicijos vertėje, paskui – LGD* pagal KRR 228 straipsnio 2 dalį. Jeigu naudojami pačios įstaigos apskaičiuoti LGD įverčiai, atsižvelgiama į KRR 175 straipsnį ir 181 straipsnio 1 ir 2 dalis. Jeigu pozicijoms taikomas dvigubo įsipareigojimų neįvykdymo skaičiavimas, nurodytinas LGD atitinka pagal KRR 161 straipsnio 4 dalį pasirinktą LGD. Pozicijų esant įsipareigojimų neįvykdymui pagal A-IRB metodą atveju atsižvelgiama į KRR 181 straipsnio 1 dalies h punkto nuostatas. Nurodomas LGD atitinka LGD įvertį esant įsipareigojimų neįvykdymui.
0050	**Pozicijų vidutinis svertinis terminas (metais)** Įsipareigojančiojo asmens terminų metais vidurkis, įvertintas pagal jų atitinkamą pozicijos vertę, kaip nurodyta 0010 skiltyje. Terminas nustatomas pagal KRR 162 straipsnį.
0060	**Pagal riziką įvertintų pozicijų sumos** Pagal riziką įvertintų pozicijų sumos, kaip apibrėžta KRR 92 straipsnio 3 ir 4 dalyse, pozicijų, kurių rizikos koeficientai apskaičiuojami pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 3 skyriuje nustatytus reikalavimus ir kurių CCR veiklos pozicijos vertė apskaičiuojama pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 4 ir 6 skyrius, atveju. Atsižvelgiama į MVĮ ir infrastruktūros rėmimo koeficientus, nurodytus KRR 501 ir 501a straipsniuose.

Skiltys	
0070	**Pagal riziką įvertintų pozicijų sumų santykis** Bendrų pagal riziką įvertintų pozicijų sumų (nurodytų 0060 skiltyje) ir pozicijos vertės (nurodytos 0010 skiltyje) santykis.

Eilutės	
0010–0170	**PD skalė** CCR pozicijos (nustatytos sandorio šalies lygmeniu) priskiriamos atitinkamam nustatytos PD skalės intervalui, remiantis kiekvienam įsipareigojančiajam asmeniui, priskirtam šiai pozicijos klasei, įvertinta PD (neatsižvelgiant į jokį pakeitimą dėl garantijos arba kredito išvestinės finansinės priemonės egzistavimo). Įstaigos susieja kiekvieną poziciją su formoje nurodyta PD skale, taip pat atsižvelgdamos į tolydžias skales. Visos pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui įtraukiamos į 100 % PD atitinkantį intervalą.

3.9.9. C 34.08. CCR pozicijų užtikrinimo priemonių sudėtis

3.9.9.1. Bendrosios pastabos

131. Į šią formą įrašomos užtikrinimo priemonės (pateiktos arba gautos), naudojamos CCR pozicijoms, susijusioms su išvestinių finansinių priemonių sandoriais, ilgalaikiais atsiskaitymo sandoriais arba VPĮFS, tikrosios vertės, neatsižvelgiant į tai, ar sandorių tarpuskaitą atlieka PSŠ ir ar užtikrinimo priemonė pateikiama pagrindinei sandorio šaliai.

3.9.9.2. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	
0010–0080	**Išvestinių finansinių priemonių sandoriuose naudotos užtikrinimo priemonės** Įstaigos nurodo užtikrinimo priemonę (įskaitant pradinę garantinę įmoką ir kintamosios garantinės įmokos užtikrinimo priemonę), naudojamą CCR pozicijoms, susijusioms su bet kuria iš išvestinių finansinių priemonių, išvardytų KRR II priede, arba ilgalaikiu atsiskaitymo sandoriu, kaip apibrėžta to paties reglamento 272 straipsnio 2 punkte, kuris neatitinka VPĮFS kriterijų.
0090–0180	**VPĮFS naudotos užtikrinimo priemonės** Įstaigos nurodo užtikrinimo priemonę (įskaitant pradinę garantinę įmoką ir kintamosios garantinės įmokos užtikrinimo priemonę, taip pat VPĮFS užtikrinimo priemonę), naudojamą CCR pozicijoms, susijusioms su bet kokiu VPĮFS arba ilgalaikiu atsiskaitymo sandoriu, kuris nelaikomas išvestine finansine priemone.
0010, 0020, 0050, 0060, 0090, 0100, 0140, 0150.	**Atskirta** KRR 300 straipsnio 1 dalis. Įstaigos nurodo užtikrinimo priemonę, kuri laikoma kaip neliečiama bankroto atveju, kaip apibrėžta KRR 300 straipsnio 1 dalyje, toliau suskirstytą į užtikrinimo priemonę pradinės arba kintamosios garantinės įmokos forma.
0030, 0040, 0070, 0080, 0110, 0120, 0130, 0160, 0170, 0180.	**Neatskirta** KRR 300 straipsnio 1 dalis. Įstaigos nurodo užtikrinimo priemonę, kuri nėra laikoma kaip neliečiama bankroto atveju, kaip apibrėžta KRR 300 straipsnio 1 dalyje, toliau suskirstytą į pradinę garantinę įmoką, kintamąją garantinę įmoką ir VPĮFS užtikrinimo priemonę.

Skiltys	
0010, 0030, 0050, 0070, 0090, 0110, 0140, 0160.	**Pradinė garantinė įmoka** KRR 4 straipsnio 1 dalies 140 punktas. Įstaigos nurodo gautos arba suteiktos užtikrinimo priemonės tikrąją vertę kaip pradinę garantinę įmoką (apibrėžtą KRR 4 straipsnio 1 dalies 140 punkte).
0020, 0040, 0060, 0080, 0100, 0120, 0150, 0170.	**Kintamoji garantinė įmoka** Įstaigos nurodo užtikrinimo priemonių, gautų arba suteiktų kaip kintamoji garantinė įmoka, tikrąsias vertes.
0130, 0180.	**VPĮFS užtikrinimo priemonė** Įstaigos nurodo užtikrinimo priemonių, kurios yra VPĮFS užtikrinimo priemonės (pvz., VPĮFS užtikrinimo priemonės dalis, kuri nurodoma, kaip gauta, 0130 skiltyje arba, kaip pateikta, 0180 skiltyje), tikrąsias vertes.

Eilutės	
0010–0080.	**Užtikrinimo priemonės rūšis** Suskirstymas pagal skirtingas užtikrinimo priemonių rūšis.

3.9.10. C 34.09. Kredito išvestinių finansinių priemonių pozicijos.

3.9.10.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	
0010–0040	**KREDITO IŠVESTINIŲ FINANSINIŲ PRIEMONIŲ UŽTIKRINIMAS** Įsigytas arba parduotas kredito išvestinių finansinių priemonių užtikrinimas.
0010, 0020	**TARIAMOSIOS SUMOS** Sąlyginių išvestinių finansinių priemonių sumų suma prieš bet kokią užskaitą, suskirstyta pagal produkto rūšį.
0030, 0040.	**TIKROSIOS VERTĖS** Tikrųjų verčių, suskirstytų pagal įsigytą ir parduotą užtikrinimą, suma.

Eilutės	
0010–0050	**Produkto rūšis** Kredito išvestinių finansinių priemonių produktų rūšių suskirstymas
0060	**Iš viso** Visų rūšių produktų suma
0070, 0080	**Tikrosios vertės** Tikrosios vertės, suskirstytos pagal produktų rūšis, taip pat turtas (teigiamos tikrosios vertės) ir įsipareigojimai (neigiamos tikrosios vertės).

3.9.11. C 34.10. PSŠ pozicijos

3.9.11.1. Bendrosios pastabos

132. Įstaigos teikia informaciją apie pagrindinių sandorio šalių, t. y. KRR 301 straipsnio 1 dalyje išvardytų sutarčių ir sandorių, pagal kuriuos dar neatsiskaityta su PSŠ, pozicijas ir su PSŠ susijusių sandorių pozicijas pagal KRR 300 straipsnio 2 dalį, kurioms nuosavų lėšų reikalavimai apskaičiuojami pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 6 skyriaus 9 skirsnį.

3.9.11.2. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	
0010	**POZICIJOS VERTĖ** Sandorių, kuriems taikomas KRR trečios dalies II antraštinės dalies 6 skyriaus 9 skirsnis, pozicijos vertė, apskaičiuota pagal tame skyriuje, visų pirma jo 9 skirsnyje, nustatytus atitinkamus metodus. Nurodoma pozicijos vertė yra suma, svarbi apskaičiuojant nuosavų lėšų reikalavimus pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 6 skyriaus 9 skirsnį, atsižvelgiant į to reglamento 497 straipsnyje nustatytus reikalavimus tame straipsnyje numatytu pereinamuoju laikotarpiu. Pozicija gali būti prekybos pozicija, kaip apibrėžta KRR 4 straipsnio 1 dalies 91 punkte.
0020	**PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS** Pagal riziką įvertintų pozicijų sumos, nustatytos pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 6 skyriaus 9 skirsnį, atsižvelgiant į to reglamento 497 straipsnio reikalavimus tame straipsnyje numatytu pereinamuoju laikotarpiu

Eilutės	
0010–0100	**Reikalavimus atitinkanti pagrindinė sandorio šalis (reikalavimus atitinkanti PSŠ)** Reikalavimus atitinkanti pagrindinė sandorio šalis arba reikalavimus atitinkanti PSŠ, kaip apibrėžta KRR 4 straipsnio 1 dalies 88 punkte.
0070, 0080 0170, 0180	**Pradinė garantinė įmoka** Žr. nurodymus dėl C 34.08 formos. Šioje formoje pradinė garantinė įmoka neapima įmokų pagrindinei sandorio šaliai pagal nuostolių pasidalijimo paskirstant juos tarpusavyje susitarimus (t. y. tais atvejais, kai PSŠ naudoja pradinę garantinę įmoką, kad pasidalytų nuostolius tarp tarpuskaitos narių, ji laikoma įsipareigojimų neįvykdymo fondo pozicija).
0090, 0190	**Iš anksto finansuotos įsipareigojimų neįvykdymo fondo įmokos** KRR 308 ir 309 straipsniai; įsipareigojimų neįvykdymo fondas, kaip apibrėžta KRR 4 straipsnio 1 dalies 89 punkte; įstaigos mokama įmoka į PSŠ įsipareigojimų neįvykdymo fondą.
0100, 0200	**Nefinansuotos įsipareigojimų neįvykdymo fondo įmokos** KRR 309 ir 310 straipsniai; įsipareigojimų neįvykdymo fondas, kaip apibrėžta KRR 4 straipsnio 1 dalies 89 punkte. Įstaigos teikia informaciją apie įmokas, kurią tarpuskaitos nario vaidmenį atliekanti įstaiga sutartyje įsipareigojo suteikti pagrindinei sandorio šaliai po to, kai pagrindinė sandorio šalis išnaudoja savo įsipareigojimų neįvykdymo fondo lėšas nuostoliams, kuriuos ji patyrė, vienam arba keliems jos tarpuskaitos nariams neįvykdžius įsipareigojimų, padengti.
0070, 0170	**Atskirta** Žr. nurodymus dėl C 34.08 formos.

Eilutės	
0080,0180	**Neatskirta** Žr. nurodymus dėl C 34.08 formos.

3.9.12. C 34.11. CCR pozicijų pagal riziką įvertintų pozicijų sumų (RWEA) srautų ataskaitos pagal IMM

3.9.12.1. Bendrosios pastabos

133. Įstaigos, taikančios IMM visų savo CCR pozicijų arba jų dalies pagal riziką įvertintų pozicijų sumoms apskaičiuoti pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 6 skyrių, nepriklausomai nuo kredito rizikos metodo, taikyto atitinkamiems rizikos koeficientams nustatyti, pateikia šią formą su srautų ataskaita, kurioje paaiškina išvestinių finansinių priemonių ir VPĮFS pagal IMM taikymo sritį pagal riziką įvertintų pozicijų sumų pokyčius, diferencijuotus pagal pagrindinius veiksnius ir grindžiamus pagrįstais įverčiais.

134. Įstaigos, kurios šią formą teikia kas ketvirtį, pildo tik 0010 skiltį. Įstaigos, kurios šią formą teikia kasmet, pildo tik 0020 skiltį.

135. Į šią formą neįtrauktos pagrindinės sandorio šalies pozicijų pagal riziką įvertintų pozicijų sumos (KRR trečios dalies II antraštinės dalies 6 skyriaus 9 skirsnis).

3.9.12.2. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	
0010, 0020	**PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTŲ POZICIJŲ SUMOS** Pagal riziką įvertintų pozicijų sumos, kaip apibrėžta KRR 92 straipsnio 3 ir 4 dalyse, pozicijų, kurių rizikos koeficientai apskaičiuojami pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 2 ir 3 skyriuje nustatytus reikalavimus ir kurių pozicijos vertę įstaigai leista apskaičiuoti taikant IMM pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 6 skyriaus 6 skirsnį, atveju. Atsižvelgiama į MVĮ ir infrastruktūros rėmimo koeficientus, nurodytus KRR 501 ir 501a straipsniuose.

Eilutės	
0010	**Pagal riziką įvertintų pozicijų sumos ankstesnio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje** CCR pozicijų, kurioms taikytas IMM, pagal riziką įvertintų pozicijų sumos ankstesnio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.
0020	**Turto dydis** Pagal riziką įvertintų pozicijų sumos pokyčiai (teigiami arba neigiami) dėl apskaitos knygos dydžio ir sudėties pokyčių, atsirandančių dėl įprastos verslo veiklos (įskaitant naujų įmonių atsiradimą ir pozicijų terminų pasibaigimą), išskyrus apskaitos knygos dydžio pokyčius dėl subjektų įsigijimų ir perleidimų.
0030	**Sandorio šalių kredito kokybė** Pagal riziką įvertintų pozicijų sumos pokyčiai (teigiami arba neigiami) dėl pagal kredito rizikos sistemą įvertintos įstaigos sandorio šalių kokybės pokyčių, kad ir kokį metodą įstaiga taiko. Į šią eilutę taip pat įtraukiami galimi pagal riziką įvertintų pozicijų sumos pokyčiai dėl IRB modelių, jei įstaiga taiko IRB metodą.

Eilutės	
0040	**Modelio atnaujinimai (tik IMM)** Pagal riziką įvertintų pozicijų sumos pokyčiai (teigiami arba neigiami) dėl modelio įgyvendinimo, modelio taikymo srities pakeitimo arba kitų pakeitimų, kuriais siekiama šalinti modelio trūkumus. Šioje eilutėje atsižvelgiama tik į IMM modelio pokyčius.
0050	**Metodika ir politika (tik IMM)** Pagal riziką įvertintų pozicijų sumos pokyčiai (teigiami arba neigiami) dėl metodinių skaičiavimo pakeitimų, atsiradusių dėl reguliavimo politikos pakeitimų, pvz., naujų reglamentų (tik taikant IMM modelį).
0060	**Įsigijimai ir perleidimai** Pagal riziką įvertintų pozicijų sumos pokyčiai (teigiami arba neigiami) dėl apskaitos knygų dydžių pokyčių dėl subjektų įsigijimų ir perleidimų.
0070	**Užsienio valiutos kursų pokyčiai** Pagal riziką įvertintų pozicijų sumos pokyčiai (teigiami arba neigiami) dėl pokyčių, atsirandančių dėl užsienio valiutos perskaičiavimo pokyčių.
0080	**Kita** Ši kategorija naudojama siekiant nustatyti pagal riziką įvertintų pozicijų sumos pokyčius (teigiamus arba neigiamus), kurių negalima priskirti prie pirmiau nurodytų kategorijų.
0090	**Pagal riziką įvertintų pozicijų sumos einamojo ataskaitinio laikotarpio pabaigoje** CCR pozicijų, kurioms taikytas IMM, pagal riziką įvertintų pozicijų sumos einamojo ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

4. OPERACINĖS RIZIKOS FORMOS

4.1. C 16.00. OPERACINĖ RIZIKA (OPR)

4.1.1. Bendrosios pastabos

136. Šioje formoje pateikiama informacija apie nuosavų lėšų reikalavimų operacinei rizikai padengti skaičiavimą pagal KRR 312–324 straipsnius, kai taikomi bazinio indikatoriaus metodas (BIA), standartizuotas metodas (TSA), alternatyvus standartizuotas metodas (ASA) ir pažangusis vertinimo metodas (AMA). Įstaiga negali tuo pačiu metu taikyti TSA ir ASA metodų verslo linijoms, kurias sudaro mažmeninė ir komercinė bankininkystė, individualiu lygmeniu.

137. BIA, TSA arba ASA metodus taikančios įstaigos skaičiuoja savo nuosavų lėšų reikalavimą pagal finansinių metų pabaigos duomenis. Jeigu nėra audituotų duomenų, įstaigos gali naudoti prognozuojamus verslo duomenis. Jeigu naudojami audituoti duomenys, įstaigos nurodo audituotus duomenis, kurie, tikėtina, nesikeis. Nuo šio nekeitimo principo galima nukrypti, jeigu tuo laikotarpiu susiklosto ypatingos aplinkybės, pavyzdžiui, jeigu neseniai buvo įsigyti ar perleisti subjektai ar veikla.

138. Jeigu įstaiga savo kompetentingai institucijai gali įrodyti, kad dėl ypatingų aplinkybių, pavyzdžiui, susijungimo arba dėl subjektų ar veiklos perleidimo, nuosavų lėšų reikalavimas operacinei rizikai padengti būtų neobjektyviai įvertintas, jeigu atitinkamam rodikliui apskaičiuoti būtų naudojamas trejų metų vidurkis, kompetentinga institucija gali leisti įstaigai pakeisti skaičiavimą taip, kad būtų atsižvelgta į tokius įvykius. Kompetentinga institucija taip pat gali savo iniciatyva pareikalauti, kad įstaiga pakeistų skaičiavimą. Įstaiga, veikianti trumpiau nei trejus metus, apskaičiuodama atitinkamą rodiklį gali naudoti prognozuojamus verslo duomenis, su sąlyga, kad pradės naudoti faktinius ankstesnių laikotarpių duomenis, kai tik tuos duomenis turės.

139. Šios formos skiltyse įstaigos pateikia informaciją apie trejų paskutinių metų bankinės veiklos, susijusios su operacine rizika, atitinkamą rodiklį ir apie paskolas bei gautinas sumas (pastarieji duomenys pateikiami tik kai taikomas ASA metodas). Taip pat pateikiama informacija apie nuosavų lėšų reikalavimo operacinei rizikai padengti sumą. Atitinkamais atvejais turi būti nurodyta, kokia tos sumos dalis susidaro dėl lėšų paskirstymo tarp grupės subjektų. Dėl AMA metodo užpildomi papildomos informacijos straipsniai, kuriuose pateikiama išsami informacija apie tikėtino nuostolio, rizikos diversifikavimo ir mažinimo priemonių poveikį nuosavų lėšų reikalavimui operacinei rizikai padengti.

140. Eilutėse informacija pateikiama pagal nuosavų lėšų reikalavimo operacinei rizikai padengti apskaičiavimo metodą, nurodant verslo linijas pagal TSA ir ASA metodus.

141. Šią formą pateikia visos įstaigos, kurioms taikomas nuosavų lėšų reikalavimas operacinei rizikai padengti.

4.1.2. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	
0010–0030	**ATITINKAMAS RODIKLIS** Įstaigos, kurios apskaičiuodamos nuosavų lėšų reikalavimą operacinei rizikai padengti (pagal BIA, TSA ir ASA metodus) naudoja atitinkamą rodiklį, atitinkamų metų atitinkamą rodiklį nurodo 0010–0030 skiltyse. Be to, jeigu įstaigos derina įvairius metodus, kaip paaiškinta KRR 314 straipsnyje, jos informacijos tikslais nurodo ir atitinkamą veiklos, kuriai taikomas AMA metodas, rodiklį. Tas pats principas taikomas visiems kitiems AMA bankams. Toliau sąvoka „atitinkamas rodiklis“ reiškia finansinių metų pabaigos „elementų sumą“, kaip nurodyta KRR 316 straipsnio 1 lentelės 1 punkte. Jeigu įstaiga turi trumpesnio nei trejų metų laikotarpio atitinkamo rodiklio duomenis, turimi ankstesnių laikotarpių duomenys (audituoti duomenys) suskirstomi pagal prioritetus ir nurodomi atitinkamose formos skiltyse. Jeigu, pavyzdžiui, turimi tik vienų metų laikotarpio duomenys, tie duomenys nurodomi 0030 skiltyje. Jeigu manoma, kad to reikia, prognozuojami duomenys nurodomi 0020 skiltyje (kitų metų prognozė) ir 0010 skiltyje (+ 2 metų prognozė). Be to, jei įstaiga neturi „atitinkamo rodiklio“ ankstesnių laikotarpių duomenų, ji gali naudoti prognozuojamus verslo duomenis.
0040–0060	**PASKOLOS IR GAUTINOS SUMOS (KAI TAIKOMAS ASA METODAS)** Šiose skiltyse nurodomos paskolų ir gautinų sumų verslo linijoms „komercinė bankininkystė“ ir „mažmeninė bankininkystė“, nurodytų KRR 319 straipsnio 1 dalies b punkte, sumos. Tos sumos naudojamos alternatyviam atitinkamam rodikliui apskaičiuoti, pagal kurį nustatomi nuosavų lėšų reikalavimai veiklai, kuriai taikomas alternatyvus standartizuotas metodas (KRR 319 straipsnio 1 dalies a punktas). Į komercinės bankininkystės verslo liniją įskaitomi ir vertybiniai popieriai, laikomi ne prekybos knygoje.
0070	**NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAS** Nuosavų lėšų reikalavimas apskaičiuojamas pagal taikomus metodus, remiantis KRR 312–324 straipsniais. Gauta suma nurodoma 0070 skiltyje.
0071	**BENDRA OPERACINĖS RIZIKOS POZICIJOS SUMA** KRR 92 straipsnio 4 dalis. 0070 skiltyje nurodyta nuosavų lėšų reikalavimų reikšmė padauginama iš 12,5.

Skiltys	
0080	**IŠ JOS: DĖL NUOSAVŲ LĖŠŲ PASKIRSTYMO TARP GRUPĖS SUBJEKTŲ** Jei pagal KRR 312 straipsnio 2 dalį suteiktas leidimas konsoliduotai taikyti AMA metodą (KRR 18 straipsnio 1 dalis), operacinės rizikos kapitalas paskirstomas tarp įvairių grupės subjektų pagal įstaigos taikomą metodiką, kad būtų atsižvelgta į diversifikacijos poveikį rizikos vertinimo sistemoje, kurią naudoja ES patronuojančioji kredito įstaiga ir jos patronuojamosios įmonės arba kartu naudoja ES patronuojančiosios finansų kontroliuojančiosios bendrovės patronuojamosios įmonės, arba ES patronuojančioji mišri finansų kontroliuojančioji bendrovė. Šioje skiltyje nurodomas to paskirstymo rezultatas.
0090–0120	**AMA METODUI SKIRTI PAPILDOMI STRAIPSNIAI (PILDOMI PRIREIKUS)**
0090	**NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAS PRIEŠ KAPITALO SUMAŽINIMĄ DĖL TIKĖTINŲ NUOSTOLIŲ, DIVERSIFIKAVIMO IR RIZIKOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ** 090 skiltyje nurodomas nuosavų lėšų reikalavimas yra lygus 070 skiltyje nurodytai reikšmei, bet apskaičiuojamas prieš atsižvelgiant į sumažinimo poveikį dėl tikėtino nuostolio, diversifikavimo ir rizikos mažinimo priemonių (žr. toliau).
0100	**(-) NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMO MAŽINIMAS DĖL VIDAUS VERSLO PRAKTIKOJE FIKSUOJAMO TIKĖTINO NUOSTOLIO** 100 skiltyje nurodomas nuosavų lėšų reikalavimų mažinimas dėl vidaus verslo praktikoje fiksuojamo tikėtino nuostolio (kaip nurodyta KRR 322 straipsnio 2 dalies a punkte).
0110	**(-) NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMO MAŽINIMAS DĖL DIVERSIFIKAVIMO** Šioje skiltyje nurodoma diversifikavimo poveikio reikšmė – tai skirtumas tarp nuosavų lėšų reikalavimų, apskaičiuotų atskirai kiekvienai operacinės rizikos klasei (t. y. esant „visiškai priklausomybei“), reikšmių sumos ir diversifikuoto nuosavų lėšų reikalavimo, apskaičiuoto atsižvelgiant į koreliacijas ir priklausomybę (t. y. darant prielaidą, kad tarp rizikos klasių esama priklausomybė yra mažesnė negu „visiška priklausomybė“). „Visiškos priklausomybės“ sąlygos susiklosto „standartiniu“ atveju, tai yra jei įstaiga nenaudoja atskiros rizikos klasių koreliacijų struktūros, todėl kapitalas pagal AMA metodą apskaičiuojamas sudedant atskirus pasirinktų rizikos klasių operacinės rizikos matus. Tuo atveju daroma prielaida, kad koreliacija tarp rizikos klasių yra 100 %, o šioje skiltyje nurodoma reikšmė yra nulis. Priešingai, jei įstaiga skaičiuoja atskirą rizikos klasių koreliacijos struktūrą, ji į šią skiltį turi įtraukti skirtumą tarp AMA kapitalo, apskaičiuoto pagal „standartinį“ atvejį, ir AMA kapitalo, apskaičiuoto pritaikius rizikos klasių koreliacijos struktūrą. Vertė atspindi „diversifikavimo galimybes“ pagal AMA modelį, tai yra modelio galimybes atspindėti ne vienu metu patiriamus didelius nuostolius dėl operacinės rizikos. 110 skiltyje nurodoma suma, kuria, taikant apskaičiuotą koreliacijos struktūrą, AMA kapitalas būtų sumažinamas, palyginti su 100 % koreliacijos prielaida.
0120	**(-) NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMO MAŽINIMAS DĖL RIZIKOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ (DRAUDIMO IR KITŲ RIZIKOS PERLEIDIMO MECHANIZMŲ)** Šioje skiltyje nurodomas draudimo ir kitų rizikos perleidimo mechanizmų poveikis, kaip nurodyta KRR 323 straipsnyje.

Eilutės	
0010	**BANKINĖ VEIKLA PAGAL BAZINIO INDIKATORIAUS METODĄ (BIA)** Šioje eilutėje nurodomos sumos, atitinkančios veiklą pagal BIA metodą, pagal kurį skaičiuojamas nuosavų lėšų reikalavimas operacinei rizikai padengti (KRR 315 ir 316 straipsniai).

Eilutės	
0020	**BANKINĖ VEIKLA PAGAL STANDARTIZUOTĄ (TSA)/ALTERNATYVŲ STANDARTIZUOTĄ (ASA) METODUS** Nurodomas nuosavų lėšų reikalavimas, apskaičiuotas pagal TSA ir ASA metodus (KRR 317, 318 ir 319 straipsniai).
0030–0100	**PAGAL TSA** Jeigu taikomas TSA metodas, atitinkamas kiekvienų atitinkamų metų rodiklis paskirstomas 0030–0100 eilutėse pagal verslo linijas, nurodytas KRR 317 straipsnio 2 lentelėje. Veikla į verslo linijas skirstoma vadovaujantis KRR 318 straipsnyje nustatytais principais.
0110–0120	**PAGAL ASA** ASA metodą taikančios įstaigos (KRR 319 straipsnis) atitinkamų metų atitinkamą rodiklį atskirai nurodo kiekvienai verslo linijai 0030–0050 ir 0080–0100 eilutėse, o verslo linijoms „komercinė bankininkystė“ ir „mažmeninė bankininkystė“ – 0110 ir 0120 eilutėse. 110 ir 120 eilutėse nurodoma veiklos, kuriai taikomas ASA metodas, atitinkamo rodiklio suma, išskiriant sumą, atitinkančią verslo liniją „komercinė bankininkystė“, ir sumas, atitinkančias verslo liniją „mažmeninė bankininkystė“ (KRR 319 straipsnis). Tam tikros sumos gali būti nurodomos eilutėse, skirtose „komercinei bankininkystei“ ir „mažmeninei bankininkystei“ pagal TSA metodą (0060 ir 0070 eilutės) ir pagal ASA metodą (0110 ir 0120 eilutės) (pvz., jeigu patronuojamoji įmonė taiko TSA, o patronuojantysis subjektas taiko ASA metodą).
0130	**BANKINĖ VEIKLA PAGAL PAŽANGŲJĮ VERTINIMO METODĄ (AMA)** Nurodomi atitinkami AMA metodą taikančių įstaigų duomenys (KRR 312 straipsnio 2 dalis ir 321, 322 ir 323 straipsniai). Jeigu įvairūs metodai yra derinami, kaip nurodyta KRR 314 straipsnyje, pateikiama informacija apie veiklos, kuriai taikomas AMA, atitinkamą rodiklį. Tas pats principas taikomas visiems kitiems AMA bankams.

4.2. OPERACINĖ RIZIKA. IŠSAMI INFORMACIJA APIE PRAĖJUSIŲ METŲ NUOSTOLIUS (OPR DETAILS)

4.2.1. Bendrosios pastabos

142. C 17.01 formoje (OPR DETAILS 1) apibendrinama informacija apie įstaigos per praėjusius metus fiksuotus bendruosius nuostolius ir susigrąžintas nuostolių sumas pagal įvykio rūšis ir verslo linijas. C 17.02 formoje (OPR DETAILS 2) pateikiama išsami informacija apie didžiausius nuostolio įvykius per paskutinius metus.

143. Operacinės rizikos nuostoliai, susiję su kredito rizika, kuriems taikomi nuosavų lėšų reikalavimai kredito rizikai padengti (ribiniai su kreditu susiję operacinės rizikos įvykiai), neįtraukiami nei į C 17.01, nei į C 17.02 formą.

144. Jeigu pagal KRR 314 straipsnį apskaičiuojant nuosavų lėšų reikalavimus operacinei rizikai padengti naudojamas įvairių metodų derinys, įstaigos užfiksuoti nuostoliai ir susigrąžintos nuostolių sumos yra nurodomi C 17.01 ir C 17.02 formose nepriklausomai nuo nuosavų lėšų reikalavimams apskaičiuoti taikyto metodo.

145. Bendrasis nuostolis – nuostolis, kaip nurodyta KRR 322 straipsnio 3 dalies b punkte, atsirandantis dėl operacinės rizikos įvykio arba nuostolio įvykio rūšies prieš bet kokį susigrąžinimą, nedarant poveikio toliau apibrėžtoms greitai susigrąžinamoms nuostolio įvykių sumoms.

146. Susigrąžinimas – nepriklausomas įvykis, susijęs su atskiru laike pirminiu nuostoliu dėl operacinės rizikos, kai lėšos ar ekonominės naudos įplaukos gaunamos iš pirmųjų ar trečiųjų šalių, pavyzdžiui, iš draudikų arba iš kitų šalių. Susigrąžintos sumos yra suskirstomos į susigrąžintas draudimo ir kitų rizikos perleidimo mechanizmų sumas ir tiesiogiai susigrąžintas sumas.

147. Greitai susigrąžinamos nuostolio įvykių sumos – operacinės rizikos įvykiai, lemiantys nuostolius, kurių sumos iš dalies arba visiškai susigrąžinamos per penkias darbo dienas. Greitai susigrąžinamos nuostolio įvykio sumos atveju į bendrojo nuostolio apibrėžtį įtraukiama tik nesusigrąžinta nuostolio sumos dalis (t. y. nuostolis atėmus greitai iš dalies susigrąžintą sumą). Todėl nuostolio įvykiai, dėl kurių atsiranda nuostoliai, kurių visos sumos susigrąžinamos per penkias darbo dienas, neįtraukiami nei į bendrojo nuostolio apibrėžtį, nei į OPR DETAILS formą.

148. Apskaitos data – data, kai, atsižvelgiant į nuostolį dėl operacinės rizikos, nuostolis arba rezervas/atidėjinys pirmą kartą pripažintas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Ta data logiškai eina po „įvykio datos“ (t. y. datos, kai operacinės rizikos įvykis įvyko ar pirmą kartą prasidėjo) ir „nustatymo datos“ (t. y. datos, kai įstaiga sužinojo apie operacinės rizikos įvykį).

149. Dėl bendro operacinės rizikos įvykio arba kelių su pradine operacine rizika susijusių įvykių, sukėlusių įvykius ar nuostolius (pagrindinis įvykis), patirti nuostoliai yra grupuojami. Sugrupuoti įvykiai laikomi vienu įvykiu ir nurodomi kaip vienas įvykis, taigi susijusios bendrųjų nuostolių sumos arba nuostolių koregavimo sumos turi būti sumuojamos.

150. Atitinkamų metų birželio mėn. pateikti duomenys yra tarpiniai duomenys, o gruodžio mėn. pateikiami galutiniai duomenys. Todėl birželio mėn. duomenys yra šešių mėn. (t. y. kalendorinių metų sausio 1 d.–birželio 30 d.) ataskaitinio laikotarpio, o gruodžio mėn. – dvylikos mėn. (t. y. kalendorinių metų sausio 1 d.–gruodžio 31 d.) ataskaitinio laikotarpio duomenys. Tiek birželio mėn., tiek gruodžio mėn. duomenų atveju „ankstesni ataskaitiniai laikotarpiai“ yra visi ataskaitiniai laikotarpiai iki laikotarpio, kuris baigėsi prieš tai ėjusių kalendorinių metų pabaigoje, ir jį įskaitant.

4.2.2. C 17.01. Operacinės rizikos nuostoliai ir susigrąžintos sumos pagal verslo liniją ir nuostolio įvykių rūšį per praėjusius metus (OPR DETAILS 1)

4.2.2.1. Bendrosios pastabos

151. C 17.01 formoje informacija pateikiama nuostolius ir susigrąžintas sumas, kurie viršija įstaigos viduje taikomas ribas, priskiriant verslo linijoms (kaip išvardyta KRR 317 straipsnio 2 lentelėje, įskaitant papildomą verslo liniją „Įmonių straipsniai“, kaip nurodyta KRR 322 straipsnio 3 dalies b punkte) ir nuostolio įvykių rūšims (kaip nurodyta KRR 324 straipsnyje). Gali būti, kad vieno nuostolio įvykio nuostolius reikės priskirti kelioms verslo linijoms.

152. Skiltyse pateiktos įvairios nuostolio įvykių rūšys ir nurodoma bendra suma pagal kiekvieną verslo liniją; kartu pateikiamas papildomos informacijos straipsnis, kuriame parodoma viduje taikoma žemiausia riba, taikoma renkant nuostolių duomenis, taip pagal kiekvieną verslo liniją parodoma žemiausia ir aukščiausia riba, jei ribų yra daugiau negu viena.

153. Eilutėse pateiktos verslo linijos ir informacija apie kiekvieną iš jų – nuostolio įvykių (naujų nuostolio įvykių) skaičius, bendrųjų nuostolių suma (nauji nuostolio įvykiai), nuostolio įvykių, dėl kurių atliktas nuostolių koregavimas, skaičius, su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais susijęs nuostolių koregavimas, didžiausias vieno įvykio nuostolis, penkių didžiausių nuostolių suma ir bendra susigrąžinta nuostolių suma (tiesiogiai susigrąžintų nuostolių suma ir susigrąžintos draudimo ir kitų rizikos perleidimo mechanizmų sumos).

154. Siekiant gauti reikšmę „iš viso pagal verslo linijas“ taip pat nurodomi duomenys apie nuostolio įvykių skaičių ir bendrųjų nuostolių sumą tam tikriems intervalams pagal nustatytas ribas, t. y. 10 000, 20 000, 100 000 ir 1 000 000. Ribos nustatytos eurais ir įtrauktos, kad būtų galima palyginti įstaigų praneštus nuostolius. Todėl tos ribos nebūtinai yra susijusios su minimaliomis nuostolių ribomis, naudojamomis renkant vidaus duomenis apie nuostolius, kurios turi būti pateikiamos kitoje formos dalyje.

4.2.2.2. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	
0010–0070	**ĮVYKIŲ RŪŠYS** Įstaigos nuostolius atitinkamose skiltyse (0010–0070) nurodo pagal KRR 324 straipsnyje nurodytas nuostolio įvykių rūšis. Įstaigos, kurios savo nuosavų lėšų reikalavimą apskaičiuoja pagal BIA metodą, nuostolius, kurių nuostolio įvykių rūšis nėra nurodyta, gali nurodyti tik 080 skiltyje.
0080	**IŠ VISO PAGAL NUOSTOLIO ĮVYKIŲ RŪŠIS** 0080 skiltyje įstaigos pateikia šią kiekvienos verslo linijos informaciją: „nuostolio įvykių (naujų nuostolio įvykių) skaičius“ iš viso, „bendrųjų nuostolių suma (nauji nuostolio įvykiai)“ iš viso, „nuostolio įvykių, dėl kurių atliktas nuostolių koregavimas, skaičius“ iš viso, „su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais susijęs nuostolių koregavimas“ iš viso, „didžiausias vieno įvykio nuostolis“, „penkių didžiausių nuostolių suma“, „bendra tiesiogiai susigrąžinta nuostolių suma“ iš viso ir „bendra suma, susigrąžinta pagal draudimo ir kitus rizikos perleidimo mechanizmus“ iš viso. Jeigu įstaiga yra nurodžiusi su visais nuostoliais susietas nuostolio įvykių rūšis, 080 skiltyje pateikiama nuostolio įvykių skaičiaus, bendrųjų nuostolių sumos iš viso, susigrąžintos nuostolių sumos iš viso ir su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais susijusių nuostolių koregavimo sumų, nurodytų 0010–0070 skiltyse, paprasta suma. 0080 skiltyje nurodomas „didžiausias vieno įvykio nuostolis“ – didžiausias vieno įvykio nuostolis pagal vieną verslo liniją, sutampantis su didžiausių vieno įvykio nuostolių didžiausia suma, nurodyta 0010–0070 skiltyse, jeigu įstaiga yra nurodžiusi su visais nuostoliais susietas nuostolio įvykių rūšis. 0080 skiltyje nurodant penkių didžiausių nuostolių sumą nurodoma penkių didžiausių nuostolių pagal vieną verslo liniją suma.
0090–0100	**PAPILDOMAS STRAIPSNIS: RIBOS, TAIKOMOS DUOMENŲ RINKIMUI** 0090 ir 0100 skiltyse įstaigos nurodo minimalias nuostolių ribas, kurias jos taiko rinkdamos vidaus duomenis apie nuostolius pagal KRR 322 straipsnio 3 dalies c punkto paskutinį sakinį. Jeigu kiekvienai verslo linijai įstaiga taiko tik vieną ribą, pildoma tik 0090 skiltis. Jeigu tai pačiai reguliuojamai verslo linijai įstaiga taiko kelias skirtingas ribas, taip pat nurodoma (0100 skiltyje) aukščiausia taikytina riba.

Eilutės	
0010–0880	**VERSLO LINIJOS: ĮMONIŲ FINANSAI, PREKYBA IR PARDAVIMAI, MAŽMENINĖS MAKLERIŲ PASLAUGOS, KOMERCINĖ BANKININKYSTĖ, MAŽMENINĖ BANKININKYSTĖ, MOKĖJIMAI IR ATSISKAITYMAI, TARPININKAVIMO PASLAUGOS, TURTO VALDYMAS, ĮMONIŲ STRAIPSNIAI** Pagal kiekvieną verslo liniją, kaip nurodyta KRR 317 straipsnio 4 dalies 2 lentelėje, įskaitant papildomą verslo liniją „Įmonių straipsniai“, nurodytą KRR 322 straipsnio 3 dalies b punkte, ir pagal kiekvieną nuostolio įvykio rūšį įstaiga, atsižvelgdama į vidaus ribas, pateikia šią informaciją: nuostolio įvykių (naujų nuostolio įvykių) skaičių, bendrųjų nuostolių sumą (nauji nuostolio įvykiai), nuostolio įvykių, dėl kurių atliktas nuostolių koregavimas, skaičių, su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais susijusį nuostolių koregavimą, didžiausią vieno įvykio nuostolį, penkių didžiausių nuostolių sumą, bendrą tiesiogiai susigrąžintą nuostolių sumą ir bendrą sumą, susigrąžintą pagal draudimo ir kitus rizikos perleidimo mechanizmus. Jeigu nuostolio įvykis paveikia daugiau negu vieną verslo liniją, „bendroji nuostolių suma“ paskirstoma tarp visų paveiktų verslo linijų. Įstaigos, kurios savo nuosavų lėšų reikalavimą apskaičiuoja pagal BIA metodą, nuostolius, kurių verslo linija nėra nurodyta, gali nurodyti tik 0910–0980 eilutėse.

Eilutės	
0010, 0110, 0210, 0310, 0410, 0510, 0610, 0710, 0810	**Nuostolio įvykių (naujų nuostolių įvykių) skaičius** Nuostolio įvykių skaičius yra nuostolio įvykių, kurių bendrasis nuostolis įtrauktas į apskaitą per ataskaitinį laikotarpį, skaičius. Nuostolio įvykių skaičius yra susijęs su naujais įvykiais, t. y. operacinės rizikos įvykiais, kurie yra: i) pirmą kartą įtraukti į apskaitą per ataskaitinį laikotarpį arba ii) pirmą kartą įtraukti į apskaitą per ankstesnį ataskaitinį laikotarpį, jeigu nuostolio įvykis nebuvo įtrauktas į jokią ankstesnę priežiūros ataskaitą, pvz., dėl to, kad buvo įvertintas kaip operacinės rizikos nuostolio įvykis tik einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu arba tam nuostolio įvykiui priskirtas sukauptas nuostolis (t. y. pirminis nuostolis pridėjus ar atėmus visus nuostolių koregavimus ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais) tik einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu viršijo vidaus duomenų rinkimo ribą. Nauji nuostolio įvykiai neapima nuostolio įvykių, pirmą kartą įtrauktų į apskaitą per ankstesnį ataskaitinį laikotarpį, kurie jau buvo įtraukti į ankstesnes priežiūros ataskaitas.
0020, 0120, 0220, 0320, 0420, 0520, 0620, 0720, 0820	**Bendrųjų nuostolių suma (nauji nuostolio įvykiai)** Bendrųjų nuostolių suma apima bendrųjų nuostolių sumas, susijusias su operacinės rizikos nuostolio įvykiais (pvz., tiesioginiais mokesčiais, atidėjiniais, atsiskaitymais). Visi su vienu nuostolio įvykiu susiję nuostoliai, įtraukiami į apskaitą per ataskaitinį laikotarpį, yra susumuojami ir laikomi bendruoju to nuostolio įvykio nuostoliu tuo ataskaitiniu laikotarpiu. Nurodoma bendrųjų nuostolių suma yra susijusi su naujais nuostolio įvykiais, kaip nurodyta šios lentelės ankstesnėje eilutėje. Nuostolio įvykių, kurie pirmą kartą įtraukti į apskaitą per ankstesnį ataskaitinį laikotarpį ir nebuvo įtraukti į jokią ankstesnę priežiūros ataskaitą, iki ataskaitinės datos sukaupta bendra nuostolių suma (t. y. pirminis nuostolis pridėjus ar atėmus visus nuostolių koregavimus ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais) nurodoma kaip bendrasis nuostolis ataskaitinę dieną. Apskaičiuojant nurodytinas sumas neatsižvelgiama į susigrąžintas sumas.
0030, 0130, 0230, 0330, 0430, 0530, 0630, 0730, 0830	**Nuostolio įvykių, dėl kurių buvo atliekamas nuostolių koregavimas, skaičius** Nuostolio įvykių, dėl kurių buvo atliekamas nuostolių koregavimas, skaičius – operacinės rizikos nuostolio įvykių, pirmą kartą įtrauktų į apskaitą per ankstesnius ataskaitinius laikotarpius ir jau įtrauktų į ankstesnes ataskaitas, kurių nuostolių koregavimas atliktas einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu, skaičius. Jeigu per ataskaitinį laikotarpį dėl nuostolio įvykio atliktas daugiau nei vienas nuostolių koregavimas, šių nuostolių koregavimo sumų suma laikoma vienu koregavimu per laikotarpį.

Eilutės	
0040, 0140, 0240, 0340, 0440, 0540, 0640, 0740, 0840	**Su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais susijęs nuostolių koregavimas** Su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais susijęs nuostolių koregavimas – suma visų šių elementų (teigiamų ar neigiamų): i) bendrųjų nuostolių sumų, susijusių su operacinės rizikos įvykių, pirmą kartą įtrauktų į apskaitą ir praneštų ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais, teigiamu nuostolių koregavimu (pvz., atidėjinių padidinimu, susijusiais nuostolio įvykiais, papildomais atsiskaitymais) per ataskaitinį laikotarpį; ii) bendrųjų nuostolių sumų, susijusių su operacinės rizikos nuostolio įvykių, pirmą kartą įtrauktų į apskaitą ir praneštų ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais, neigiamu nuostolių koregavimu (pvz., dėl atidėjinių sumažėjimo) per ataskaitinį laikotarpį. Jeigu per ataskaitinį laikotarpį dėl nuostolio įvykio atliktas daugiau nei vienas nuostolių koregavimas, visos šios nuostolių koregavimo sumos sudedamos, atsižvelgiant į koregavimo ženklą (teigiamas, neigiamas). Ta suma laikoma to nuostolio įvykio nuostolių koregavimu tuo ataskaitiniu laikotarpiu. Jeigu dėl neigiamo nuostolių koregavimo nuostolio įvykiui priskirtina pakoreguota nuostolio suma nesiekia įstaigos vidaus duomenų rinkimo ribos, įstaiga nurodo bendrą to nuostolio įvykio nuostolio sumą, susikaupusią iki paskutinio karto, kai įvykis praneštas gruodžio mėn. ataskaitinę dieną (t. y. pirminis nuostolis pridėjus ar atėmus visus nuostolių koregavimus ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais), su minuso ženklu, o ne paties neigiamo nuostolių koregavimo sumą. Apskaičiuojant nurodytinas sumas neatsižvelgiama į susigrąžintas sumas.
0050, 0150, 0250, 0350, 0450, 0550, 0650, 0750, 0850	**Didžiausias vieno įvykio nuostolis** Didžiausias vieno įvykio nuostolis – didesnė iš šių sumų: i) didžiausia bendrųjų nuostolių suma, susijusi su nuostolio įvykiu, apie kurį pirmą kartą pranešta per ataskaitinį laikotarpį; ir ii) didžiausia teigiama nuostolių koregavimo suma (kaip nurodyta pirmiau 0040, 0140, …, 0840 eilutėse), susijusi su nuostolio įvykiu, apie kurį pirmą kartą pranešta per ankstesnį ataskaitinį laikotarpį. Apskaičiuojant nurodytinas sumas neatsižvelgiama į susigrąžintas sumas.
0060, 0160, 0260, 0360, 0460, 0560, 0660, 0760, 0860	**Penkių didžiausių nuostolių suma** Penkių didžiausių nuostolių suma – penkių didžiausių toliau nurodytų sumų suma: i) nuostolio įvykių, apie kuriuos pirmą kartą pranešta per ataskaitinį laikotarpį, bendrųjų nuostolių sumų; ir ii) teigiamo nuostolių koregavimo sumų (kaip apibrėžta pirmiau 0040, 0140, …, 0840 eilutėse), susijusių su nuostolio įvykiais, apie kuriuos pirmą kartą pranešta per ankstesnį ataskaitinį laikotarpį. Suma, kurią galima laikyti viena iš penkių didžiausių, yra paties nuostolių koregavimo suma, o ne bendras nuostolis, siejamas su atitinkamu nuostolio įvykiu prieš nuostolių koregavimą ar po jo. Apskaičiuojant nurodytinas sumas neatsižvelgiama į susigrąžintas sumas.

Eilutės	
0070, 0170, 0270, 0370, 0470, 0570, 0670, 0770, 0870	**Bendra tiesiogiai susigrąžinta nuostolių suma** Tiesiogiai susigrąžintos nuostolių sumos – visos susigrąžintos nuostolių sumos, išskyrus tas, kurioms taikomas KRR 323 straipsnis, kaip nurodoma šios lentelės tolesnėje eilutėje. Bendra tiesiogiai susigrąžinta nuostolių suma yra visų per ataskaitinį laikotarpį į apskaitą įtrauktų tiesiogiai susigrąžintų sumų ir jų koregavimų, susijusių su operacinės rizikos nuostolio įvykiais, pirmą kartą įtrauktais į apskaitą per ataskaitinį laikotarpį arba ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais, suma.
0080, 0180, 0280, 0380, 0480, 0580, 0680, 0780, 0880	**Bendra suma, susigrąžinta pagal draudimo ir kitus rizikos perleidimo mechanizmus** Sumos, susigrąžintos pagal draudimo ir kitus rizikos perleidimo mechanizmus, yra susigrąžintos sumos, kurioms taikomas KRR 323 straipsnis. Bendra suma, susigrąžinta pagal draudimo ir kitus rizikos perleidimo mechanizmus, yra visų per ataskaitinį laikotarpį į apskaitą įtrauktų sumų, susigrąžintų pagal draudimo ir kitus rizikos perleidimo mechanizmus, ir jų koregavimų, susijusių su operacinės rizikos nuostolio įvykiais, pirmą kartą įtrauktais į apskaitą per ataskaitinį laikotarpį arba ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais, suma.
0910–0980	**IŠ VISO PAGAL VERSLO LINIJAS** Pagal kiekvieną nuostolio įvykio rūšį (0010–0080 skiltys) nurodomi bendri verslo linijų duomenys.
0910–0914	**Nuostolio įvykių skaičius** 0910 eilutėje nurodomas nuostolio įvykių, viršijančių vidaus ribą, skaičius pagal nuostolio įvykių rūšis teikiant bendrus verslo linijų duomenis. Ši reikšmė gali būti mažesnė už nuostolio įvykių skaičiaus pagal verslo liniją sumą, nes nuostolio įvykiai, turintys daugialypį poveikį (poveikį skirtingoms verslo linijoms), laikomi vienu įvykiu. Ji gali būti didesnė, jeigu įstaiga, apskaičiuojanti savo nuosavų lėšų reikalavimus pagal BIA metodą, negali kiekvienu atveju nurodyti verslo linijos (-ų), kuriai (-ioms) nuostolis daro poveikį. 0911–0914 eilutėse nurodomas nuostolio įvykių, kurių bendrųjų nuostolių suma įtraukta į susijusiose formos eilutėse apibrėžtus intervalus, skaičius. Jeigu įstaiga yra priskyrusi visus savo nuostolius verslo linijai, nurodytai KRR 317 straipsnio 4 dalies 2 lentelėje, arba verslo linijai „įmonių straipsniai“, nurodytai KRR 322 straipsnio 3 dalies b punkte, arba yra nurodžiusi su visais nuostoliais susietas nuostolio įvykių rūšis, 0080 skilčiai taikomi šie nurodymai: — 0910–0914 eilutėse nurodytas bendras nuostolio įvykių skaičius yra lygus horizontaliai nuostolio įvykių skaičiaus atitinkamoje eilutėje sumai, nes į tą skaičių įtraukti nuostolio įvykiai, turintys poveikį skirtingoms verslo linijoms, jau laikomi vienu nuostolio įvykiu. — 0080 skiltyje, 0910 eilutėje pateiktas skaičius nebūtinai yra lygus nuostolio įvykių skaičiaus, įtraukto į 0080 skiltį, vertikaliai sumai, nes vienas nuostolio įvykis vienu metu gali turėti poveikio skirtingoms verslo linijoms.

Eilutės	
0920–0924	**Bendrųjų nuostolių suma (nauji nuostolio įvykiai)** Jeigu įstaiga yra priskyrusi visus savo nuostolius atitinkamai verslo linijai, nurodytai KRR 317 straipsnio 4 dalies 2 lentelėje, arba verslo linijai „įmonių straipsniai“, nurodytai KRR 322 straipsnio 3 dalies b punkte, 0920 eilutėje nurodoma bendrųjų nuostolio suma (nauji nuostolio įvykiai) yra kiekvienos verslo linijos naujų nuostolio įvykių bendrųjų nuostolių sumų paprasta suma. 0921–0924 eilutėse nurodoma nuostolio įvykių, kurių bendrųjų nuostolių suma įtraukta į susijusiose eilutėse apibrėžtus intervalus, bendrųjų nuostolių suma.
0930, 0935, 0936	**Nuostolio įvykių, dėl kurių buvo atliekamas nuostolių koregavimas, skaičius** 0930 eilutėje nurodomas bendras skaičius nuostolio įvykių, dėl kurių buvo atliekamas nuostolių koregavimas, nurodytas 0030, 0130, …, 0830 eilutėse. Ta reikšmė gali būti mažesnė už nuostolio įvykių, dėl kurių buvo atliekamas nuostolių koregavimas, skaičiaus pagal verslo liniją sumą, nes nuostolio įvykiai, turintys daugialypį poveikį (poveikį skirtingoms verslo linijoms), laikomi vienu įvykiu. Ji gali būti didesnė, jeigu įstaiga, apskaičiuojanti savo nuosavų lėšų reikalavimus pagal BIA metodą, negali kiekvienu atveju nurodyti verslo linijos (-ų), kuriai (-ioms) nuostolis daro poveikį. Nuostolio įvykių, dėl kurių buvo atliekamas nuostolių koregavimas, skaičius suskirstomas į nuostolio įvykių, dėl kurių per ataskaitinį laikotarpį buvo atliekamas teigiamas nuostolių koregavimas, skaičių ir nuostolio įvykių, dėl kurių per ataskaitinį laikotarpį buvo atliekamas neigiamas nuostolių koregavimas, skaičių (visi nurodomi su teigiamu ženklu).
0940, 0945, 0946	**Su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais susijęs nuostolių koregavimas** 0940 eilutėje nurodoma bendra nuostolių koregavimo suma, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais, pagal verslo linijas (kaip nurodyta 0040, 0140, …, 0840 eilutėse). Jeigu įstaiga yra priskyrusi visus savo nuostolius atitinkamai verslo linijai, nurodytai KRR 317 straipsnio 4 dalies 2 lentelėje, arba verslo linijai „įmonių straipsniai“, nurodytai KRR 322 straipsnio 3 dalies b punkte, 0940 eilutėje nurodoma suma yra pagal įvairias verslo linijas praneštų nuostolių koregavimo sumų, susijusių su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais, paprasta suma. Nuostolių koregavimo suma suskirstoma į sumą, susijusią su nuostolio įvykiais, dėl kurių per ataskaitinį laikotarpį buvo atliekamas teigiamas nuostolių koregavimas (0945 eilutė, kurioje nurodytas teigiamas skaičius), ir sumą, susijusią su nuostolio įvykiais, dėl kurių per ataskaitinį laikotarpį buvo atliekamas neigiamas nuostolių koregavimas (0946 eilutė, kurioje nurodytas neigiamas skaičius). Jeigu dėl neigiamo nuostolių koregavimo pakoreguota nuostolio įvykio nuostolio suma nesiekia įstaigos vidaus duomenų rinkimo ribos, įstaiga 0946 eilutėje nurodo bendrą to nuostolio įvykio nuostolio sumą, susikaupusią iki paskutinio karto, kai nuostolio įvykis praneštas gruodžio mėn. ataskaitinę dieną (t. y. pirminis nuostolis pridėjus ar atėmus visus nuostolių koregavimus ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais), su minuso ženklu, o ne paties neigiamo nuostolių koregavimo sumą.
0950	**Didžiausias vieno įvykio nuostolis** Jeigu įstaiga yra priskyrusi visus savo nuostolius atitinkamai verslo linijai, nurodytai KRR 317 straipsnio 4 dalies 2 lentelėje, arba verslo linijai „įmonių straipsniai“, nurodytai KRR 322 straipsnio 3 dalies b punkte, didžiausias vieno įvykio nuostolis yra didžiausias vidaus ribą viršijantis nuostolis pagal kiekvieną nuostolio įvykio rūšį ir palyginus visas verslo linijas. Tos reikšmės gali būti didesnės, palyginti su didžiausiu vieno įvykio nuostoliu, nurodytu pagal kiekvieną verslo liniją, jeigu nuostolio įvykis paveikia skirtingas verslo linijas. Jeigu įstaiga yra priskyrusi visus savo nuostolius atitinkamai verslo linijai, nurodytai KRR 317 straipsnio 4 dalies 2 lentelėje, arba verslo linijai „įmonių straipsniai“, nurodytai KRR 322 straipsnio 3 dalies b punkte, ir yra nurodžiusi su visais nuostoliais susietas nuostolio įvykių rūšis, 0080 skilčiai taikomi šie nurodymai: — Nurodomas didžiausias vieno įvykio nuostolis yra lygus didžiausiai iš visų verčių, nurodytų šioje eilutėje 0010–0070 skiltyse. — Jeigu nuostolio įvykiai daro poveikį skirtingoms verslo linijoms, {r0950, c0080} nurodoma suma gali viršyti atskirų verslo linijų didžiausio vieno įvykio nuostolio sumas, nurodytas kitose 0080 skilties eilutėse.

Eilutės	
0960	**Penkių didžiausių nuostolių suma** Nurodoma suma, gauta sudėjus penkių didžiausių bendrųjų nuostolių sumas pagal kiekvieną nuostolio įvykio rūšį ir palyginus visas verslo linijas. Ta suma gali būti didesnė už didžiausią penkių didžiausių nuostolių sumą, užfiksuotą pagal kiekvieną verslo liniją. Ta suma nurodoma nepaisant nuostolių skaičiaus. Jeigu įstaiga yra priskyrusi visus savo nuostolius atitinkamai verslo linijai, nurodytai KRR 317 straipsnio 4 dalies 2 lentelėje, arba verslo linijai „įmonių straipsniai“, nurodytai KRR 322 straipsnio 3 dalies b punkte, ir yra nurodžiusi su visais nuostoliais susietas nuostolio įvykių rūšis, 0080 skiltyje penkių didžiausių nuostolių suma yra penkių didžiausių nuostolių visoje matricoje suma, o tai reiškia, kad ji nebūtinai yra lygi arba didžiausiai penkių didžiausių nuostolių sumos vertei, nurodytai 0960 eilutėje, arba didžiausiai penkių didžiausių nuostolių sumos vertei, nurodytai 0080 skiltyje.
0970	**Bendra tiesiogiai susigrąžinta nuostolių suma** Jeigu įstaiga yra priskyrusi visus savo nuostolius atitinkamai verslo linijai, nurodytai KRR 317 straipsnio 4 dalies 2 lentelėje, arba verslo linijai „įmonių straipsniai“, nurodytai KRR 322 straipsnio 3 dalies b punkte, bendra tiesiogiai susigrąžinta nuostolių suma yra kiekvienos verslo linijos bendrų tiesiogiai susigrąžintų nuostolių sumų paprasta suma.
0980	**Bendra suma, susigrąžinta pagal draudimo ir kitus rizikos perleidimo mechanizmus** Jeigu įstaiga yra priskyrusi visus savo nuostolius atitinkamai verslo linijai, nurodytai KRR 317 straipsnio 4 dalies 2 lentelėje, arba verslo linijai „įmonių straipsniai“, nurodytai KRR 322 straipsnio 3 dalies b punkte, bendra suma, susigrąžinta pagal draudimo ir kitus rizikos perleidimo mechanizmus, yra kiekvienos verslo linijos bendrų sumų, susigrąžintų pagal draudimo ir kitus rizikos perleidimo mechanizmus, paprasta suma.

4.2.3. C 17.02. Operacinė rizika. Išsami informacija apie praėjusių metų didžiausius nuostolio įvykius (OPR DETAILS 2)

4.2.3.1. Bendrosios pastabos

155. C 17.02 formoje pateikiama informacija apie atskirus nuostolio įvykius (vienam nuostolio įvykiui viena eilutė).

156. Šioje formoje pateikiama informacija yra susijusi su naujais nuostolio įvykiais, t. y. operacinės rizikos įvykiais, kurie yra:

a) pirmą kartą įtraukti į apskaitą per ataskaitinį laikotarpį arba

b) pirmą kartą įtraukti į apskaitą per ankstesnį ataskaitinį laikotarpį, jeigu nuostolio įvykis nebuvo įtrauktas į jokią ankstesnę priežiūros ataskaitą, pvz., dėl to, kad buvo įvertintas kaip operacinės rizikos nuostolio įvykis tik einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu arba tam nuostolio įvykiui priskirtas sukauptas nuostolis (t. y. pirminis nuostolis pridėjus ar atėmus visus nuostolių koregavimus ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais) tik einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu viršijo vidaus duomenų rinkimo ribą.

157. Nurodomi tik tie nuostolio įvykiai, kurių bendrųjų nuostolių suma yra lygi ar viršija 100 000 EUR.

219. Laikantis šios ribos:

a) didžiausias kiekvienos rūšies įvykis, jeigu įstaiga yra nurodžiusi su nuostoliais susietas įvykių rūšis; ir

b) bent dešimt didžiausių įvykių iš likusiųjų, nepriklausomai nuo to, ar įvykio rūšis nurodyta, pagal bendrųjų nuostolių sumą įtraukiami į formą;

c) nuostolio įvykių eiliškumas priklauso nuo jiems priskirto bendrojo nuostolio;

d) Nuostolio įvykis į formą įtraukiamas tik vieną kartą.

4.2.3.2. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	
0010	**Įvykio Nr.** Kiekvienai formos eilutei suteikiamas unikalus įvykio numeris. Kai egzistuoja vidinis numeris, įstaigos jį ir nurodo. Kitu atveju nurodomas numeris atitinka skaičių eiliškumą – 1, 2, 3 ir t. t.
0020	**Apskaitos data** Apskaitos data – diena, kurią nuostolis arba rezervas/atidėjinys nuostoliui dėl operacinės rizikos pirmą kartą pripažintas pelno (nuostolių) ataskaitoje.
0030	**Įvykio data** Įvykio data – diena, kurią operacinės rizikos nuostolio įvykis įvyko ar pirmą kartą prasidėjo.
0040	**Nustatymo data** Nustatymo data – diena, kurią įstaiga sužinojo apie operacinės rizikos nuostolio įvykį.
0050	**Nuostolio įvykių rūšis** Nuostolio įvykių rūšys, kaip nurodyta KRR 324 straipsnyje.
0060	**Bendrasis nuostolis** Su nuostolio įvykiu susijęs bendrasis nuostolis, nurodytas C 17.01 formos 0020, 0120 ir t. t. eilutėse.
0070	**Bendrasis nuostolis atėmus tiesiogiai susigrąžintas sumas** Su nuostolio įvykiu susijęs bendrasis nuostolis, nurodytas C 17.01 formos 0020, 0120 ir t. t. eilutėse, atėmus su tuo nuostolio įvykiu susijusias tiesiogiai susigrąžintas sumas.
0080–0160	**Bendrasis nuostolis pagal verslo liniją** 0060 skiltyje nurodytas bendrasis nuostolis priskiriamas atitinkamoms verslo linijoms, kaip nurodyta KRR 317 straipsnio 4 dalies 2 lentelėje ir KRR 322 straipsnio 3 dalies b punkte.
0170	**Juridinio asmens pavadinimas** C 06.02 formos 0010 skiltyje nurodytas juridinio asmens, kuriame patirti nuostoliai arba didžioji dalis nuostolių, kai poveikis padarytas keliems subjektams, pavadinimas.
0180	**Kodas** C 06.02 formos 0021 skiltyje nurodytas juridinio asmens, kuriame patirti nuostoliai arba didžioji dalis nuostolių, jei poveikis padarytas keliems subjektams, LEI kodas.

Skiltys	
0185	**KODO RŪŠIS** Įstaigos nurodo 0180 skiltyje nurodyto kodo rūšį – LEI kodas. Kodo rūšis nurodoma visada.
0190	**Padalinys** Įstaigos, kurioje patirti nuostoliai arba didžioji dalis nuostolių, kai poveikis padarytas keliems padaliniams ar filialams, padalinys arba filialas.
0200	**Aprašymas** Nuostolio įvykio aprašymas, prireikus apibendrinant ar nurodant anoniminius duomenis, kuris apima bent informaciją apie patį įvykį ir to nuostolio įvykio priežastis ar jį lėmusius veiksnius, kai šie žinomi.

5. RINKOS RIZIKOS FORMOS

158. Šie nurodymai skirti formoms, kuriose nurodomas nuosavų lėšų reikalavimų skaičiavimas pagal standartizuotą metodą užsienio valiutos kurso rizikai (MKR SA FX), biržos prekių kainos rizikai (MKR SA COM), palūkanų normų rizikai (MKR SA TDI, MKR SA SEC, MKR SA CTP) ir nuosavybės vertybinių popierių rizikai (MKR SA EQU) padengti. Taip pat šioje dalyje pateikiami nurodymai, kaip formoje nurodyti nuosavų lėšų reikalavimų skaičiavimą pagal vidaus modelių metodą (MKR IM).

159. Skolos priemonių, kuriomis prekiaujama, arba nuosavybės vertybinių popierių (arba skolos ar nuosavybės vertybinių popierių išvestinių finansinių priemonių) pozicijų rizika, siekiant apskaičiuoti, kiek kapitalo reikia jai padengti, yra suskirstoma į du komponentus. Pirmasis komponentas – specifinė rizika, t. y. atitinkamos priemonės kainos pasikeitimo rizika dėl veiksnių, susijusių su jos emitentu, arba (išvestinės finansinės priemonės atveju) rizika, susijusi su pagrindinės priemonės emitentu. Antrasis komponentas – bendroji rizika, t. y. tokia priemonės kainos pasikeitimo rizika dėl palūkanų normos pasikeitimo (skolos priemonės, kuria prekiaujama, arba skolos išvestinės finansinės priemonės atveju) arba dėl bendrų visos nuosavybės vertybinių popierių rinkos svyravimų, nesusijusių su jokiais specifiniais atskirų vertybinių popierių ypatumais (nuosavybės vertybinių popierių ar nuosavybės vertybinių popierių išvestinių finansinių priemonių atveju). Bendra tvarka, taikytina specifinėms priemonėms ir užskaitos procedūroms, pateikiama KRR 326–333 straipsniuose.

5.1. C 18.00. RINKOS RIZIKA. STANDARTIZUOTAS METODAS, TAIKOMAS SKOLOS PRIEMONIŲ, KURIOMIS PREKIAUJAMA, POZICIJŲ RIZIKAI (MKR SA TDI)

5.1.1. Bendrosios pastabos

160. Šioje formoje pateikiami duomenys apie pozicijas ir su jomis susijusius nuosavų lėšų reikalavimus skolos priemonių, kuriomis prekiaujama, rizikos pozicijoms padengti, taikant standartizuotą metodą (KRR 325 straipsnio 2 dalies a punktas). Skirtinga KRR numatyta rizika ir metodai išdėstomi eilutėmis. Specifinė rizika, susijusi su pozicijomis, įtrauktomis į MKR SA SEC ir MKR SA CTP formas, turi būti nurodyta tik MKR SA TDI bendrų sumų formoje. Šiose formose nurodomi nuosavų lėšų reikalavimai atitinkamai perkeliami į laukelį {0325;0060}(pakeitimai vertybiniais popieriais) ir {0330;0060}(CTP)

161. Forma užpildoma atskirai nurodant bendrą sumą ir duomenis pagal iš anksto nustatytą šių valiutų sąrašą: EUR, ALL, BGN, CZK, DKK, EGP, GBP, HRK, HUF, ISK, JPY, MKD, NOK, PLN, RON, RUB, RSD, SEK, CHF, TRY, UAH, USD ir dar viena forma – visoms kitoms valiutoms.

5.1.2. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	
0010–0020	**VISOS POZICIJOS (ILGOSIOS IR TRUMPOSIOS)** KRR 102 straipsnis ir 105 straipsnio 1 dalis. Tai bendrosios pozicijos, neatėmus priemonių, bet atskaičius platinamas pozicijas, kurias yra pasirašiusios arba kurių nupirkimą patvirtino trečiosios šalys pagal KRR 345 straipsnio 1 dalies pirmos pastraipos antrą sakinį. Dėl pozicijų skirstymo į ilgąsias ir trumpąsias, kuris taikomas ir bendrosioms šių pozicijų sumoms, žr. KRR 328 straipsnio 2 dalį.
0030–0040	**GRYNOSIOS POZICIJOS (ILGOSIOS IR TRUMPOSIOS)** KRR 327–329 straipsniai ir 334 straipsnis. Dėl pozicijų skirstymo į ilgąsias ir trumpąsias žr. KRR 328 straipsnio 2 dalį.
0050	**POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KAPITALO POREIKIO KOEFICIENTAS** Tos grynosios pozicijos, kurioms pagal įvairius KRR trečios dalies IV antraštinės dalies 2 skyriuje aptartus metodus yra taikomas kapitalo poreikio koeficientas.
0060	**NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI** Atitinkamos pozicijos kapitalo poreikio koeficientas pagal KRR trečios dalies IV antraštinės dalies 2 skyrių.
0070	**BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA** KRR 92 straipsnio 4 dalies b punktas. Rezultatas, gautas nuosavų lėšų reikalavimus padauginus iš 12,5.

Eilutės	
0010–0350	**SKOLOS PRIEMONĖS, KURIOMIS PREKIAUJAMA, ĮTRAUKTOS Į PREKYBOS KNYGĄ** Skolos priemonių, kuriomis prekiaujama, pozicijos prekybos knygoje ir jas atitinkantys nuosavų lėšų reikalavimai pozicijos rizikai padengti pagal KRR 92 straipsnio 3 dalies b punkto i papunktį ir KRR trečios dalies IV antraštinės dalies 2 skyrių nurodomi pagal rizikos kategoriją, terminą ir taikomą metodą.
0011	**BENDROJI RIZIKA.**
0012	**Išvestinės finansinės priemonės** Išvestinės finansinės priemonės, įtraukiamos apskaičiuojant prekybos knygos pozicijų palūkanų normos riziką, jei taikoma, atsižvelgiant į KRR 328–331 straipsnius.
0013	**Kitas turtas ir įsipareigojimai** Kitos priemonės, ne išvestinės finansinės priemonės, įtraukiamos apskaičiuojant prekybos knygos pozicijų palūkanų normos riziką.
0020–0200	**TERMINU PAGRĮSTAS METODAS** Skolos priemonių, kuriomis prekiaujama, pozicijos, kurioms taikomas terminu pagrįstas metodas, nurodytas KRR 339 straipsnio 1–8 dalyse, ir atitinkami nuosavų lėšų reikalavimai, apskaičiuoti pagal KRR 339 straipsnio 9 dalį. Pozicija suskirstoma į 1, 2 ir 3 zonas, o tos zonos suskirstomos pagal priemonių terminą.

Eilutės	
0210–0240	**BENDROJI RIZIKA. TRUKME PAGRĮSTAS METODAS** Skolos priemonių, kuriomis prekiaujama, pozicijos, kurioms taikomas trukme pagrįstas metodas, nurodytas KRR 340 straipsnio 1–6 dalyse, ir atitinkami nuosavų lėšų reikalavimai, apskaičiuoti pagal KRR 340 straipsnio 7 dalį. Pozicija suskirstoma į 1, 2 ir 3 zonas.
0250	**SPECIFINĖ RIZIKA** 0251, 0325 ir 0330 eilutėse nurodytų reikšmių suma. Skolos priemonių, kuriomis prekiaujama, pozicijos, kurioms taikomi specifinės rizikos kapitalo reikalavimai, ir jų atitinkami kapitalo reikalavimai pagal KRR 92 straipsnio 3 dalies b punktą, 335 straipsnį, 336 straipsnio 1, 2 ir 3 dalis, 337 ir 338 straipsnius. Atkreipkite dėmesį į KRR 327 straipsnio 1 dalies paskutinį sakinį.
0251–0321	**Nuosavų lėšų reikalavimas skolos priemonėms, kurios nėra pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės** 260–321 eilutėse nurodytų reikšmių suma. N-tojo įsipareigojimų neįvykdymo kredito išvestinių finansinių priemonių, kurios neturi išorinio reitingo, nuosavų lėšų reikalavimas apskaičiuojamas susumavus referencinių subjektų rizikos koeficientus (KRR 332 straipsnio 1 dalies e punktas ir antra pastraipa, „skaidrumo metodas“). N-tojo įsipareigojimų neįvykdymo kredito išvestinių finansinių priemonių, kurios turi išorinį reitingą (KRR 332 straipsnio 1 dalies trečia pastraipa), atveju jis nurodomas atskirai 321 eilutėje. Informacijos apie pozicijas, kurioms taikoma KRR 336 straipsnio 3 dalis, teikimas. Speciali tvarka taikoma obligacijoms, kurioms remiantis KRR 129 straipsnio 3 dalimi (padengtosios obligacijos) bankinėje knygoje galima taikyti 10 % rizikos koeficientą. Specifinius nuosavų lėšų reikalavimus sudaro pusė KRR 336 straipsnio 1 lentelėje nurodytos antros kategorijos procentinės dalies. Šios pozicijos turi būti priskirtos 0280–0300 eilutėms pagal likusį laiką iki galutinio termino. Jeigu bendroji palūkanų normos pozicijų rizika yra apdraudžiama kredito išvestine finansine priemone, taikomi KRR 346 ir 347 straipsniai.
0325	**Nuosavų lėšų reikalavimas pakeitimo vertybiniais popieriais priemonėms** Bendra nuosavų lėšų reikalavimų suma, nurodyta MKR SA SEC formos 0601 skiltyje. Ta bendra nuosavų lėšų reikalavimų suma nurodoma tik prie MKR SA TDI bendrų sumų.
0330	**Nuosavų lėšų reikalavimas koreliacinės prekybos portfeliui** Bendra nuosavų lėšų reikalavimų suma, nurodyta MKR SA CTP formos 0450 skiltyje. Ta bendra nuosavų lėšų reikalavimų suma nurodoma tik prie MKR SA TDI bendrų sumų.
0350–0390	**PAPILDOMI REIKALAVIMAI PASIRINKIMO SANDORIAMS (NE DELTA RIZIKA)** KRR 329 straipsnio 3 dalis. Papildomi reikalavimai pasirinkimo sandoriams, susijusiems su ne delta rizika, nurodomi suskirstyti pagal jų skaičiavimui taikytą metodą.

5.2. C 19.00. RINKOS RIZIKA. STANDARTIZUOTAS METODAS, TAIKOMAS SPECIFINEI PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS RIZIKAI (MKR SA SEC)

5.2.1. Bendrosios pastabos

162. Šioje formoje prašoma pateikti informaciją apie pozicijas (visas/grynąsias ir ilgąsias/trumpąsias) ir susijusius nuosavų lėšų reikalavimus pakeitimo vertybiniais popieriais ir (arba) pakartotinio pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų, įtrauktų į prekybos knygą, rizikos specifinės rizikos komponentams (netaikoma koreliacinės prekybos portfeliui) pagal standartizuotą metodą.

163. MKR SA SEC formoje pateikiamas nuosavų lėšų reikalavimas tik pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų specifinei rizikai padengti, kaip nurodyta KRR 335 straipsnyje kartu su KRR 337 straipsniu. Jeigu pakeitimo vertybiniais popieriais prekybos knygos pozicijos yra apdraustos kredito išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, taikomi KRR 346 ir 347 straipsniai. Visoms prekybos knygos pozicijoms nurodyti yra skirta tik viena forma, nepaisant to, kokį metodą įstaigos taiko kiekvienos pozicijos rizikos koeficientui nustatyti pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 5 skyrių. Nuosavų lėšų reikalavimai bendrai tų pozicijų rizikai padengti nurodomi MKR SA TDI arba MKR IM formoje.

164. Pozicijos, kurioms taikomas 1 250 % rizikos koeficientas, taip pat gali būti atskaitytos iš bendro 1 lygio nuosavo kapitalo (žr. KRR 244 straipsnio 1 dalies b punktą, 245 straipsnio 1 dalies b punktą ir 253 straipsnį). Tokiu atveju šias pozicijas reikia nurodyti CA1 formos 0460 eilutėje.

5.2.2. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	
0010–0020	**VISOS POZICIJOS (ILGOSIOS IR TRUMPOSIOS)** KRR 102 straipsnis ir 105 straipsnio 1 dalis kartu su KRR 337 straipsniu (pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos). Dėl pozicijų skirstymo į ilgąsias ir trumpąsias, kuris taikomas ir bendrosioms tų pozicijų sumoms, žr. KRR 328 straipsnio 2 dalį.
0030–0040	**(-) POZICIJOS, ATSKAITOMOS IŠ NUOSAVŲ LĖŠŲ (ILGOSIOS IR TRUMPOSIOS)** KRR 244 straipsnio 1 dalies b punktas, 245 straipsnio 1 dalies b punktas ir 253 straipsnis.
0050–0060	**GRYNOSIOS POZICIJOS (ILGOSIOS IR TRUMPOSIOS)** KRR 327, 328, 329 ir 334 straipsniai. Dėl pozicijų skirstymo į ilgąsias ir trumpąsias žr. KRR 328 straipsnio 2 dalį.
0061–0104	**GRYNŲJŲ POZICIJŲ SKIRSTYMAS PAGAL RIZIKOS KOEFICIENTUS** KRR 259–262 straipsniai, 263 straipsnio 1 ir 2 lentelės, 264 straipsnio 3 ir 4 lentelės ir 266 straipsnis. Ilgosios ir trumposios pozicijos suskirstomos atskirai.
0402–0406	**GRYNŲJŲ POZICIJŲ SKIRSTYMAS PAGAL METODUS** KRR 254 straipsnis.
0402	**SEC-IRBA** KRR 259 ir 260 straipsniai.
0403	**SEC-SA** KRR 261 ir 262 straipsniai.
0404	**SEC-ERBA** KRR 263 ir 264 straipsniai.
0405	**VIDINIO VERTINIMO METODAS** KRR 254 ir 265 straipsniai ir 266 straipsnio 5 dalis.
0406	**KITA (RW = 1 250 %)** KRR 254 straipsnio 7 dalis.

Skiltys	
0530–0540	**BENDRAS POVEIKIS (KOREGAVIMAS) DĖL REGLAMENTO (ES) 2017/2402 2 SKYRIAUS NUOSTATŲ PAŽEIDIMO** KRR 270a straipsnis.
0570	**PRIEŠ APRIBOJIMĄ** KRR 337 straipsnis, neatsižvelgiant į KRR 335 straipsnyje numatytą pasirinkimo galimybę, kuria įstaigai leidžiama įvertinimo rezultatą ir grynąją poziciją apriboti didžiausio galimo nuostolio, susijusio su įsipareigojimų neįvykdymu, suma.
0601	**PO APRIBOJIMO/BENDRA NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMO SUMA** KRR 337 straipsnis, atsižvelgiant į KRR 335 straipsnyje numatytą pasirinkimo galimybę.

Eilutės	
0010	**BENDRA POZICIJŲ SUMA** Bendra neapmokėta pakeitimo vertybiniais popieriais ir pakartotinio pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų (turimų prekybos knygoje) suma, kurią nurodo įstaiga, atliekanti iniciatoriaus, investuotojo arba rėmėjo vaidmenį (-is).
0040, 0070 ir 0100	**PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS POZICIJOS** KRR 4 straipsnio 1 dalies 62 punktas.
0020, 0050, 0080 ir 0110	**PAKARTOTINIO PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS POZICIJOS** KRR 4 straipsnio 1 dalies 64 punktas.
0041, 0071 ir 0101	**IŠ JO: ATITINKANČIOS DIFERENCIJUOTOS KAPITALO TVARKOS REIKALAVIMUS** Bendra pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų, kurios atitinka KRR 243 arba 270 straipsnio kriterijus ir todėl atitinka diferencijuotos kapitalo tvarkos reikalavimus, suma.
0030–0050	**ĮSTAIGA INICIATORĖ** KRR 4 straipsnio 1 dalies 13 punktas.
0060–0080	**ĮSTAIGA INVESTUOTOJA** Kredito įstaiga, pakeitimo vertybiniais popieriais sandoryje, kurio atžvilgiu ji nėra nei iniciatorė, nei rėmėja, nei pirminė skolintoja, turinti pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų.
0090–0110	**ĮSTAIGA RĖMĖJA** KRR 4 straipsnio 1 dalies 14 punktas. Įstaiga rėmėja, vertybiniais popieriais keičianti ir nuosavą turtą, užpildo įstaigai iniciatorei skirtas eilutes, pateikdama informaciją apie vertybiniais popieriais keičiamą nuosavą turtą.

5.3. C 20.00. RINKOS RIZIKA. STANDARTIZUOTAS METODAS, TAIKOMAS SPECIFINEI RIZIKAI, SUSIJUSIAI SU KORELIACINĖS PREKYBOS PORTFELIUI PRISKIRTOMIS POZICIJOMIS (MKR SA CTP)

5.3.1. Bendrosios pastabos

165. Šioje formoje prašoma pateikti informaciją apie koreliacinės prekybos portfelio (CTP) pozicijas (kurias sudaro pakeitimo vertybiniais popieriais, n-tojo įsipareigojimų neįvykdymo kredito išvestinių finansinių priemonių ir kitos CTP pozicijos, įtrauktos pagal KRR 338 straipsnio 3 dalį) ir atitinkamus nuosavų lėšų reikalavimus pagal standartizuotą metodą.

166. MKR SA CTP formoje pateikiamas nuosavų lėšų reikalavimas tik specifinei CTP priskirtų pozicijų rizikai padengti pagal KRR 335 straipsnį kartu su KRR 338 straipsnio 2 ir 3 dalimis. Jeigu CTP prekybos knygos pozicijos yra apdraustos kredito išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, taikomi KRR 346 ir 347 straipsniai. Visoms CTP prekybos knygos pozicijoms nurodyti yra skirta tik viena forma, nepaisant to, kokį metodą įstaigos taiko kiekvienos pozicijos rizikos koeficientui nustatyti pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 5 skyrių. Nuosavų lėšų reikalavimai bendrai šių pozicijų rizikai padengti nurodomi MKR SA TDI arba MKR IM formoje.

167. Pagal šią formą pakeitimo vertybiniais popieriais, n-tojo įsipareigojimų neįvykdymo kredito išvestinių finansinių priemonių ir kitos CTP pozicijos yra atskiriamos. Pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos visada nurodomos 0030, 0060 arba 0090 eilutėje (pagal tai, koks vaidmuo pakeitimo vertybiniais popieriais sandoryje tenka įstaigai). N-tojo įsipareigojimų neįvykdymo kredito išvestinės finansinės priemonės visada nurodomos 0110 eilutėje. „Kitos CTP pozicijos“ yra pozicijos, kurios nėra nei pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos, nei n-tojo įsipareigojimų neįvykdymo kredito išvestinės finansinės priemonės (žr. KRR 338 straipsnio 3 dalį), bet yra akivaizdžiai susijusios su viena iš tų dviejų pozicijų (dėl ketinimo taikyti apsidraudimo priemonę).

168. Pozicijos, kurioms taikomas 1 250 % rizikos koeficientas, taip pat gali būti atskaitytos iš bendro 1 lygio nuosavo kapitalo (žr. KRR 244 straipsnio 1 dalies b punktą, 245 straipsnio 1 dalies b punktą ir 253 straipsnį). Tokiu atveju šias pozicijas reikia nurodyti CA1 formos 0460 eilutėje.

5.3.2. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	
0010–0020	**VISOS POZICIJOS (ILGOSIOS IR TRUMPOSIOS)** KRR 102 straipsnis ir 105 straipsnio 1 dalis kartu su KRR 338 straipsnio 2 ir 3 dalimis (koreliacinės prekybos portfeliui priskirtos pozicijos). Dėl pozicijų skirstymo į ilgąsias ir trumpąsias, kuris taikomas ir bendrosioms tų pozicijų sumoms, žr. KRR 328 straipsnio 2 dalį.
0030–0040	**(-) POZICIJOS, ATSKAITOMOS IŠ NUOSAVŲ LĖŠŲ (ILGOSIOS IR TRUMPOSIOS)** KRR 253 straipsnis.
0050–0060	**GRYNOSIOS POZICIJOS (ILGOSIOS IR TRUMPOSIOS)** KRR 327, 328, 329 ir 334 straipsniai. Dėl pozicijų skirstymo į ilgąsias ir trumpąsias žr. KRR 328 straipsnio 2 dalį.
0071–0097	**GRYNŲJŲ POZICIJŲ SKIRSTYMAS PAGAL RIZIKOS KOEFICIENTUS** KRR 259–262 straipsniai, 263 straipsnio 1 ir 2 lentelės, 264 straipsnio 3 ir 4 lentelės ir 266 straipsnis
0402–0406	**GRYNŲJŲ POZICIJŲ SKIRSTYMAS PAGAL METODUS** KRR 254 straipsnis.
0402	**SEC-IRBA** KRR 259 ir 260 straipsniai.
0403	**SEC-SA** KRR 261 ir 262 straipsniai.
0404	**SEC-ERBA** KRR 263 ir 264 straipsniai.

Skiltys	
0405	**VIDINIO VERTINIMO METODAS** KRR 254 ir 265 straipsniai ir 266 straipsnio 5 dalis.
0406	**KITA (RW = 1 250 %)** KRR 254 straipsnio 7 dalis.
0410–0420	**PRIEŠ APRIBOJIMĄ: ĮVERTINTOS GRYNOSIOS ILGOSIOS/TRUMPOSIOS POZICIJOS** KRR 338 straipsnis, neatsižvelgiant į KRR 335 straipsnyje numatytą pasirinkimo galimybę.
0430–0440	**PO APRIBOJIMO: ĮVERTINTOS GRYNOSIOS ILGOSIOS/TRUMPOSIOS POZICIJOS** KRR 338 straipsnis, atsižvelgiant į KRR 335 straipsnyje numatytą pasirinkimo galimybę.
0450	**BENDRA NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMO SUMA** Nuosavų lėšų reikalavimas nustatomas kaip didesnioji iš šių sumų: i) kapitalo poreikio specifinei rizikai padengti koeficientas, kuris būtų taikomas tik grynosioms ilgosioms pozicijoms (0430 skiltis), arba ii) kapitalo poreikio specifinei rizikai padengti koeficientas, kuris būtų taikomas tik grynosioms trumposioms pozicijoms (0440 skiltis).

Eilutės	
0010	**BENDRA POZICIJŲ SUMA** Bendra neapmokėta pozicijų (turimų koreliacinės prekybos portfelyje) suma, kurią nurodo įstaiga, atliekanti iniciatoriaus, investuotojo arba rėmėjo vaidmenį (-is).
0020–0040	**ĮSTAIGA INICIATORĖ** KRR 4 straipsnio 1 dalies 13 punktas.
0050–0070	**ĮSTAIGA INVESTUOTOJA** Kredito įstaiga, pakeitimo vertybiniais popieriais sandoryje, kurio atžvilgiu ji nėra nei iniciatorė, nei rėmėja, nei pirminė skolintoja, turinti pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų
0080–0100	**ĮSTAIGA RĖMĖJA** KRR 4 straipsnio 1 dalies 14 punktas. Įstaiga rėmėja, vertybiniais popieriais keičianti ir nuosavą turtą, užpildo įstaigai iniciatorei skirtas eilutes, pateikdama informaciją apie vertybiniais popieriais keičiamą nuosavą turtą.
0030, 0060 ir 0090	**PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS POZICIJOS** Koreliacinės prekybos portfelis apima pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijas, n-tojo įsipareigojimų neįvykdymo kredito išvestines finansines priemones ir gali apimti kitas apsidraudimo pozicijas, kurios atitinka KRR 338 straipsnio 2 ir 3 dalyse nustatytus kriterijus. Pakeitimo vertybiniais popieriais išvestinių finansinių priemonių pozicijos, kurios sudaro proporcingą dalį, taip pat pozicijos, kuriomis apdraudžiamos CTP pozicijos, yra įtraukiamos į eilutę „Kitos CTP pozicijos“.

Eilutės	
0110	**N-TOJO ĮSIPAREIGOJIMŲ NEĮVYKDYMO KREDITO IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS** Čia nurodomos n-tojo įsipareigojimų neįvykdymo kredito išvestinės finansinės priemonės, apdraustos n-tojo įsipareigojimų neįvykdymo kredito išvestinėmis finansinėmis priemonėmis pagal KRR 347 straipsnį. Įstaigos iniciatorės, investuotojos ir rėmėjos pozicijos netinka, kad būtų įtrauktos į n-tojo įsipareigojimų neįvykdymo kredito išvestines finansines priemones. Todėl n-tojo įsipareigojimų neįvykdymo išvestinių finansinių priemonių negalima suskirstyti taip kaip pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų.
0040, 0070, 0100 ir 0120	**KITOS CTP POZICIJOS** Įtraukiamos šios pozicijos: — pakeitimo vertybiniais popieriais išvestinių finansinių priemonių pozicijos, kurios sudaro proporcingą dalį, taip pat pozicijos, kuriomis apdraudžiamos CTP pozicijos; — CTP pozicijos, apdraustos kredito išvestinėmis finansinėmis priemonėmis pagal KRR 346 straipsnį; — kitos pozicijos, kurios atitinka KRR 338 straipsnio 3 dalį.

5.4. C 21.00. RINKOS RIZIKA. STANDARTIZUOTAS METODAS, TAIKOMAS NUOSAVYBĖS VERTYBINIŲ POPIERIŲ POZICIJOS RIZIKAI (MKR SA EQU)

5.4.1. Bendrosios pastabos

169. Šioje formoje prašoma pateikti informaciją apie pozicijas ir jas atitinkančius nuosavų lėšų reikalavimus nuosavybės vertybinių popierių pozicijos, kuri yra prekybos knygoje ir kuriai taikomas standartizuotas metodas, rizikai padengti.

170. Forma užpildoma atskirai nurodant bendrą sumą ir duomenis pagal nekintamą, iš anksto nustatytą rinkų sąrašą, kurį sudaro: Bulgarija, Kroatija, Čekija, Danija, Egiptas, Vengrija, Islandija, Lichtenšteinas, Norvegija, Lenkija, Rumunija, Švedija, Jungtinė Karalystė, Albanija, Japonija, buvusioji Jugoslavijos Respublika Makedonija, Rusijos Federacija, Serbija, Šveicarija, Turkija, Ukraina, JAV, euro zona ir dar viena forma visoms kitoms rinkoms. Pagal šį informacijos pateikimo reikalavimą sąvoka „rinka“ suprantama kaip „šalis“ (išskyrus euro zonai priklausančias šalis, žr. Komisijos deleguotąjį reglamentą (ES) Nr. 525/2014 ([12])).

5.4.2. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	
0010–0020	**VISOS POZICIJOS (ILGOSIOS IR TRUMPOSIOS)** KRR 102 straipsnis ir 105 straipsnio 1 dalis. Tai bendrosios pozicijos, neatėmus priemonių, bet atskaičius platinamas pozicijas, kurias yra pasirašiusios arba kurių nupirkimą patvirtino trečiosios šalys, kaip nurodyta KRR 345 straipsnio 1 dalies pirmos pastraipos antrame sakinyje.
0030–0040	**GRYNOSIOS POZICIJOS (ILGOSIOS IR TRUMPOSIOS)** KRR 327, 329, 332, 341 ir 345 straipsniai.
0050	**POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KAPITALO POREIKIO KOEFICIENTAS** Tos grynosios pozicijos, kurioms pagal įvairius KRR trečios dalies IV antraštinės dalies 2 skyriuje aptartus metodus yra taikomas kapitalo poreikio koeficientas. Kapitalo poreikio koeficientas turi būti apskaičiuojamas kiekvienai nacionalinei rinkai atskirai. Akcijų indeksų ateities sandorių, nurodytų KRR 344 straipsnio 4 dalies antrame sakinyje, pozicijos į šią skiltį neįtraukiamos.
0060	**NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI** Atitinkamos pozicijos nuosavų lėšų reikalavimas pagal KRR trečios dalies IV antraštinės dalies 2 skyrių.

([12]) 2014 m. kovo 12 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) Nr. 525/2014, kuriuo papildomos Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 575/2013 nuostatos, susijusios su rinkos apibrėžimo techniniais reguliavimo standartais (OL L 148, 2014 5 20, p. 15).

Skiltys	
0070	**BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA** KRR 92 straipsnio 4 dalies b punktas. Rezultatas, gautas nuosavų lėšų reikalavimus padauginus iš 12,5.

Eilutės	
0010–0130	**NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PREKYBOS KNYGOJE** Nuosavų lėšų reikalavimai pozicijos rizikai padengti, kaip nurodyta KRR 92 straipsnio 3 dalies b punkto i papunktyje ir KRR trečios dalies IV antraštinės dalies 2 skyriaus 3 skirsnyje.
0020–0040	**BENDROJI RIZIKA** Nuosavybės vertybinių popierių pozicijos, susijusios su bendrąja rizika (KRR 343 straipsnis), ir jas atitinkantis nuosavų lėšų reikalavimas pagal KRR trečios dalies IV antraštinės dalies 2 skyriaus 3 skirsnį. Abu skirstymai (0021/0022 eilutės ir 0030/0040 eilutės) yra susiję su visomis pozicijomis, kurios susijusios su bendrąja rizika. 0021 ir 0022 eilutėse informaciją prašoma suskirstyti pagal priemones. Tik 0030 ir 0040 eilutėse pateikiamas skirstymas yra naudojamas nuosavų lėšų reikalavimams apskaičiuoti.
0021	**Išvestinės finansinės priemonės** Išvestinės finansinės priemonės, įtraukiamos apskaičiuojant prekybos knygos pozicijų nuosavybės vertybinių popierių riziką, jei taikoma, atsižvelgiant į KRR 329 ir 332 straipsnius
0022	**Kitas turtas ir įsipareigojimai** Kitos priemonės, ne išvestinės finansinės priemonės, įtraukiamos apskaičiuojant prekybos knygos pozicijų nuosavybės vertybinių popierių riziką.
0030	**Biržiniai akcijų indeksų ateities sandoriai, kurie yra plačiai diversifikuoti ir kuriems yra taikomas specialus metodas** Biržiniai akcijų indeksų ateities sandoriai, kurie yra plačiai diversifikuoti ir kuriems yra taikomas specialus metodas pagal Komisijos įgyvendinimo reglamentą (ES) Nr. 945/2014 ([13]) Tos pozicijos yra susijusios tik su bendrąja rizika ir atitinkamai negali būti nurodomos 0050 eilutėje.
0040	**Kiti nuosavybės vertybiniai popieriai, išskyrus biržinius akcijų indeksų ateities sandorius, kurie yra plačiai diversifikuoti** Kitos nuosavybės vertybinių popierių pozicijos, kurios yra susijusios su specifine rizika, ir jas atitinkantys nuosavų lėšų reikalavimai pagal KRR 343 straipsnį, įskaitant akcijų indeksų ateities sandorius, kuriems taikoma KRR 344 straipsnio 3 dalis.
0050	**SPECIFINĖ RIZIKA** Nuosavybės vertybinių popierių pozicijos, kurios yra susijusios su specifine rizika, ir jas atitinkantis nuosavų lėšų reikalavimas pagal KRR 342 straipsnį, atmetus akcijų indeksų ateities sandorius, kuriems taikomas KRR 344 straipsnio 4 dalies antras sakinys.

([13]) 2014 m. rugsėjo 4 d. Komisijos įgyvendinimo reglamentas (ES) Nr. 945/2014, kuriuo pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) Nr. 575/2013 nustatomi atitinkamų tinkamai diversifikuotų indeksų techniniai įgyvendinimo standartai

Eilutės	
0090–0130	**PAPILDOMI REIKALAVIMAI PASIRINKIMO SANDORIAMS (NE DELTA RIZIKA)** KRR 329 straipsnio 2 ir 3 dalys. Papildomi reikalavimai pasirinkimo sandoriams, susijusiems su ne delta rizika, nurodomi pagal skaičiavimui taikytą metodą.

5.5. C 22.00. RINKOS RIZIKA. STANDARTIZUOTI METODAI, TAIKOMI UŽSIENIO VALIUTOS KURSO RIZIKAI (MKR SA FX)

5.5.1. Bendrosios pastabos

171. Šioje formoje įstaigos pateikia informaciją apie kiekvienos valiutos pozicijas (įskaitant ataskaitose nurodomą valiutą) ir atitinkamus nuosavų lėšų reikalavimus užsienio valiutos kurso rizikai padengti pagal standartizuotą metodą. Pozicija apskaičiuojama kiekvienai valiutai (įskaitant EUR), auksui ir KIS pozicijoms.

172. Šios formos 0100–0480 eilutės pildomos net jeigu įstaigoms nereikia apskaičiuoti nuosavų lėšų reikalavimų užsienio valiutos kurso rizikai padengti pagal KRR 351 straipsnį. Šiuose papildomuose straipsniuose nurodomos visos pozicijos ataskaitose nurodoma valiuta, nepaisant to, ar į jas atsižvelgiama taikant KRR 354 straipsnį. Papildomų formos straipsnių 0130–480 eilutės užpildomos atskirai visoms Sąjungos valstybių narių valiutoms, šioms valiutoms: GBP, USD, CHF, JPY, RUB, TRY, AUD, CAD, RSD, ALL, UAH, MKD, EGP, ARS, BRL, MXN, HKD, ICK, TWD, NZD, NOK, SGD, KRW, CNY, taip pat visoms kitoms valiutoms.

5.5.2. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	
0020–0030	**VISOS POZICIJOS (ILGOSIOS IR TRUMPOSIOS)** Bendrosios pozicijos, kurias sudaro turtas, gautinos sumos ir panašūs straipsniai, nurodyti KRR 352 straipsnio 1 dalyje. Pagal KRR 352 straipsnio 2 dalį, gavus kompetentingų institucijų leidimą, nenurodomos pozicijos, kurias įstaiga prisiėmė, kad apsidraustų nuo neigiamo valiutos kurso poveikio jos koeficientams pagal KRR 92 straipsnio 1 dalį, taip pat pozicijos, kurios yra susijusios su straipsniais, jau atskaitytais skaičiuojant nuosavas lėšas.
0040–0050	**GRYNOSIOS POZICIJOS (ILGOSIOS IR TRUMPOSIOS)** KRR 352 straipsnio 3 dalis, 352 straipsnio 4 dalies pirmi du sakiniai ir 353 straipsnis. Grynosios pozicijos yra apskaičiuojamos kiekviena valiuta pagal KRR 352 straipsnio 1 dalį. Todėl vienu metu gali būti nurodomos ir ilgosios, ir trumposios pozicijos.
0060–0080	**POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KAPITALO POREIKIO KOEFICIENTAS** KRR 352 straipsnio 4 dalies trečias sakinys, 353 ir 354 straipsniai.
0060–0070	**POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KAPITALO POREIKIO KOEFICIENTAS (ILGOSIOS IR TRUMPOSIOS)** Ilgosios ir trumposios grynosios pozicijos kiekviena valiuta yra apskaičiuojamos iš bendros ilgųjų pozicijų sumos atimant bendrą trumpųjų pozicijų sumą. Ilgosios grynosios pozicijos kiekvienos operacijos valiuta yra sudedamos, taip apskaičiuojant ilgąją grynąją poziciją ta valiuta. Trumposios grynosios pozicijos kiekvienos operacijos valiuta yra sudedamos, taip apskaičiuojant trumpąją grynąją poziciją ta valiuta. Nesuderintos pozicijos kitomis valiutomis nei ataskaitose nurodoma valiuta yra pridedamos prie pozicijų, kurioms taikomas kapitalo poreikio kitomis valiutomis koeficientas (030 eilutė) 060 arba 070 skiltyje pagal tai, ar jos yra trumposios, ar ilgosios.

Skiltys	
0080	**POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KAPITALO POREIKIO KOEFICIENTAS (SUDERINTOS)** Artimai susijusių valiutų suderintos pozicijos.
0090	**NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI** Atitinkamos pozicijos kapitalo poreikio koeficientas pagal KRR trečios dalies IV antraštinės dalies 3 skyrių
0100	**BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA** KRR 92 straipsnio 4 dalies b punktas. Rezultatas, gautas nuosavų lėšų reikalavimus padauginus iš 12,5.

Eilutės	
0010	**BENDRA POZICIJŲ SUMA** Visos pozicijos kitomis valiutomis nei ataskaitose nurodoma valiuta ir tos pozicijos ataskaitose nurodoma valiuta, į kurias atsižvelgiama taikant KRR 354 straipsnį, taip pat atitinkami valiutų kursų rizikai skirti nuosavų lėšų reikalavimai, nurodyti KRR 92 straipsnio 3 dalies c punkto i papunktyje, atsižvelgiant į 352 straipsnio 2 ir 4 dalis (dėl keitimo į ataskaitose nurodomą valiutą).
0020	**ARTIMAI TARPUSAVYJE SUSIJUSIOS VALIUTOS** Pozicijos ir jas atitinkantys nuosavų lėšų reikalavimai KRR 354 straipsnyje nurodytoms artimai tarpusavyje susijusioms valiutoms.
0025	**Artimai tarpusavyje susijusios valiutos, *iš jų*: ataskaitose nurodoma valiuta** Pozicijos ataskaitose nurodoma valiuta, į kurias atsižvelgiama apskaičiuojant kapitalo reikalavimus pagal KRR 354 straipsnį.
0030	**VISOS KITOS VALIUTOS (įskaitant KIS, vertinamus kitomis valiutomis)** Pozicijos ir jas atitinkantys nuosavų lėšų reikalavimai valiutoms, kurioms taikoma bendra KRR 351 straipsnyje ir 352 straipsnio 2 ir 4 dalyse nurodyta tvarka. Informacijos teikimas apie KIS, vertinamus kitomis valiutomis pagal KRR 353 straipsnį. KIS, kurie apskaičiuojant kapitalo reikalavimus vertinami kita valiuta, taikoma dvejopa tvarka: 1. Modifikuotas aukso metodas, jeigu KIS investicijų kryptis nėra žinoma (taikoma tiems KIS, kurie turi būti pridėti prie įstaigos bendros atvirosios užsienio valiutos kurso pozicijos sumos); 2. Jeigu KIS investicijų kryptis yra žinoma, KIS pridedami prie bendros atvirosios užsienio valiutos kurso pozicijos (ilgosios arba trumposios, tai priklauso nuo KIS veiklos krypties). Teikiant informaciją apie KIS atsižvelgiama į kapitalo reikalavimų apskaičiavimą.
0040	**AUKSAS** Pozicijos ir jas atitinkantys nuosavų lėšų reikalavimai valiutoms, kurioms taikoma bendra KRR 351 straipsnyje ir 352 straipsnio 2 ir 4 dalyse nurodyta tvarka

Eilutės	
0050–0090	**PAPILDOMI REIKALAVIMAI PASIRINKIMO SANDORIAMS (NE DELTA RIZIKA)** KRR 352 straipsnio 5 ir 6 dalys. Papildomi reikalavimai pasirinkimo sandoriams, susijusiems su ne delta rizika, nurodomi suskirstyti pagal jų skaičiavimui taikytą metodą.
0100–0120	**Bendros pozicijų sumos suskirstymas (įskaitant ataskaitose nurodomą valiutą) pagal pozicijų rūšis** Bendra pozicijų suma suskirstoma į išvestinių finansinių priemonių, kito turto ir įsipareigojimų ir nebalansinius straipsnius.
0100	**Kitas turtas ir įsipareigojimai, išskyrus nebalansinius straipsnius ir išvestines finansines priemones** Čia nurodomos į 0110 arba 0120 eilutę neįtrauktos pozicijos.
0110	**Nebalansiniai straipsniai** Į KRR 352 taikymo sritį įtraukti straipsniai, nepriklausomai nuo tų straipsnių valiutos, kurie yra įtraukti į KRR I priedą, išskyrus įtrauktuosius kaip vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandoriai ir ilgalaikiai atsiskaitymo sandoriai arba straipsniai pagal įpareigojančius kryžminės produktų užskaitos susitarimus.
0120	**Išvestinės finansinės priemonės** Pozicijos, kurių vertė apskaičiuojama pagal KRR 352 straipsnį.
0130–0480	**PAPILDOMI STRAIPSNIAI: VALIUTOS POZICIJOS** Papildomi formos straipsniai užpildomi atskirai visoms Sąjungos valstybių narių valiutoms, GBP, USD, CHF, JPY, RUB, TRY, AUD, CAD, RSD, ALL, UAH, MKD, EGP, ARS, BRL, MXN, HKD, ICK, TWD, NZD, NOK, SGD, KRW, CNY, taip pat visoms kitoms valiutoms.

5.6. C 23.00. RINKOS RIZIKA. STANDARTIZUOTI METODAI, TAIKOMI BIRŽOS PREKĖMS (MKR SA COM)

5.6.1. Bendrosios pastabos

173. Šioje formoje prašoma pateikti informaciją apie biržos prekių pozicijas ir atitinkamus nuosavų lėšų reikalavimus pagal standartizuotą metodą.

5.6.2. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	
0010–0020	**VISOS POZICIJOS (ILGOSIOS IR TRUMPOSIOS)** Bendrosios ilgosios/trumposios pozicijos, laikomos tos pačios biržos prekės pozicijomis pagal KRR 357 straipsnio 4 dalį (taip pat žr. KRR 359 straipsnio 1 dalį).
0030–0040	**GRYNOSIOS POZICIJOS (ILGOSIOS IR TRUMPOSIOS)** Kaip apibrėžta KRR 357 straipsnio 3 dalyje.
0050	**POZICIJOS, KURIOMS TAIKOMAS KAPITALO POREIKIO KOEFICIENTAS** Tos grynosios pozicijos, kurioms pagal įvairius KRR trečios dalies IV antraštinės dalies 4 skyriuje aptartus metodus yra taikomas kapitalo poreikio koeficientas.
0060	**NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI** Atitinkamos pozicijos nuosavų lėšų reikalavimas, apskaičiuotas pagal KRR trečios dalies IV antraštinės dalies 4 skyrių.

Skiltys	
0070	**BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA** KRR 92 straipsnio 4 dalies b punktas. Rezultatas, gautas nuosavų lėšų reikalavimus padauginus iš 12,5

Eilutės	
0010	**BENDRA BIRŽOS PREKIŲ POZICIJŲ SUMA** Biržos prekių pozicijos ir jas atitinkantys nuosavų lėšų reikalavimai rinkos rizikai padengti pagal KRR 92 straipsnio 3 dalies c punkto iii papunktį ir KRR trečios dalies IV antraštinės dalies 4 skyrių.
0020–0060	**POZICIJOS PAGAL BIRŽOS PREKIŲ KATEGORIJĄ** Teikiant informaciją biržos prekės suskirstomos į keturias biržos prekių grupes, nurodytas KRR 361 straipsnio 2 lentelėje.
0070	**TERMINŲ ATITIKIMO METODAS** Biržos prekių pozicijos, kurioms taikomas KRR 359 straipsnyje nurodytas terminų atitikimo metodas.
0080	**IŠPLĖSTASIS TERMINŲ ATITIKIMO METODAS** Biržos prekių pozicijos, kurioms taikomas KRR 361 straipsnyje nurodytas išplėstasis terminų atitikimo metodas.
0090	**SUPAPRASTINTAS METODAS** Biržos prekių pozicijos, kurioms taikomas KRR 360 straipsnyje nurodytas supaprastintas metodas
0100–0140	**PAPILDOMI REIKALAVIMAI PASIRINKIMO SANDORIAMS (NE DELTA RIZIKA)** KRR 358 straipsnio 4 dalis. Papildomi reikalavimai pasirinkimo sandoriams, susijusiems su ne delta rizika, nurodomi pagal skaičiavimui taikytą metodą.

5.7. C 24.00. RINKOS RIZIKOS VIDAUS MODELIS (MKR IM)

5.7.1. Bendrosios pastabos

174. Šioje formoje VaR ir VaR nepalankiausiomis sąlygomis (sVaR) reikšmės suskirstomos pagal įvairią rinkos riziką (skolos, nuosavybės vertybinių popierių, užsienio valiutos kurso, biržos prekių kainų) ir pateikiami kiti, apskaičiuojant nuosavų lėšų reikalavimus svarbūs, duomenys.

175. Paprastai tai priklauso nuo įstaigos modelio struktūros, ar bendrosios ir specifinės rizikos duomenys gali būti nustatyti ir pateikti atskirai, ar tik kaip bendra suma. Tą patį galima pasakyti apie VaR/VaR nepalankiausiomis sąlygomis (Stress-VaR) išskaidymą pagal rizikos kategoriją (palūkanų normos riziką, nuosavybės vertybinių popierių riziką, biržos prekių kainos riziką ir užsienio valiutos kurso riziką). Įstaiga gali neteikti išskaidytų duomenų, jeigu įrodo, kad tuos duomenis teikti būtų pernelyg sudėtinga.

5.7.2. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	
0030–0040	**Vertės pokyčio rizika (VaR)** VaR – maksimalus galimas nuostolis, kuris susidarytų dėl kainų pokyčio su nustatyta tikimybe per konkretų laikotarpį.
0030	**Multiplikatoriaus koeficientas (mc) x praėjusių 60 darbo dienų VaR vidurkis (VaRavg)** KRR 364 straipsnio 1 dalies a punkto ii papunktis ir 365 straipsnio 1 dalis.
0040	**Praėjusios dienos VaR (VaRt - 1)** KRR 364 straipsnio 1 dalies a punkto i papunktis ir 365 straipsnio 1 dalis.
0050–0060	**VaR nepalankiausiomis sąlygomis** VaR nepalankiausiomis sąlygomis – didžiausias galimas nuostolis dėl kainų pokyčio su nustatyta tikimybe per konkretų laikotarpį, naudojant įvestis, suderintas su nepertraukiamo labai nepalankių finansinių sąlygų 12 mėnesių laikotarpio duomenimis, susijusiais su įstaigos portfeliu.
0050	**Multiplikatoriaus koeficientas (ms) x praėjusių 60 darbo dienų vidurkis (SVaRavg)** KRR 364 straipsnio 1 dalies b punkto ii papunktis ir 365 straipsnio 1 dalis.
0060	**Paskutinis turimas matas (SVaRt - 1)** KRR 364 straipsnio 1 dalies b punkto i papunktis ir 365 straipsnio 1 dalis.
0070–0080	**PAPILDOMOS ĮSIPAREIGOJIMŲ NEĮVYKDYMO RIZIKOS IR POKYČIŲ RIZIKOS KAPITALO POREIKIO KOEFICIENTAS** Papildomos įsipareigojimų neįvykdymo rizikos ir pokyčių rizikos kapitalo poreikio koeficientas – maksimalus galimas nuostolis dėl kainų pokyčio, susijusio su įsipareigojimų neįvykdymu ir pokyčių rizika, apskaičiuotas pagal KRR 364 straipsnio 2 dalies b punktą kartu su trečios dalies IV antraštinės dalies 5 skyriaus 4 skirsniu.
0070	12 **savaičių mato vidurkis** KRR 364 straipsnio 2 dalies b punkto ii papunktis kartu su trečios dalies IV antraštinės dalies 5 skyriaus 4 skirsniu
0080	**Paskutinis matas** KRR 364 straipsnio 2 dalies b punkto i papunktis kartu su trečios dalies IV antraštinės dalies 5 skyriaus 4 skirsniu
0090–0110	**VISŲ KAINŲ RIZIKOS KAPITALO POREIKIO KOEFICIENTAS CTP**
0090	**APATINĖ RIBA** KRR 364 straipsnio 3 dalies c punktas. = 8 % kapitalo poreikio koeficiento, kuris būtų apskaičiuojamas pagal KRR 338 straipsnio 1 dalį visoms pozicijoms, kurioms taikomas kapitalo poreikio „visiems kainų rizikos veiksniams“ koeficientas.

Skiltys	
0100–0110	12 **SAVAIČIŲ MATO VIDURKIS IR PASKUTINIS MATAS** KRR 364 straipsnio 3 dalies b punktas.
0110	**PASKUTINIS MATAS** KRR 364 straipsnio 3 dalies a punktas.
0120	**NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI** Visų rizikos veiksnių nuosavų lėšų reikalavimai, nurodyti KRR 364 straipsnyje, atsižvelgiant į koreliacijos poveikį, jei taikoma, taip pat į papildomą įsipareigojimų neįvykdymo ir pokyčių riziką, visus kainų rizikos veiksnius pagal CTP, bet neįskaitant pakeitimo vertybiniais popieriais kapitalo poreikio koeficientų, taikomų pakeitimui vertybiniais popieriais ir n-tojo įsipareigojimų neįvykdymo kredito išvestinei finansinei priemonei pagal KRR 364 straipsnio 2 dalį
0130	**BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA** KRR 92 straipsnio 4 dalies b punktas. Rezultatas, gautas nuosavų lėšų reikalavimus padauginus iš 12,5
0140	**Nukrypimų skaičius (per 250 praėjusių darbo dienų)** Kaip nurodyta KRR 366 straipsnyje. Nurodomas nukrypimų, kuriais remiantis nustatomas padidėjimo koeficientas, skaičius. Kai pagal KRR 500c straipsnį įstaigoms leidžiama apskaičiuojant padidėjimo koeficientą neįtraukti tam tikrų nukrypimų, šioje skiltyje nurodytų nukrypimų skaičius pateikiamas neįskaičiuojant tų neįtrauktų nukrypimų.
0150–0160	**VaR multiplikatoriaus koeficientas (mc) ir SVaR multiplikatoriaus koeficientas (ms)** Kaip nurodyta KRR 366 straipsnyje. Nurodomi multiplikatoriaus koeficientai, faktiškai taikomi nuosavų lėšų reikalavimams apskaičiuoti; kai taikoma, pritaikius KRR 500c straipsnį.
0170–0180	**NUMANOMAS KAPITALO POREIKIS APATINEI CTP RIBAI: ĮVERTINTOS GRYNOSIOS ILGOSIOS/TRUMPOSIOS POZICIJOS PRITAIKIUS APRIBOJIMĄ** Nurodant sumą, naudojamą apatinei kapitalo poreikio koeficiento ribai nustatyti visiems kainų rizikos veiksniams pagal KRR 364 straipsnio 3 dalies c punktą, atsižvelgiama į pasirinkimo galimybę, numatytą KRR 335 straipsnyje, kuriame nurodoma, kad įstaiga gali apriboti vertinimo rezultatą ir grynąją poziciją didžiausio galimo nuostolio, susijusio su įsipareigojimų neįvykdymu, suma.

Eilutės	
0010	**BENDRA POZICIJŲ SUMA** Atitinka pozicijos, užsienio valiutos kurso ir biržos prekių kainos rizikos, nurodytų KRR 363 straipsnio 1 dalyje, dalį, susijusią su rizikos veiksniais, nurodytais KRR 367 straipsnio 2 dalyje. 0030–0060 (VAR ir VAR nepalankiausiomis sąlygomis) skiltyse bendrų sumų eilutėje nurodytos reikšmės nėra lygios išskaidytoms atitinkamų rizikos komponentų VaR/VaR nepalankiausiomis sąlygomis reikšmėms.

Eilutės	
0020	**SKOLOS PRIEMONĖS, KURIOMIS PREKIAUJAMA** KRR 363 straipsnio 1 dalyje nurodytos pozicijos rizikos dalis, susijusi su palūkanų normos rizikos veiksniais, kaip nurodyta KRR 367 straipsnio 2 dalies a punkte.
0030	**SKOLOS PRIEMONĖS, KURIOMIS PREKIAUJAMA. BENDROJI RIZIKA** Bendrosios rizikos komponentas, kaip nurodyta KRR 362 straipsnyje.
0040	**SKOLOS PRIEMONĖS, KURIOMIS PREKIAUJAMA. SPECIFINĖ RIZIKA** Specifinės rizikos komponentas, kaip nurodyta KRR 362 straipsnyje.
0050	**NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI** KRR 363 straipsnio 1 dalyje nurodytos pozicijos rizikos dalis, susijusi su nuosavybės vertybinių popierių rizikos veiksniais, kaip nurodyta KRR 367 straipsnio 2 dalies c punkte.
0060	**NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI. BENDROJI RIZIKA** Bendrosios rizikos komponentas, kaip nurodyta KRR 362 straipsnyje.
0070	**NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI. SPECIFINĖ RIZIKA** Specifinės rizikos komponentas, kaip nurodyta KRR 362 straipsnyje.
0080	**UŽSIENIO VALIUTOS KURSO RIZIKA** KRR 363 straipsnio 1 dalis ir 367 straipsnio 2 dalies b punktas.
0090	**BIRŽOS PREKIŲ KAINOS RIZIKA** KRR 363 straipsnio 1 dalis ir 367 straipsnio 2 dalies d punktas.
0100	**BENDRA BENDROSIOS RIZIKOS SUMA** Rinkos rizika, kurią sukelia skolos priemonių, kuriomis prekiaujama, nuosavybės vertybinių popierių, užsienio valiutos kurso ir biržos prekių kainų bendra dinamika rinkoje. Bendrosios rizikos VaR, susijusi su visais rizikos veiksniais (jei taikoma, atsižvelgiant į koreliacijos poveikį).
0110	**BENDRA SPECIFINĖS RIZIKOS SUMA** Skolos priemonių, kuriomis prekiaujama, ir nuosavybės vertybinių popierių specifinės rizikos sudedamoji dalis. Prekybos knygos nuosavybės vertybinių popierių ir skolos priemonių, kuriomis prekiaujama, specifinės rizikos VaR (jei taikoma, atsižvelgiant į koreliacijos poveikį).

5.8. C 25.00. KREDITO VERTINIMO KOREGAVIMO RIZIKA (CVA)

5.8.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	
0010	**Pozicijos vertė** KRR 271 straipsnis kartu su KRR 382 straipsniu. Bendra pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui suma pagal visus sandorius, kuriems taikomas kapitalo poreikio CVA rizikai koeficientas.

Skiltys	
0020	**Iš jos: ne biržos išvestinės finansinės priemonės** KRR 271 straipsnis kartu su KRR 382 straipsnio 1 dalimi. Bendros sandorio šalies kredito rizikos pozicijos dalis, susijusi tik su ne biržos išvestinėmis finansinėmis priemonėmis. IMM taikančios įstaigos, turinčios ne biržos išvestinių finansinių priemonių ir vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandorių, priklausančių tai pačiai užskaitos grupei, šios informacijos neprivalo teikti.
0030	**Iš jos: vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandoriai** KRR 271 straipsnis kartu su KRR 382 straipsnio 2 dalimi. Bendros sandorio šalies kredito rizikos pozicijos dalis, susijusi tik su VPĮFS išvestinėmis finansinėmis priemonėmis. IMM taikančios įstaigos, turinčios ne biržos išvestinių finansinių priemonių ir vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandorių, priklausančių tai pačiai užskaitos grupei, šios informacijos neprivalo teikti.
0040	**MULTIPLIKATORIAUS KOEFICIENTAS (mc) x PRAĖJUSIŲ 60 DARBO DIENŲ VIDURKIS (VaRavg)** KRR 383 straipsnis kartu su KRR 363 straipsnio 1 dalies d punktu. VaR skaičiavimas remiantis rinkos rizikos vidaus modeliais.
0050	**PRAĖJUSIOS DIENOS (VaRt - 1)** Žr. nurodymus dėl 0040 skilties.
0060	**MULTIPLIKATORIAUS KOEFICIENTAS (ms) x PRAĖJUSIŲ 60 DARBO DIENŲ VIDURKIS (SVaRavg)** Žr. nurodymus dėl 0040 skilties.
0070	**PASKUTINIS TURIMAS MATAS (SVaRt - 1)** Žr. nurodymus dėl 0040 skilties.
0080	**NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI** KRR 92 straipsnio 3 dalies d punktas. Pagal pasirinktą metodą apskaičiuoti nuosavų lėšų reikalavimai CVA rizikai padengti.
0090	**BENDRA RIZIKOS POZICIJOS SUMA** KRR 92 straipsnio 4 dalies b punktas. Reikšmė, gauta nuosavų lėšų reikalavimus padauginus iš 12,5.
	Papildomi straipsniai
0100	**Sandorio šalių skaičius** KRR 382 straipsnis. Sandorių šalių, įtrauktų apskaičiuojant nuosavas lėšas CVA rizikai padengti, skaičius. Sandorio šalys yra viena iš įsipareigojančiųjų asmenų grupių. Jų būna tik išvestinių finansinių priemonių sandorių arba vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandorių atvejais – tais atvejais tai yra kita sutarties šalis.

Skiltys	
0110	**Iš jo: kai kredito kainų skirtumui nustatyti buvo naudojama pakaitinė reikšmė** Sandorio šalių skaičius, kai kredito kainų skirtumui nustatyti vietoj tiesiogiai stebimų rinkos duomenų buvo naudojama pakaitinė reikšmė.
0120	**PATIRIAMAS CVA** Pagal apskaitos nuostatas dėl sumažėjusio išvestinių finansinių priemonių šalių kreditingumo.
0130	**VIENO PAVADINIMO CDS** KRR 386 straipsnio 1 dalies a punktas. Bendra tariamoji vieno pavadinimo CDS, naudojamų kaip CVA rizikos apsidraudimo priemonė, suma.
0140	**INDEKSŲ CDS** KRR 386 straipsnio 1 dalies b punktas. Bendra tariamoji indeksų CDS, naudojamų kaip CVA rizikos apsidraudimo priemonė, suma.

Eilutės	
0010	**Bendra CVA rizikos suma** 0020–0040 eilučių verčių suma.
0020	**Pažangusis metodas** Pažangusis CVA rizikos metodas, kaip nurodyta KRR 383 straipsnyje.
0030	**Standartizuotas metodas** Standartizuotas CVA rizikos metodas, kaip nurodyta KRR 384 straipsnyje.
0040	**Grindžiama OEM** Sumos, kurioms taikomas KRR 385 straipsnis.

6. RIZIKOS RIBOJIMO PRINCIPAIS PAGRĮSTAS VERTINIMAS (PRUVAL)

6.1. C 32.01. RIZIKOS RIBOJIMO PRINCIPAIS PAGRĮSTAS VERTINIMAS. TIKRĄJA VERTE ĮVERTINTAS TURTAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI (PRUVAL 1)

6.1.1. Bendrosios pastabos

176. Šią formą pildo visos įstaigos, nepriklausomai nuo to, ar yra patvirtinusios supaprastintą metodą papildomo vertinimo rezultatų koregavimo (AVA) įverčiams apskaičiuoti. Ši forma skirta tikrąja verte įvertinto turto ir įsipareigojimų absoliučiajai vertei, naudojamai nustatant, ar įvykdytos Komisijos deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 ([14]) 4 straipsnyje nustatytos sąlygos dėl supaprastinto metodo taikymo apskaičiuojant AVA įverčius.

([14]) 2015 m. spalio 26 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) 2016/101, kuriuo pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 575/2013 105 straipsnio 14 dalį papildomos to reglamento nuostatos dėl rizikos ribojimo principais pagrįsto vertinimo techninių reguliavimo standartų (OL L 21, 2016 1 28, p. 54).

177. Supaprastintą metodą taikančių įstaigų atveju šioje formoje pateikiama bendra AVA suma, atskaitytina iš nuosavų lėšų pagal KRR 34 ir 105 straipsnius, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 5 straipsnyje, ir atitinkamai nurodoma C 01.00 formos 0290 eilutėje.

6.1.2. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	
0010	**TIKRĄJA VERTE ĮVERTINTAS TURTAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI** Tikrąja verte įvertinto turto ir įsipareigojimų, nurodytų finansinėse ataskaitose pagal taikomą apskaitos sistemą, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 4 straipsnio 1 dalyje, absoliučioji vertė iki bet kokio atskaitymo pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 4 straipsnio 2 dalį.
0020	**IŠ JŲ: prekybos knygoje** Prekybos knygoje įrašytas pozicijas atitinkančio tikrąja verte įvertinto turto ir įsipareigojimų absoliučioji vertė, nurodyta 010 laukelyje.
0030–0070	**DĖL DALINIO POVEIKIO CET1 NEĮSKAIČIUOTAS TIKRĄJA VERTE ĮVERTINTAS TURTAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI** Tikrąja verte įvertinto turto ir įsipareigojimų, neįskaičiuotų pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 4 straipsnio 2 dalį, absoliučioji vertė.
0030	**Tiksliai atitinkantis** Tiksliai atitinkantis ir užskaitomas tikrąja verte įvertintas turtas ir įsipareigojimai, neįskaičiuoti pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 4 straipsnio 2 dalį.
0040	**Apsidraudimo apskaita** Pozicijų, kurioms pagal taikomą apskaitos sistemą taikoma apsidraudimo apskaita, atveju – tikrąja verte įvertinto turto ir įsipareigojimų, neįskaičiuotų proporcingai pagal atitinkamo vertinimo pokyčio poveikį CET1 kapitalui pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 4 straipsnio 2 dalį, absoliučioji vertė.
0050	**RIZIKOS RIBOJIMO FILTRAI** Tikrąja verte įvertinto turto ir įsipareigojimų, neįskaičiuotų pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 4 straipsnio 2 dalį dėl rizikos ribojimo filtrų, nurodytų KRR 467 ir 468 straipsniuose, taikymo pereinamuoju laikotarpiu, absoliučioji vertė.
0060	**Kita** Visos kitos pozicijos, neįskaičiuotos pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 4 straipsnio 2 dalį dėl to, kad jų balansinės vertės koregavimai turėjo tik proporcinį poveikį CET1 kapitalui. Ši eilutė pildoma tik retais atvejais, kai pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 4 straipsnio 2 dalį neįskaičiuotų elementų neįmanoma priskirti prie šios formos 0030, 0040 ar 0050 skilties.
0070	**„Kita“ pastabos** Nurodomos pagrindinės priežastys, dėl kurių neįskaičiuotos 0060 skiltyje nurodytos pozicijos.

Skiltys	
0080	**Apskaičiuojant 4 STRAIPSNIO 1 DALIES ribą įskaičiuotas TIKRĄJA VERTE ĮVERTINTAS turtas ir įsipareigojimai** Tikrąja verte įvertinto turto ir įsipareigojimų, faktiškai įtrauktų apskaičiuojant Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 4 straipsnio 1 dalyje nurodytą ribą, absoliučioji vertė.
0090	**IŠ JŲ: prekybos knygoje** Prekybos knygoje įrašytas pozicijas atitinkančio tikrąja verte įvertinto turto ir įsipareigojimų absoliučioji vertė, nurodyta 0080 skiltyje.

Eilutės	
0010–0210	Šių kategorijų apibrėžtys atitinka atitinkamų FINREP 1.1 ir 1.2 formų eilučių apibrėžtis.
0010	1. **TIKRĄJA VERTE ĮVERTINTO TURTO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ BENDRA SUMA** Tikrąja verte įvertinto turto ir įsipareigojimų, nurodytų 0020–0210 eilutėse, bendra suma.
0020	1.1. **TIKRĄJA VERTE ĮVERTINTO TURTO BENDRA SUMA** Tikrąja verte įvertinto turto, nurodyto 0030–0140 eilutėse, bendra suma. Atitinkami 0030–0130 eilučių laukeliai nurodomi pagal šio įgyvendinimo reglamento III ir IV priedų FINREP F 01.01 formą priklausomai nuo to, kuriuos standartus įstaiga taiko: — TFAS, kuriuos Sąjunga patvirtino taikydama Europos Parlamento ir Tarybos reglamentą (EB) Nr. 1606/2002 (toliau – ES TFAS) ([15]); — nacionalinius apskaitos standartus, atitinkančius ES TFAS (toliau – TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP); arba — nacionalinius BAP, grindžiamus BAD (toliau FINREP – BAD pagrįsti nacionaliniai BAP).
0030	1.1.1. **PREKYBAI LAIKOMAS FINANSINIS TURTAS** 9-ojo TFAS A priedas. Šioje eilutėje nurodoma informacija atitinka šio įgyvendinimo reglamento III ir IV priedų F 01.01 formos 0050 eilutę.
0040	1.1.2. **PREKYBINIS FINANSINIS TURTAS** BAD 32 ir 33 straipsniai; šio įgyvendinimo reglamento V priedo 1 dalies 17 punktas Šioje eilutėje nurodoma informacija atitinka tikrąja verte vertinamą turtą, kuris įtrauktas į šio įgyvendinimo reglamento III ir IV priedų F 01.01 formos 0091 eilutėje nurodytą vertę.
0050	1.1.3. **NEPREKYBINIS FINANSINIS TURTAS, PRIVALOMAI VERTINAMAS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE** 7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS 4.1.4 straipsnis. Šioje eilutėje nurodoma informacija atitinka šio įgyvendinimo reglamento III ir IV priedų F 01.01 formos 0096 eilutę.

([15]) 2002 m. liepos 19 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (EB) Nr. 1606/2002 dėl tarptautinių apskaitos standartų taikymo (OL L 243, 2002 9 11, p. 1).

Eilutės	
0060	1.1.4. **FINANSINIS TURTAS, PRISKIRIAMAS PRIE VERTINAMO TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE** 7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.1.5 straipsnis; AD 8 straipsnio 1 dalies a punktas ir 8 straipsnio 6 dalis. Šioje eilutėje nurodoma informacija atitinka šio įgyvendinimo reglamento III ir IV priedų F 01.01 formos 0100 eilutę.
0070	1.1.5. **FINANSINIS TURTAS, VERTINAMAS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI KITOMIS BENDROSIOMIS PAJAMOMIS** 7-ojo TFAS 8 straipsnio h punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2A straipsnis. Šioje eilutėje nurodoma informacija atitinka šio įgyvendinimo reglamento III ir IV priedų F 01.01 formos 0141 eilutę.
0080	1.1.6. **NEPREKYBINIS NEIŠVESTINIS FINANSINIS TURTAS, VERTINAMAS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE** BAD 36 straipsnio 2 dalis. Šioje eilutėje nurodoma informacija atitinka šio įgyvendinimo reglamento III ir IV priedų F 01.01 formos 0171 eilutę.
0090	1.1.7. **NEPREKYBINIS NEIŠVESTINIS FINANSINIS TURTAS, VERTINAMAS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI NUOSAVYBĖJE** AD 8 straipsnio 1 dalies a punktas ir 8 straipsnio 8 dalis. Šioje eilutėje nurodoma informacija atitinka šio įgyvendinimo reglamento III ir IV priedų F 01.01 formos 0175 eilutę.
0100	1.1.8. **KITAS NEPREKYBINIS NEIŠVESTINIS FINANSINIS TURTAS** BAD 37 straipsnis; AD 12 straipsnio 7 dalis; šio įgyvendinimo reglamento V priedo 1 dalies 20 punktas. Šioje eilutėje nurodoma informacija atitinka tikrąja verte vertinamą turtą, kuris įtrauktas į šio įgyvendinimo reglamento III ir IV priedų F 01.01 formos 0234 eilutėje nurodytą vertę.
0110	1.1.9. **IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS. APSIDRAUDIMO APSKAITA** 9-ojo TFAS 6.2.1 straipsnis; šio įgyvendinimo reglamento V priedo 1 dalies 22 punktas; AD 8 straipsnio 1 dalies a punktas ir 8 straipsnio 6 ir 8 dalys. 39-ojo TAS 9 straipsnis. Šioje eilutėje nurodoma informacija atitinka šio įgyvendinimo reglamento III ir IV priedų F 01.01 formos 0240 eilutę.
0120	1.1.10. **DRAUDŽIAMŲJŲ OBJEKTŲ TIKROSIOS VERTĖS POKYČIAI PORTFELIO PALŪKANŲ NORMŲ APSIDRAUDIMO SANDORIUOSE** 39-ojo TAS 89A straipsnio a punktas; 9-ojo TFAS 6.5.8 straipsnis; AD 8 straipsnio 5 ir 6 dalis. Šioje eilutėje nurodoma informacija atitinka šio įgyvendinimo reglamento III ir IV priedų F 01.01 formos 0250 eilutę.
0130	1.1.11. **INVESTICIJOS Į PATRONUOJAMĄSIAS ĮMONES, BENDRĄSIAS ĮMONES IR ASOCIJUOTĄSIAS ĮMONES** 1-ojo TAS 54 straipsnio e punktas; šio įgyvendinimo reglamento V priedo 1 dalies 21 punktas ir 2 dalies 4 punktas; BAD 4 straipsnio 7 ir 8 punktai; AD 2 straipsnio 2 dalis. Šioje eilutėje nurodoma informacija atitinka šio įgyvendinimo reglamento III ir IV priedų F 01.01 formos 0260 eilutę.

Eilutės	
0140	1.1.12. **(–) PREKYBINIO TURTO, VERTINAMO TIKRĄJA VERTE, VERTĖS SUMAŽINIMAS** šio įgyvendinimo reglamento V priedo 1 dalies 29 punktas Šioje eilutėje nurodoma informacija atitinka šio įgyvendinimo reglamento III ir IV priedų F 01.01 formos 0375 eilutę.
0150	1.2. **TIKRĄJA VERTE ĮVERTINTŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ BENDRA SUMA** Tikrąja verte įvertintų įsipareigojimų, nurodytų 0160–0210 eilutėse, bendra suma. Atitinkami 0150–0190 eilučių laukeliai nurodomi pagal šio įgyvendinimo reglamento III ir IV priedų FINREP F 01.02 formą priklausomai nuo to, kuriuos standartus įstaiga taiko: — TFAS, kuriuos Sąjunga patvirtino taikydama Reglamentą (EB) Nr. 1606/2002 (toliau – ES TFAS); — nacionalinius apskaitos standartus, atitinkančius ES TFAS (toliau – TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP), — arba nacionalinius BAP, grindžiamus BAD (toliau FINREP – BAD pagrįsti nacionaliniai BAP).
0160	1.2.1. **PREKYBAI LAIKOMI FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI** 7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS BA.6 straipsnis. Šioje eilutėje nurodoma informacija atitinka šio įgyvendinimo reglamento III ir IV priedų F 01.02 formos 0010 eilutę.
0170	1.2.2. **PREKYBINIAI FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI** AD 8 straipsnio 1 dalies a punktas ir 8 straipsnio 3 ir 6 dalys. Šioje eilutėje nurodoma informacija atitinka šio įgyvendinimo reglamento III ir IV priedų F 01.02 formos 0061 eilutę.
0180	1.2.3. **FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI, PRISKIRIAMI PRIE VERTINAMŲ TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE** 7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.2.2 straipsnis; AD 8 straipsnio 1 dalies a punktas ir 8 straipsnio 6 dalis; 39-ojo TAS 9 straipsnis. Šioje eilutėje nurodoma informacija atitinka šio įgyvendinimo reglamento III ir IV priedų F 01.02 formos 0070 eilutę.
0190	1.2.4. **IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS. APSIDRAUDIMO APSKAITA** 9-ojo TFAS 6.2.1 straipsnis; šio įgyvendinimo reglamento V priedo 1 dalies 26 punktas; AD 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 8 straipsnio 6 dalis ir 8 straipsnio 8 dalies a punktas. Šioje eilutėje nurodoma informacija atitinka šio įgyvendinimo reglamento III ir IV priedų F 01.02 formos 0150 eilutę.
0200	1.2.5. **DRAUDŽIAMŲJŲ OBJEKTŲ TIKROSIOS VERTĖS POKYČIAI PORTFELIO PALŪKANŲ NORMŲ APSIDRAUDIMO SANDORIUOSE** 39-ojo TAS 89A straipsnio b punktas, 9-ojo TFAS 6.5.8 straipsnis; AD 8 straipsnio 5 ir 6 dalys; šio įgyvendinimo reglamento V priedo 2 dalies 8 punktas Šioje eilutėje nurodoma informacija atitinka šio įgyvendinimo reglamento III ir IV priedų F 01.02 formos 0160 eilutę.

Eilutės	
0210	1.2.6. **PREKYBINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ, VERTINAMŲ TIKRĄJA VERTE, VERTĖS SUMAŽINIMAS** šio įgyvendinimo reglamento V priedo 1 dalies 29 punktas Šioje eilutėje nurodoma informacija atitinka šio įgyvendinimo reglamento III ir IV priedų F 01.02 formos 0295 eilutę.

6.2. C 32.02. RIZIKOS RIBOJIMO PRINCIPAIS PAGRĮSTAS VERTINIMAS. PAGRINDINIS METODAS (PRUVAL 2)

6.2.1. Bendrosios pastabos

178. Šia forma siekiama pateikti informacijos apie bendros AVA sumos, atskaitytinos iš nuosavų lėšų pagal KRR 34 ir 105 straipsnius, sudėtį, taip pat aktualios informacijos apie pozicijų, dėl kurių reikia nustatyti AVA įverčius, apskaitinį vertinimą.

179. Šią formą pildo visos įstaigos, kurios:

a) privalo taikyti pagrindinį metodą, nes viršija Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 4 straipsnio 1 dalyje nustatytą ribą individualiai arba konsoliduotai, kaip nurodyta to reglamento 4 straipsnio 3 dalyje; arba

b) yra nusprendusios taikyti pagrindinį metodą, nors ribos neviršija.

180. Šioje formoje terminas „vertės padidėjimo neapibrėžtumas“ yra: kaip nustatyta Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 8 straipsnio 2 dalyje, AVA įverčiai yra apskaičiuojami kaip skirtumas tarp tikrosios vertės ir rizikos ribojimo principais pagrįsto vertinimo, kuris nustatomas remiantis įstaigų įsitikinimu (90 %), kad jos galėtų pozicijos sumą perleisti ta arba didesne kaina, priklausančia tariamajai patikimų dydžių kitimo sričiai. Atvirkščia vertė, arba vertės padidėjimo neapibrėžtumas, yra priešingas patikimų dydžių pasiskirstymo taškas, kuriam esant įstaigos yra tik 10 % įsitikinusios, kad pozicijos sumą galėtų perleisti ta arba didesne kaina. Vertės padidėjimo neapibrėžtumas apskaičiuojamas ir agreguojamas tuo pačiu pagrindu kaip bendra AVA suma, tačiau vietoj apskaičiuojant bendrą AVA sumą naudoto 90 % apibrėžtumo lygio nurodomas 10 % apibrėžtumo lygis.

6.2.2. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	
0010–0100	**KATEGORIJOS LYGMENS AVA** Kategorijos lygmens rinkos kainų neapibrėžtumo, pozicijos uždarymo išlaidų, modelio rizikos, koncentruotų pozicijų, būsimų administracinių išlaidų, pirmalaikio sutarties nutraukimo ir operacinės rizikos AVA įverčiai apskaičiuojami, kaip atitinkamai nustatyta Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 9, 10, 11 ir 14–17 straipsniuose. Rinkos kainų neapibrėžtumo, pozicijos uždarymo išlaidų ir modelio rizikos kategorijų, kurioms taikoma diversifikavimo nauda, kaip nustatyta atitinkamai Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 9 straipsnio 6 dalyje, 10 straipsnio 7 dalyje ir 11 straipsnio 7 dalyje, atveju kategorijos lygmens AVA įverčiai (jei nenurodyta kitaip) pateikiami individualių AVA įverčių iki diversifikavimo naudos [nes diversifikavimo nauda, apskaičiuota pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 priede nurodytą 1 arba 2 metodą, pateikiama formos 1.1.2, 1.1.2.1 ir 1.1.2.2 straipsniuose] tikslia suma. Rinkos neapibrėžtumo, pozicijos uždarymo išlaidų ir modelio rizikos kategorijų sumos, apskaičiuotos taikant ekspertų žiniomis grindžiamą metodą, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 9 straipsnio 5 dalies b punkte, 10 straipsnio 6 dalies b punkte ir 11 straipsnio 4 dalyje, yra atskirai nurodomos 0020, 0040 ir 0060 skiltyse.

Skiltys	
0010	**RINKOS KAINŲ NEAPIBRĖŽTUMAS** KRR 105 straipsnio 10 dalis. Rinkos kainų neapibrėžtumo AVA įverčiai, apskaičiuoti pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 9 straipsnį.
0020	**IŠ JO: APSKAIČIUOTA PAGAL EKSPERTŲ ŽINIOMIS GRINDŽIAMĄ METODĄ** Rinkos kainų neapibrėžtumo AVA įverčiai, apskaičiuoti pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 9 straipsnio 5 dalies b punktą.
0030	**POZICIJOS UŽDARYMO IŠLAIDOS** KRR 105 straipsnio 10 dalis. Pozicijos uždarymo išlaidų AVA įverčiai, apskaičiuoti pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 10 straipsnį.
0040	**IŠ JŲ: APSKAIČIUOTA PAGAL EKSPERTŲ ŽINIOMIS GRINDŽIAMĄ METODĄ** Pozicijos uždarymo išlaidų AVA įverčiai, apskaičiuoti pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 10 straipsnio 6 dalies b punktą.
0050	**MODELIO RIZIKA** KRR 105 straipsnio 10 dalis. Modelio rizikos AVA įverčiai, apskaičiuoti pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 11 straipsnį.
0060	**IŠ JOS: APSKAIČIUOTA PAGAL EKSPERTŲ ŽINIOMIS GRINDŽIAMĄ METODĄ** Modelio rizikos AVA įverčiai, apskaičiuoti pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 11 straipsnio 4 dalį.
0070	**KONCENTRUOTOS POZICIJOS** KRR 105 straipsnio 11 dalis. Koncentruotų pozicijų AVA įverčiai, apskaičiuoti pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 14 straipsnį.
0080	**BŪSIMOS ADMINISTRACINĖS IŠLAIDOS** KRR 105 straipsnio 10 dalis. Būsimų administracinių išlaidų AVA įverčiai, apskaičiuoti pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 15 straipsnį.
0090	**PIRMALAIKIS SUTARTIES NUTRAUKIMAS** KRR 105 straipsnio 10 dalis. Pirmalaikio sutarties nutraukimo AVA įverčiai, apskaičiuoti pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 16 straipsnį.

Skiltys	
0100	**OPERACINĖ RIZIKA** KRR 105 straipsnio 10 dalis. Operacinės rizikos AVA įverčiai, apskaičiuoti pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 17 straipsnį.
0110	**BENDRA AVA SUMA** 0010 eilutė: bendra AVA suma, atskaitytina iš nuosavų lėšų pagal KRR 34 ir 105 straipsnius ir atitinkamai nurodyta C 01.00 formos 0290 eilutėje. Bendra AVA suma yra 0030 ir 0180 eilučių verčių suma. 0020 eilutė: 0010 eilutėje nurodytos bendros AVA sumos dalis, atsirandanti dėl prekybos knygos pozicijų (absoliučioji vertė). 0030–0160 eilutės: 0010, 0030, 0050 ir 0070–0100 skilčių verčių suma. 0180–0210 eilutės: bendra AVA suma, susidaranti dėl portfelių pagal atsarginį metodą.
0120	**VERTĖS PADIDĖJIMO NEAPIBRĖŽTUMAS (angl. UPSIDE UNCERTAINTY)** Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 8 straipsnio 2 dalis. Vertės padidėjimo neapibrėžtumas apskaičiuojamas ir agreguojamas tuo pačiu pagrindu kaip bendra AVA suma, apskaičiuota 0110 skiltyje, tačiau vietoj apskaičiuojant bendrą AVA sumą naudoto 90 % apibrėžtumo lygio nurodomas 10 % apibrėžtumo lygis.
0130–0140	**TIKRĄJA VERTE ĮVERTINTAS TURTAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI** Tikrąja verte įvertinto turto ir įsipareigojimų absoliučioji vertė, atitinkanti AVA įverčių sumas, nurodytas 0010–0130 ir 0180 eilutėse. Kai kuriose eilutėse, ypač 0090–0130, šias sumas gali tekti aproksimuoti arba priskirti remiantis ekspertine išvada. 0010 eilutė: tikrąja verte įvertinto turto ir įsipareigojimų, įtrauktų apskaičiuojant Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 4 straipsnio 1 dalyje nurodytą ribą, bendra absoliučioji vertė. Ji apima tikrąja verte įvertinto turto ir įsipareigojimų, kurių AVA įverčiai prilyginti nuliui pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 9 straipsnio 2 dalį, 10 straipsnio 2 dalį ar 10 straipsnio 3 dalį ir taip pat atskirai nurodyti 0070 ir 0080 eilutėse, absoliučiąją vertę. 0010 eilutėje nurodoma 0030 ir 0180 eilučių verčių suma. 0020 eilutė: 0010 eilutėje nurodytos tikrąja verte įvertinto turto ir įsipareigojimų bendros absoliučiosios vertės dalis, atsirandanti dėl prekybos knygos pozicijų (absoliučioji vertė). 0030 eilutė: tikrąja verte įvertinto turto ir įsipareigojimų, atitinkančių portfelius, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 9–17 straipsniuose, absoliučioji vertė. Ji apima tikrąja verte įvertinto turto ir įsipareigojimų, kurių AVA įverčiai prilyginti nuliui pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 9 straipsnio 2 dalį, 10 straipsnio 2 dalį ar 10 straipsnio 3 dalį ir taip pat atskirai nurodyti 0070 ir 0080 eilutėse, absoliučiąją vertę. 0030 eilutėje nurodoma 0090–0130 eilučių verčių suma. 0050 eilutė: tikrąja verte įvertinto turto ir įsipareigojimų, įtrauktų apskaičiuojant neuždirbtos kredito maržos AVA įvertį, absoliučioji vertė. Apskaičiuojant šį AVA įvertį, tiksliai atitinkantis ir užskaitomas tikrąja verte įvertintas turtas ir įsipareigojimai, neįtraukti apskaičiuojant ribą pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 4 straipsnio 2 dalį, nebegali būti laikomi tiksliai atitinkančiais ir užskaitomais.

Skiltys	
	0060 eilutė: tikrąja verte įvertinto turto ir įsipareigojimų, įtrauktų apskaičiuojant investavimo ir finansavimo išlaidų AVA įvertį, absoliučioji vertė. Apskaičiuojant šį AVA įvertį, tiksliai atitinkantis ir užskaitomas tikrąja verte įvertintas turtas ir įsipareigojimai, neįtraukti apskaičiuojant ribą pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 4 straipsnio 2 dalį, nebegali būti laikomi tiksliai atitinkančiais ir užskaitomais. 0070 eilutė: tikrąja verte įvertinto turto ir įsipareigojimų, atitinkančių vertinimo pozicijas, kurių AVA įverčiai pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 9 straipsnio 2 dalį prilyginami nuliui, absoliučioji vertė. 0080 eilutė: tikrąja verte įvertinto turto ir įsipareigojimų, atitinkančių vertinimo pozicijas, kurių AVA įverčiai pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 10 straipsnio 2 ir 3 dalis prilyginami nuliui, absoliučioji vertė. 0090–0130 eilutės: tikrąja verte įvertinto turto ir įsipareigojimų, priskirtų, kaip parodyta toliau (žr. atitinkamus eilučių nurodymus), prie toliau nurodytų rizikos kategorijų, absoliučioji vertė: palūkanų normų, užsienio valiutos kurso, kredito, nuosavybės, biržos prekių. Ji apima tikrąja verte įvertinto turto ir įsipareigojimų, kurių AVA įverčiai prilyginti nuliui pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 9 straipsnio 2 dalį, 10 straipsnio 2 dalį ar 10 straipsnio 3 dalį ir taip pat atskirai nurodyti 0070 ir 0080 eilutėse, absoliučiąją vertę. 0180 eilutė: tikrąja verte įvertinto turto ir įsipareigojimų, atitinkančių portfelius pagal atsarginį metodą, absoliučioji vertė.
0130	**TIKRĄJA VERTE ĮVERTINTAS TURTAS** Tikrąja verte įvertinto turto, atitinkančio skirtingas eilutes, kaip paaiškinta pirmiau 0130–0140 skilčių nurodymuose, absoliučioji vertė.
0140	**TIKRĄJA VERTE ĮVERTINTI ĮSIPAREIGOJIMAI** Tikrąja verte įvertintų įsipareigojimų, atitinkančių skirtingas eilutes, kaip paaiškinta pirmiau 0130–0140 skilčių nurodymuose, absoliučioji vertė.
0150	**QTD PAJAMOS** Einamojo ketvirčio pajamos (QTD pajamos) nuo paskutinės ataskaitinės datos, susijusios su tikrąja verte įvertintu turtu ir įsipareigojimais, atitinkančiais skirtingas eilutes, kaip paaiškinta pirmiau 0130–0140 skilčių nurodymuose, prireikus priskirtos arba aproksimuotos remiantis ekspertine išvada.
0160	**IPV SKIRTUMAS** Visų pozicijų ir rizikos veiksnių nekoreguotų skirtumo sumų suma (IPV skirtumas), apskaičiuota prieš pat ataskaitinę datą ėjusio mėnesio pabaigoje atliekant nepriklausomą kainų patikrą pagal KRR 105 straipsnio 8 dalį ir naudojant geriausius turimus nepriklausomus duomenis, susijusius su atitinkama pozicija ar rizikos veiksniu. Nekoreguotos skirtumo sumos – nekoreguoti skirtumai tarp prekybos sistemos pateiktų vertinimų ir vykdant mėnesio IPV procesą įvertintų vertinimų. Apskaičiuojant IPV skirtumą nėra įtraukiamos jokios atitinkamo mėnesio pabaigos datos pakoreguotos skirtumo sumos įstaigos apskaitos knygose ir įrašuose.

Skiltys	
0170–0250	**TIKROSIOS VERTĖS KOREGAVIMAI** Koregavimai (kartais vadinami ir rezervais), potencialiai taikomi įstaigos apskaitinei tikrajai vertei ir atliekami ne pagal vertinimo modelį, naudojamą balansinėms vertėms nustatyti (išskyrus pirmos dienos pelno ir nuostolių atidėjimą), kai tie koregavimai gali būti siejami su tuo pačiu vertinimo neapibrėžtumo šaltiniu kaip ir atitinkamas AVA. Jie galėtų rodyti rizikos veiksnius, kurių neparodo vertinimo metodika, kurie yra rizikos priedo arba pasitraukimo išlaidų forma ir atitinka tikrosios vertės apibrėžtį. Tačiau nustatydami kainą rinkos dalyviai vis tiek į juos atsižvelgia. (13-ojo TFAS 9 ir 88 straipsniai)
0170	**RINKOS KAINŲ NEAPIBRĖŽTUMAS** Koregavimas, taikytas įstaigos tikrajai vertei siekiant parodyti rizikos priedą, atsirandantį dėl lygiaverčių priemonių arba – rinkos parametro įvesties į vertinimo modelį atveju – priemonių, iš kurių kalibruojami įvesties duomenys, stebimų kainų įvairovės, kai tas koregavimas gali būti siejamas su tuo pačiu vertinimo neapibrėžtumo šaltiniu kaip ir rinkos kainų neapibrėžtumo AVA įvertis.
0180	**POZICIJOS UŽDARYMO IŠLAIDOS** Koregavimas, taikytas įstaigos tikrajai vertei siekiant atsižvelgti į faktą, kad pozicijos lygmens vertinimai neapima pozicijos ar portfelio galutinės kainos, ypač kai tokie vertinimai yra kalibruojami pagal vidutinę rinkos kainą, kai tas koregavimas gali būti siejamas su tuo pačiu vertinimo neapibrėžtumo šaltiniu kaip ir pozicijos uždarymo išlaidų AVA įvertis.
0190	**MODELIO RIZIKA** Koregavimas, taikytas įstaigos tikrajai vertei siekiant parodyti rinkos arba produkto veiksnius, kurių neparodo modelis, naudojamas pozicijos dienos vertėms ir rizikai apskaičiuoti (vertinimo modelis), arba deramą atsargumo lygį atsižvelgiant į neapibrėžtumą dėl egzistuojančių įvairių alternatyvių galiojančių modelių ir modelių kalibravimo būdų, kai tas koregavimas gali būti siejamas su tuo pačiu vertinimo neapibrėžtumo šaltiniu kaip ir modelio rizikos AVA įvertis.
0200	**KONCENTRUOTOS POZICIJOS** Koregavimas, taikytas įstaigos tikrajai vertei siekiant parodyti faktą, kad įstaigos turima agreguota pozicija viršija įprastą prekybos apimtį arba pozicijų dydžius, kuriais grindžiamos stebimos kotiruotės arba sandoriai, naudojami kalibruojant vertinimo modeliui naudotą kainą ar įvesties duomenis, kai tas koregavimas gali būti siejamas su tuo pačiu vertinimo neapibrėžtumo šaltiniu kaip ir koncentruotų pozicijų AVA įvertis.
0210	**NEUŽDIRBTA KREDITO MARŽA** Koregavimas, taikytas įstaigos tikrajai vertei siekiant padengti tikėtinus nuostolius dėl sandorio šalies įsipareigojimų nevykdymo, susijusio su išvestinių finansinių priemonių pozicijomis (t. y. įstaigos lygmens kredito vertinimo koregavimas (CVA)).
0220	**INVESTAVIMO IR FINANSAVIMO IŠLAIDOS** Koregavimas, taikytas įstaigos tikrajai vertei siekiant kompensuoti trūkumą, atsirandantį, kai vertinimo modeliai ne visiškai atspindi finansavimo išlaidas, kurias rinkos dalyviai įskaičiuotų į pozicijos ar portfelio galutinę kainą (t. y. įstaigos lygmens bendras finansavimo vertinimo koregavimas, kai įstaiga tokį arba kitą lygiavertį koregavimą apskaičiuoja).

Skiltys	
0230	**BŪSIMOS ADMINISTRACINĖS IŠLAIDOS** Koregavimas, taikytas įstaigos tikrajai vertei siekiant parodyti portfelio arba pozicijos administracines išlaidas, į kurias neatsižvelgta vertinimo modeliu arba kainomis, kurios naudojamos kalibruojant to modelio įvesties duomenis, kai tas koregavimas gali būti siejamas su tuo pačiu vertinimo neapibrėžtumo šaltiniu kaip ir būsimų administracinių išlaidų AVA įvertis.
0240	**PIRMALAIKIS SUTARTIES NUTRAUKIMAS** Koregavimai, taikyti įstaigos tikrajai vertei siekiant parodyti sutartinę arba nesutartinę pirmalaikio nutraukimo tikimybę, į kurią neatsižvelgta vertinimo modeliu, kai tie koregavimai gali būti siejami su tuo pačiu vertinimo neapibrėžtumo šaltiniu kaip ir pirmalaikio sutarties nutraukimo AVA įvertis.
0250	**OPERACINĖ RIZIKA** Koregavimai, taikyti įstaigos tikrajai vertei siekiant parodyti rizikos priedą, kurį rinkos dalyviai taikytų siekdami kompensuoti operacinę riziką, atsirandančią dėl portfelio sutarčių apsidraudimo, administravimo ir atsiskaitymų, kai tie koregavimai gali būti siejami su tuo pačiu vertinimo neapibrėžtumo šaltiniu kaip ir operacinės rizikos AVA įvertis.
0260	**I DIENOS PELNAS (NUOSTOLIAI)** Koregavimai, kuriais parodomi atvejai, kai pozicijai ar portfeliui taikomas vertinimo modelis kartu su visais kitais atitinkamais tikrosios vertės koregavimais neatspindėjo sumokėtos ar gautos kainos pirminio pripažinimo metu, t. y. pirmos dienos pelno ir nuostolių atidėjimas (9-ojo TFAS B5.1.2.A straipsnis).
0270	**PAAIŠKINIMAS** Pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 7 straipsnio 2 dalies b punktą vertinamų pozicijų aprašymas, pateikiant priežastis, kodėl nebuvo įmanoma taikyti to reglamento 9–17 straipsnių.

Eilutės	
0010	1. **BENDRA SUMA PAGAL PAGRINDINĮ METODĄ** Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 7 straipsnio 2 dalis. Tikrąja verte įvertinto turto ir įsipareigojimų, įtrauktų apskaičiuojant ribą pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 4 straipsnio 1 dalį, visų atitinkamų 0010–0110 skiltyse nurodytų kategorijų AVA įverčių bendra AVA įverčių suma, apskaičiuota pagal pagrindinį metodą, kaip nurodyta to reglamento 3 skyriuje. Tai apima diversifikavimo naudą, nurodytą 0140 eilutėje pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 9 straipsnio 6 dalį, 10 straipsnio 7 dalį ir 11 straipsnio 7 dalį.
0020	**IŠ JŲ: PREKYBOS KNYGOJE** Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 7 straipsnio 2 dalis. Visų atitinkamų 0010–0110 skiltyse nurodytų kategorijų AVA įverčių bendros AVA įverčių sumos, nurodytos 0010 eilutėje, dalis, atsirandanti dėl prekybos knygos pozicijų (absoliučioji vertė).

Eilutės	
0030	1.1. **PORTFELIAI PAGAL KOMISIJOS DELEGUOTOJO REGLAMENTO (ES) 2016/101 9–17 STRAIPSNIUS. BENDRA KATEGORIJOS LYGMENS SUMA PO DIVERSIFIKAVIMO** Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 7 straipsnio 2 dalies a punktas. Tikrąja verte įvertinto turto ir įsipareigojimų, įtrauktų apskaičiuojant ribą pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 4 straipsnio 1 dalį, išskyrus tikrąja verte įvertintą turtą ir įsipareigojimus, kuriems taikoma tvarka, aprašyta Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 7 straipsnio 2 dalies b punkte, visų atitinkamų 0010–0110 skiltyse nurodytų kategorijų AVA įverčių bendra AVA įverčių suma, apskaičiuota pagal to reglamento 9–17 straipsnius. Tai apima AVA įverčius, apskaičiuotus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 12 ir 13 straipsnius, nurodytus 0050 ir 0060 eilutėse ir įtrauktus į rinkos kainų neapibrėžtumo, pozicijos uždarymo išlaidų ir modelio rizikos AVA įverčius, kaip nurodyta to reglamento 12 straipsnio 2 dalyje ir 13 straipsnio 2 dalyje. Tai apima diversifikavimo naudą, nurodytą 0140 eilutėje pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 9 straipsnio 6 dalį, 10 straipsnio 7 dalį ir 11 straipsnio 7 dalį. 0030 eilutėje yra 0040 ir 0140 eilučių verčių skirtumas.
0040–0130	1.1.1. **BENDRA KATEGORIJOS LYGMENS SUMA PRIEŠ DIVERSIFIKAVIMĄ** Pildydamos 0090–0130 eilutes, įstaigos savo tikrąja verte įvertintą turtą ir įsipareigojimus, įtrauktus apskaičiuojant ribą pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 4 straipsnio 1 dalį (prekybos knygoje ir ne prekybos knygoje), priskiria prie šių rizikos kategorijų: palūkanų normų, užsienio valiutos kurso, kredito, nuosavybės, biržos prekių. Tuo tikslu įstaigos remiasi savo vidaus rizikos valdymo struktūra ir, atsižvelgdamos į pagal ekspertinę išvadą nustatytą susiejimą, priskiria savo verslo linijas arba prekybos operacijų sąrašus prie tinkamiausios rizikos kategorijos. AVA įverčiai, tikrosios vertės koregavimai ir kita privaloma informacija, atitinkantys priskirtas verslo linijas arba prekybos operacijų sąrašus, priskiriami prie tos pačios atitinkamos rizikos kategorijos siekiant eilutės lygmeniu kiekvienai rizikos kategorijai pateikti nuoseklią koregavimų, atliktų tiek rizikos ribojimo tikslais, tiek apskaitos tikslais, apžvalgą ir nurodyti susijusių pozicijų dydį (tikrąja verte įvertinto turto ir įsipareigojimų atžvilgiu). Kai AVA ar kiti koregavimai apskaičiuojami nevienodu agregavimo lygmeniu, visų pirma įmonės lygmeniu, įstaigos parengia AVA įverčių priskyrimo prie atitinkamų pozicijų grupių metodiką. Pagal priskyrimo metodiką 0040 eilutėje turi būti 0010–0100 skilčių 0050–0130 eilučių suma. Nepriklausomai nuo taikyto metodo, nurodoma informacija, kiek įmanoma, eilutės lygmeniu turi būti nuosekli, nes pateikta informacija bus lyginama šiuo lygmeniu (AVA sumos, vertės padidėjimo neapibrėžtumas, tikrosios vertės sumos ir potencialūs tikrosios vertės koregavimai). Suskirstymas 0090–0130 eilutėse neapima AVA įverčių, apskaičiuotų pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 12 ir 13 straipsnius, nurodytų 0050 ir 0060 eilutėse ir įtrauktų į rinkos kainų neapibrėžtumo, pozicijos uždarymo išlaidų ir modelio rizikos AVA įverčius, kaip nurodyta to reglamento 12 straipsnio 2 dalyje ir 13 straipsnio 2 dalyje. Diversifikavimo nauda pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 9 straipsnio 6 dalį, 10 straipsnio 7 dalį ir 11 straipsnio 7 dalį nurodoma 0140 eilutėje, todėl į 0040–0130 eilutes neįtraukiama.

Eilutės	
0050	**IŠ JOS: NEUŽDIRBTOS KREDITO MARŽOS AVA** KRR 105 straipsnio 10 dalis, Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 12 straipsnis. Bendra neuždirbtos kredito maržos AVA suma ir jos priskyrimas prie rinkos kainų neapibrėžtumo, pozicijos uždarymo išlaidų ar modelio rizikos AVA įverčių kategorijų pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 12 straipsnį. 0110 skiltis: bendra AVA suma pateikiama tik informacijos tikslu, nes pagal priskyrimą prie rinkos kainų neapibrėžtumo, pozicijos uždarymo išlaidų ar modelio rizikos AVA įverčių kategorijų (ir atsižvelgus į diversifikavimo naudą) ji įtraukiama į atitinkamos kategorijos lygmens AVA įverčius. 0130 ir 0140 skiltys: tikrąja verte įvertinto turto ir įsipareigojimų, įtrauktų apskaičiuojant neuždirbtos kredito maržos AVA įverčius, absoliučioji vertė. Apskaičiuojant šį AVA įvertį, tiksliai atitinkantis ir užskaitomas tikrąja verte įvertintas turtas ir įsipareigojimai, neįtraukti apskaičiuojant ribą pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 4 straipsnio 2 dalį, nėra laikomi tiksliai atitinkančiais ir užskaitomais.
0060	**IŠ JOS: INVESTAVIMO IR FINANSAVIMO IŠLAIDŲ AVA** KRR 105 straipsnio 10 dalis, Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 17 straipsnis. Bendra investavimo ir finansavimo išlaidų AVA suma ir jos priskyrimas prie rinkos kainų neapibrėžtumo, pozicijos uždarymo išlaidų ar modelio rizikos AVA įverčių kategorijų pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 13 straipsnį. 0110 skiltis: bendra AVA suma pateikiama tik informacijos tikslu, nes pagal priskyrimą prie rinkos kainų neapibrėžtumo, pozicijos uždarymo išlaidų ar modelio rizikos AVA įverčių kategorijų (ir atsižvelgus į diversifikavimo naudą) ji įtraukiama į atitinkamos kategorijos lygmens AVA įverčius. 0130 ir 0140 skiltys: tikrąja verte įvertinto turto ir įsipareigojimų, įtrauktų apskaičiuojant investavimo ir finansavimo išlaidų AVA įvertį, absoliučioji vertė. Apskaičiuojant šį AVA įvertį, tiksliai atitinkantis ir užskaitomas tikrąja verte įvertintas turtas ir įsipareigojimai, neįtraukti apskaičiuojant ribą pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 4 straipsnio 2 dalį, nėra laikomi tiksliai atitinkančiais ir užskaitomais.
0070	**IŠ JOS: AVA ĮVERTIS, KURIS PAGAL Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 9 STRAIPSNIO 2 DALĮ YRA NULIS** Tikrąja verte įvertinto turto ir įsipareigojimų, atitinkančių vertinimo pozicijas, kurių AVA įverčiai pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 9 straipsnio 2 dalį prilyginami nuliui, absoliučioji vertė.
0080	**IŠ JOS: AVA ĮVERTIS, KURIS PAGAL Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 10 STRAIPSNIO 2 IR 3 DALIS YRA NULIS** Tikrąja verte įvertinto turto ir įsipareigojimų, atitinkančių vertinimo pozicijas, kurių AVA įverčiai pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 10 straipsnio 2 arba 3 dalį prilyginami nuliui, absoliučioji vertė.
0090	1.1.1.1. **PALŪKANŲ NORMOS**
0100	1.1.1.2. **UŽSIENIO VALIUTOS KURSAS**
0110	1.1.1.3. **KREDITAS**
0120	1.1.1.4. **NUOSAVYBĖ**
0130	1.1.1.5. **BIRŽOS PREKĖS**

Eilutės	
0140	1.1.2. **(–) Diversifikavimo nauda** Bendra diversifikavimo naudos suma. 0150 ir 0160 eilučių verčių suma.
0150	1.1.2.1. **(–) Diversifikavimo nauda, apskaičiuota pagal 1 metodą** Tų kategorijų AVA įverčių, kurie sumuojami pagal 1 metodą pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 9 straipsnio 6 dalį, 10 straipsnio 7 dalį ir 11 straipsnio 6 dalį, skirtumas tarp individualių AVA įverčių sumos ir bendros kategorijos lygmens AVA įverčių vertės, pakoreguotos sumuojant.
0160	1.1.2.2. **(–) Diversifikavimo nauda, apskaičiuota pagal 2 metodą** Tų kategorijų AVA įverčių, kurie sumuojami pagal 2 metodą pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 9 straipsnio 6 dalį, 10 straipsnio 7 dalį ir 11 straipsnio 6 dalį, skirtumas tarp individualių AVA įverčių sumos ir bendros kategorijos lygmens AVA įverčių vertės, pakoreguotos sumuojant.
0170	1.1.2.2.* **Papildomas straipsnis. AVA įverčiai prieš diversifikavimą, diversifikuojant pagal 2 metodą sumažinti daugiau kaip 90 %** Pagal 2 metodo terminiją: FV suma – visų vertinimo pozicijų, kurių APVA < 10 %, PV (FV – PV).
0180	1.2. **Portfeliai, apskaičiuoti pagal atsarginį metodą (angl. Fall-back approach)** Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 7 straipsnio 2 dalies b punktas. Portfelių, kuriems pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 7 straipsnio 2 dalies b punktą taikomas atsarginis metodas, bendra AVA suma apskaičiuojama susumuojant 0190, 0200 ir 0210 eilučių vertes. Atitinkamas balansas ir kita kontekstinė informacija pateikiami 0130–0260 skiltyse. Pozicijų aprašymas ir priežastys, kodėl nebuvo įmanoma taikyti Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 9–17 straipsnių, pateikiami 0270 skiltyje.
0190	1.2.1. **Atsarginis metodas. 100 % nerealizuoto pelno** Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 7 straipsnio 2 dalies b punkto i papunktis.
0200	1.2.2. **Atsarginis metodas. 10 % tariamosios vertės** Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 7 straipsnio 2 dalies b punkto ii papunktis.
0210	1.2.3. **Atsarginis metodas. 25 % pradinės vertės** Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 7 straipsnio 2 dalies b punkto iii papunktis.

6.3. C 32.03. RIZIKOS RIBOJIMO PRINCIPAIS PAGRĮSTAS VERTINIMAS. MODELIO RIZIKOS AVA (PRUVAL 3)

6.3.1. Bendrosios pastabos

181. Šią formą pildo tik įstaigos, kurios savo lygmeniu viršija Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 4 straipsnio 1 dalyje nustatytą ribą. Įstaigos, kurios priklauso grupei, šią ribą viršijančiai konsoliduotu lygmeniu, privalo šią formą pildyti tik tuo atveju, jei tą ribą viršija ir savo lygmeniu.

182. Ši forma naudojama siekiant pranešti informaciją apie 20 didžiausių individualių modelio rizikos AVA įverčių pagal AVA įverčio sumą, kuri padeda apskaičiuoti bendrą kategorijos lygmens modelio rizikos AVA sumą pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 11 straipsnį. Ta informacija atitinka C 32.02 formos 0050 skiltyje nurodytą informaciją.

183. 20 didžiausių individualių modelio rizikos AVA įverčių kartu su atitinkama produkto informacija nurodomi mažėjančia tvarka, pradedant nuo didžiausio individualaus modelio rizikos AVA įverčio.

184. Tuos didžiausius individualius modelio rizikos AVA įverčius atitinkantys produktai nurodomi naudojant produktų sąrašą, privalomą pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 19 straipsnio 3 dalies a punktą.

185. Kai produktai vertinimo modelio ir modelio rizikos AVA įverčio atžvilgiais yra pakankamai homogeniški, jie sujungiami ir nurodomi vienoje eilutėje siekiant kuo labiau padidinti šios formos informatyvumą, susijusį su įstaigos bendra kategorijos lygmens modelio rizikos AVA įverčio suma.

6.3.2. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	
0005	**VIETA** Unikaliu vietos numeriu identifikuojama kiekviena formos eilutė. Vieta nurodoma pagal skaičių eiliškumą (1, 2, 3 ir t. t.), 1 priskiriant didžiausiam individualiam modelio rizikos AVA įverčiui, 2 – antram didžiausiam ir t. t.
0010	**MODELIS** Vidinis modelio pavadinimas (sudarytas iš raidžių ir skaitmenų), kurį įstaiga naudoja modeliui identifikuoti.
0020	**RIZIKOS KATEGORIJA** Rizikos kategorija (palūkanų normų, užsienio valiutos kurso, kredito, nuosavybės, biržos prekių), būdingiausia produktui arba jų grupei, dėl kurios atliekamas modelio rizikos vertinimo koregavimas. Įstaigos nurodo šiuos kodus: IR – palūkanų normos FX – užsienio valiutos kursas CR – kreditas EQ – nuosavybė CO – biržos prekės
0030	**PRODUKTAS** Naudojant modelį vertinamo produkto ar jų grupės, atitinkančių produktų sąrašą, privalomą pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 19 straipsnio 3 dalies a punktą, vidinis pavadinimas (sudarytas iš raidžių ir skaitmenų).
0040	**STEBĖJIMO APIMTIS** Stebėtų produkto ar jų grupės kainų skaičius per paskutinius dvylika mėnesių, kai stebėtos kainos atitinka kurį nors iš šių kriterijų: — stebėta kaina – įstaigos įvykdyto sandorio kaina; — tai patikrinama faktinio trečiųjų šalių sandorio kaina; — kaina gauta iš tvirtosios kotiruotės. Įstaigos nurodo vieną iš šių verčių: „nebuvo“, „1–6“, „6–24“, „24–100“, „100+“.

Skiltys	
0050	**MODELIO RIZIKOS AVA** Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 11 straipsnio 1 dalis. Individualus modelio rizikos AVA įvertis prieš diversifikavimo naudą, bet po portfelio užskaitos, kai aktualu.
0060	**IŠ JOS: PAGAL EKSPERTŲ ŽINIOMIS GRINDŽIAMĄ METODĄ** Sumos 0050 skiltyje, apskaičiuotos taikant ekspertų žiniomis grindžiamą metodą, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 11 straipsnio 4 dalyje.
0070	**IŠ JŲ: AGREGUOTA PAGAL 2 METODĄ** Sumos 0050 skiltyje, agreguotos pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 priedo 2 metodą. Pagal to priedo terminiją šios sumos atitinka FV – PV.
0080	**AGREGUOTAS AVA, APSKAIČIUOTAS PAGAL 2 METODĄ** Dalis bendros kategorijos lygmens modelio rizikos AVA įverčių sumos, apskaičiuojamos pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 11 straipsnio 7 dalį individualius modelio rizikos AVA įverčius agreguojant pagal to reglamento priede nustatytą 2 metodą. Pagal priedo terminiją ta suma atitinka APVA.
0090–0100	**TIKRĄJA VERTE ĮVERTINTAS TURTAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI** Taikant 0010 skiltyje nurodytą modelį tikrąja verte įvertinto turto ir įsipareigojimų, nurodytų finansinėse ataskaitose pagal taikomą apskaitos sistemą, absoliučioji vertė.
0090	**TIKRĄJA VERTE ĮVERTINTAS TURTAS** Taikant 0010 skiltyje nurodytą modelį tikrąja verte įvertinto turto, nurodyto finansinėse ataskaitose pagal taikomą apskaitos sistemą, absoliučioji vertė.
0100	**TIKRĄJA VERTE ĮVERTINTI ĮSIPAREIGOJIMAI** Taikant 0010 skiltyje nurodytą modelį tikrąja verte įvertintų įsipareigojimų, nurodytų finansinėse ataskaitose pagal taikomą apskaitos sistemą, absoliučioji vertė.
0110	**IPV SKIRTUMAS (REZULTATŲ TESTAVIMAS)** Nekoreguotų skirtumo sumų suma (IPV skirtumas), apskaičiuota prieš pat ataskaitinę datą ėjusio mėnesio pabaigoje atliekant nepriklausomą kainų patikrą pagal KRR 105 straipsnio 8 dalį ir naudojant geriausius turimus nepriklausomus duomenis, susijusius su atitinkamu produktu ar jų grupe. Nekoreguotos skirtumo sumos – nekoreguoti skirtumai tarp prekybos sistemos pateiktų vertinimų ir vykdant mėnesio IPV procesą įvertintų vertinimų. Apskaičiuojant IPV skirtumą nėra įtraukiamos jokios atitinkamo mėnesio pabaigos datos pakoreguotos skirtumo sumos įstaigos apskaitos knygose ir įrašuose. Apskaičiuojant atsižvelgiama tik į rezultatus, kalibruotus pagal priemonių, kurios būtų susietos su tuo pačiu produktu (rezultatų testavimas), kainas. Į įvesties duomenų testavimo rezultatus, gautus testuojant rinkos įvesties duomenis pagal lygmenis, kalibruotus pagal skirtingus produktus, neatsižvelgiama.

Skiltys	
0120	**IPV APRĖPTIS (REZULTATŲ TESTAVIMAS)** Tų pozicijų, kurios susietos su modeliu, įvertintu taikant modelio rizikos AVA įvertį, procentinė dalis, kurios rezultatų IPV testavimo rezultatai nurodyti 0110 skiltyje.
0130–0140	**TIKROSIOS VERTĖS KOREGAVIMAI** Tikrosios vertės koregavimai, kaip nurodyta C 32.02 formos 0190 ir 0240 skiltyse, taikyti pozicijoms, susietoms su 0010 skiltyje nurodytu modeliu.
0150	**I DIENOS PELNAS (NUOSTOLIAI)** Koregavimai, kaip nurodyta C 32.02 formos 0260 skiltyje, taikyti pozicijoms, susietoms su 0010 skiltyje nurodytu modeliu.

6.4. C 32.04. RIZIKOS RIBOJIMO PRINCIPAIS PAGRĮSTAS VERTINIMAS. KONCENTRUOTŲ POZICIJŲ AVA (PRUVAL 4)

6.4.1. Bendrosios pastabos

186. Šią formą pildo tik įstaigos, kurios viršija Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 4 straipsnio 1 dalyje nustatytą ribą. Įstaigos, kurios priklauso grupei, šią ribą viršijančiai konsoliduotu lygmeniu, šią formą pildo tik tuo atveju, jei tą ribą viršija ir savo lygmeniu.

187. Ši forma naudojama siekiant pranešti informaciją apie 20 didžiausių individualių koncentruotų pozicijų AVA įverčių pagal AVA įverčio sumą, kuri padeda apskaičiuoti bendrą kategorijos lygmens koncentruotų pozicijų AVA sumą pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 14 straipsnį. Ši informacija atitinka C 32.02 formos 0070 skiltyje nurodytą informaciją.

188. 20 didžiausių koncentruotų pozicijų AVA įverčių kartu su atitinkama produkto informacija nurodomi mažėjančia tvarka, pradedant nuo didžiausio individualaus koncentruotų pozicijų AVA įverčio.

189. Šiuos didžiausius individualius koncentruotų pozicijų AVA įverčius atitinkantys produktai nurodomi naudojant produktų sąrašą, privalomą pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 19 straipsnio 3 dalies a punktą.

190. Kai pozicijos AVA apskaičiavimo metodikos atžvilgiu yra homogeniškos, jos agreguojamos, kai tai įmanoma, siekiant kuo labiau padidinti šios formos informatyvumą.

6.4.2. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	
0005	**VIETA** Unikaliu vietos numeriu identifikuojama kiekviena formos eilutė. Vieta nurodoma pagal skaičių eiliškumą (1, 2, 3 ir t. t.), 1 priskiriant didžiausiam koncentruotų pozicijų AVA įverčiui, 2 – antram didžiausiam ir t. t.
0010	**RIZIKOS KATEGORIJA** Rizikos kategorija (palūkanų normų, užsienio valiutos kurso, kredito, nuosavybės, biržos prekių), būdingiausia pozicijai. Įstaigos nurodo šiuos kodus: IR – palūkanų normos FX – užsienio valiutos kursas CR – kreditas EQ – nuosavybė CO – biržos prekės

Skiltys	
0020	**PRODUKTAS** Produkto ar jų grupės, atitinkančių produktų sąrašą, privalomą pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 19 straipsnio 3 dalies a punktą, vidinis pavadinimas.
0030	**PAGRINDINĖ PRIEMONĖ** Išvestinių finansinių priemonių atveju – pagrindinės (-ių) priemonės (-ių), o ne išvestinių finansinių priemonių atveju – finansinių priemonių vidinis pavadinimas.
0040	**KONCENTRUOTOS POZICIJOS DYDIS** Individualios koncentruotos vertinimo pozicijos, nustatytos pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 14 straipsnio 1 dalies a punktą, dydis, išreikštas vienetais, aprašytais 0050 skiltyje.
0050	**DYDŽIO MATAS** Dydžio mato vienetas, naudojamas viduje nustatant koncentruotą vertinimo poziciją, kad būtų apskaičiuotas koncentruotos pozicijos dydis, nurodytas 0040 skiltyje. Obligacijų arba nuosavybės vertybinių popierių pozicijų atveju nurodyti vienetą, naudojamą vidaus rizikos valdymo tikslais, pavyzdžiui, obligacijų skaičių, akcijų skaičių ar rinkos vertę. Išvestinių finansinių priemonių atveju nurodyti vienetą, naudojamą vidaus rizikos valdymo tikslais, pavyzdžiui, „PV01; EUR, vieno bazinio punkto paralelinis pokytis pelningumo kreivėje“.
0060	**RINKOS VERTĖ** Pozicijos rinkos vertė.
0070	**ATSARGUS PASITRAUKIMO LAIKOTARPIS** Atsargus pasitraukimo laikotarpis, išreikštas dienų skaičiumi, apskaičiuotu pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 14 straipsnio 1 dalies b punktą.
0080	**KONCENTRUOTŲ POZICIJŲ AVA** Koncentruotų pozicijų AVA suma, apskaičiuota pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2016/101 14 straipsnio 1 dalį konkrečiai individualiai koncentruotai vertinimo pozicijai.
0090	**KONCENTRUOTŲ POZICIJŲ TIKROSIOS VERTĖS KOREGAVIMAS** Bet kokių tikrosios vertės koregavimų, taikytų siekiant parodyti faktą, kad įstaigos turima agreguota pozicija viršija įprastą prekybos apimtį arba pozicijų dydžius, suma, kuria grindžiamos kotiruotės arba sandoriai, naudojami kalibruojant vertinimo modeliui naudojamą kainą ar įvesties duomenis. Nurodyta suma atitinka sumą, taikytą konkrečiai individualiai koncentruotai vertinimo pozicijai.

Skiltys	
0100	**IPV SKIRTUMAS** Nekoreguotų skirtumo sumų suma (IPV skirtumas), apskaičiuota prieš pat ataskaitinę datą ėjusio mėnesio pabaigoje atliekant nepriklausomą kainų patikrą pagal KRR 105 straipsnio 8 dalį ir naudojant geriausius turimus nepriklausomus duomenis, susijusius su konkrečia individualia koncentruota vertinimo pozicija. Nekoreguotos skirtumo sumos – nekoreguoti skirtumai tarp prekybos sistemos pateiktų vertinimų ir vykdant mėnesio IPV procesą įvertintų vertinimų. Apskaičiuojant IPV skirtumą nėra įtraukiamos jokios atitinkamo mėnesio pabaigos datos pakoreguotos skirtumo sumos įstaigos apskaitos knygose ir įrašuose.

7. C 33.00. VALDŽIOS SEKTORIAUS POZICIJOS (GOV)

7.1. BENDROSIOS PASTABOS

191. C 33.00 formoje teikiama informacija turi apimti visas valdžios sektoriaus pozicijas, kaip apibrėžta šio įgyvendinimo reglamento V priedo 42 punkto b papunktyje.

192. Kai valdžios sektoriaus pozicijoms taikomi nuosavų lėšų reikalavimai pagal KRR trečios dalies II antraštinę dalį, valdžios sektoriaus pozicijos pagal KRR 112 ir 147 straipsnius yra įtrauktos į įvairias pozicijų klases, kaip nurodyta C 07.00, C 08.01 ir C 08.02 formų pildymo nurodymuose.

193. Į 2 lentelę („Standartizuotas metodas“) ir 3 lentelę („IRB metodas“), įtrauktas į šio įgyvendinimo reglamento V priedo 3 dalį, atsižvelgiama susiejant pozicijų klases, naudojamas pagal KRR apskaičiuojant kapitalo reikalavimus, su sandorio šalies sektoriumi „Valdžios sektorius“.

194. Pateikiamos bendros agreguotos pozicijos (t. y. visų šalių, kuriose bankas turi valstybės skolos vertybinių popierių pozicijų, suma) ir tiesioginio skolininko pagrindu atsirandančios pozicijos pagal kiekvieną šalį priklausomai nuo sandorio šalies įsisteigimo vietos.

195. Pozicijų priskyrimas prie pozicijų klasių arba jurisdikcijų atliekamas neatsižvelgiant į kredito rizikos mažinimo metodus ir, visų pirma, neatsižvelgiant į pozicijos pakeitimo poveikį. Tačiau apskaičiuojant kiekvienos pozicijų klasės ir kiekvienos jurisdikcijos pozicijų vertes ir pagal riziką įvertintų pozicijų sumas, į kredito rizikos mažinimo metodus, įskaitant pozicijos pakeitimo poveikį, atsižvelgiama.

196. Pateikiant informaciją apie valdžios sektoriaus pozicijas pagal tiesioginės sandorio šalies įsisteigimo jurisdikciją, išskyrus duomenis teikiančios įstaigos buveinės jurisdikciją, laikomasi šio įgyvendinimo reglamento 6 straipsnio 3 dalyje nustatytų ribų.

7.2. VALDŽIOS SEKTORIAUS POZICIJŲ FORMOS TAIKYMO SRITIS

197. GOV forma apima balansines, nebalansines ir išvestines tiesiogines valdžios sektoriaus pozicijas bankinėje ir prekybos knygoje. Taip pat prašoma pateikti papildomą straipsnį dėl netiesioginių pozicijų, turimų kredito išvestinių priemonių, susijusių su valdžios sektoriaus pozicijomis, forma.

198. Pozicija yra tiesioginė pozicija, kai tiesioginė sandorio šalis yra subjektas, priklausantis valdžios sektoriui, kaip nurodyta šio įgyvendinimo reglamento V priedo 42 punkto b papunktyje.

199. Forma yra padalyta į dvi dalis. Pirmojoje pozicijos suskirstomos pagal riziką, priežiūros metodą ir pozicijų klases, o antrojoje pozicijos suskirstomos pagal likutinį terminą.

7.3. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ POZICIJŲ

Skiltys	Nurodymai
0010–0260	**TIESIOGINĖS POZICIJOS**
0010–0140	**BALANSINĖS POZICIJOS**
0010	**Bendra neišvestinio finansinio turto bendroji balansinė vertė** Agreguota neišvestinio finansinio turto, susijusio su valdžios sektoriumi, bendroji balansinė vertė, nustatyta pagal šio įgyvendinimo reglamento V priedo 1 dalies 34 punktą, apimanti visus apskaitos portfelius pagal TFAS arba BAD pagrįstus nacionalinius BAP, apibrėžtus šio įgyvendinimo reglamento V priedo 1 dalies 15–22 punktuose ir išvardytus 0030–0120 skiltyse. Atliekant rizikos ribojimo principais pagrįsto vertinimo koregavimus, prekybos ir ne prekybos pozicijų, įvertintų tikrąja verte, bendroji balansinė vertė nesumažinama.
0020	**Bendra neišvestinio finansinio turto balansinė vertė (atėmus trumpąsias pozicijas)** Agreguota neišvestinio finansinio turto, susijusio su valdžios sektoriumi, balansinė vertė, nurodyta šio įgyvendinimo reglamento V priedo 1 dalies 27 punkte, apimanti visus apskaitos portfelius pagal TFAS arba BAD pagrįstus nacionalinius BAP, apibrėžtus šio įgyvendinimo reglamento V priedo 1 dalies 15–22 punktuose ir išvardytus 0030–0120 skiltyse, atėmus trumpąsias pozicijas. Jei įstaiga turi to paties likutinio termino trumpąją poziciją tos pačios tiesioginės sandorio šalies atžvilgiu, denominuotą ta pačia valiuta, tos trumposios pozicijos balansinė vertė atimama iš tiesioginės pozicijos balansinės vertės. Kai ta grynoji suma yra neigiama, laikoma, kad ji lygi nuliui. Kai įstaiga turi trumpąją poziciją be suderintos tiesioginės pozicijos, trumposios pozicijos suma šioje skiltyje laikoma lygia nuliui.
0030–0120	**NEIŠVESTINIS FINANSINIS TURTAS PAGAL APSKAITOS PORTFELIUS** Neišvestinio finansinio turto valdžios sektoriaus atžvilgiu agreguota balansinė vertė, apibrėžta pirmesnėje šios lentelės eilutėje, suskirstyta pagal apskaitos portfelius, laikantis galiojančios apskaitos sistemos.
0030	**Prekybai laikomas finansinis turtas** 7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS A priedas
0040	**Prekybinis finansinis turtas** BAD 32 ir 33 straipsniai; šio įgyvendinimo reglamento V priedo 1 dalies 16 punktas; AD 8 straipsnio 1 dalies a punktas Įstaigos vertes nurodo tik pagal nacionalinius bendruosius apskaitos principus (BAP).

Skiltys	Nurodymai
0050	**Neprekybinis finansinis turtas, privalomai vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje** 7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS 4.1.4 straipsnis.
0060	**Finansinis turtas, priskiriamas prie vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje** 7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.1.5 straipsnis ir AD 8 straipsnio 1 dalies a punktas ir 8 straipsnio 6 dalis
0070	**Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje** BAD 36 straipsnio 2 dalis; AD 8 straipsnio 1 dalies a punktas Įstaigos vertes nurodo tik pagal nacionalinius bendruosius apskaitos principus (BAP).
0080	**Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis** 7-ojo TFAS 8 straipsnio d punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2A straipsnis.
0090	**Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami nuosavybėje** AD 8 straipsnio 1 dalies a punktas ir 8 straipsnio 8 dalis. Įstaigos vertes nurodo tik pagal nacionalinius bendruosius apskaitos principus (BAP).
0100	**Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas** 7-ojo TFAS 8 straipsnio f punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2 straipsnis; šio įgyvendinimo reglamento V priedo 1 dalies 15 punktas
0110	**Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas taikant savikainos metodą** BAD 35 straipsnis; AD 6 straipsnio 1 dalies i punktas ir 8 straipsnio 2 dalis; šio įgyvendinimo reglamento V priedo 1 dalies 16 punktas Įstaigos vertes nurodo tik pagal nacionalinius bendruosius apskaitos principus (BAP).
0120	**Kitas neprekybinis neišvestinis finansinis turtas** BAD 37 straipsnis; AD 12 straipsnio 7 dalis; šio įgyvendinimo reglamento V priedo 1 dalies 16 punktas Įstaigos vertes nurodo tik pagal nacionalinius bendruosius apskaitos principus (BAP).

Skiltys	Nurodymai
0130	**Trumposios pozicijos** Trumpųjų pozicijų balansinė vertė, kaip apibrėžta 9-ojo TFAS BA.7 straipsnio b punkte, kai tiesioginė sandorio šalis yra valdžios sektorius, kaip apibrėžta šio priedo 155–160 dalyse. Trumposios pozicijos atsiranda, jei įstaiga parduoda vertybinius popierius, įsigytus atvirkštinio atpirkimo paskolos būdu arba pasiskolintus vertybinių popierių skolinimo sandorio būdu. Balansinė vertė yra trumpųjų pozicijų tikroji vertė. Trumposios pozicijos nurodomos pagal likutinio termino intervalą, kaip išvardyta 0170–0230 eilutėse, ir pagal tiesioginę sandorio šalį. Šioje skiltyje nurodytos trumposios pozicijos gali būti tarpusavyje užskaitomos su to paties likutinio termino ir tiesioginės sandorio šalies pozicijomis ir išreikštos ta pačia valiuta, kaip ir tos, kurios nurodytos 0030–0120 skiltyse, siekiant apskaičiuoti 0020 skiltyje nurodytą grynąją poziciją.
0140	**Iš jų: trumposios atvirkštinio atpirkimo paskolų pozicijos, priskiriamos laikomam prekybai arba prekybiniam finansiniam turtui** Trumpųjų pozicijų balansinė vertė, kaip apibrėžta 9-ojo TFAS BA.7 straipsnio b punkte, kai trumposios pozicijos atsiranda įstaigai pardavus vertybinius popierius, įsigytus atvirkštinio atpirkimo paskolos būdu, jei tų vertybinių popierių tiesioginė sandorio šalis yra valdžios sektorius, ir kai trumposios pozicijos priskiriamos laikomo prekybai arba prekybinio finansinio turto apskaitos portfeliams (0030 ar 0040 skiltis). Į šią skiltį neįtraukiamos trumposios pozicijos, atsirandančios, kai parduoti vertybiniai popieriai buvo pasiskolinti vertybinių popierių skolinimo sandorio būdu.
0150	**Sukauptas vertės sumažėjimas** Agreguotas sukauptas vertės sumažėjimas, susijęs su neišvestiniu finansiniu turtu, nurodytu 0080–0120 skiltyse (šio įgyvendinimo reglamento V priedo 2 dalies 70 ir 71 punktai).
0160	**Sukauptas vertės sumažėjimas. Iš jo: iš finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, arba neprekybinio neišvestinio finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami nuosavybėje** Agreguotas sukauptas vertės sumažėjimas, susijęs su neišvestiniu finansiniu turtu, nurodytu 0080 ir 0090 skiltyse.
0170	**Sukaupti tikrosios vertės neigiami pokyčiai dėl kredito rizikos** 0050, 0060, 0070, 0080 ir 0090 skiltyse nurodytų pozicijų agreguoti sukaupti tikrosios vertės neigiami pokyčiai dėl kredito rizikos (šio įgyvendinimo reglamento V priedo 2 dalies 69 punktas)
0180	**Sukaupti tikrosios vertės neigiami pokyčiai dėl kredito rizikos. Iš jų: iš neprekybinio finansinio turto, privalomai vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, finansinio turto, priskiriamo prie vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje arba neprekybinio finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje** 0050, 0060 ir 0070 skiltyse nurodytų pozicijų agreguoti sukaupti tikrosios vertės neigiami pokyčiai dėl kredito rizikos.

Skiltys	Nurodymai
0190	**Sukaupti tikrosios vertės neigiami pokyčiai dėl kredito rizikos. Iš jų: iš finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, arba neprekybinio neišvestinio finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami nuosavybėje** 0080 ir 0090 skiltyse nurodytų pozicijų agreguoti sukaupti tikrosios vertės neigiami pokyčiai dėl kredito rizikos.
0200–0230	**IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS** Tiesioginės išvestinių finansinių priemonių pozicijos nurodomos 0200–0230 skiltyse. Nurodymai dėl išvestinių finansinių priemonių, kurioms taikomi tiek sandorio šalies kredito rizikos, tiek rinkos rizikos kapitalo poreikio koeficientai, pranešimo pateikiami prie atskirų eilučių.
0200–0210	**Išvestinės finansinės priemonės su teigiama tikrąja verte** Visos išvestinės finansinės priemonės, kurių sandorio šalis yra valdžios sektorius ir kurių vertė ataskaitinę dieną įstaigai yra teigiama, nepaisant to, ar tos priemonės naudojamos tinkamumo kriterijus atitinkančiuose apsidraudimo sandoriuose, yra laikomos prekybai arba įtraukiamos į prekybos portfelį pagal TFAS ir BAD pagrįstus nacionalinius BAP. Ekonominiuose apsidraudimo sandoriuose naudojamos išvestinės finansinės priemonės čia nurodomos tada, kai yra laikomos prekybai arba įtraukiamos į prekybos apskaitos portfelius (šio įgyvendinimo reglamento V priedo 2 dalies 120, 124, 125 ir 137–140 punktai).
0200	**Išvestinės finansinės priemonės su teigiama tikrąja verte. Balansinė vertė** Išvestinių finansinių priemonių, kurios ataskaitinę dieną įtraukiamos į apskaitą kaip finansinis turtas, balansinė vertė. Pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP šiose skiltyse nurodytinos išvestinės finansinės priemonės apima išvestines finansines priemones, vertinamas savikaina arba mažesniąja iš savikainos arba rinkos verčių ir įtrauktas į prekybos portfelį arba priskiriamas prie apsidraudimo priemonių.
0210	**Išvestinės finansinės priemonės su teigiama tikrąja verte. Tariamoji suma** Pagal TFAS ir BAD pagrįstus nacionalinius BAP visų išvestinių finansinių priemonių sandorių, sudarytų ir dar neapmokėtų ataskaitinę dieną, kurių sandorio šalis yra valdžios sektorius, kaip apibrėžta šio priedo 155–160 punktuose, kai išvestinės finansinės priemonės tikroji vertė įstaigai ataskaitinę dieną yra teigiama, tariamoji suma, kaip apibrėžta šio įgyvendinimo reglamento V priedo 2 dalies 133–135 punktuose.
0220–0230	**Išvestinės finansinės priemonės su neigiama tikrąja verte** Visos išvestinės finansinės priemonės, kurių sandorio šalis yra valdžios sektorius ir kurių vertė ataskaitinę dieną įstaigai yra neigiama, nepaisant to, ar tos priemonės naudojamos tinkamumo kriterijus atitinkančiuose apsidraudimo sandoriuose, ar yra laikomos prekybai arba įtraukiamos į prekybos portfelį pagal TFAS ir BAD pagrįstus nacionalinius BAP. Ekonominiuose apsidraudimo sandoriuose naudojamos išvestinės finansinės priemonės čia nurodomos tada, kai yra laikomos prekybai arba įtraukiamos į prekybos apskaitos portfelius (šio įgyvendinimo reglamento V priedo 2 dalies 120, 124, 125 ir 137–140 punktai).

Skiltys	Nurodymai
0220	**Išvestinės finansinės priemonės su neigiama tikrąja verte. Balansinė vertė** Išvestinių finansinių priemonių, kurios ataskaitinę dieną įtraukiamos į apskaitą kaip finansiniai įsipareigojimai, balansinė vertė. Pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP šiose skiltyse nurodytinos išvestinės finansinės priemonės apima išvestines finansines priemones, vertinamas savikaina arba mažesniąja iš savikainos arba rinkos verčių ir įtrauktas į prekybos portfelį arba priskiriamas prie apsidraudimo priemonių.
0230	**Išvestinės finansinės priemonės su neigiama tikrąja verte. Tariamoji suma** Pagal TFAS ir BAD pagrįstus nacionalinius BAP visų išvestinių finansinių priemonių sandorių, sudarytų ir dar neapmokėtų ataskaitinę dieną, kurių sandorio šalis yra valdžios sektorius, kaip apibrėžta šio priedo 155–160 punktuose, kai išvestinės finansinės priemonės tikroji vertė įstaigai ataskaitinę dieną yra neigiama, tariamoji suma, kaip apibrėžta šio įgyvendinimo reglamento V priedo 2 dalies 133–135 punktuose.
0240–0260	**NEBALANSINĖS POZICIJOS**
0240	**Nominalioji suma** Jei nebalansinio straipsnio tiesioginė sandorio šalis yra valdžios sektorius, kaip apibrėžta šio priedo 155–160 punktuose, įsipareigojimų ir finansinių garantijų, kurie pagal TFAS ir BAD pagrįstus nacionalinius BAP nelaikomi išvestine finansine priemone (šio įgyvendinimo reglamento V priedo 2 dalies 102–119 punktai), nominalioji suma. Pagal šio įgyvendinimo reglamento V priedo 2 dalies 43 ir 44 punktus valdžios sektorius yra tiesioginė sandorio šalis: a) suteiktos finansinės garantijos atveju, kai ji yra tiesioginė garantuojamos skolos priemonės sandorio šalis, ir b) suteiktų kreditavimo ir kitų įsipareigojimų atveju, kai ji yra sandorio šalis, kurios kredito riziką prisiima informaciją teikianti įstaiga.
0250	**Atidėjiniai** BAD 4 straipsnio 6 punkto c papunktis ir dalis „Nebalansinės ataskaitos“, 27 straipsnio 11 punktas, 28 straipsnio 8 punktas ir 33 straipsnis; 9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnio c punkto ii papunktis ir d punkto ii papunktis, 5.5.20 straipsnis; 37-asis TAS, 4-asis TFAS, šio įgyvendinimo reglamento V priedo 2 dalies 11 punktas. Visų nebalansinių pozicijų atidėjiniai, nepriklausomai nuo jų vertinimo metodo, išskyrus atidėjinius, pagal 9-ąjį TFAS vertinamus tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Pagal TFAS suteikto kreditavimo įsipareigojimo vertės sumažėjimas nurodomas 150 skiltyje, jei įstaiga negali atskirai nurodyti tikėtinų kredito nuostolių, susijusių su panaudota ir nepanaudota skolos priemonės suma. Jeigu bendri tikėtini tos finansinės priemonės kredito nuostoliai viršija priemonės kreditavimo komponento bendrąją balansinę vertę, likusi tikėtinų kredito nuostolių suma nurodoma 0250 skiltyje kaip atidėjinys.
0260	**Sukaupti tikrosios vertės neigiami pokyčiai dėl kredito rizikos** Nebalansinių straipsnių, pagal 9-ąjį TFAS vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, sukaupti tikrosios vertės neigiami pokyčiai dėl kredito rizikos (šio įgyvendinimo reglamento V priedo 2 dalies 110 punktas).

Skiltys	Nurodymai
0270–280	**Papildomas straipsnis: kredito išvestinės finansinės priemonės, susijusios su valdžios sektoriaus pozicijomis** Nurodomos kredito išvestinės finansinės priemonės, neatitinkančios finansinių garantijų apibrėžties V priedo 2 dalies 58 punkte, kurias informaciją teikianti įstaiga pasirašė su kitomis nei valdžios sektorius sandorio šalimis ir kurių pagrindinė pozicija yra valdžios sektoriaus atžvilgiu. Šiose skiltyse nenurodomos pozicijos, suskirstytos pagal riziką, priežiūros metodą ir pozicijų klasę (0020–0160 eilutės).
0270	**Išvestinės finansinės priemonės su teigiama tikrąja verte. Balansinė vertė** Nurodytų parduotų kredito išvestinių priemonių, susijusių su valdžios sektoriaus pozicijomis, kurių tikroji vertė įstaigai ataskaitinę datą yra teigiama, agreguota balansinė vertė, neatsižvelgiant į rizikos ribojimo principais pagrįsto vertinimo koregavimus. Šioje skiltyje nurodytina išvestinių finansinių priemonių, kurioms taikomas TFAS, suma yra išvestinių finansinių priemonių, kurios ataskaitinę dieną yra finansinis turtas, balansinė vertė. Šioje skiltyje nurodytina išvestinių finansinių priemonių, kurioms taikomi BAD pagrįsti nacionaliniai BAP, suma yra išvestinių finansinių priemonių, kurių tikroji vertė ataskaitinę dieną yra teigiama, tikroji vertė, nepriklausomai nuo jų įtraukimo į apskaitą metodo.
0280	**Išvestinės finansinės priemonės su neigiama tikrąja verte. Balansinė vertė** Nurodytų parduotų kredito išvestinių priemonių, susijusių su valdžios sektoriaus pozicijomis, kurių tikroji vertė įstaigai ataskaitinę datą yra neigiama, agreguota balansinė vertė, neatsižvelgiant į rizikos ribojimo principais pagrįsto vertinimo koregavimus. Šioje skiltyje nurodytina išvestinių finansinių priemonių, kurioms taikomas TFAS, suma yra išvestinių finansinių priemonių, kurios ataskaitinę dieną yra finansiniai įsipareigojimai, balansinė vertė. Šioje skiltyje nurodytina išvestinių finansinių priemonių, kurioms taikomi BAD pagrįsti nacionaliniai BAP, suma yra išvestinių finansinių priemonių, kurių tikroji vertė ataskaitinę dieną yra neigiama, tikroji vertė, nepriklausomai nuo jų įtraukimo į apskaitą metodo.
0290	**Pozicijos vertė** Pozicijų, kurioms taikoma kredito rizikos sistema, vertė. Dėl pozicijų, kurioms taikomas standartizuotas metodas, žr. KRR 111 straipsnį. Dėl pozicijų, kurioms taikomas IRB metodas, žr. KRR 166 straipsnį ir 230 straipsnio 1 dalies antrą sakinį. Nurodymai dėl išvestinių finansinių priemonių, kurioms taikomi tiek sandorio šalies kredito rizikos, tiek rinkos rizikos kapitalo poreikio koeficientai, pranešimo pateikiami prie atskirų eilučių. Šioje skiltyje neatsižvelgiama į 0270 ir 0280 skiltyse nurodytas pozicijas, nes šioje skiltyje nurodyta vertė grindžiama tik tiesioginėmis pozicijomis.
0300	**Pagal riziką įvertintų pozicijų suma** Pozicijų, kurioms taikoma kredito rizikos sistema, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Dėl pozicijų, kurioms taikomas standartizuotas metodas, žr. KRR 113 straipsnio 1–5 dalis. Dėl pozicijų, kurioms taikomas IRB metodas, žr. KRR 153 straipsnio 1 ir 3 dalis. Dėl teiktinos informacijos apie tiesiogines pozicijas, patenkančias į KRR 271 straipsnio taikymo sritį, kurioms taikomi nuosavų lėšų reikalavimai tiek sandorio šalies kredito rizikai, tiek rinkos rizikai padengti, žr. nurodymus dėl suskirstymo pagal eilutes. Šioje skiltyje neatsižvelgiama į 0270 ir 0280 skiltyse nurodytas pozicijas, nes šioje skiltyje nurodyta vertė grindžiama tik tiesioginėmis pozicijomis.

Eilutės	Nurodymai
	POZICIJŲ SUSKIRSTYMAS PAGAL PRIEŽIŪROS METODĄ
0010	**Bendra pozicijų suma** Valdžios sektoriaus pozicijų, kaip apibrėžta šio priedo 155–160 punktuose, suma.
0020–0155	**Pozicijos pagal kredito rizikos sistemą** Valdžios sektoriaus pozicijų, kurios pagal KRR trečios dalies II antraštinę dalį turi būti apskaičiuotos įvertinant pagal riziką, suma. Pozicijos, kurioms taikoma kredito rizikos sistema, apima tiek ne prekybos knygos, tiek prekybos knygos pozicijas, kurioms taikomas kapitalo poreikio koeficientas sandorio šalies kredito rizikai padengti. Tiesioginės pozicijos, patenkančios į KRR 271 straipsnio taikymo sritį, kurioms taikomi nuosavų lėšų reikalavimai tiek sandorio šalies kredito rizikai, tiek rinkos rizikai padengti, nurodomos tiek kredito rizikos eilutėse (0020–0155), tiek rinkos rizikos eilutėje (0160): sandorio šalies kredito rizikos pozicijos pateikiamos kredito rizikos eilutėse, o rinkos rizikos pozicijos pateikiamos rinkos rizikos eilutėje.
0030	**Standartizuotas metodas** Pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 2 skyrių pagal riziką įvertintos valdžios sektoriaus pozicijos, įskaitant ne prekybos knygos pozicijas, kurias vertinant pagal riziką remiantis tuo skyriumi, vertinama pagal sandorio šalies kredito riziką.
0040	**Centrinės valdžios pozicijos** Valdžios sektoriaus, konkrečiai centrinės valdžios, pozicijos. Šios pozicijos pagal KRR 112 ir 114 straipsnius priskiriamos prie pozicijų klasės „centrinės valdžios arba centrinių bankų pozicijos“, kaip nurodoma C 07.00 formos nurodymuose, išskyrus patikslintus reikalavimus, pagal kuriuos reikia perskirti valdžios sektoriaus pozicijas kitoms pozicijų klasėms dėl kredito rizikos mažinimo priemonių, turinčių pozicijos pakeitimo poveikį, taikymo tai pozicijai, kurie netaikomi.
0050	**Regioninės arba vietos valdžios institucijų pozicijos** Valdžios sektoriaus, konkrečiai regioninės arba vietos valdžios institucijų, pozicijos. Šios pozicijos pagal KRR 112 ir 115 straipsnius priskiriamos prie pozicijų klasės „regioninės arba vietos valdžios institucijų pozicijos“, kaip nurodoma C 07.00 formos nurodymuose, išskyrus patikslintus reikalavimus, pagal kuriuos reikia perskirti valdžios sektoriaus pozicijas kitoms pozicijų klasėms dėl kredito rizikos mažinimo priemonių, turinčių pozicijos pakeitimo poveikį, taikymo tai pozicijai, kurie netaikomi.
0060	**Viešojo sektoriaus subjektų pozicijos** Valdžios sektoriaus, konkrečiai viešojo sektoriaus subjektų, pozicijos. Šios pozicijos pagal KRR 112 ir 116 straipsnius priskiriamos prie pozicijų klasės „viešojo sektoriaus subjektų pozicijos“, kaip nurodoma C 07.00 formos nurodymuose, išskyrus patikslintus reikalavimus, pagal kuriuos reikia perskirti valdžios sektoriaus pozicijas kitoms pozicijų klasėms dėl kredito rizikos mažinimo priemonių, turinčių pozicijos pakeitimo poveikį, taikymo tai pozicijai, kurie netaikomi.

Eilutės	Nurodymai
0070	**Tarptautinių organizacijų pozicijos** Valdžios sektoriaus, konkrečiai tarptautinių organizacijų, pozicijos. Šios pozicijos pagal KRR 112 ir 118 straipsnius priskiriamos prie pozicijų klasės „tarptautinių organizacijų pozicijos“, kaip nurodoma C 07.00 formos nurodymuose, išskyrus patikslintus reikalavimus, pagal kuriuos reikia perskirti valdžios sektoriaus pozicijas kitoms pozicijų klasėms dėl kredito rizikos mažinimo priemonių, turinčių pozicijos pakeitimo poveikį, taikymo tai pozicijai, kurie netaikomi.
0075	**Kitos valdžios sektoriaus pozicijos, kurioms taikomas standartizuotas metodas** Valdžios sektoriaus pozicijos, išskyrus nurodytąsias 0040–0070 eilutėse pirmiau, priskirtos prie SA pozicijų klasių pagal KRR 112 straipsnį nuosavų lėšų reikalavimų apskaičiavimo tikslais.
0080	**IRB metodas** Pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 3 skyrių pagal riziką įvertintos valdžios sektoriaus pozicijos, įskaitant ne prekybos knygos pozicijas, kurias vertinant pagal riziką remiantis tuo skyriumi, vertinama pagal sandorio šalies kredito riziką.
0090	**Centrinės valdžios pozicijos** Valdžios sektoriaus, konkrečiai centrinės valdžios, pozicijos, kurios pagal KRR 147 straipsnio 3 dalies a punktą priskiriamos prie pozicijų klasės „centrinės valdžios ir centrinių bankų pozicijos“, kaip nurodoma C 08.01 ir C 08.02 formų nurodymuose, išskyrus patikslintus reikalavimus, pagal kuriuos reikia perskirti valdžios sektoriaus pozicijas kitoms pozicijų klasėms dėl kredito rizikos mažinimo priemonių, turinčių pozicijos pakeitimo poveikį, taikymo tai pozicijai, kurie netaikomi.
0100	**Regioninės arba vietos valdžios institucijų pozicijos [Centrinės valdžios ir centrinių bankų pozicijos]** Valdžios sektoriaus, konkrečiai regioninės arba vietos valdžios institucijų, pozicijos, kurios pagal KRR 147 straipsnio 3 dalies a punktą priskiriamos prie pozicijų klasės „centrinės valdžios ir centrinių bankų pozicijos“, kaip nurodoma C 08.01 ir C 08.02 formų nurodymuose, išskyrus patikslintus reikalavimus, pagal kuriuos reikia perskirti valdžios sektoriaus pozicijas kitoms pozicijų klasėms dėl kredito rizikos mažinimo priemonių, turinčių pozicijos pakeitimo poveikį, taikymo tai pozicijai, kurie netaikomi.
0110	**Regioninės arba vietos valdžios institucijų pozicijos [Institucijų pozicijos]** Valdžios sektoriaus, konkrečiai regioninės arba vietos valdžios institucijų, pozicijos, kurios pagal KRR 147 straipsnio 4 dalies a punktą priskiriamos prie pozicijų klasės „institucijų pozicijos“, kaip nurodoma C 08.01 ir C 08.02 formų nurodymuose, išskyrus patikslintus reikalavimus, pagal kuriuos reikia perskirti valdžios sektoriaus pozicijas kitoms pozicijų klasėms dėl kredito rizikos mažinimo priemonių, turinčių pozicijos pakeitimo poveikį, taikymo tai pozicijai, kurie netaikomi.

Eilutės	Nurodymai
0120	**Viešojo sektoriaus subjektų pozicijos [Centrinės valdžios ir centrinių bankų pozicijos]** Valdžios sektoriaus, konkrečiai viešojo sektoriaus subjektų, pozicijos pagal KRR 4 straipsnio 1 dalies 8 punktą, kurios pagal KRR 147 straipsnio 3 dalies a punktą priskiriamos prie pozicijų klasės „centrinės valdžios ir centrinių bankų pozicijos“, kaip nurodoma C 08.01 ir C 08.02 formų nurodymuose, išskyrus patikslintus reikalavimus, pagal kuriuos reikia perskirti valdžios sektoriaus pozicijas kitoms pozicijų klasėms dėl kredito rizikos mažinimo priemonių, turinčių pozicijos pakeitimo poveikį, taikymo tai pozicijai, kurie netaikomi.
0130	**Viešojo sektoriaus subjektų pozicijos [Institucijų pozicijos]** Valdžios sektoriaus, konkrečiai viešojo sektoriaus subjektų, pozicijos pagal KRR 4 straipsnio 1 dalies 8 punktą, kurios pagal KRR 147 straipsnio 4 dalies b punktą priskiriamos prie pozicijų klasės „institucijų pozicijos“, kaip nurodoma C 08.01 ir C 08.02 formų nurodymuose, išskyrus patikslintus reikalavimus, pagal kuriuos reikia perskirti valdžios sektoriaus pozicijas kitoms pozicijų klasėms dėl kredito rizikos mažinimo priemonių, turinčių pozicijos pakeitimo poveikį, taikymo tai pozicijai, kurie netaikomi.
0140	**Tarptautinių organizacijų pozicijos [Centrinės valdžios ir centrinių bankų pozicijos]** Valdžios sektoriaus, konkrečiai tarptautinių organizacijų, pozicijos, kurios pagal KRR 147 straipsnio 3 dalies c punktą priskiriamos prie pozicijų klasės „Centrinės valdžios ir centrinių bankų pozicijos“, kaip nurodoma C 08.01 ir C 08.02 formų nurodymuose, išskyrus patikslintus reikalavimus, pagal kuriuos reikia perskirti valdžios sektoriaus pozicijas kitoms pozicijų klasėms dėl kredito rizikos mažinimo priemonių, turinčių tos pozicijos pakeitimo poveikį, taikymo, kurie netaikomi.
0155	**Kitos valdžios sektoriaus pozicijos, kurioms taikomas IRB metodas** Valdžios sektoriaus pozicijos, išskyrus nurodytąsias 0090–0140 eilutėse pirmiau, priskirtos prie IRB pozicijų klasių pagal KRR 147 straipsnį nuosavų lėšų reikalavimų apskaičiavimo tikslais.
0160	**Pozicijos, susijusios su rinkos rizika** Į šią eilutę įtraukiamos pozicijos, kurioms skaičiuojamas vienas iš šių KRR trečios dalies IV antraštinės dalies nuosavų lėšų reikalavimų: — nuosavų lėšų reikalavimai pozicijos rizikai padengti pagal KRR 326 straipsnį; — nuosavų lėšų reikalavimai specifinei ir bendrajai rizikai padengti pagal KRR trečios dalies IV antraštinės dalies 5 skyrių. Tiesioginės pozicijos, patenkančios į KRR 271 straipsnio taikymo sritį, kurioms taikomi nuosavų lėšų reikalavimai tiek sandorio šalies kredito rizikai, tiek rinkos rizikai padengti, nurodomos tiek kredito rizikos eilutėse (0020–0155), tiek rinkos rizikos eilutėje (0160): sandorio šalies kredito rizikos pozicija pateikiama kredito rizikos eilutėse, o rinkos rizikos pozicija pateikiama rinkos rizikos eilutėje.

Eilutės	Nurodymai
0170–0230	**POZICIJŲ SUSKIRSTYMAS PAGAL LIKUTINĮ TERMINĄ** Likutinis terminas apskaičiuojamas dienomis nuo visų pozicijų sutartinės termino datos iki ataskaitinės datos. Valdžios sektoriaus pozicijos suskirstomos pagal likutinį terminą ir priskiriamos tokiems intervalams: — **[0–3 mėn.]**: mažiau nei 90 dienų; — **[3 mėn.–1 m.]**: 90 dienų arba daugiau, bet mažiau nei 365 dienos; — **[1–2 m.]**: 365 dienos arba daugiau, bet mažiau nei 730 dienų; — **[2–3 m.]**: 730 dienų arba daugiau, bet mažiau nei 1 095 dienos; — **[3–5 m.]**: 1 095 dienos arba daugiau, bet mažiau nei 1 825 dienos; — **[5–10 m.]**: 1 825 dienos arba daugiau, bet mažiau nei 3 650 dienų; — **[10 m. ir daugiau]**: 3 650 dienų arba daugiau. Jeigu sutartyje nustatyta termino data yra ankstesnė už ataskaitinę datą (t. y. skirtumas tarp ataskaitinės datos ir termino datos yra neigiama vertė), pozicija priskiriama [0–3 mėn.] intervalui. Pozicijos, kurių likutinis terminas nenustatytas, priskiriamos likutinių terminų intervalui remiantis jų įspėjimo laikotarpiu arba kitais sutartiniais nurodymais dėl termino. Jeigu iš anksto nenustatytas įspėjimo laikotarpis ir nėra kitų sutartinių nurodymų dėl termino, pozicijos priskiriamos likutinio termino [10 metų ir daugiau] intervalui.

8. NEVEIKSNIŲ POZICIJŲ NUOSTOLIŲ PADENGIMAS (NPE LC)

8.1. BENDROSIOS PASTABOS

200. Neveiksnių pozicijų nuostolių padengimo formose pateikiama informacija apie neveiksnias pozicijas, kad būtų galima apskaičiuoti minimalų neveiksnių pozicijų nuostolių padengimo reikalavimą, kaip nurodyta KRR 47a, 47b ir 47c straipsniuose.

201. Formų grupę sudaro trijų formų rinkinys:

a) Neveiksnių pozicijų atskaitymų apskaičiavimas (C 35.01): tai apžvalgos forma, kurioje nurodoma taikytina nepakankamo padengimo suma, apskaičiuota kaip bendrų minimalaus neveiksnių pozicijų padengimo reikalavimų ir visų jau atliktų atidėjinių ir koregavimų arba atskaitymų skirtumas. Forma apima ir neveiksnias pozicijas, kai restruktūrizavimo priemonė nebuvo suteikta, ir neveiksnias restruktūrizuotas pozicijas.

b) Neveiksnių pozicijų, išskyrus restruktūrizuotas pozicijas, kurioms taikoma KRR 47c straipsnio 6 dalis, minimalaus padengimo reikalavimai ir pozicijų vertės (C 35.02): formoje apskaičiuojami bendri minimalaus padengimo reikalavimai neveiksnioms pozicijoms, kurios nėra neveiksnios restruktūrizuotos pozicijos, kurioms taikoma KRR 47c straipsnio 6 dalis, ir nurodomi veiksniai, taikytini pozicijų vertėms atliekant šį skaičiavimą, atsižvelgiant į tai, ar pozicija yra užtikrinta, ar neužtikrinta, ir į laiką nuo to tada, kai pozicija tapo neveiksni.

c) Neveiksnių restruktūrizuotų pozicijų, kurioms taikoma KRR 47c straipsnio 6 dalis, minimalaus padengimo reikalavimai ir pozicijų vertės (C 35.03): formoje apskaičiuojami bendri minimalaus padengimo reikalavimai neveiksnioms restruktūrizuotoms pozicijoms, kurioms taikoma KRR 47c straipsnio 6 dalis, ir nurodomi veiksniai, taikytini pozicijų vertėms atliekant šį skaičiavimą, atsižvelgiant į tai, ar pozicija yra užtikrinta, ar neužtikrinta, ir į laiką nuo to tada, kai pozicija tapo neveiksni.

202. Neveiksnioms pozicijoms skirtas minimalaus nuostolių padengimo reikalavimas taikomas: i) pozicijoms, atsiradusioms 2019 m. balandžio 26 d. ir vėliau, kurios tampa neveiksniomis, ir ii) pozicijoms, kurios atsirado iki 2019 m. balandžio 26 d. ir po tos datos pakeičiamos taip, kad padidėja jų pozicijos vertė įsipareigojančiojo asmens atžvilgiu (KRR 469a straipsnis), ir kurios tampa neveiksniomis.

203. Įstaigos apskaičiuoja neveiksnių pozicijų atskaitymus pagal KRR 47c straipsnio 1 dalies a ir b punktus, be kita ko, apskaičiuoja minimalaus padengimo reikalavimus ir visus atidėjinius ir koregavimus arba atskaitymus atskirų pozicijų lygmeniu (sandorio pagrindu), o ne skolininko ar portfelio lygmenimis.

204. Apskaičiuodamos neveiksnių pozicijų atskaitymus, įstaigos pagal KRR 47c straipsnio 1 dalį išskiria neužtikrintą ir užtikrintą neveiksnios pozicijos dalį. Šiuo tikslu įstaigos atskirai nurodo pozicijų vertes ir minimalaus padengimo reikalavimus neužtikrintai neveiksnių pozicijų daliai ir užtikrintai neveiksnių pozicijų daliai.

205. Susiedamos atitinkamus taikytinus veiksnius ir apskaičiuodamos minimalaus padengimo reikalavimus, įstaigos pagal KRR 47c straipsnio 3 dalį klasifikuoja neveiksnių pozicijų užtikrintą dalį pagal kredito užtikrinimo rūšį taip: i) „užtikrinta nekilnojamuoju turtu arba būsto paskola, kuriai garantiją teikia reikalavimus atitinkantis užtikrinimo teikėjas, kaip nurodyta 201 straipsnyje“, ii) „užtikrinta kitu tiesioginiu ar netiesioginiu kredito užtikrinimu“ arba iii) „užtikrinta arba apdrausta oficialios eksporto kreditų agentūros“. Kai neveiksni pozicija yra užtikrinta daugiau nei vienos rūšies kredito užtikrinimu, jos pozicijos vertė paskirstoma pagal kredito užtikrinimo kokybę, pradedant nuo aukščiausios kokybės kredito užtikrinimo.

8.2. C 35.01. NEVEIKSNIŲ POZICIJŲ ATSKAITYMŲ APSKAIČIAVIMAS (NPE LC1)

8.2.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	Nurodymai
0010–0100	**Nuo pozicijų priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei praėjęs laikotarpis** Nuo pozicijų priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei praėjęs laikotarpis – laikotarpis metais nuo ataskaitinės datos, praėjęs nuo pozicijos priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei. Įsigytų neveiksnių pozicijų atveju laikotarpis metais pradedamas skaičiuoti nuo tos dienos, kurią pozicijos iš pradžių buvo klasifikuojamos kaip neveiksnios, o ne nuo jų įsigijimo dienos. Įstaigos pateikia duomenis apie pozicijas, kurių ataskaitinė data patenka į atitinkamą laiko intervalą, nurodydamos laikotarpį metais po to, kai pozicijos priskiriamos neveiksnioms pozicijoms, neatsižvelgiant į restruktūrizavimo priemonių taikymą. Laiko intervale „> X metų, <= Y metų“ įstaigos pateikia duomenis apie pozicijas, kurių ataskaitinė data atitinka laikotarpį tarp pirmos ir paskutinės Y metų po šių pozicijų priskyrimo neveiksnioms pozicijoms dienos.
0110	**Iš viso** Įstaigos nurodo visų 0010–0100 skilčių sumą.

Eilutės	Nurodymai
0010	**Taikytina nepakankamo padengimo suma** KRR 47c straipsnio 1 dalis. Apskaičiuodamos taikytiną nepakankamo padengimo sumą, įstaigos atima visus atidėjinius ir koregavimus arba atskaitymus (apribotus) (0080 eilutė) iš neveiksnių pozicijų bendro minimalaus padengimo reikalavimo (0020 eilutė). Taikytina nepakankamo padengimo suma (t. y. neveiksnių pozicijų bendro minimalaus padengimo reikalavimo trūkumas) yra lygi nuliui arba už jį didesnė.
0020	**Bendras neveiksnių pozicijų minimalaus padengimo reikalavimas** KRR 47c straipsnio 1 dalies a punktas. Apskaičiuodamos neveiksnių pozicijų bendrą minimalaus padengimo reikalavimą, įstaigos susumuoja minimalaus padengimo reikalavimą, taikomą neužtikrintai neveiksnių pozicijų daliai (0030 eilutė) ir užtikrintai neveiksnių pozicijų daliai (0040 eilutė).
0030	**Neužtikrinta neveiksnių pozicijų dalis** KRR 47c straipsnio 1 dalies a punkto i papunktis, 47c straipsnio 2 dalis, 47c straipsnio 6 dalis. Įstaiga nurodo bendrą minimalaus padengimo reikalavimą, taikomą neužtikrintai neveiksnių pozicijų daliai, t. y. agreguotą skaičiavimų pozicijos lygmeniu sumą. Kiekvienoje skiltyje nurodoma suma lygi C 35.02 formos 0020 eilutėje ir C 35.03 formos 0020 eilutėje (kai taikoma) atitinkamose skiltyse nurodytų sumų sumai.
0040	**Užtikrinta neveiksnių pozicijų dalis** KRR 47c straipsnio 1 dalies a punkto ii papunktis, 47c straipsnio 3 dalis, 47c straipsnio 4 dalis, 47c straipsnio 6 dalis. Įstaigos nurodo bendrą minimalaus padengimo reikalavimą, taikomą užtikrintai neveiksnių pozicijų daliai, t. y. agreguotą skaičiavimų pozicijos lygmeniu sumą. Kiekvienoje skiltyje nurodoma suma lygi C 35.02 formos 0030–0050 eilutėje ir C 35.03 formos 0030–0040 eilutėje (kai taikoma) atitinkamose skiltyse nurodytų sumų sumai.
0050	**Pozicijos vertė** KRR 47 a straipsnio 2 dalis. Įstaigos nurodo neveiksnių pozicijų, įskaitant neužtikrintas ir užtikrintas pozicijas, bendrą pozicijų vertę. Ji atitinka 0060 ir 0070 eilučių verčių sumą.
0060	**Neužtikrinta neveiksnių pozicijų dalis** KRR 47a straipsnio 2 dalis ir 47c straipsnio 1 dalis.
0070	**Užtikrinta neveiksnių pozicijų dalis** KRR 47a straipsnio 2 dalis ir 47c straipsnio 1 dalis.

Eilutės	Nurodymai
0080	**Iš viso atidėjinių ir koregavimų ar atskaitymų (apribota)** Įstaigos nurodo 0100–0150 eilutėse išvardytų straipsnių sumos apribotą sumą pagal KRR 47c straipsnio 1 dalies b punktą. Didžiausia apribotų atidėjinių ir koregavimų ar atskaitymų riba yra minimalaus padengimo reikalavimo suma pozicijos lygmeniu. Apribota suma kiekvienai pozicijai apskaičiuojama atskirai kaip mažesnioji iš šių sumų: šiai pozicijai taikomo minimalaus padengimo reikalavimo ir tos pačios pozicijos bendrų atidėjinių ir koregavimų arba atskaitymų.
0090	**Iš viso atidėjinių ir koregavimų ar atskaitymų (neapribota)** Įstaigos nurodo 0100–0150 eilutėse išvardytų straipsnių neapribotos sumos sumą pagal KRR 47c straipsnio 1 dalies b punktą. Atidėjiniai ir koregavimai ar atskaitymai (neapribota) neturi apsiriboti minimalaus padengimo reikalavimo suma pozicijos lygmeniu.
0100	**Specifinės kredito rizikos koregavimai** KRR 47c straipsnio 1 dalies b punkto i papunktis.
0110	**Papildomi vertės koregavimai** KRR 47c straipsnio 1 dalies b punkto ii papunktis.
0120	**Kiti nuosavų lėšų sumažinimai** KRR 47c straipsnio 1 dalies b punkto iii papunktis.
0130	**IRB trūkumas** KRR 47c straipsnio 1 dalies b punkto iv papunktis.
0140	**Pirkimo kainos ir skolininko skolos skirtumas** KRR 47c straipsnio 1 dalies b punkto v papunktis.
0150	**Įstaigos nurašytos sumos nuo tada, kai pozicija buvo priskirta neveiksnių pozicijų klasei** KRR 47c straipsnio 1 dalies b punkto vi papunktis.

8.3. C 35.02. NEVEIKSNIŲ POZICIJŲ, IŠSKYRUS RESTRUKTŪRIZUOTAS POZICIJAS, KURIOMS TAIKOMA KRR 47C STRAIPSNIO 6 DALIS, MINIMALAUS PADENGIMO REIKALAVIMAI IR POZICIJŲ VERTĖS (NPE LC2)

8.3.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	Nurodymai
0010–0100	**Nuo pozicijų priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei praėjęs laikotarpis** Nuo pozicijų priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei praėjęs laikotarpis – laikotarpis metais, praėjęs nuo pozicijos priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei. Įstaigos pateikia duomenis apie pozicijas, kurių ataskaitinė data patenka į atitinkamą laiko intervalą, nurodydamos laikotarpį metais po to, kai pozicijos priskiriamos neveiksnioms pozicijoms, neatsižvelgiant į restruktūrizavimo priemonių taikymą. Laiko intervale „> X metų, <= Y metų“ įstaigos pateikia duomenis apie pozicijas, kurių ataskaitinė data atitinka laikotarpį tarp pirmos ir paskutinės Y metų po šių pozicijų priskyrimo neveiksnioms pozicijoms dienos.
0110	**Iš viso** Įstaigos nurodo visų 0010–0100 skilčių sumą.

Eilutės	Nurodymai
0010	**Bendras minimalaus padengimo reikalavimas** KRR 47c straipsnio 1 dalies a punktas. Apskaičiuodamos neveiksnių pozicijų, išskyrus restruktūrizuotas pozicijas, kurioms taikoma KRR 47c straipsnio 6 dalis, bendrą minimalaus padengimo reikalavimą, įstaigos susumuoja minimalaus padengimo reikalavimą, taikomą neužtikrintai neveiksnių pozicijų daliai (0020 eilutė), ir minimalaus padengimo reikalavimą, taikomą užtikrintai neveiksnių pozicijų daliai (0030–0050 eilutės).
0020	**Neužtikrinta neveiksnių pozicijų dalis** KRR 47c straipsnio 1 dalies a punkto i papunktis, 47c straipsnio 2 dalis. Minimalaus padengimo reikalavimas apskaičiuojamas padauginant 0070 eilutėje nurodytas agreguotas pozicijų vertes iš atitinkamo kiekvienos skilties koeficiento.
0030	**Neveiksnių pozicijų, užtikrintų nekilnojamuoju turtu arba būsto paskola, kuriai garantiją teikia reikalavimus atitinkantis užtikrinimo teikėjas, dalis** KRR 47c straipsnio 1 dalies a punkto ii papunktis ir 47c straipsnio 3 dalies a, b, c, d, f, h ir i punktai. Minimalaus padengimo reikalavimas apskaičiuojamas padauginant 0080 eilutėje nurodytas agreguotas pozicijų vertes iš atitinkamo kiekvienos skilties koeficiento.
0040	**Neveiksnių pozicijų, užtikrintų tiesioginiu arba netiesioginiu kredito užtikrinimu, dalis** KRR 47c straipsnio 1 dalies a punkto ii papunktis ir 47c straipsnio 3 dalies a, b, c, e ir g punktai. Minimalaus padengimo reikalavimas apskaičiuojamas padauginant 0090 eilutėje nurodytas agreguotas pozicijų vertes iš atitinkamo kiekvienos skilties koeficiento.
0050	**Neveiksnių pozicijų, užtikrintų arba apdraustų oficialios eksporto kreditų agentūros, dalis** KRR 47c straipsnio 4 dalis. Minimalaus padengimo reikalavimas apskaičiuojamas padauginant 0100 eilutėje nurodytas agreguotas pozicijų vertes iš atitinkamo kiekvienos skilties koeficiento.

Eilutės	Nurodymai
0060	**Pozicijos vertė** KRR 47 a straipsnio 2 dalis. Apskaičiuodamos 0060 eilutę, įstaigos susumuoja nurodytas neužtikrintos neveiksnių pozicijų dalies pozicijų vertes (0070 eilutė), neveiksnių pozicijų, užtikrintų nekilnojamuoju turtu arba būsto paskola, kuriai garantiją teikia reikalavimus atitinkantis užtikrinimo teikėjas, dalį (0080 eilutė), neveiksnių pozicijų, užtikrintų kitu tiesioginiu arba netiesioginiu kredito užtikrinimu, dalį (0090 eilutė) ir neveiksnių pozicijų, užtikrintų arba apdraustų oficialios eksporto kreditų agentūros, dalį (0100 eilutė).
0070	**Neužtikrinta neveiksnių pozicijų dalis** KRR 47a straipsnio 2 dalis, 47c straipsnio 1 dalis, 47c straipsnio 2 dalis. Įstaigos nurodo neužtikrintos neveiksnių pozicijų dalies bendrą pozicijos vertę, išskaidytą pagal laikotarpį, praėjusį nuo pozicijų priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei.
0080	**Neveiksnių pozicijų, užtikrintų nekilnojamuoju turtu arba būsto paskola, kuriai garantiją teikia reikalavimus atitinkantis užtikrinimo teikėjas, dalis** KRR 47a straipsnio 2 dalis, 47c straipsnio 1 dalis ir 47c straipsnio 3 dalies a, b, c, d, f, h ir i punktai. Įstaigos nurodo neveiksnių pozicijų dalių, užtikrintų nekilnojamuoju turtu pagal KRR trečios dalies II antraštinę dalį arba kurios yra būsto paskola, užtikrinta reikalavimus atitinkančio užtikrinimo teikėjo, kaip nurodyta KRR 201 straipsnyje, bendrą pozicijos vertę.
0090	**Neveiksnių pozicijų, užtikrintų tiesioginiu arba netiesioginiu kredito užtikrinimu, dalis** KRR 47a straipsnio 2 dalis, 47c straipsnio 1 dalis ir 47c straipsnio 3 dalies a, b, c, e ir g punktai. Įstaigos nurodo neveiksnių pozicijų, užtikrintų kitu tiesioginiu arba netiesioginiu kredito užtikrinimu, dalių bendrą pozicijos vertę pagal KRR trečios dalies II antraštinę dalį.
0100	**Neveiksnių pozicijų, užtikrintų arba apdraustų oficialios eksporto kreditų agentūros, dalis** KRR 47a straipsnio 2 dalis ir 47c straipsnio 4 dalis. Įstaigos nurodo neveiksnių pozicijų, užtikrintų arba apdraustų oficialios eksporto kreditų agentūros, arba užtikrintų garantija ar netiesiogine garantija kito reikalavimus atitinkančio užtikrinimo teikėjo, dalių bendrą pozicijos vertę, kaip nurodyta KRR 47c straipsnio 4 dalyje.

8.4. C 35.03. NEVEIKSNIŲ RESTRUKTŪRIZUOTŲ POZICIJŲ, KURIOMS TAIKOMA KRR 47C STRAIPSNIO 6 DALIS, MINIMALAUS PADENGIMO REIKALAVIMAI IR POZICIJŲ VERTĖS (NPE LC3)

8.4.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	Nurodymai
0010–0100	**Nuo pozicijų priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei praėjęs laikotarpis** Nuo pozicijų priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei praėjęs laikotarpis – laikotarpis metais, praėjęs nuo pozicijos priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei. Įstaigos pateikia duomenis apie pozicijas, kurių ataskaitinė data patenka į atitinkamą laiko intervalą, nurodydamos laikotarpį metais po to, kai pozicijos priskiriamos neveiksnioms pozicijoms, neatsižvelgiant į restruktūrizavimo priemonių taikymą. Laiko intervale „> X metų, <= Y metų“ įstaigos pateikia duomenis apie pozicijas, kurių ataskaitinė data atitinka laikotarpį tarp pirmos ir paskutinės Y metų po šių pozicijų priskyrimo neveiksnioms pozicijoms dienos.

Skiltys	Nurodymai
0110	**Iš viso** Įstaigos nurodo visų 0010–0100 skilčių sumą.

Eilutės	Nurodymai
0010	**Bendras minimalaus padengimo reikalavimas** KRR 47c straipsnio 1 dalies a punktas ir 47c straipsnio 6 dalis. Apskaičiuodamos neveiksnių restruktūrizuotų pozicijų, kurioms taikoma KRR 47c straipsnio 6 dalis, bendrą minimalaus padengimo reikalavimą, įstaigos susumuoja minimalaus padengimo reikalavimus, taikomus neužtikrintai restruktūrizuotų neveiksnių pozicijų daliai (0020 eilutė), restruktūrizuotų neveiksnių pozicijų, užtikrintų nekilnojamuoju turtu arba būsto paskola, kuriai garantiją teikia reikalavimus atitinkantis užtikrinimo teikėjas, daliai (0030 eilutė) ir restruktūrizuotų neveiksnių pozicijų, užtikrintų kitu tiesioginiu arba netiesioginiu kredito užtikrinimu, daliai (0040 eilutė).
0020	**Neužtikrinta neveiksnių pozicijų dalis** KRR 47c straipsnio 1 dalies a punkto i papunktis, 47c straipsnio 2 dalis, 47c straipsnio 6 dalis. Įstaigos nurodo bendrą minimalaus padengimo reikalavimą, taikomą neveiksnių restruktūrizuotų pozicijų, kurioms taikoma KRR 47c straipsnio 6 dalis, neužtikrintai daliai, t. y. agreguotą skaičiavimų pozicijos lygmeniu sumą.
0030	**Neveiksnių pozicijų, užtikrintų nekilnojamuoju turtu arba būsto paskola, kuriai garantiją teikia reikalavimus atitinkantis užtikrinimo teikėjas, dalis** KRR 47c straipsnio 1 dalies a punkto ii papunktis, 47c straipsnio 3 dalies a, b, c, d, f, h ir i punktai ir 47c straipsnio 6 dalis. Įstaigos nurodo bendrą minimalaus padengimo reikalavimą, taikomą neveiksnių restruktūrizuotų pozicijų, užtikrintų nekilnojamuoju turtu pagal KRR trečios dalies II antraštinę dalį, arba kurios yra būsto paskolos, užtikrintos reikalavimus atitinkančio užtikrinimo teikėjo, kaip nurodyta KRR 201 straipsnyje, kurioms taikoma KRR 47c straipsnio 6 dalis, dalims, t. y. skaičiavimų pozicijos lygmeniu agreguotą sumą.
0040	**Neveiksnių pozicijų, užtikrintų tiesioginiu arba netiesioginiu kredito užtikrinimu, dalis** KRR 47c straipsnio 1 dalies a punkto ii papunktis, 47c straipsnio 3 dalies a, b, c, e ir g punktai ir 47c straipsnio 6 dalis. Įstaigos nurodo bendrą minimalaus padengimo reikalavimą, taikomą neveiksnių restruktūrizuotų pozicijų, užtikrintų kitu tiesioginiu arba netiesioginiu kredito užtikrinimu, kurioms taikoma KRR 47c straipsnio 6 dalis, dalims, t. y. skaičiavimų pozicijos lygmeniu agreguotą sumą.
0050	**Pozicijos vertė** KRR 47a straipsnio 2 dalis ir 47c straipsnio 6 dalis. Apskaičiuodamos pozicijos vertę, įstaigos susumuoja neužtikrintos neveiksnių pozicijų dalies pozicijų vertes (0060 eilutė), neveiksnių pozicijų, užtikrintų nekilnojamuoju turtu arba būsto paskola, kuriai garantiją teikia reikalavimus atitinkantis užtikrinimo teikėjas, dalį (0070 eilutė) ir, jei taikytina, neveiksnių pozicijų, užtikrintų kitu tiesioginiu arba netiesioginiu kredito užtikrinimu, dalį (0120 eilutė).

Eilutės	Nurodymai
0060	**Neužtikrinta neveiksnių pozicijų dalis** KRR 47a straipsnio 2 dalis, 47c straipsnio 1 dalis, 47c straipsnio 2 dalis, 47c straipsnio 6 dalis. Įstaigos nurodo restruktūrizuotų neveiksnių pozicijų, kurioms taikoma KRR 47c straipsnio 6 dalis, neužtikrintos dalies bendrą pozicijos vertę, kai pirmoji restruktūrizavimo priemonė buvo suteikta tarp pirmos ir paskutinės antrųjų metų po pozicijos priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei dienos (> 1 metai; <= 2 metai).
0070	**Neveiksnių pozicijų, užtikrintų nekilnojamuoju turtu arba būsto paskola, kuriai garantiją teikia reikalavimus atitinkantis užtikrinimo teikėjas, dalis** KRR 47a straipsnio 2 dalis, 47c straipsnio 1 dalis, 47c straipsnio 3 dalies a, b, c, d, f, h ir i punktai ir 47c straipsnio 6 dalis. Įstaigos nurodo restruktūrizuotų neveiksnių pozicijų dalių, kurioms taikoma KRR 47c straipsnio 6 dalis, užtikrintų nekilnojamuoju turtu pagal KRR trečios dalies II antraštinę dalį, arba kurios yra būsto paskola, užtikrinta reikalavimus atitinkančio užtikrinimo teikėjo, kaip nurodyta KRR 201 straipsnyje, bendrą pozicijos vertę.
0080	**> 2 ir <= 3 metai nuo priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei** Įstaigos nurodo restruktūrizuotų neveiksnių pozicijų, kurioms taikoma KRR 47c straipsnio 6 dalis, užtikrintų nekilnojamuoju turtu arba būsto paskola, užtikrinta reikalavimus atitinkančio užtikrinimo teikėjo, pozicijos vertę, kai pirmoji restruktūrizavimo priemonė buvo suteikta tarp pirmos ir paskutinės trečiųjų metų po pozicijos priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei dienos.
0090	**> 3 ir <= 4 metai nuo priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei** Įstaigos nurodo restruktūrizuotų neveiksnių pozicijų, kurioms taikoma KRR 47c straipsnio 6 dalis, užtikrintų nekilnojamuoju turtu arba būsto paskola, užtikrinta reikalavimus atitinkančio užtikrinimo teikėjo, pozicijos vertę, kai pirmoji restruktūrizavimo priemonė buvo suteikta tarp pirmos ir paskutinės ketvirtųjų metų po pozicijos priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei dienos.
0100	**> 4 ir <= 5 metai nuo priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei** Įstaigos nurodo restruktūrizuotų neveiksnių pozicijų, kurioms taikoma KRR 47c straipsnio 6 dalis, užtikrintų nekilnojamuoju turtu arba būsto paskola, užtikrinta reikalavimus atitinkančio užtikrinimo teikėjo, pozicijos vertę, kai pirmoji restruktūrizavimo priemonė buvo suteikta tarp pirmos ir paskutinės penktųjų metų po pozicijos priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei dienos.
0110	**> 5 ir <= 6 metai nuo priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei** Įstaigos nurodo restruktūrizuotų neveiksnių pozicijų, kurioms taikoma KRR 47c straipsnio 6 dalis, užtikrintų nekilnojamuoju turtu arba būsto paskola, užtikrinta reikalavimus atitinkančio užtikrinimo teikėjo, pozicijos vertę, kai pirmoji restruktūrizavimo priemonė buvo suteikta tarp pirmos ir paskutinės šeštųjų metų po pozicijos priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei dienos.
0120	**Neveiksnių pozicijų, užtikrintų tiesioginiu arba netiesioginiu kredito užtikrinimu, dalis** KRR 47c straipsnio 1 dalis, 47c straipsnio 3 dalies a, b, c, e ir g punktai, 47c straipsnio 5 dalis. Įstaigos nurodo restruktūrizuotų neveiksnių pozicijų, kurioms taikoma KRR 47c straipsnio 6 dalis, užtikrintų kitu tiesioginiu arba netiesioginiu kredito užtikrinimu, dalių bendrą pozicijos vertę pagal KRR trečios dalies II antraštinę dalį.

Eilutės	Nurodymai
0130	**> 2 ir <= 3 metai nuo priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei** Įstaigos nurodo restruktūrizuotų neveiksnių pozicijų, kurioms taikoma KRR 47c straipsnio 6 dalis, užtikrintų kitu tiesioginiu arba netiesioginiu kredito užtikrinimu, pozicijos vertę, kai pirmoji restruktūrizavimo priemonė buvo suteikta tarp pirmos ir paskutinės trečiųjų metų po pozicijos priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei dienos.
0140	**> 3 ir <= 4 metai nuo priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei** Įstaigos nurodo restruktūrizuotų neveiksnių pozicijų, kurioms taikoma KRR 47c straipsnio 6 dalis, užtikrintų kitu tiesioginiu arba netiesioginiu kredito užtikrinimu, pozicijos vertę, kai pirmoji restruktūrizavimo priemonė buvo suteikta tarp pirmos ir paskutinės ketvirtųjų metų po pozicijos priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei dienos.
0150	**> 4 ir <= 5 metai nuo priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei** Įstaigos nurodo restruktūrizuotų neveiksnių pozicijų, kurioms taikoma KRR 47c straipsnio 6 dalis, užtikrintų kitu tiesioginiu arba netiesioginiu kredito užtikrinimu, pozicijos vertę, kai pirmoji restruktūrizavimo priemonė buvo suteikta tarp pirmos ir paskutinės penktųjų metų po pozicijos priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei dienos.
0160	**> 5 ir <= 6 metai nuo priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei** Įstaigos nurodo restruktūrizuotų neveiksnių pozicijų, kurioms taikoma KRR 47c straipsnio 6 dalis, užtikrintų kitu tiesioginiu arba netiesioginiu kredito užtikrinimu, pozicijos vertę, kai pirmoji restruktūrizavimo priemonė buvo suteikta tarp pirmos ir paskutinės šeštųjų metų po pozicijos priskyrimo neveiksnių pozicijų klasei dienos.

III PRIEDAS

FINANSINĖS INFORMACIJOS TEIKIMAS PAGAL TFAS

FINREP FORMOS TAIKANT TFAS		
FORMOS NUMERIS	**FORMOS KODAS**	**FORMOS ARBA FORMŲ GRUPĖS PAVADINIMAS**
		1 DALIS [TEIKIAMA KAS KETVIRTĮ]
		Balanso ataskaita [Finansinės būklės ataskaita]
1,1	F 01.01	Balanso ataskaita. Turtas
1,2	F 01.02	Balanso ataskaita. Įsipareigojimai
1,3	F 01.03	Balanso ataskaita. Nuosavybė
2	F 02.00	**Pelno (nuostolių) ataskaita**
3	F 03.00	**Bendrųjų pajamų ataskaita**
		Finansinio turto suskirstymas pagal priemones ir pagal sandorio šalių sektorius
4,1	F 04.01	Finansinio turto suskirstymas pagal priemones ir pagal sandorio šalių sektorius. Prekybai laikomas finansinis turtas
4.2.1	F 04.02.1	Finansinio turto suskirstymas pagal priemones ir pagal sandorio šalių sektorius. Neprekybinis finansinis turtas, privalomai vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje
4.2.2	F 04.02.2	Finansinio turto suskirstymas pagal priemones ir pagal sandorio šalių sektorius. Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje
4.3.1	F 04.03.1	Finansinio turto suskirstymas pagal priemones ir pagal sandorio šalių sektorius. Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis
4.4.1	F 04.04.1	Finansinio turto suskirstymas pagal priemones ir pagal sandorio šalių sektorius. Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas
4,5	F 04.05	Subordinuotasis finansinis turtas
5,1	F 05.01	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, išskyrus laikomą prekybai, prekybinį ar laikomą parduoti turtą, pagal produktus**
6,1	F 06.01	**Paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų, išskyrus laikomą prekybai, prekybinį ar laikomą parduoti turtą, ne finansų bendrovėms suskirstymas pagal NACE kodus**
		Pradelstas finansinis turtas, kurio nuvertėjimas skaičiuojamas
7,1	F 07.01	Pradelstas finansinis turtas, kurio nuvertėjimas skaičiuojamas
		Finansinių įsipareigojimų suskirstymas
8,1	F 08.01	Finansinių įsipareigojimų suskirstymas pagal produktus ir pagal sandorio šalių sektorius
8,2	F 08.02	Subordinuotieji finansiniai įsipareigojimai

FINREP FORMOS TAIKANT TFAS		
FORMOS NUMERIS	**FORMOS KODAS**	**FORMOS ARBA FORMŲ GRUPĖS PAVADINIMAS**
		Kreditavimo įsipareigojimai, finansinės garantijos ir kiti įsipareigojimai
9.1.1	F 09.01.1	Nebalansinės pozicijos. Kreditavimo įsipareigojimai, finansinės garantijos ir kiti suteikti įsipareigojimai
9,2	F 09.02	Kreditavimo įsipareigojimai, finansinės garantijos ir kiti gauti įsipareigojimai
10	F 10.00	**Išvestinės finansinės priemonės. Prekyba ir ekonominiai apsidraudimo sandoriai**
		Apsidraudimo apskaita
11,1	F 11.01	Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimo apskaita. Suskirstymas pagal rizikos rūšis ir pagal apsidraudimo sandorių rūšis
11,3	F 11.03	Neišvestinės apsidraudimo priemonės. Suskirstymas pagal apskaitos portfelius ir pagal apsidraudimo sandorių rūšis
11,4	F 11.04	Tikrosios vertės apsidraudimo sandorių apdraustieji objektai
		Atidėjinių ir atidėjinių kredito nuostoliams pokyčiai
12,1	F 12.01	Atidėjinių ir atidėjinių kredito nuostoliams pokyčiai
12,2	F 12.02	Perkėlimai tarp vertės sumažėjimo lygių (bendrosios vertės pateikimas)
		Gautos užtikrinimo priemonės ir garantijos
13,1	F 13.01	Užtikrinimo priemonių ir garantijų suskirstymas pagal paskolas ir kitus išankstinius mokėjimus, išskyrus laikomus prekybai
13.2.1	F 13.02.1	Per ataskaitinį laikotarpį perimtos užtikrinimo priemonės realizuojant nuosavybės teisę [pripažįstama ataskaitinę datą]
13.3.1	F 13.03.1	Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, sukaupta suma
14	F 14.00	**Tikrosios vertės hierarchija. Finansinių priemonių vertinimas tikrąja verte**
15	F 15.00	**Pripažinimo nutraukimas ir finansiniai įsipareigojimai, susiję su perleistu finansiniu turtu**
		Tam tikrų pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnių suskirstymas
16,1	F 16.01	Palūkanų pajamos ir išlaidos pagal priemones ir pagal sandorio šalių sektorius
16,2	F 16.02	Pelnas arba nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, nevertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pripažinimo nutraukimo pagal priemones
16,3	F 16.03	Pelnas arba nuostoliai dėl prekybai laikomo finansinio turto ir įsipareigojimų ir prekybinio finansinio turto ir prekybinių finansinių įsipareigojimų pagal priemones
16,4	F 16.04	Pelnas arba nuostoliai dėl prekybai laikomo finansinio turto ir įsipareigojimų ir prekybinio finansinio turto ir prekybinių finansinių įsipareigojimų pagal riziką
16.4.1	F 16.04.1	Pelnas arba nuostoliai dėl neprekybinio finansinio turto, privalomai vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pagal priemones

FINREP FORMOS TAIKANT TFAS		
FORMOS NUMERIS	**FORMOS KODAS**	**FORMOS ARBA FORMŲ GRUPĖS PAVADINIMAS**
16,5	F 16.05	Pelnas arba nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, priskiriamų prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pagal priemones
16,6	F 16.06	Pelnas arba nuostoliai dėl apsidraudimo apskaitos
16,7	F 16.07	Nefinansinio turto vertės sumažėjimas
16,8	F 16.08	Kitos administracinės išlaidos
		Apskaitos ir KRR nustatytos konsolidavimo apimties suderinimas. Balansas
17,1	F 17.01	Apskaitos ir KRR nustatytos konsolidavimo apimties suderinimas. Turtas
17,2	F 17.02	Apskaitos ir KRR nustatytos konsolidavimo apimties suderinimas. Nebalansinės pozicijos. Kreditavimo įsipareigojimai, finansinės garantijos ir kiti suteikti įsipareigojimai
17,3	F 17.03	Apskaitos ir KRR nustatytos konsolidavimo apimties suderinimas. Įsipareigojimai
		Informacija apie veiksnias ir neveiksnias pozicijas
18	F 18.00	Informacija apie veiksnias ir neveiksnias pozicijas
18,1	F 18.01	Neveiksnių pozicijų netenkamų ir gaunamų pinigų srautai. Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai pagal sandorio šalies sektorių
18,2	F 18.02	Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ir papildoma informacija apie paskolas, užtikrintas nekilnojamuoju turtu
19	F 19.00	**Restruktūrizuotos pozicijos**
		2 DALIS [KAS KETVIRTĮ TAIKANT APRIBOJIMĄ: TEIKTI ATASKAITAS KAS KETVIRTĮ ARBA JŲ NETEIKTI]
		Geografinis suskirstymas
20,1	F 20.01	Geografinis turto suskirstymas pagal veiklos vietą
20,2	F 20.02	Geografinis įsipareigojimų suskirstymas pagal veiklos vietą
20,3	F 20.03	Geografinis pagrindinių pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnių suskirstymas pagal veiklos vietą
20,4	F 20.04	Geografinis turto suskirstymas pagal sandorio šalies įsisteigimo vietą
20,5	F 20.05	Geografinis nebalansinių pozicijų suskirstymas pagal sandorio šalies įsisteigimo vietą
20,6	F 20.06	Geografinis įsipareigojimų suskirstymas pagal sandorio šalies įsisteigimo vietą
20.7.1	F 20.07.1	Geografinis paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų (išskyrus laikomus prekybai) ne finansų bendrovėms suskirstymas pagal sandorio šalies įsisteigimo vietą pagal NACE kodus

FINREP FORMOS TAIKANT TFAS		
FORMOS NUMERIS	**FORMOS KODAS**	**FORMOS ARBA FORMŲ GRUPĖS PAVADINIMAS**
21	F 21.00	**Materialusis ir nematerialusis turtas. Turtas, naudojamas veiklos nuomai**
		Turto valdymas, saugojimas ir kitų paslaugų teikimas
22,1	F 22.01	Paslaugų ir komisinių pajamos ir išlaidos pagal veiklos rūšis
22,2	F 22.02	Turtas, naudojamas teikiant paslaugas
		Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Papildoma informacija
23,1	F 23.01	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Priemonių skaičius
23,2	F 23.02	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Papildoma informacija apie bendras balansines vertes
23,3	F 23.03	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, užtikrinti nekilnojamuoju turtu. Suskirstymas pagal paskolos ir turto vertės santykį (LTV)
23,4	F 23.04	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Papildoma informacija apie sukauptą vertės sumažėjimą ir sukauptus neigiamus tikrosios vertės pokyčius dėl kredito rizikos
23,5	F 23.05	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos
23,6	F 23.06	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Sukauptos dalinai nurašytos sumos
		Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Neveiksnių pozicijų, vertės sumažėjimo ir nurašytų sumų srautai nuo paskutinių finansinių metų pabaigos
24,1	F 24.01	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Neveiksnių pozicijų gaunamų ir netenkamų pinigų srautai
24,2	F 24.02	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Sukaupto vertės sumažėjimo ir sukauptų neigiamų tikrosios vertės pokyčių dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniomis pozicijomis, srautas
24,3	F 24.03	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Neveiksnių pozicijų nurašytų sumų gaunamų pinigų srautas
		Užtikrinimo priemonės, perimtos vykdant nuosavybės teisės realizavimo ir vykdymo procesus
25,1	F 25.01	Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, išskyrus užtikrinimo priemones, priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“. Gaunamų ir netenkamų pinigų srautai
25,2	F 25.02	Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, išskyrus užtikrinimo priemones, priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“. Gautos užtikrinimo priemonės rūšis
25,3	F 25.03	Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę ir priskiriamos prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“
26	F 26.00	**Restruktūrizavimo valdymas ir kokybė**
		3 DALIS [TEIKIAMA KAS PUSMETĮ]
		Nebalansinė veikla. Dalys nekonsoliduotuose struktūrizuotuose ūkio subjektuose
30,1	F 30.01	Dalys nekonsoliduotuose struktūrizuotuose ūkio subjektuose

FINREP FORMOS TAIKANT TFAS		
FORMOS NUMERIS	**FORMOS KODAS**	**FORMOS ARBA FORMŲ GRUPĖS PAVADINIMAS**
30,2	F 30.02	Dalių nekonsoliduotuose struktūrizuotuose ūkio subjektuose suskirstymas pagal veiklos pobūdį
		Susijusios šalys
31,1	F 31.01	Susijusioms šalims mokėtinos ir iš jų gautinos sumos
31,2	F 31.02	Išlaidos ir pajamos, susidariusios dėl sandorių su susijusiomis šalimis
		4 DALIS [KAS METUS]
		Grupės struktūra
40,1	F 40.01	Grupės struktūra pagal atskirus subjektus
40,2	F 40.02	Grupės struktūra pagal atskiras priemones
		Tikroji vertė
41,1	F 41.01	Tikrosios vertės hierarchija. Amortizuota savikaina vertinamos finansinės priemonės
41,2	F 41.02	Vertinimo tikrąja verte pasirinkimo galimybės naudojimas
42	F 42.00	**Materialusis ir nematerialusis turtas. Balansinė vertė pagal vertinimo metodus**
43	F 43.00	**Atidėjiniai**
		Nustatytų išmokų planai ir kitos išmokos darbuotojams
44,1	F 44.01	Grynojo nustatytų išmokų plano turto ir įsipareigojimų dalys
44,2	F 44.02	Nustatytų išmokų plano įsipareigojimų pokyčiai
44,3	F 44.03	Personalo išlaidos pagal išmokų rūšį
44,4	F 44.04	Personalo išlaidos pagal personalo struktūrą ir kategoriją
		Tam tikrų pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnių suskirstymas
45,1	F 45.01	Pelnas arba nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, priskiriamų prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pagal apskaitos portfelius
45,2	F 45.02	Pelnas arba nuostoliai dėl nefinansinio turto (išskyrus laikomą parduoti ir investicijas į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones) pripažinimo nutraukimo
45,3	F 45.03	Kitos veiklos pajamos ir išlaidos
46	F 46.00	**Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita**
47	F 47.00	**Vidutinė trukmė ir susigrąžinimo laikotarpiai**

1. **Balanso ataskaita [Finansinės būklės ataskaita]**

1.1. **Turtas**

		Nuorodos	*Suskirstymas lentelėje*	**Balansinė vertė**
				V priedo 1 dalies 27 punktas
				0010
0010	**Grynieji pinigai ir lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo**	*1-ojo TAS 54 straipsnio i punktas*		
0020	Grynieji pinigai	*V priedo 2 dalies 1 punktas*		
0030	Lėšos centriniuose bankuose	*V priedo 2 dalies 2 punktas*		
0040	Kiti indėliai iki pareikalavimo	*V priedo 2 dalies 3 punktas*	5	
0050	**Prekybai laikomas finansinis turtas**	*9-ojo TFAS A priedas*		
0060	Išvestinės finansinės priemonės	*9-ojo TFAS A priedas*	10	
0070	Nuosavybės priemonės	*32-ojo TAS 11 straipsnis*	4	
0080	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*	4	
0090	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	4	
0096	**Neprekybinis finansinis turtas, privalomai vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS 4.1.4 straipsnis*	4	
0097	Nuosavybės priemonės	*32-ojo TAS 11 straipsnis*	4	
0098	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*	4	
0099	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	4	
0100	**Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.1.5 straipsnis*	4	
0120	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*	4	
0130	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	4	
0141	**Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio h punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2A straipsnis*	4	
0142	Nuosavybės priemonės	*32-ojo TAS 11 straipsnis*	4	
0143	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*	4	
0144	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	4	

		Nuorodos	*Suskirstymas lentelėje*	**Balansinė vertė**
				V priedo 1 dalies 27 punktas
				0010
0181	**Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio f punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2 straipsnis*	4	
0182	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*	4	
0183	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	4	
0240	**Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimo apskaita**	*9-ojo TFAS 6.2.1 straipsnis; V priedo 1 dalies 22 punktas*	11	
0250	**Apdraustųjų objektų tikrosios vertės pokyčiai portfelio apdraudimo nuo palūkanų normos rizikos sandoriuose**	*39-ojo TAS 89A straipsnio a punktas; 9-ojo TFAS 6.5.8 straipsnis*		
0260	**Investicijos į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones**	*1-ojo TAS 54 straipsnio e punktas; V priedo 1 dalies 21 punktas, 2 dalies 4 punktas*	40	
0270	**Materialusis turtas**			
0280	Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	*16-ojo TAS 6 straipsnis; 1-ojo TAS 54 straipsnio a punktas; 16-ojo TFAS 47 straipsnio a punktas*	21, 42	
0290	Investicinis turtas	*40-ojo TAS 5 straipsnis; 1-ojo TAS 54 straipsnio b punktas; 16-ojo TFAS 48 straipsnis*	21, 42	
0300	**Nematerialusis turtas**	*1-ojo TAS 54 straipsnio c punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 115 punktas*		
0310	Prestižas	*3-iojo TFAS B67 straipsnio d punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 113 punktas*		
0320	Kitas nematerialusis turtas	*38-ojo TAS 8 ir 118 straipsniai; 16-ojo TFAS 47 straipsnio a punktas*	21, 42	
0330	**Mokesčių turtas**	*1-ojo TAS 54 straipsnio n–o punktai*		
0340	Ataskaitinio laikotarpio mokesčių turtas	*1-ojo TAS 54 straipsnio n punktas; 12-ojo TAS 5 straipsnis*		
0350	Atidėtųjų mokesčių turtas	*1-ojo TAS 54 straipsnio o punktas; 12-ojo TAS 5 straipsnis; KRR 4 straipsnio 1 dalies 106 punktas*		
0360	**Kitas turtas**	*V priedo 2 dalies 5 punktas*		
0370	**Ilgalaikis turtas ir perleidžiamos turto grupės, priskiriami prie laikomų parduoti**	*1-ojo TAS 54 straipsnio j punktas; 5-ojo TFAS 38 straipsnis, V priedo 2 dalies 7 punktas*		
0380	**IŠ VISO TURTO**	*1-ojo TAS 9 straipsnio a punktas, 6-oji ĮN*		

1.2. **Įsipareigojimai**

		Nuorodos	*Suskirstymas lentelėje*	**Balansinė vertė**
				V priedo 1 dalies 27 punktas
				0010
0010	**Prekybai laikomi finansiniai įsipareigojimai**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS BA.6 straipsnis*	8	
0020	Išvestinės finansinės priemonės	*9-ojo TFAS A priedas; 9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnio a punktas; 9-ojo TFAS BA.7 straipsnio a punktas*	10	
0030	Trumposios pozicijos	*9-ojo TFAS BA.7 straipsnio b punktas*	8	
0040	Indėliai	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*	8	
0050	Išleisti skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 37 punktas*	8	
0060	Kiti finansiniai įsipareigojimai	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*	8	
0070	**Finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.2.2 straipsnis*	8	
0080	Indėliai	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*	8	
0090	Išleisti skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 37 punktas*	8	
0100	Kiti finansiniai įsipareigojimai	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*	8	
0110	**Amortizuota savikaina vertinami finansiniai įsipareigojimai**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio g punktas; 9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnis*	8	
0120	Indėliai	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*	8	
0130	Išleisti skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 37 punktas*	8	
0140	Kiti finansiniai įsipareigojimai	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*	8	
0150	**Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimo apskaita**	*9-ojo TFAS 6.2.1 straipsnis; V priedo 1 dalies 26 punktas*	11	
0160	**Apdraustųjų objektų tikrosios vertės pokyčiai portfelio apdraudimo nuo palūkanų normos rizikos sandoriuose**	*39-ojo TAS 89A straipsnio b punktas, 9-ojo TFAS 6.5.8 straipsnis*		
0170	**Atidėjiniai**	*37-ojo TAS 10 straipsnis; 1-ojo TAS 54 straipsnio l punktas*	43	

		Nuorodos	*Suskirstymas lentelėje*	**Balansinė vertė**
				V priedo 1 dalies 27 punktas
				0010
0180	Pensijų ir kitų nustatytų išmokų, mokamų pasibaigus tarnybos laikui, įsipareigojimams	*19-ojo TAS 63 straipsnis; 1-ojo TAS 78 straipsnio d punktas; V priedo 2 dalies 9 punktas*	43	
0190	Kitoms ilgalaikėms išmokoms darbuotojams	*19-ojo TAS 153 straipsnis; 1-ojo TAS 78 straipsnio d punktas; V priedo 2 dalies 10 punktas*	43	
0200	Restruktūrizavimui	*37-ojo TAS 71 straipsnis*	43	
0210	Nebaigtoms teisinėms byloms ir mokestiniams ginčams	*37-ojo TAS 14 straipsnis, C priedo 6 ir 10 pavyzdžiai*	43	
0220	Suteiktiems įsipareigojimams ir garantijoms	*9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnio c ir d punktai, 5.5 ir B2.5 straipsniai; 37-asis TAS, 4-asis TFAS, V priedo 2 dalies 11 punktas*	91243	
0230	Kiti atidėjiniai	*37-ojo TAS 14 straipsnis*	43	
0240	**Mokesčių įsipareigojimai**	*1-ojo TAS 54 straipsnio n–o punktai*		
0250	Ataskaitinio laikotarpio mokesčių įsipareigojimai	*1-ojo TAS 54 straipsnio n punktas; 12-ojo TAS 5 straipsnis*		
0260	Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai	*1-ojo TAS 54 straipsnio o punktas; 12-ojo TAS 5 straipsnis; KRR 4 straipsnio 1 dalies 108 punktas*		
0270	**Akcinis kapitalas, apmokamas pareikalavus**	*32-ojo TAS 33 aiškinamasis pavyzdys; TFAAK 2-asis aiškinimas; V priedo 2 dalies 12 punktas*		
0280	**Kiti įsipareigojimai**	*V priedo 2 dalies 13 punktas*		
0290	**Įsipareigojimai, įtraukti į perleidžiamas grupes, priskiriamas prie laikomų parduoti**	*1-ojo TAS 54 straipsnio p punktas; 5-ojo TFAS 38 straipsnis, V priedo 2 dalies 14 punktas*		
0300	**IŠ VISO ĮSIPAREIGOJIMŲ**	*1-ojo TAS 9 straipsnio b punktas; 6-oji ĮN*		

1.3. **Nuosavybė**

		Nuorodos	*Suskirstymas lentelėje*	**Balansinė vertė**
				0010
0010	**Kapitalas**	*1-ojo TAS 54 straipsnio r punktas, BAD 22 straipsnis*	46	
0020	Apmokėtasis kapitalas	*1-ojo TAS 78 straipsnio e punktas*		
0030	Pareikalautas apmokėti, bet dar neapmokėtas kapitalas			
0040	**Akcijų priedai**	*1-ojo TAS 78 straipsnio e punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 124 punktas*	46	
0050	**Išleistos nuosavybės priemonės, išskyrus kapitalo priemones**	*V priedo 2 dalies 18 ir 19 punktai*	46	
0060	Sudėtinių finansinių priemonių nuosavybės dalis	*32-ojo TAS 28 ir 29 straipsniai; V priedo 2 dalies 18 punktas*		
0070	Kitos išleistos nuosavybės priemonės	*V priedo 2 dalies 19 punktas*		
0080	**Kita nuosavybė**	*2-ojo TFAS 10 straipsnis; V priedo 2 dalies 20 punktas*		
0090	**Sukauptos kitos bendrosios pajamos**	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 100 punktas*	46	
0095	Straipsniai, kurie nebus pergrupuoti į pelną arba nuostolius	*1-ojo TAS 82A straipsnio a punktas*		
0100	*Materialusis turtas*	*16-ojo TAS 39–41 straipsniai*		
0110	*Nematerialusis turtas*	*38-ojo TAS 85–87 straipsniai*		
0120	*Aktuarinis pelnas arba (–) nuostoliai dėl nustatytų išmokų pensijų planų*	*1-ojo TAS 7 straipsnis, 6-oji ĮN; 19-ojo TAS 120 straipsnio c punktas*		
0122	*Ilgalaikis turtas ir perleidžiamos turto grupės, priskiriami prie laikomų parduoti*	*5-ojo TFAS 38 straipsnis, ĮN 12 pavyzdys*		
0124	*Kitų pripažintų pajamų ir išlaidų, susijusių su investicijomis į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones, dalis*	*1-ojo TAS 6-oji ĮN; 28-ojo TAS 10 straipsnis*		
0320	*Nuosavybės priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, tikrosios vertės pokyčiai*	*1-ojo TAS 7 straipsnio d punktas; 9-ojo TFAS 5.7.5 ir B5.7.1 straipsniai; V priedo 2 dalies 21 punktas*		
0330	*Nuosavybės priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, tikrosios vertės apsidraudimo neveiksmingumas*	*1-ojo TAS 7 straipsnio e punktas, 9-ojo TFAS 5.7.5 ir 6.5.3 straipsniai; 7-ojo TFAS 24C straipsnis; V priedo 2 dalies 22 punktas*		
0340	*Nuosavybės priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, tikrosios vertės pokyčiai [apdraustasis objektas]*	*9-ojo TFAS 5.7.5 straipsnis ir 6.5.8 straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 22 punktas*		

		Nuorodos	*Suskirstymas lentelėje*	**Balansinė vertė**
				0010
0350	*Nuosavybės priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, tikrosios vertės pokyčiai [apsidraudimo priemonė]*	*1-ojo TAS 7 straipsnio e punktas; 9-ojo TFAS 5.7.5 straipsnis ir 6.5.8 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 57 punktas*		
0360	*Finansinių įsipareigojimų, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, tikrosios vertės pokyčiai, sietini su jų kredito rizikos pokyčiais*	*1-ojo TAS 7 straipsnio f punktas; 9-ojo TFAS 5.7.7 straipsnis; V priedo 2 dalies 23 punktas*		
0128	Straipsniai, kurie gali būti pergrupuoti į pelną arba nuostolius	*1-ojo TAS 82A straipsnio a punkto ii papunktis*		
0130	*Grynųjų investicijų į užsienyje veikiančius ūkio subjektus apsidraudimas [veiksmingoji dalis]*	*9-ojo TFAS 6.5.13 straipsnio a punktas; 7-ojo TFAS 24B straipsnio b punkto ii ir iii papunkčiai; 7-ojo TFAS 24C straipsnio b punkto i ir iv papunkčiai, 24E straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 24 punktas*		
0140	*Užsienio valiutos keitimo skirtumai*	*21-ojo TAS 52 straipsnio b punktas; 21-ojo TAS 32, 38–49 straipsniai*		
0150	*Apsidraudimo išvestinės finansinės priemonės. Pinigų srautų apsidraudimo rezervas [veiksmingoji dalis]*	*1-ojo TAS 7 straipsnio e punktas; 7-ojo TFAS 24B straipsnio b punkto ii–iii papunkčiai; 7-ojo TFAS 24C straipsnio b punkto i papunktis, 24E straipsnis; 9-ojo TFAS 6.5.11 straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 25 punktas*		
0155	*Skolos priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, tikrosios vertės pokyčiai*	*1-ojo TAS 7 straipsnio da punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2A straipsnis; 5.7.10 straipsnis; V priedo 2 dalies 26 punktas*		
0165	*Apsidraudimo priemonės [nepriskirti elementai]*	*1-ojo TAS 7 straipsnio g ir h punktai; 9-ojo TFAS 6.5.15 ir 6.5.16 straipsniai; 7-ojo TFAS 24E straipsnio b ir c punktai V priedo 2 dalies 60 punktas*		
0170	*Ilgalaikis turtas ir perleidžiamos turto grupės, priskiriami prie laikomų parduoti*	*5-ojo TFAS 38 straipsnis, ĮN 12 pavyzdys*		
0180	*Kitų pripažintų pajamų ir išlaidų, susijusių su investicijomis į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones, dalis*	*1-ojo TAS 6-oji ĮN; 28-ojo TAS 10 straipsnis*		
0190	**Nepaskirstytasis pelnas**	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 123 punktas*		
0200	**Perkainojimo rezervai**	*1-ojo TFAS 30, D5–D8 straipsniai V priedo 2 dalies 28 punktas*		
0210	**Kiti rezervai**	*1-ojo TAS 54 straipsnis; 1-ojo TAS 78 straipsnio e punktas*		

		Nuorodos	*Suskirstymas lentelėje*	**Balansinė vertė**
				0010
0220	Rezervai arba sukaupti nuostoliai, susiję su investicijomis į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones, apskaitomomis taikant nuosavybės metodą	*28-ojo TAS 11 straipsnis; V priedo 2 dalies 29 punktas*		
0230	Kita	*V priedo 2 dalies 29 punktas*		
0240	(–) **Supirktos nuosavos akcijos**	*1-ojo TAS 79 straipsnio a punkto vi papunktis; 32-ojo TAS 33–34 straipsniai, 14-oji TN, 36-oji TN; V priedo 2 dalies 30 punktas*	46	
0250	**Patronuojančiosios įmonės savininkams priskirtinas pelnas arba nuostoliai**	*1-ojo TAS 81B straipsnio b punkto ii papunktis*	2	
0260	(–) **Tarpiniai dividendai**	*32-ojo TAS 35 straipsnis*		
0270	**Mažumos dalys [nekontroliuojamos dalys]**	*1-ojo TAS 54 straipsnio q punktas*		
0280	Sukauptos kitos bendrosios pajamos	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 100 punktas*	46	
0290	Kiti straipsniai		46	
0300	**IŠ VISO NUOSAVYBĖS**	*1-ojo TAS 9 straipsnio c punktas, 6-oji ĮN*	46	
0310	**IŠ VISO NUOSAVYBĖS IR ĮSIPAREIGOJIMŲ**	*1-ojo TAS 6-oji ĮN*		

2. **Pelno (nuostolių) ataskaita**

		Nuorodos	*Suskirstymas lentelėje*	**Einamasis laikotarpis**
				0010
0010	**Palūkanų pajamos**	*1-ojo TAS 97 straipsnis; V priedo 2 dalies 31 punktas*	16	
0020	Prekybai laikomas finansinis turtas	*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis, B5 straipsnio e punktas; V priedo 2 dalies 33 ir 34 punktai*		
0025	Neprekybinis finansinis turtas, privalomai vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis, B5 straipsnio e punktas, 9-ojo TFAS 5.7.1 straipsnis*		
0030	Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis, B5 straipsnio e punktas*		
0041	Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis	*7-ojo TFAS 20 straipsnio b punktas; 9-ojo TFAS 5.7.10–11 straipsniai; 9-ojo TFAS 4.1.2A straipsnis*		
0051	Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas	*7-ojo TFAS 20 straipsnio b punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2 straipsnis; 9-ojo TFAS 5.7.2 straipsnis*		
0070	Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimas nuo palūkanų normos rizikos	*9-ojo TFAS A priedas; B6.6.16 straipsnis; V priedo 2 dalies 35 punktas*		
0080	Kitas turtas	*V priedo 2 dalies 36 punktas*		
0085	Įsipareigojimų palūkanų pajamos	*9-ojo TFAS 5.7.1 straipsnis, V priedo 2 dalies 37 punktas*		
0090	**(Palūkanų išlaidos)**	*1-ojo TAS 97 straipsnis; V priedo 2 dalies 31 punktas*	16	
0100	(Prekybai laikomi finansiniai įsipareigojimai)	*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis, B5 straipsnio e punktas; V priedo 2 dalies 33 ir 34 punktai*		
0110	(Finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje)	*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis, B5 straipsnio e punktas*		
0120	(Amortizuota savikaina vertinami finansiniai įsipareigojimai)	*7-ojo TFAS 20 straipsnio b punktas; 9-ojo TFAS 5.7.2 straipsnis*		
0130	(Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimas nuo palūkanų normos rizikos)	*39-ojo TAS 9 straipsnis; V priedo 2 dalies 35 punktas*		
0140	(Kiti įsipareigojimai)	*V priedo 2 dalies 38 punktas*		
0145	(Turto palūkanų išlaidos)	*9-ojo TFAS 5.7.1 straipsnis, V priedo 2 dalies 39 punktas*		

		Nuorodos	*Suskirstymas lentelėje*	**Einamasis laikotarpis**
				0010
0150	**(Išlaidos akciniam kapitalui, apmokamam pareikalavus)**	*TFAAK 2-ojo aiškinimo 11 punktas*		
0160	**Dividendų pajamos**	*V priedo 2 dalies 40 punktas*	31	
0170	Prekybai laikomas finansinis turtas	*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis, B5 straipsnio e punktas; V priedo 2 dalies 40 punktas*		
0175	Neprekybinis finansinis turtas, privalomai vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis, B5 straipsnio e punktas, 9-ojo TFAS 5.7.1A straipsnis; V priedo 2 dalies 40 punktas*		
0191	Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis	*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS 4.1.2A straipsnis; 9-ojo TFAS 5.7.1A straipsnis; V priedo 2 dalies 41 punktas*		
0192	Investicijos į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones, apskaitomos taikant kitą nei nuosavybės metodą	*V priedo 2 dalies 42 punktas*		
0200	**Paslaugų ir komisinių pajamos**	*7-ojo TFAS 20 straipsnio c punktas*	22	
0210	**(Paslaugų ir komisinių išlaidos)**	*7-ojo TFAS 20 straipsnio c punktas*	22	
0220	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, nevertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pripažinimo nutraukimo, grynoji suma**	*V priedo 2 dalies 45 punktas*	16	
0231	Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis	*9-ojo TFAS 4.12A straipsnis; 9-ojo TFAS 5.7.10–11 straipsniai*		
0241	Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas	*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto v papunktis; 9-ojo TFAS 4.1.2 straipsnis; 9-ojo TFAS 5.7.2 straipsnis*		
0260	Amortizuota savikaina vertinami finansiniai įsipareigojimai	*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto v papunktis; 9-ojo TFAS 5.7.2 straipsnis*		
0270	Kita			
0280	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl prekybai laikomo finansinio turto ir įsipareigojimų, grynoji suma**	*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 5.7.1 straipsnis; V priedo 2 dalies 43 ir 46 punktai*	16	
0287	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl neprekybinio finansinio turto, privalomai vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, grynoji suma**	*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 5.7.1 straipsnis; V priedo 2 dalies 46 punktas*		

		Nuorodos	*Suskirstymas lentelėje*	**Einamasis laikotarpis**
				0010
0290	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, priskiriamų prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, grynoji suma**	*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 5.7.1 straipsnis; V priedo 2 dalies 44 punktas*	16, 45	
0300	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl apsidraudimo apskaitos, grynoji suma**	*V priedo 2 dalies 47 punktas*	16	
0310	**Valiutų keitimo kursų skirtumai [pelnas arba (–) nuostoliai], grynoji suma**	*21-ojo TAS 28 straipsnis ir 52 straipsnio a punktas*		
0320	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl investicijų į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones pripažinimo nutraukimo, grynoji suma**	*V priedo 2 dalies 56 punktas*		
0330	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl nefinansinio turto pripažinimo nutraukimo, grynoji suma**	*1-ojo TAS 34 straipsnis; V priedo 2 dalies 48 punktas*	45	
0340	**Kitos veiklos pajamos**	*V priedo 2 dalies 314–316 punktai*	45	
0350	**(Kitos veiklos išlaidos)**	*V priedo 2 dalies 314–316 punktai*	45	
0355	**IŠ VISO VEIKLOS PAJAMŲ, GRYNOJI SUMA**			
0360	**(Administracinės išlaidos)**			
0370	(Personalo išlaidos)	*19-ojo TAS 7 straipsnis; 1-ojo TAS 102 straipsnis, 6-oji ĮN*	44	
0380	(Kitos administracinės išlaidos)		16	
0385	**(Piniginiai įnašai į pertvarkymo fondus ir indėlių garantijų sistemas)**	*V priedo 2 dalies 48i punktas*		
0390	**(Nusidėvėjimas)**	*1-ojo TAS 102 ir 104 straipsniai*		
0400	(Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai)	*1-ojo TAS 104 straipsnis; 16-ojo TAS 73 straipsnio e punkto vii papunktis*		
0410	(Investicinis turtas)	*1-ojo TAS 104 straipsnis; 40-ojo TAS 79 straipsnio d punkto iv papunktis*		
0420	(Kitas nematerialusis turtas)	*1-ojo TAS 104 straipsnis; 38-ojo TAS 118 straipsnio e punkto vi papunktis*		
0425	**Pakeitimo pelnas arba (–) nuostoliai, grynoji suma**	*9-ojo TFAS 5.4.3 straipsnis, 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 49 punktas*		

		Nuorodos	*Suskirstymas lentelėje*	**Einamasis laikotarpis**
				0010
0426	Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis	*7-ojo TFAS 35J straipsnis*		
0427	Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas	*7-ojo TFAS 35J straipsnis*		
0430	**(Atidėjiniai arba (–) atidėjinių panaikinimas)**	*37-ojo TAS 59 ir 84 straipsniai; 1-ojo TAS 98 straipsnio b, f ir g punktai*	91243	
0435	(Mokėjimo įsipareigojimai pertvarkymo fondų ir indėlių garantijų sistemų atžvilgiu)	*V priedo 2 dalies 48i punktas*		
0440	(Suteikti įsipareigojimai ir garantijos)	*9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnio c ir d punktai, B2.5 straipsnis; 37-asis TAS, 4-asis TFAS, V priedo 2 dalies 50 punktas*		
0450	(Kiti atidėjiniai)			
0460	**(Finansinio turto, nevertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, vertės sumažėjimas arba (–) vertės atkūrimas)**	*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto viii papunktis; 9-ojo TFAS 5.4.4 straipsnis; V priedo 2 dalies 51 ir 53 punktai*	12	
0481	(Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis)	*9-ojo TFAS 5.4.4, 5.5.1, 5.5.2 ir 5.5.8 straipsniai*	12	
0491	(Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas)	*9-ojo TFAS 5.4.4, 5.5.1 ir 5.5.8 straipsniai*	12	
0510	**(Investicijų į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones vertės sumažėjimas arba (–) vertės atkūrimas)**	*28-ojo TAS 40–43 straipsniai*	16	
0520	**(Nefinansinio turto vertės sumažėjimas arba (–) vertės atkūrimas)**	*36-ojo TAS 126 straipsnio a ir b punktai*	16	
0530	(Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai)	*16-ojo TAS 73 straipsnio e punkto v ir vi papunkčiai*		
0540	(Investicinis turtas)	*40-ojo TAS 79 straipsnio d punkto v papunktis*		
0550	(Prestižas)	*3-iojo TFAS priedo B67 straipsnio d punkto v papunktis; 36-ojo TAS 124 straipsnis*		
0560	(Kitas nematerialusis turtas)	*38-ojo TAS 118 straipsnio e punkto iv ir v papunkčiai*		
0570	(Kita)	*36-ojo TAS 126 straipsnio a ir b punktai*		

		Nuorodos	*Suskirstymas lentelėje*	**Einamasis laikotarpis**
				0010
0580	**Neigiamas prestižas, pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*3-iojo TFAS priedo B64 straipsnio n punkto i papunktis*		
0590	**Investicijų į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones, apskaitomų taikant nuosavybės metodą, pelno arba (–) nuostolių dalis**	*V priedo 2 dalies 54 punktas*		
0600	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl ilgalaikio turto ir perleidžiamų turto grupių, priskiriamų prie laikomų parduoti, neatitinkančių nutrauktos veiklos kriterijų**	*5-ojo TFAS 37 straipsnis; V priedo 2 dalies 55 punktas*		
0610	**TĘSIAMOS VEIKLOS PELNAS ARBA (–) NUOSTOLIAI PRIEŠ APMOKESTINIMĄ**	*1-ojo TAS 102 straipsnis, 6-oji ĮN; 5-ojo TFAS 33A straipsnis*		
0620	**(Mokesčių išlaidos arba (–) pajamos, susijusios su tęsiamos veiklos pelnu arba nuostoliais)**	*1-ojo TAS 82 straipsnio d punktas; 12-ojo TAS 77 straipsnis*		
0630	**TĘSIAMOS VEIKLOS PELNAS ARBA (–) NUOSTOLIAI ATSKAIČIUS MOKESČIUS**	*1-ojo TAS 6-oji ĮN*		
0640	**Nutrauktos veiklos pelnas arba (–) nuostoliai atskaičius mokesčius**	*1-ojo TAS 82 straipsnio ea punktas; 5-ojo TFAS 33 straipsnio a punktas, 33A straipsnis; V priedo 2 dalies 56 punktas*		
0650	Nutrauktos veiklos pelnas arba (–) nuostoliai prieš apmokestinimą	*5-ojo TFAS 33 straipsnio b punkto i papunktis*		
0660	(Mokesčių išlaidos arba (–) pajamos, susijusios su nutraukta veikla)	*5-ojo TFAS 33 straipsnio b punkto ii ir iv papunkčiai*		
0670	**METŲ PELNAS ARBA (–) NUOSTOLIAI**	*1-ojo TAS 81A straipsnio a punktas*		
0680	Priskirtini mažumos daliai [nekontroliuojamoms dalims]	*1-ojo TAS 81B straipsnio b punkto i papunktis*		
0690	Priskirtini patronuojančiosios įmonės savininkams	*1-ojo TAS 81B straipsnio b punkto ii papunktis*		

3. **Bendrųjų pajamų ataskaita**

		Nuorodos	Einamasis laikotarpis
			0010
0010	**Metų pelnas arba (–) nuostoliai**	*1-ojo TAS 7 straipsnis, 6-oji ĮN*	
0020	**Kitos bendrosios pajamos**	*1-ojo TAS 7 straipsnis, 6-oji ĮN*	
0030	**Straipsniai, kurie nebus pergrupuoti į pelną arba nuostolius**	*1-ojo TAS 82A straipsnio a punkto i papunktis*	
0040	Materialusis turtas	*1-ojo TAS 7 straipsnis, 6-oji ĮN; 16-ojo TAS 39–40 straipsniai*	
0050	Nematerialusis turtas	*1-ojo TAS 7 straipsnis; 38-ojo TAS 85–86 straipsniai*	
0060	Aktuarinis pelnas arba (–) nuostoliai dėl nustatytų išmokų pensijų planų	*1-ojo TAS 7 straipsnis, 6-oji ĮN; 19-ojo TAS 120 straipsnio c punktas*	
0070	Laikomas parduoti ilgalaikis turtas ir perleidžiamos turto grupės	*5-ojo TFAS 38 straipsnis*	
0080	Subjektų, apskaitomų nuosavybės metodu, kitų pripažintų pajamų ir išlaidų dalis	*1-ojo TAS 6-oji ĮN; 28-ojo TAS 10 straipsnis*	
0081	Nuosavybės priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, tikrosios vertės pokyčiai	*1-ojo TAS 7 straipsnio d punktas*	
0083	Nuosavybės priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, apsidraudimo apskaitos pelnas arba (–) nuostoliai, grynoji suma	*9-ojo TFAS 5.7.5 ir 6.5.3 straipsniai; 7-ojo TFAS 24C straipsnis; V priedo 2 dalies 57 punktas*	
0084	*Nuosavybės priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, tikrosios vertės pokyčiai [apdraustasis objektas]*	*9-ojo TFAS 5.7.5 straipsnis ir 6.5.8 straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 57 punktas*	
0085	*Nuosavybės priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, tikrosios vertės pokyčiai [apsidraudimo priemonė]*	*9-ojo TFAS 5.7.5 straipsnis ir 6.5.8 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 57 punktas*	
0086	Finansinių įsipareigojimų, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, tikrosios vertės pokyčiai, sietini su jų kredito rizikos pokyčiais	*1-ojo TAS 7 straipsnio f punktas*	
0090	Pelno mokestis, susijęs su straipsniais, kurie nebus pergrupuoti	*1-ojo TAS 91 straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 66 punktas*	
0100	**Straipsniai, kurie gali būti pergrupuoti į pelną arba nuostolius**	*1-ojo TAS 82A straipsnio a punkto ii papunktis*	
0110	Grynųjų investicijų į užsienyje veikiančius ūkio subjektus apsidraudimas [veiksmingoji dalis]	*9-ojo TFAS 6.5.13 straipsnio a punktas; 7-ojo TFAS 24C straipsnio b punkto i ir iv papunkčiai, 24E straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 58 punktas*	

		Nuorodos	Einamasis laikotarpis
			0010
0120	*Vertinimo pelnas arba (–) nuostoliai, pripažįstami nuosavybėje*	*1-ojo TAS 6-oji ĮN; 9-ojo TFAS 6.5.13 straipsnio a punktas; 7-ojo TFAS 24C straipsnio b punkto i papunktis, 24E straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 58 punktas*	
0130	*Perkelta į pelną arba nuostolius*	*1-ojo TAS 7, 92–95 straipsniai; 21-ojo TAS 48–49 straipsniai; 9-ojo TFAS 6.5.14 straipsnis; V priedo 2 dalies 59 punktas*	
0140	*Kitas pergrupavimas*	*V priedo 2 dalies 65 punktas*	
0150	Užsienio valiutos keitimo skirtumai	*1-ojo TAS 7 straipsnis, 6-oji ĮN; 21-ojo TAS 52 straipsnio b punktas*	
0160	*Pelnas arba (–) nuostoliai dėl keitimo skirtumų, pripažįstami nuosavybėje*	*21-ojo TAS 32, 38–47 straipsniai*	
0170	*Perkelta į pelną arba nuostolius*	*1-ojo TAS 7, 92–95 straipsniai; 21-ojo TAS 48–49 straipsniai*	
0180	*Kitas pergrupavimas*	*V priedo 2 dalies 65 punktas*	
0190	Pinigų srautų apsidraudimo sandoriai [veiksmingoji dalis]	*1-ojo TAS 7 straipsnis, 6-oji ĮN; 39-ojo TAS 95 straipsnio a punktas–96 straipsnis; 9-ojo TFAS 6.5.11 straipsnio b punktas; 7-ojo TFAS 24C straipsnio b punkto i papunktis, 24E straipsnio a punktas;*	
0200	*Vertinimo pelnas arba (–) nuostoliai, pripažįstami nuosavybėje*	*1-ojo TAS 7 straipsnio e punktas, 6-oji ĮN; 9-ojo TFAS 6.5.11 straipsnio a, b ir d punktai; 7-ojo TFAS 24C straipsnio b punkto i papunktis, 24E straipsnio a punktas*	
0210	*Perkelta į pelną arba nuostolius*	*1-ojo TAS 7, 92–95 straipsniai, 6-oji ĮN; 9-ojo TFAS 6.5.11 straipsnio d punkto ii ir iii papunkčiai; 7-ojo TFAS 24C straipsnio b punkto iv papunktis, 24E straipsnio a punktas, V priedo 2 dalies 59 punktas*	
0220	*Perkelta į pradinę balansinę apdraustųjų objektų vertę*	*1-ojo TAS 6-oji ĮN; 9-ojo TFAS 6.5.11 straipsnio d punkto i papunktis*	
0230	*Kitas pergrupavimas*	*V priedo 2 dalies 65 punktas*	
0231	Apsidraudimo priemonės [nepriskirti elementai]	*1-ojo TAS 7 straipsnio g ir h punktai; 9-ojo TFAS 6.5.15 ir 6.5.16 straipsniai; 7-ojo TFAS 24E straipsnio b ir c punktai; V priedo 2 dalies 60 punktas*	
0232	*Vertinimo pelnas arba (–) nuostoliai, pripažįstami nuosavybėje*	*1-ojo TAS 7 straipsnio g ir h punktai; 9-ojo TFAS 6.5.15 ir 6.5.16 straipsniai; 7-ojo TFAS 24E straipsnio b ir c punktai*	
0233	*Perkelta į pelną arba nuostolius*	*1-ojo TAS 7 straipsnio g ir h punktai; 9-ojo TFAS 6.5.15 ir 6.5.16 straipsniai; 7-ojo TFAS 24E straipsnio b ir c punktai; V priedo 2 dalies 61 punktas*	
0234	*Kitas pergrupavimas*	*V priedo 2 dalies 65 punktas*	

		Nuorodos	Einamasis laikotarpis
			0010
0241	Skolos priemonės, vertinamos tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis	*1-ojo TAS 7 straipsnio da punktas, 6-oji ĮN; 1-ojo TAS 6-oji ĮN; 9-ojo TFAS 5.6.4 straipsnis; V priedo 2 dalies 62 ir 63 punktai*	
0251	*Vertinimo pelnas arba (–) nuostoliai, pripažįstami nuosavybėje*	*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto ii papunktis; 1-ojo TAS 6-oji ĮN; 9-ojo TFAS 5.6.4 straipsnis*	
0261	*Perkelta į pelną arba nuostolius*	*1-ojo TAS 7 straipsnis, 1-ojo TAS 92–95 straipsniai, 1-ojo TAS 6-oji ĮN; 9-ojo TFAS 5.6.7 straipsnis; V priedo 2 dalies 64 punktas*	
0270	*Kitas pergrupavimas*	*5-ojo TFAS ĮN 12 pavyzdys; 9-ojo TFAS 5.6.5 straipsnis; V priedo 2 dalies 64 ir 65 punktai*	
0280	Laikomas parduoti ilgalaikis turtas ir perleidžiamos turto grupės	*5-ojo TFAS 38 straipsnis*	
0290	*Vertinimo pelnas arba (–) nuostoliai, pripažįstami nuosavybėje*	*5-ojo TFAS 38 straipsnis*	
0300	*Perkelta į pelną arba nuostolius*	*1-ojo TAS 7, 92–95 straipsniai; 5-ojo TFAS 38 straipsnis*	
0310	*Kitas pergrupavimas*	*5-ojo TFAS ĮN 12 pavyzdys*	
0320	Kitų pripažintų pajamų ir išlaidų, susijusių su investicijomis į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones, dalis	*1-ojo TAS 6-oji ĮN; 28-ojo TAS 10 straipsnis*	
0330	Pelno mokestis, susijęs su straipsniais, kurie gali būti pergrupuoti į pelną arba (–) nuostolius	*1-ojo TAS 91 straipsnio b punktas, 6-oji ĮN; V priedo 2 dalies 66 punktas*	
0340	**Iš viso bendrųjų pajamų per metus**	*1-ojo TAS 7 straipsnis, 81A straipsnio a punktas, 6-oji ĮN*	
0350	Priskirtinos mažumos daliai [nekontroliuojamai daliai]	*1-ojo TAS 83 straipsnio b punkto i papunktis, 6-oji ĮN*	
0360	Priskirtinos patronuojančiosios įmonės savininkams	*1-ojo TAS 83 straipsnio b punkto ii papunktis, 6-oji ĮN*	

4. **Finansinio turto suskirstymas pagal priemones ir pagal sandorio šalių sektorius**

4.1. **Prekybai laikomas finansinis turtas**

		Nuorodos	**Balansinė vertė**
			V priedo 1 dalies 27 punktas
			0010
0005	**Išvestinės finansinės priemonės**		
0010	**Nuosavybės priemonės**	*32-ojo TAS 11 straipsnis; V priedo 1 dalies 44 punkto b papunktis*	
0030	Iš jų: kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	
0040	Iš jų: kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	
0050	Iš jų: ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	
0060	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*	
0070	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	
0080	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	
0090	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	
0100	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	
0110	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	
0120	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*	
0130	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	
0140	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	
0150	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	
0160	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	
0170	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	
0180	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	
0190	**PREKYBAI LAIKOMAS FINANSINIS TURTAS**	*9-ojo TFAS A priedas*	

4.2.1. **Neprekybinis finansinis turtas, privalomai vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**

		Nuorodos	**Balansinė vertė**	**Sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniomis pozicijomis**
			V priedo 1 dalies 27 punktas	*V priedo 2 dalies 69 punktas*
			0010	0020
0010	**Nuosavybės priemonės**	*32-ojo TAS 11 straipsnis; V priedo 1 dalies 44 punkto b papunktis*		
0020	Iš jų: kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*		
0030	Iš jų: kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*		
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*		
0050	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*		
0060	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*		
0070	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*		
0080	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*		
0090	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*		
0100	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*		
0110	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*		
0120	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*		
0130	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*		
0140	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*		
0150	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*		
0160	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*		
0170	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*		
0180	**NEPREKYBINIS FINANSINIS TURTAS, PRIVALOMAI VERTINAMAS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS 4.1.4 straipsnis*		

4.2.2. **Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**

		Nuorodos	**Balansinė vertė**	**Sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniomis pozicijomis**
			V priedo 1 dalies 27 punktas	*V priedo 2 dalies 69 punktas*
			0010	0020
0060	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*		
0070	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*		
0080	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*		
0090	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*		
0100	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*		
0110	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*		
0120	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*		
0130	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*		
0140	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*		
0150	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*		
0160	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*		
0170	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*		
0180	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*		
0190	**FINANSINIS TURTAS, VERTINAMAS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.1.5 straipsnis*		

4.3.1. **Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis**

		Nuorodos	**Balansinė vertė**	**Bendra balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 34 punkto b papunktis*				
				Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	**iš jo: mažos kredito rizikos priemonės**	**Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)**	**Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės turtas (3 lygis)**	**Nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas**
			V priedo 1 dalies 27 punktas	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas*	*9-ojo TFAS B5.5.22–24 straipsniai; V priedo 2 dalies 75 punktas*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis, 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis, 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto ii papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 67 punktas*
			0010	0015	0020	0030	0040	0041
0010	**Nuosavybės priemonės**	*32-ojo TAS 11 straipsnis; V priedo 1 dalies 44 punkto b papunktis*						
0020	Iš jų: kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0030	Iš jų: kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0050	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						
0060	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						

		Nuorodos	Balansinė vertė	Bendra balansinė vertė *V priedo 1 dalies 34 punkto b papunktis*				
				Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	**iš jo: mažos kredito rizikos priemonės**	**Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)**	**Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės turtas (3 lygis)**	**Nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas**
			V priedo 1 dalies 27 punktas	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas*	*9-ojo TFAS B5.5.22–24 straipsniai; V priedo 2 dalies 75 punktas*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis, 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis, 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto ii papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 67 punktas*
			0010	0015	0020	0030	0040	0041
0070	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0080	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0090	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0100	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0110	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						
0120	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0130	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0140	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						

		Nuorodos	Balansinė vertė	Bendra balansinė vertė *V priedo 1 dalies 34 punkto b papunktis*				
				Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	**iš jo: mažos kredito rizikos priemonės**	**Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)**	**Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės turtas (3 lygis)**	**Nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas**
			V priedo 1 dalies 27 punktas	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas*	*9-ojo TFAS B5.5.22–24 straipsniai; V priedo 2 dalies 75 punktas*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis, 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis, 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto ii papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 67 punktas*
			0010	0015	0020	0030	0040	0041
0150	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0160	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0165	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*						
0170	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0180	**FINANSINIS TURTAS,VERTINAMAS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI KITOMIS BENDROSIOMIS PAJAMOMIS**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio h punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2A straipsnis*						

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas** *V priedo 2 dalies 70 punkto b papunktis ir 71 punktas*				**Sukauptos dalinai nurašytos sumos**	**Sukauptos visiškai nurašytos sumos**
			Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	**Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)**	**Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės turtas (3 lygis)**	**Nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas**		
			9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio a punktas; 7-ojo TFAS 16A straipsnis	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 9-ojo TFAS 5.5.15 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio b punkto i papunktis; 7-ojo TFAS 16A straipsnis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS 5.5.15 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio b punkto ii papunktis, 7-ojo TFAS 16A straipsnis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 67 punktas ir 70 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.4.4 ir B5.4.9 straipsniai; V priedo 2 dalies 72–74 punktai*	*9-ojo TFAS 5.4.4 ir B5.4.9 straipsniai; V priedo 2 dalies 72–74 punktai*
			0050	0060	0070	0071	0080	0090
0010	**Nuosavybės priemonės**	*32-ojo TAS 11 straipsnis; V priedo 1 dalies 44 punkto b papunktis*						
0020	Iš jų: kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0030	Iš jų: kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0050	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						
0060	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						

		Nuorodos	Sukauptas vertės sumažėjimas *V priedo 2 dalies 70 punkto b papunktis ir 71 punktas*				Sukauptos dalinai nurašytos sumos	Sukauptos visiškai nurašytos sumos
			Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	**Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)**	**Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės turtas (3 lygis)**	**Nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas**		
			9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio a punktas; 7-ojo TFAS 16A straipsnis	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 9-ojo TFAS 5.5.15 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio b punkto i papunktis; 7-ojo TFAS 16A straipsnis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS 5.5.15 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio b punkto ii papunktis, 7-ojo TFAS 16A straipsnis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 67 punktas ir 70 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.4.4 ir B5.4.9 straipsniai; V priedo 2 dalies 72–74 punktai*	*9-ojo TFAS 5.4.4 ir B5.4.9 straipsniai; V priedo 2 dalies 72–74 punktai*
			0050	0060	0070	0071	0080	0090
0070	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0080	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0090	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0100	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0110	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						
0120	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0130	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0140	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						

		Nuorodos	Sukauptas vertės sumažėjimas *V priedo 2 dalies 70 punkto b papunktis ir 71 punktas*				Sukauptos dalinai nurašytos sumos	Sukauptos visiškai nurašytos sumos
			Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	**Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)**	**Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės turtas (3 lygis)**	**Nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas**		
			9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio a punktas; 7-ojo TFAS 16A straipsnis	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 9-ojo TFAS 5.5.15 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio b punkto i papunktis; 7-ojo TFAS 16A straipsnis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS 5.5.15 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio b punkto ii papunktis, 7-ojo TFAS 16A straipsnis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 67 punktas ir 70 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.4.4 ir B5.4.9 straipsniai; V priedo 2 dalies 72–74 punktai*	*9-ojo TFAS 5.4.4 ir B5.4.9 straipsniai; V priedo 2 dalies 72–74 punktai*
			0050	0060	0070	0071	0080	0090
0150	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0160	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0165	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*						
0170	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0180	**FINANSINIS TURTAS,VERTINAMAS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI KITOMIS BENDROSIOMIS PAJAMOMIS**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio h punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2A straipsnis*						

4.4.1. **Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas**

		Nuorodos	**Balansinė vertė**	**Bendra balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 34 punkto b papunktis*				
				Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	**iš jo: mažos kredito rizikos priemonės**	**Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)**	**Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės turtas (3 lygis)**	**Nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas**
			V priedo 1 dalies 27 punktas	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas*	*9-ojo TFAS B5.5.22–24 straipsniai; V priedo 2 dalies 75 punktas*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis, 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis, 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto ii papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 67 punktas*
			0010	0015	0020	0030	0040	0041
0010	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						
0020	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0030	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0040	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0050	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0060	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0070	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						
0080	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						

		Nuorodos	**Balansinė vertė**	**Bendra balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 34 punkto b papunktis*				
				Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	**iš jo: mažos kredito rizikos priemonės**	**Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)**	**Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės turtas (3 lygis)**	**Nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas**
			V priedo 1 dalies 27 punktas	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas*	*9-ojo TFAS B5.5.22–24 straipsniai; V priedo 2 dalies 75 punktas*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis, 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis, 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto ii papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 67 punktas*
			0010	0015	0020	0030	0040	0041
0090	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0100	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0110	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0120	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0125	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*						
0130	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0140	**AMORTIZUOTA SAVIKAINA VERTINAMAS FINANSINIS TURTAS**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio f punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2 straipsnis*						

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas** *V priedo 2 dalies 70 punkto a papunktis ir 71 punktas*				**Sukauptos dalinai nurašytos sumos**	**Sukauptos visiškai nurašytos sumos**
			Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	**Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)**	**Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės turtas (3 lygis)**	**Nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas**		
			9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio a punktas	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 9-ojo TFAS 5.5.15 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio b punkto i papunktis*	*5-ojo TFAS 5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS 5.5.15 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio b punkto ii papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 67 punktas ir 70 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.4.4 ir B5.4.9 straipsniai; V priedo 2 dalies 72–74 punktai*	*9-ojo TFAS 5.4.4 ir B5.4.9 straipsniai; V priedo 2 dalies 72–74 punktai*
			0050	0060	0070	0071	0080	0090
0010	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						
0020	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0030	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0040	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0050	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0060	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0070	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						
0080	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas** *V priedo 2 dalies 70 punkto a papunktis ir 71 punktas*				**Sukauptos dalinai nurašytos sumos**	**Sukauptos visiškai nurašytos sumos**
			Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	**Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)**	**Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės turtas (3 lygis)**	**Nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas**		
			9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio a punktas	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 9-ojo TFAS 5.5.15 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio b punkto i papunktis*	*5-ojo TFAS 5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS 5.5.15 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio b punkto ii papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 67 punktas ir 70 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.4.4 ir B5.4.9 straipsniai; V priedo 2 dalies 72–74 punktai*	*9-ojo TFAS 5.4.4 ir B5.4.9 straipsniai; V priedo 2 dalies 72–74 punktai*
			0050	0060	0070	0071	0080	0090
0090	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0100	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0110	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0120	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0125	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*						
0130	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0140	**AMORTIZUOTA SAVIKAINA VERTINAMAS FINANSINIS TURTAS**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio f punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2 straipsnis*						

4.5. **Subordinuotasis finansinis turtas**

		Nuorodos	**Balansinė vertė**
			V priedo 1 dalies 27 punktas
			0010
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	
0020	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas*	
0030	**SUBORDINUOTASIS [EMITENTUI] FINANSINIS TURTAS**	*V priedo 2 dalies 78 ir 100 punktai*	

5. **Neprekybinių paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų suskirstymas pagal produktus**

5.1. **Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, išskyrus laikomą prekybai, prekybinį ar laikomą parduoti turtą, pagal produktus**

			Nuorodos	**Bendra balansinė vertė**	**Balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 27 punktas*					
					Centriniai bankai	**Valdžios sektoriaus institucijos**	**Kredito įstaigos**	**Kitos finansų bendrovės**	**Ne finansų bendrovės**	**Namų ūkiai**
				V priedo 1 dalies 34 punktas	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*
				0005	0010	0020	0030	0040	0050	0060
Pagal produktus	0010	**Pareikalavus [reikalavimas] ir pranešus prieš trumpą laiką [einamoji sąskaita]**	*V priedo 2 dalies 85 punkto a papunktis*							
	0020	**Kredito kortelės skola**	*V priedo 2 dalies 85 punkto b papunktis*							
	0030	**Gautinos prekybos sumos**	*V priedo 2 dalies 85 punkto c papunktis*							
	0040	**Finansinė nuoma**	*V priedo 2 dalies 85 punkto d papunktis*							
	0050	**Atvirkštinio atpirkimo paskolos**	*V priedo 2 dalies 85 punkto e papunktis*							
	0060	**Kitos terminuotosios paskolos**	*V priedo 2 dalies 85 punkto f papunktis*							
	0070	**Išankstiniai mokėjimai, kurie nėra paskolos**	*V priedo 2 dalies 85 punkto g papunktis*							
	0080	**PASKOLOS IR KITI IŠANKSTINIAI MOKĖJIMAI**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*							

			Nuorodos	**Bendra balansinė vertė**	**Balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 27 punktas*					
					Centriniai bankai	**Valdžios sektoriaus institucijos**	**Kredito įstaigos**	**Kitos finansų bendrovės**	**Ne finansų bendrovės**	**Namų ūkiai**
				V priedo 1 dalies 34 punktas	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*
				0005	0010	0020	0030	0040	0050	0060
Pagal užtikrinimo priemonę	0090	Iš jų: paskolos, užtikrintos nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*							
	0100	Iš jų: kitos užstatu užtikrintos paskolos	*V priedo 2 dalies 86 punkto b papunktis ir 87 punktas*							
Pagal paskirtį	0110	Iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis*							
	0120	Iš jų: paskolos būstui pirkti	*V priedo 2 dalies 88 punkto b papunktis*							
Pagal subordinaciją	0130	Iš jų: projektų finansavimo paskolos	*V priedo 2 dalies 89 punktas; KRR 147 straipsnio 8 dalis*							

6. **Neprekybinių paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų ne finansų bendrovėms suskirstymas pagal NACE kodus**

6.1. **Paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų, išskyrus laikomą prekybai, prekybinį ar laikomą parduoti turtą, ne finansų bendrovėms suskirstymas pagal NACE kodus**

		Nuorodos	**Ne finansų bendrovės** *V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 2 dalies 91 punktas*					
			Bendra balansinė vertė	**iš jos: paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kurių nuvertėjimas skaičiuojamas**	**iš jos: neveiksnūs**		**Sukauptas vertės sumažėjimas**	**Sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniomis pozicijomis**
						iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui		
			V priedo 1 dalies 34 punktas	*V priedo 2 dalies 93 punktas*	*V priedo 2 dalies 213–232 punktai*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 70 ir 71 punktai*	*V priedo 2 dalies 69 punktas*
			0010	0011	0012	0013	0021	0022
0010	**A. Žemės ūkis, miškininkystė ir žuvininkystė**	*NACE reglamentas*						
0020	**B. Kasyba ir karjerų eksploatavimas**	*NACE reglamentas*						
0030	**C. Apdirbamoji gamyba**	*NACE reglamentas*						
0040	**D. Elektros, dujų, garo tiekimas ir oro kondicionavimas**	*NACE reglamentas*						
0050	**E. Vandens tiekimas**	*NACE reglamentas*						
0060	**F. Statyba**	*NACE reglamentas*						
0070	**G. Didmeninė ir mažmeninė prekyba**	*NACE reglamentas*						
0080	**H. Transportas ir saugojimas**	*NACE reglamentas*						

		Nuorodos	**Ne finansų bendrovės** *V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 2 dalies 91 punktas*					
			Bendra balansinė vertė	**iš jos: paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kurių nuvertėjimas skaičiuojamas**	**iš jos: neveiksnūs**		**Sukauptas vertės sumažėjimas**	**Sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniomis pozicijomis**
						iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui		
			V priedo 1 dalies 34 punktas	*V priedo 2 dalies 93 punktas*	*V priedo 2 dalies 213–232 punktai*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 70 ir 71 punktai*	*V priedo 2 dalies 69 punktas*
			0010	0011	0012	0013	0021	0022
0090	**I. Apgyvendinimo ir maitinimo paslaugų veikla**	*NACE reglamentas*						
0100	**J. Informacija ir ryšiai**	*NACE reglamentas*						
0105	**K. Finansinė ir draudimo veikla**	*NACE reglamentas, V priedo 2 dalies 92 punktas*						
0110	**L. Nekilnojamojo turto operacijos**	*NACE reglamentas*						
0120	**M. Profesinė, mokslinė ir techninė veikla**	*NACE reglamentas*						
0130	**N. Administracinė ir aptarnavimo veikla**	*NACE reglamentas*						
0140	**O. Viešasis valdymas ir gynyba, privalomasis socialinis draudimas**	*NACE reglamentas*						
0150	**P. Švietimas**	*NACE reglamentas*						

		Nuorodos	**Ne finansų bendrovės** *V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 2 dalies 91 punktas*					
			Bendra balansinė vertė	**iš jos: paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kurių nuvertėjimas skaičiuojamas**	**iš jos: neveiksnūs**		**Sukauptas vertės sumažėjimas**	**Sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniomis pozicijomis**
						iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui		
			V priedo 1 dalies 34 punktas	*V priedo 2 dalies 93 punktas*	*V priedo 2 dalies 213–232 punktai*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 70 ir 71 punktai*	*V priedo 2 dalies 69 punktas*
			0010	0011	0012	0013	0021	0022
0160	**Q. Žmonių sveikatos priežiūra ir socialinis darbas**	*NACE reglamentas*						
0170	**R. Meninė, pramoginė ir poilsio organizavimo veikla**	*NACE reglamentas*						
0180	**S. Kitos paslaugos**	*NACE reglamentas*						
0190	**PASKOLOS IR KITI IŠANKSTINIAI MOKĖJIMAI**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 2 dalies 90 punktas*						

7. **Pradelstas finansinis turtas, kurio nuvertėjimas skaičiuojamas**

7.1. **Pradelstas finansinis turtas, kurio nuvertėjimas skaičiuojamas**

		Nuorodos	**Balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 27 punktas*					
			Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)			**Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)**		
			≤ 30 dienų	**> 30 ≤ 90 dienų**	**> 90 dienų**	**≤ 30 dienų**	**> 30 ≤ 90 dienų**	**> 90 dienų**
			9-ojo TFAS 5.5.11 ir B5.5.37 straipsniai; 7-ojo TFAS B8I straipsnis, V priedo 2 dalies 96 punktas					
			0010	0020	0030	0040	0050	0060
0060	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						
0070	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0080	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0090	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0100	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0110	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0120	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						
0130	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0140	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						

		Nuorodos	Balansinė vertė *V priedo 1 dalies 27 punktas*					
			Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)			**Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)**		
			≤ 30 dienų	**> 30 ≤ 90 dienų**	**> 90 dienų**	**≤ 30 dienų**	**> 30 ≤ 90 dienų**	**> 90 dienų**
			9-ojo TFAS 5.5.11 ir B5.5.37 straipsniai; 7-ojo TFAS B8I straipsnis, V priedo 2 dalies 96 punktas					
			0010	0020	0030	0040	0050	0060
0150	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0160	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0170	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0180	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0190	**VISOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 94 ir 95 punktai*						
	Paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų suskirstymas pagal produktą, užtikrinimo priemonę ir subordinaciją							
0200	Pareikalavus [reikalavimas] ir pranešus prieš trumpą laiką [einamoji sąskaita]	*V priedo 2 dalies 85 punkto a papunktis*						
0210	Kredito kortelės skola	*V priedo 2 dalies 85 punkto b papunktis*						

		Nuorodos	**Balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 27 punktas*					
			Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)			**Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)**		
			≤ 30 dienų	**> 30 ≤ 90 dienų**	**> 90 dienų**	**≤ 30 dienų**	**> 30 ≤ 90 dienų**	**> 90 dienų**
			9-ojo TFAS 5.5.11 ir B5.5.37 straipsniai; 7-ojo TFAS B8I straipsnis, V priedo 2 dalies 96 punktas					
			0010	0020	0030	0040	0050	0060
0220	Gautinos prekybos sumos	*V priedo 2 dalies 85 punkto c papunktis*						
0230	Finansinė nuoma	*V priedo 2 dalies 85 punkto d papunktis*						
0240	Atvirkštinio atpirkimo paskolos	*V priedo 2 dalies 85 punkto e papunktis*						
0250	Kitos terminuotosios paskolos	*V priedo 2 dalies 85 punkto f papunktis*						
0260	Išankstiniai mokėjimai, kurie nėra paskolos	*V priedo 2 dalies 85 punkto g papunktis*						
0270	Iš jų: paskolos, užtikrintos nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*						
0280	Iš jų: kitos užstatu užtikrintos paskolos	*V priedo 2 dalies 86 punkto b papunktis ir 87 punktas*						
0290	Iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis*						
0300	Iš jų: paskolos būstui pirkti	*V priedo 2 dalies 88 punkto b papunktis*						
0310	Iš jų: projektų finansavimo paskolos	*V priedo 2 dalies 89 punktas; KRR 147 straipsnio 8 dalis*						

		Nuorodos	**Balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 27 punktas*					
			Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės turtas (3 lygis)			**Nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas**		
			≤ 30 dienų	**> 30 ≤ 90 dienų**	**> 90 dienų**	**≤ 30 dienų**	**> 30 ≤ 90 dienų**	**> 90 dienų**
			9-ojo TFAS 5.5.11 ir B5.5.37 straipsniai; 7-ojo TFAS B8I straipsnis, V priedo 2 dalies 96 punktas					
			0070	0080	0090	0100	0110	0120
0060	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						
0070	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0080	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0090	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0100	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0110	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0120	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						
0130	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0140	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						

		Nuorodos	**Balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 27 punktas*					
			Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės turtas (3 lygis)			**Nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas**		
			≤ 30 dienų	**> 30 ≤ 90 dienų**	**> 90 dienų**	**≤ 30 dienų**	**> 30 ≤ 90 dienų**	**> 90 dienų**
			9-ojo TFAS 5.5.11 ir B5.5.37 straipsniai; 7-ojo TFAS B8I straipsnis, V priedo 2 dalies 96 punktas					
			0070	0080	0090	0100	0110	0120
0150	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0160	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0170	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0180	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0190	**VISOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 94 ir 95 punktai*						
	Paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų suskirstymas pagal produktą, užtikrinimo priemonę ir subordinaciją							
0200	Pareikalavus [reikalavimas] ir pranešus prieš trumpą laiką [einamoji sąskaita]	*V priedo 2 dalies 85 punkto a papunktis*						
0210	Kredito kortelės skola	*V priedo 2 dalies 85 punkto b papunktis*						

		Nuorodos	**Balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 27 punktas*					
			Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės turtas (3 lygis)			**Nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas**		
			≤ 30 dienų	**> 30 ≤ 90 dienų**	**> 90 dienų**	**≤ 30 dienų**	**> 30 ≤ 90 dienų**	**> 90 dienų**
			9-ojo TFAS 5.5.11 ir B5.5.37 straipsniai; 7-ojo TFAS B8I straipsnis, V priedo 2 dalies 96 punktas					
			0070	0080	0090	0100	0110	0120
0220	Gautinos prekybos sumos	*V priedo 2 dalies 85 punkto c papunktis*						
0230	Finansinė nuoma	*V priedo 2 dalies 85 punkto d papunktis*						
0240	Atvirkštinio atpirkimo paskolos	*V priedo 2 dalies 85 punkto e papunktis*						
0250	Kitos terminuotosios paskolos	*V priedo 2 dalies 85 punkto f papunktis*						
0260	Išankstiniai mokėjimai, kurie nėra paskolos	*V priedo 2 dalies 85 punkto g papunktis*						
0270	Iš jų: paskolos, užtikrintos nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*						
0280	Iš jų: kitos užstatu užtikrintos paskolos	*V priedo 2 dalies 86 punkto b papunktis ir 87 punktas*						
0290	Iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis*						
0300	Iš jų: paskolos būstui pirkti	*V priedo 2 dalies 88 punkto b papunktis*						
0310	Iš jų: projektų finansavimo paskolos	*V priedo 2 dalies 89 punktas; KRR 147 straipsnio 8 dalis*						

8. **Finansinių įsipareigojimų suskirstymas**

8.1. **Finansinių įsipareigojimų suskirstymas pagal produktus ir pagal sandorio šalių sektorius**

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 27 punktas*				**Sukaupti tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos**
			Laikomi prekybai	**Priskiriami prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	**Amortizuota savikaina**	**Apsidraudimo apskaita**	
			7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS A priedas, 9-ojo TFAS BA.6–BA.7 straipsniai, 9-ojo TFAS 6.7 straipsnis	*7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.2.2 straipsnis, 9-ojo TFAS 4.3.5 straipsnis*	*7-ojo TFAS 8 straipsnio g punktas; 9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnis*	*7-ojo TFAS 24A straipsnio a punktas; 9-ojo TFAS 6 skyrius*	*KRR 33 straipsnio 1 dalies b punktas, 33 straipsnio 1 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 101 punktas*
			0010	0020	0030	0037	0040
0010	**Išvestinės finansinės priemonės**	*9-ojo TFAS BA.7 straipsnio a punktas*					
0020	**Trumposios pozicijos**	*9-ojo TFAS BA.7 straipsnio b punktas*					
0030	Nuosavybės priemonės	*32-ojo TAS 11 straipsnis*					
0040	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*					
0050	**Indėliai**	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*					
0060	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis ir 44 punkto c papunktis*					
0070	*Einamosios sąskaitos / vienos nakties indėliai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 1 papunktis*					
0080	*Sutarto termino indėliai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 2 papunktis*					
0090	*Įspėjamojo laikotarpio indėliai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 3 papunktis; V priedo 2 dalies 97 punktas*					
0100	*Atpirkimo sandoriai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 4 papunktis*					
0110	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis ir 44 punkto c papunktis*					

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Balansinė vertė *V priedo 1 dalies 27 punktas*				Sukaupti tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos
			Laikomi prekybai	Priskiriami prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	Amortizuota savikaina	Apsidraudimo apskaita	
			7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS A priedas, 9-ojo TFAS BA.6–BA.7 straipsniai, 9-ojo TFAS 6.7 straipsnis	*7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.2.2 straipsnis, 9-ojo TFAS 4.3.5 straipsnis*	*7-ojo TFAS 8 straipsnio g punktas; 9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnis*	*7-ojo TFAS 24A straipsnio a punktas; 9-ojo TFAS 6 skyrius*	*KRR 33 straipsnio 1 dalies b punktas, 33 straipsnio 1 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 101 punktas*
			0010	0020	0030	0037	0040
0120	*Einamosios sąskaitos / vienos nakties indėliai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 1 papunktis*					
0130	*Sutarto termino indėliai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 2 papunktis*					
0140	*Įspėjamojo laikotarpio indėliai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 3 papunktis; V priedo 2 dalies 97 punktas*					
0150	*Atpirkimo sandoriai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 4 papunktis*					
0160	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis ir 44 punkto c papunktis*					
0170	*Einamosios sąskaitos / vienos nakties indėliai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 1 papunktis*					
0180	*Sutarto termino indėliai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 2 papunktis*					
0190	*Įspėjamojo laikotarpio indėliai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 3 papunktis; V priedo 2 dalies 97 punktas*					
0200	*Atpirkimo sandoriai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 4 papunktis*					
0210	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis ir 44 punkto c papunktis*					
0220	*Einamosios sąskaitos / vienos nakties indėliai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 1 papunktis*					

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Balansinė vertė *V priedo 1 dalies 27 punktas*				Sukaupti tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos
			Laikomi prekybai	Priskiriami prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	Amortizuota savikaina	Apsidraudimo apskaita	
			7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS A priedas, 9-ojo TFAS BA.6–BA.7 straipsniai, 9-ojo TFAS 6.7 straipsnis	*7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.2.2 straipsnis, 9-ojo TFAS 4.3.5 straipsnis*	*7-ojo TFAS 8 straipsnio g punktas; 9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnis*	*7-ojo TFAS 24A straipsnio a punktas; 9-ojo TFAS 6 skyrius*	*KRR 33 straipsnio 1 dalies b punktas, 33 straipsnio 1 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 101 punktas*
			0010	0020	0030	0037	0040
0230	*Sutarto termino indėliai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 2 papunktis*					
0240	*Įspėjamojo laikotarpio indėliai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 3 papunktis; V priedo 2 dalies 97 punktas*					
0250	*Atpirkimo sandoriai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 4 papunktis*					
0260	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 44 punkto c papunktis*					
0270	*Einamosios sąskaitos / vienos nakties indėliai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 1 papunktis*					
0280	*Sutarto termino indėliai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 2 papunktis*					
0290	*Įspėjamojo laikotarpio indėliai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 3 papunktis; V priedo 2 dalies 97 punktas*					
0300	*Atpirkimo sandoriai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 4 papunktis*					
0310	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis ir 44 punkto c papunktis*					
0320	*Einamosios sąskaitos / vienos nakties indėliai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 1 papunktis*					
0330	*Sutarto termino indėliai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 2 papunktis*					

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 27 punktas*				**Sukaupti tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos**
			Laikomi prekybai	**Priskiriami prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	**Amortizuota savikaina**	**Apsidraudimo apskaita**	
			7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS A priedas, 9-ojo TFAS BA.6–BA.7 straipsniai, 9-ojo TFAS 6.7 straipsnis	*7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.2.2 straipsnis, 9-ojo TFAS 4.3.5 straipsnis*	*7-ojo TFAS 8 straipsnio g punktas; 9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnis*	*7-ojo TFAS 24A straipsnio a punktas; 9-ojo TFAS 6 skyrius*	*KRR 33 straipsnio 1 dalies b punktas, 33 straipsnio 1 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 101 punktas*
			0010	0020	0030	0037	0040
0340	*Įspėjamojo laikotarpio indėliai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 3 papunktis; V priedo 2 dalies 97 punktas*					
0350	*Atpirkimo sandoriai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 4 papunktis*					
0360	**Išleisti skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 37 punktas ir 2 dalies 98 punktas*					
0370	Indėlių sertifikatai	*V priedo 2 dalies 98 punkto a papunktis*					
0380	Turtu užtikrinti vertybiniai popieriai	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 61 punktas*					
0390	Padengtosios obligacijos	*KRR 129 straipsnis*					
0400	Mišrios sutartys	*V priedo 2 dalies 98 punkto d papunktis*					
0410	Kiti išleisti skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 2 dalies 98 punkto e papunktis*					
0420	*Konvertuojamosios sudėtinės finansinės priemonės*	*32-ojo TAS 31-ioji TN*					
0430	*Nekonvertuojamosios*						
0440	**Kiti finansiniai įsipareigojimai**	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*					
0445	Iš jų: nuomos įsipareigojimai	*16-ojo TFAS 22 straipsnis, 26–28 straipsniai ir 47 straipsnio b punktas*					
0450	**FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI**						

8.2. **Subordinuotieji finansiniai įsipareigojimai**

		Nuorodos	Balansinė vertė	
			Priskiriami prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	**Vertinami amortizuota savikaina**
			7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.2.2 straipsnis, 9-ojo TFAS 4.3.5 straipsnis	*7-ojo TFAS 8 straipsnio g punktas; 9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnis*
			0010	0020
0010	**Indėliai**	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*		
0020	**Išleisti skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 37 punktas*		
0030	**SUBORDINUOTIEJI FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI**	*V priedo 2 dalies 99 ir 100 punktai*		

9. **Kreditavimo įsipareigojimai, finansinės garantijos ir kiti įsipareigojimai**

9.1.1. **Nebalansinės pozicijos. Kreditavimo įsipareigojimai, finansinės garantijos ir kiti suteikti įsipareigojimai**

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Nominalioji nebalansinių įsipareigojimų ir finansinių garantijų suma pagal 9-ajame TFAS nustatytus vertės sumažėjimo reikalavimus** *V priedo 2 dalies 107–108 ir 118 punktai*				**Atidėjiniai nebalansiniams įsipareigojimams ir finansinėms garantijoms pagal 9-ajame TFAS nustatytus vertės sumažėjimo reikalavimus** *V priedo 2 dalies 106–109 punktai*	
			Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	**Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo** (2 lygis)	**Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės** (3 lygis)	**Nusipirktos arba suteiktos dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės**	**Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo** (1 lygis)	**Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo** (2 lygis)
			9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnis	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnis*	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnis*	*7-ojo TFAS 35M straipsnis; V priedo 2 dalies 107 punktas*	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 9-ojo TFAS 35H straipsnio a punktas*	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio b punkto i papunktis*
			0010	0020	0030	0035	0040	0050
0010	**Suteikti kreditavimo įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 113 ir 116 punktai*						
0021	Iš jų: neveiksnūs	*V priedo 2 dalies 117 punktas*						
0030	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0040	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0050	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0060	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Nominalioji nebalansinių įsipareigojimų ir finansinių garantijų suma pagal 9-ajame TFAS nustatytus vertės sumažėjimo reikalavimus** *V priedo 2 dalies 107–108 ir 118 punktai*				**Atidėjiniai nebalansiniams įsipareigojimams ir finansinėms garantijoms pagal 9-ajame TFAS nustatytus vertės sumažėjimo reikalavimus** *V priedo 2 dalies 106–109 punktai*	
			Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	**Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo** (2 lygis)	**Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės** (3 lygis)	**Nusipirktos arba suteiktos dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės**	**Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo** (1 lygis)	**Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo** (2 lygis)
			9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnis	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnis*	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnis*	*7-ojo TFAS 35M straipsnis; V priedo 2 dalies 107 punktas*	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 9-ojo TFAS 35H straipsnio a punktas*	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio b punkto i papunktis*
			0010	0020	0030	0035	0040	0050
0070	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0080	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0090	**Suteiktos finansinės garantijos**	*4-ojo TFAS A priedas; KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto f papunktis, 2 dalies 102–105, 114 ir 116 punktai*						
0101	Iš jų: neveiksnūs	*V priedo 2 dalies 117 punktas*						
0110	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Nominalioji nebalansinių įsipareigojimų ir finansinių garantijų suma pagal 9-ajame TFAS nustatytus vertės sumažėjimo reikalavimus** *V priedo 2 dalies 107–108 ir 118 punktai*				**Atidėjiniai nebalansiniams įsipareigojimams ir finansinėms garantijoms pagal 9-ajame TFAS nustatytus vertės sumažėjimo reikalavimus** *V priedo 2 dalies 106–109 punktai*	
			Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	**Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo** (2 lygis)	**Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės** (3 lygis)	**Nusipirktos arba suteiktos dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės**	**Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo** (1 lygis)	**Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo** (2 lygis)
			9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnis	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnis*	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnis*	*7-ojo TFAS 35M straipsnis; V priedo 2 dalies 107 punktas*	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 9-ojo TFAS 35H straipsnio a punktas*	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio b punkto i papunktis*
			0010	0020	0030	0035	0040	0050
0120	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0130	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0140	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0150	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0160	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0170	**Kiti suteikti įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 115 ir 116 punktai*						

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Nominalioji nebalansinių įsipareigojimų ir finansinių garantijų suma pagal 9-ajame TFAS nustatytus vertės sumažėjimo reikalavimus** *V priedo 2 dalies 107–108 ir 118 punktai*				**Atidėjiniai nebalansiniams įsipareigojimams ir finansinėms garantijoms pagal 9-ajame TFAS nustatytus vertės sumažėjimo reikalavimus** *V priedo 2 dalies 106–109 punktai*	
			Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	**Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo** (2 lygis)	**Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės** (3 lygis)	**Nusipirktos arba suteiktos dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės**	**Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo** (1 lygis)	**Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo** (2 lygis)
			9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnis	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnis*	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnis*	*7-ojo TFAS 35M straipsnis; V priedo 2 dalies 107 punktas*	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 9-ojo TFAS 35H straipsnio a punktas*	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio b punkto i papunktis*
			0010	0020	0030	0035	0040	0050
0181	Iš jų: neveiksnūs	*V priedo 2 dalies 117 punktas*						
0190	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0200	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0210	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0220	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0230	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0240	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Atidėjiniai nebalansiniams įsipareigojimams ir finansinėms garantijoms pagal 9-ajame TFAS nustatytus vertės sumažėjimo reikalavimus** *V priedo 2 dalies 106–109 punktai*		**Kiti įsipareigojimai, vertinami pagal 37-ąjį TAS, ir finansinės garantijos, vertinamos pagal 4-ąjį TFAS**		**Įsipareigojimai ir finansinės garantijos, vertinami tikrąja verte**	
			Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	**Nusipirktos arba suteiktos dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės**	**Nominalioji suma**	**Atidėjinys**	**Nominalioji suma**	**Sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniais įsipareigojimais**
			9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio b punkto ii papunktis	*7-ojo TFAS 35M straipsnis; V priedo 2 dalies 107 punktas*	*37-asis TAS, 9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e punktas, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 4-asis TFAS; V priedo 2 dalies 111 ir 118 punktai*	*37-asis TAS, 9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e punktas, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 4-asis TFAS; V priedo 2 dalies 106 ir 111 punktai*	*9-ojo TFAS 2.3 straipsnio a punktas, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; V priedo 2 dalies 110 ir 118 punktai*	*V priedo 2 dalies 69 punktas*
			0060	0065	0100	0110	0120	0130
0010	**Suteikti kreditavimo įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 113 ir 116 punktai*						
0021	Iš jų: neveiksnūs	*V priedo 2 dalies 117 punktas*						
0030	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0040	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0050	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0060	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Atidėjiniai nebalansiniams įsipareigojimams ir finansinėms garantijoms pagal 9-ajame TFAS nustatytus vertės sumažėjimo reikalavimus** *V priedo 2 dalies 106–109 punktai*		**Kiti įsipareigojimai, vertinami pagal 37-ąjį TAS, ir finansinės garantijos, vertinamos pagal 4-ąjį TFAS**		**Įsipareigojimai ir finansinės garantijos, vertinami tikrąja verte**	
			Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	**Nusipirktos arba suteiktos dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės**	**Nominalioji suma**	**Atidėjinys**	**Nominalioji suma**	**Sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniais įsipareigojimais**
			9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio b punkto ii papunktis	*7-ojo TFAS 35M straipsnis; V priedo 2 dalies 107 punktas*	*37-asis TAS, 9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e punktas, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 4-asis TFAS; V priedo 2 dalies 111 ir 118 punktai*	*37-asis TAS, 9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e punktas, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 4-asis TFAS; V priedo 2 dalies 106 ir 111 punktai*	*9-ojo TFAS 2.3 straipsnio a punktas, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; V priedo 2 dalies 110 ir 118 punktai*	*V priedo 2 dalies 69 punktas*
			0060	0065	0100	0110	0120	0130
0070	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0080	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0090	**Suteiktos finansinės garantijos**	*4-ojo TFAS A priedas; KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto f papunktis, 2 dalies 102–105, 114 ir 116 punktai*						
0101	Iš jų: neveiksnūs	*V priedo 2 dalies 117 punktas*						
0110	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Atidėjiniai nebalansiniams įsipareigojimams ir finansinėms garantijoms pagal 9-ajame TFAS nustatytus vertės sumažėjimo reikalavimus** *V priedo 2 dalies 106–109 punktai*		**Kiti įsipareigojimai, vertinami pagal 37-ąjį TAS, ir finansinės garantijos, vertinamos pagal 4-ąjį TFAS**		**Įsipareigojimai ir finansinės garantijos, vertinami tikrąja verte**	
			Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	**Nusipirktos arba suteiktos dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės**	**Nominalioji suma**	**Atidėjinys**	**Nominalioji suma**	**Sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniais įsipareigojimais**
			9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio b punkto ii papunktis	*7-ojo TFAS 35M straipsnis; V priedo 2 dalies 107 punktas*	*37-asis TAS, 9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e punktas, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 4-asis TFAS; V priedo 2 dalies 111 ir 118 punktai*	*37-asis TAS, 9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e punktas, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 4-asis TFAS; V priedo 2 dalies 106 ir 111 punktai*	*9-ojo TFAS 2.3 straipsnio a punktas, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; V priedo 2 dalies 110 ir 118 punktai*	*V priedo 2 dalies 69 punktas*
			0060	0065	0100	0110	0120	0130
0120	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0130	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0140	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0150	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0160	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0170	**Kiti suteikti įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 115 ir 116 punktai*						

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Atidėjiniai nebalansiniams įsipareigojimams ir finansinėms garantijoms pagal 9-ajame TFAS nustatytus vertės sumažėjimo reikalavimus** *V priedo 2 dalies 106–109 punktai*		**Kiti įsipareigojimai, vertinami pagal 37-ąjį TAS, ir finansinės garantijos, vertinamos pagal 4-ąjį TFAS**		**Įsipareigojimai ir finansinės garantijos, vertinami tikrąja verte**	
			Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	**Nusipirktos arba suteiktos dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės**	**Nominalioji suma**	**Atidėjinys**	**Nominalioji suma**	**Sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniais įsipareigojimais**
			9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio b punkto ii papunktis	*7-ojo TFAS 35M straipsnis; V priedo 2 dalies 107 punktas*	*37-asis TAS, 9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e punktas, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 4-asis TFAS; V priedo 2 dalies 111 ir 118 punktai*	*37-asis TAS, 9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e punktas, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 4-asis TFAS; V priedo 2 dalies 106 ir 111 punktai*	*9-ojo TFAS 2.3 straipsnio a punktas, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; V priedo 2 dalies 110 ir 118 punktai*	*V priedo 2 dalies 69 punktas*
			0060	0065	0100	0110	0120	0130
0181	Iš jų: neveiksnūs	*V priedo 2 dalies 117 punktas*						
0190	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0200	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0210	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0220	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0230	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0240	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						

9.2. **Kreditavimo įsipareigojimai, finansinės garantijos ir kiti gauti įsipareigojimai**

		Nuorodos	**Didžiausia garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti**	**Nominalioji suma**
			7-ojo TFAS 36 straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 119 punktas	*V priedo 2 dalies 119 punktas*
			0010	0020
0010	**Gauti kreditavimo įsipareigojimai**	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio g punktas, BCZ2.2 straipsnis; V priedo 1 dalies 44 punkto h papunktis, 2 dalies 102–103 ir 113 punktai*		
0020	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*		
0030	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*		
0040	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*		
0050	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*		
0060	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*		
0070	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*		
0080	**Gautos finansinės garantijos**	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e punktas, B2.5, BC2.17 straipsniai, 8-ojo TFAS A priedas; 4-ojo TFAS A priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto h papunktis, 2 dalies 102–103 ir 114 punktai*		
0090	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*		
0100	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*		
0110	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*		
0120	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*		

		Nuorodos	**Didžiausia garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti**	**Nominalioji suma**
			7-ojo TFAS 36 straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 119 punktas	*V priedo 2 dalies 119 punktas*
			0010	0020
0130	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*		
0140	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*		
0150	**Kiti gauti įsipareigojimai**	*V priedo 1 dalies 44 punkto h papunktis, 2 dalies 102–103 ir 115 punktai*		
0160	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*		
0170	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*		
0180	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*		
0190	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*		
0200	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*		
0210	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*		

10. **Išvestinės finansinės priemonės. Prekyba ir ekonominiai apsidraudimo sandoriai**

	Pagal rizikos rūšis / pagal produktus arba pagal rinkos rūšį	*Nuorodos*	Balansinė vertė		Tariamoji suma	
			Prekybai laikomas ir prekybinis finansinis turtas	**Prekybai laikomi ir prekybiniai finansiniai įsipareigojimai**	**Bendra prekybos apyvarta**	**Iš jos: parduota**
			V priedo 2 dalies 120 ir 131 punktai	*9-ojo TFAS BA.7 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 120 ir 131 punktai*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*
			0010	0020	0030	0040
0010	**Palūkanų norma**	*V priedo 2 dalies 129 punkto a papunktis*				
0020	Iš jos: ekonominiai apsidraudimo sandoriai	*V priedo 2 dalies 137–139 punktai*				
0030	Pasirinkimo sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0040	Kiti sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0050	Pasirinkimo sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0060	Kiti sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0070	**Nuosavybė**	*V priedo 2 dalies 129 punkto b papunktis*				
0080	Iš jos: ekonominiai apsidraudimo sandoriai	*V priedo 2 dalies 137–139 punktai*				
0090	Pasirinkimo sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0100	Kiti sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0110	Pasirinkimo sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0120	Kiti sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0130	**Užsienio valiuta ir auksas**	*V priedo 2 dalies 129 punkto c papunktis*				
0140	Iš jų: ekonominiai apsidraudimo sandoriai	*V priedo 2 dalies 137–139 punktai*				

	Pagal rizikos rūšis / pagal produktus arba pagal rinkos rūšį	*Nuorodos*	Balansinė vertė		Tariamoji suma	
			Prekybai laikomas ir prekybinis finansinis turtas	**Prekybai laikomi ir prekybiniai finansiniai įsipareigojimai**	**Bendra prekybos apyvarta**	**Iš jos: parduota**
			V priedo 2 dalies 120 ir 131 punktai	*9-ojo TFAS BA.7 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 120 ir 131 punktai*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*
			0010	0020	0030	0040
0150	Pasirinkimo sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0160	Kiti sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0170	Pasirinkimo sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0180	Kiti sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0190	**Kreditas**	*V priedo 2 dalies 129 punkto d papunktis*				
0195	Iš jo: ekonominiai apsidraudimo sandoriai naudojantis vertinimo tikrąja verte pasirinkimo galimybe	*9-ojo TFAS 6.7.1 straipsnis; V priedo 2 dalies 140 punktas*				
0201	Iš jo: kiti ekonominiai apsidraudimo sandoriai	*V priedo 2 dalies 137–140 punktai*				
0210	Kredito įsipareigojimų neįvykdymo apsikeitimo sandoriai					
0220	Kredito maržos pasirinkimo sandoriai					
0230	Apsikeitimo grąžomis sandoriai					
0240	Kita					
0250	**Biržos prekės**	*V priedo 2 dalies 129 punkto e papunktis*				
0260	Iš jų: ekonominiai apsidraudimo sandoriai	*V priedo 2 dalies 137–139 punktai*				
0270	**Kita**	*V priedo 2 dalies 129 punkto f papunktis*				

Pagal rizikos rūšis / pagal produktus arba pagal rinkos rūšį		*Nuorodos*	Balansinė vertė		Tariamoji suma	
			Prekybai laikomas ir prekybinis finansinis turtas	**Prekybai laikomi ir prekybiniai finansiniai įsipareigojimai**	**Bendra prekybos apyvarta**	**Iš jos: parduota**
		V priedo 2 dalies 120 ir 131 punktai	*9-ojo TFAS BA.7 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 120 ir 131 punktai*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*	
			0010	0020	0030	0040
0280	Iš jų: ekonominiai apsidraudimo sandoriai	*V priedo 2 dalies 137–139 punktai*				
0290	**IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS**	*9-ojo TFAS A priedas*				
0300	Iš jų: nebiržinės – kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis, 44 punkto e papunktis, 2 dalies 141 punkto a papunktis ir 142 punktas*				
0310	Iš jų: nebiržinės – kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis, 44 punkto e papunktis ir 2 dalies 141 punkto b papunktis*				
0320	Iš jų: nebiržinės – likusieji subjektai	*V priedo 1 dalies 44 punkto e papunktis ir 2 dalies 141 punkto c papunktis*				

11. **Apsidraudimo apskaita**

11.1. **Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimo apskaita. Suskirstymas pagal rizikos rūšis ir pagal apsidraudimo sandorių rūšis**

	Pagal produktus arba pagal rinkos rūšį	*Nuorodos*	Balansinė vertė		Tariamoji suma	
			Turtas	Įsipareigojimai	Bendra apsidraudimo suma	Iš jos: parduota
			7-ojo TFAS 24A straipsnis; V priedo 2 dalies 120 ir 131 punktai	*7-ojo TFAS 24A straipsnis; V priedo 2 dalies 120 ir 131 punktai*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*
			0010	0020	0030	0040
0010	**Palūkanų norma**	*V priedo 2 dalies 129 punkto a papunktis*				
0020	Pasirinkimo sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0030	Kiti sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0040	Pasirinkimo sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0050	Kiti sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0060	**Nuosavybė**	*V priedo 2 dalies 129 punkto b papunktis*				
0070	Pasirinkimo sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0080	Kiti sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0090	Pasirinkimo sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0100	Kiti sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0110	**Užsienio valiuta ir auksas**	*V priedo 2 dalies 129 punkto c papunktis*				
0120	Pasirinkimo sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0130	Kiti sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0140	Pasirinkimo sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0150	Kiti sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				

	Pagal produktus arba pagal rinkos rūšį	*Nuorodos*	Balansinė vertė		Tariamoji suma	
			Turtas	**Įsipareigojimai**	**Bendra apsidraudimo suma**	**Iš jos: parduota**
		7-ojo TFAS 24A straipsnis; V priedo 2 dalies 120 ir 131 punktai	*7-ojo TFAS 24A straipsnis; V priedo 2 dalies 120 ir 131 punktai*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*	
		0010	0020	0030	0040	
0160	**Kreditas**	*V priedo 2 dalies 129 punkto d papunktis*				
0170	Kredito įsipareigojimų neįvykdymo apsikeitimo sandoriai	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0180	Kredito maržos pasirinkimo sandoriai	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0190	Apsikeitimo grąžomis sandoriai	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0200	Kita	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0210	**Biržos prekės**	*V priedo 2 dalies 129 punkto e papunktis*				
0220	**Kita**	*V priedo 2 dalies 129 punkto f papunktis*				
0230	**TIKROSIOS VERTĖS APSIDRAUDIMO SANDORIAI**	*7-ojo TFAS 24A straipsnis; 39-ojo TAS 86 straipsnio a punktas; 9-ojo TFAS 6.5.2 straipsnio a punktas*				
0240	**Palūkanų norma**	*V priedo 2 dalies 129 punkto a papunktis*				
0250	Pasirinkimo sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0260	Kiti sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0270	Pasirinkimo sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0280	Kiti sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0290	**Nuosavybė**	*V priedo 2 dalies 129 punkto b papunktis*				
0300	Pasirinkimo sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0310	Kiti sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0320	Pasirinkimo sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				

Pagal produktus arba pagal rinkos rūšį		*Nuorodos*	Balansinė vertė		Tariamoji suma	
			Turtas	**Įsipareigojimai**	**Bendra apsidraudimo suma**	**Iš jos: parduota**
			7-ojo TFAS 24A straipsnis; V priedo 2 dalies 120 ir 131 punktai	*7-ojo TFAS 24A straipsnis; V priedo 2 dalies 120 ir 131 punktai*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*
			0010	0020	0030	0040
0330	Kiti sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0340	**Užsienio valiuta ir auksas**	*V priedo 2 dalies 129 punkto c papunktis*				
0350	Pasirinkimo sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0360	Kiti sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0370	Pasirinkimo sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0380	Kiti sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0390	**Kreditas**	*V priedo 2 dalies 129 punkto d papunktis*				
0400	Kredito įsipareigojimų neįvykdymo apsikeitimo sandoriai	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0410	Kredito maržos pasirinkimo sandoriai	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0420	Apsikeitimo grąžomis sandoriai	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0430	Kita	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0440	**Biržos prekės**	*V priedo 2 dalies 129 punkto e papunktis*				
0450	**Kita**	*V priedo 2 dalies 129 punkto f papunktis*				
0460	**PINIGŲ SRAUTŲ APSIDRAUDIMO SANDORIAI**	*7-ojo TFAS 24A straipsnis; 39-ojo TAS 86 straipsnio b punktas; 9-ojo TFAS 6.5.2 straipsnio b punktas*				
0470	**GRYNŲJŲ INVESTICIJŲ Į UŽSIENYJE VEIKIANTĮ ŪKIO SUBJEKTĄ APSIDRAUDIMAS**	*7-ojo TFAS 24A straipsnis; 39-ojo TAS 86 straipsnio c punktas; 9-ojo TFAS 6.5.2 straipsnio c punktas*				

	Pagal produktus arba pagal rinkos rūšį	*Nuorodos*	Balansinė vertė		Tariamoji suma	
			Turtas	**Įsipareigojimai**	**Bendra apsidraudimo suma**	**Iš jos: parduota**
			7-ojo TFAS 24A straipsnis; V priedo 2 dalies 120 ir 131 punktai	*7-ojo TFAS 24A straipsnis; V priedo 2 dalies 120 ir 131 punktai*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*
			0010	0020	0030	0040
0480	**PORTFELIO TIKROSIOS VERTĖS APDRAUDIMO NUO PALŪKANŲ NORMOS RIZIKOS SANDORIAI**	*39-ojo TAS 71, 81A, 89A straipsniai, 114–132 TN*				
0490	**PORTFELIO PINIGŲ SRAUTŲ APDRAUDIMO NUO PALŪKANŲ NORMOS RIZIKOS SANDORIAI**	*39-ojo TAS 71 straipsnis*				
0500	**IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS. APSIDRAUDIMO APSKAITA**	*7-ojo TFAS 24A straipsnis; 39-ojo TAS 9 straipsnis; 9-ojo TFAS 6.1 straipsnis*				
0510	Iš jų: nebiržinės – kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis, 44 punkto e papunktis, 2 dalies 141 punkto a papunktis ir 142 punktas*				
0520	Iš jų: nebiržinės – kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis, 44 punkto e papunktis ir 2 dalies 141 punkto b papunktis*				
0530	Iš jų: nebiržinės – likusieji subjektai	*V priedo 1 dalies 44 punkto e papunktis ir 2 dalies 141 punkto c papunktis*				

11.3. **Neišvestinės apsidraudimo priemonės. Suskirstymas pagal apskaitos portfelius ir pagal apsidraudimo sandorių rūšis**

		Nuorodos	Balansinė vertė		
			Tikrosios vertės apsidraudimas	**Pinigų srautų apsidraudimo sandoris**	**Grynųjų investicijų į užsienyje veikiantį ūkio subjektą apsidraudimas**
			V priedo 2 dalies 145 punktas	*V priedo 2 dalies 145 punktas*	*V priedo 2 dalies 145 punktas*
			0010	0020	0030
0010	**Neišvestinis finansinis turtas**	*7-ojo TFAS 24A straipsnis; 9-ojo TFAS 6.1 straipsnis; 9-ojo TFAS 6.2.2 straipsnis*			
0020	Iš jo: Prekybai laikomas finansinis turtas	*9-ojo TFAS A priedas*			
0030	Iš jo: Neprekybinis finansinis turtas, privalomai vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	*9-ojo TFAS 4.1.4 straipsnis; 7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto ii papunktis*			
0040	Iš jo: Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	*9-ojo TFAS 4.1.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto i papunktis*			
0050	**Neišvestiniai finansiniai įsipareigojimai**	*7-ojo TFAS 24A straipsnis; 9-ojo TFAS 6.1 straipsnis; 9-ojo TFAS 6.2.2 straipsnis*			
0060	Prekybai laikomi finansiniai įsipareigojimai	*9-ojo TFAS A priedas*			
0070	Finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	*9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnis; 9-ojo TFAS 6.2.2 straipsnis*			
0080	Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas	*9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnis; 9-ojo TFAS 6.2.2 straipsnis*			

11.4. **Tikrosios vertės apsidraudimo sandorių apdraustieji objektai**

		Nuorodos	**Labai mažos apimties apsidraudimo sandoriai**	**Labai mažos apimties apsidraudimo sandoriai. Grynosios pozicijos apsidraudimo sandoris**	**Labai mažos apimties apsidraudimo sandorių koregavimai**		**Didelės apimties apsidraudimo sandoriai**
			Balansinė vertė	**Į grynosios pozicijos apsidraudimo sandorį įtrauktas turtas ir įsipareigojimai (prieš užskaitą)**	**Į turto ir (arba) įsipareigojimų balansinę vertę įtraukti apsidraudimo sandorių koregavimai**	**Likę nutrauktų labai mažos apimties apsidraudimo sandorių, įskaitant grynųjų pozicijų apsidraudimo sandorius, koregavimai**	**Apdraustieji objektai portfelio apdraudimo nuo palūkanų normos rizikos sandoriuose**
			7-ojo TFAS 24B straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 146 ir 147 punktai	*9-ojo TFAS 6.6.1 straipsnis; 9-ojo TFAS 6.6.6 straipsnis; V priedo 2 dalies 147 ir 151 punktai*	*7-ojo TFAS 24B straipsnio a punkto ii papunktis; V priedo 2 dalies 148 ir 149 punktai*	*7-ojo TFAS 24B straipsnio a punkto v papunktis; V priedo 2 dalies 148 ir 150 punktai*	*9-ojo TFAS 6.1.3 straipsnis; 9-ojo TFAS 6.6.1 straipsnis; V priedo 2 dalies 152 punktas*
			0010	0020	0030	0040	0050
	TURTAS						
0010	**Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis**	*9-ojo TFAS 4.1.2A straipsnis; 7-ojo TFAS 8 straipsnio h punktas; V priedo 2 dalies 146 ir 151 punktai*					
0020	Palūkanų norma	*V priedo 2 dalies 129 punkto a papunktis*					
0030	Nuosavybė	*V priedo 2 dalies 129 punkto b papunktis*					
0040	Užsienio valiuta ir auksas	*V priedo 2 dalies 129 punkto c papunktis*					
0050	Kreditas	*V priedo 2 dalies 129 punkto d papunktis*					
0060	Biržos prekės	*V priedo 2 dalies 129 punkto e papunktis*					
0070	Kita	*V priedo 2 dalies 129 punkto f papunktis*					
0080	**Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas**	*9-ojo TFAS 4.1.2A straipsnis; 7-ojo TFAS 8 straipsnio f punktas; V priedo 2 dalies 146 ir 151 punktai*					
0090	Palūkanų norma	*V priedo 2 dalies 129 punkto a papunktis*					
0100	Nuosavybė	*V priedo 2 dalies 129 punkto b papunktis*					

		Nuorodos	**Labai mažos apimties apsidraudimo sandoriai**	**Labai mažos apimties apsidraudimo sandoriai. Grynosios pozicijos apsidraudimo sandoris**	**Labai mažos apimties apsidraudimo sandorių koregavimai**		**Didelės apimties apsidraudimo sandoriai**
			Balansinė vertė	**Į grynosios pozicijos apsidraudimo sandorį įtrauktas turtas ir įsipareigojimai (prieš užskaitą)**	**Į turto ir (arba) įsipareigojimų balansinę vertę įtraukti apsidraudimo sandorių koregavimai**	**Likę nutrauktų labai mažos apimties apsidraudimo sandorių, įskaitant grynųjų pozicijų apsidraudimo sandorius, koregavimai**	**Apdraustieji objektai portfelio apdraudimo nuo palūkanų normos rizikos sandoriuose**
			7-ojo TFAS 24B straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 146 ir 147 punktai	*9-ojo TFAS 6.6.1 straipsnis; 9-ojo TFAS 6.6.6 straipsnis; V priedo 2 dalies 147 ir 151 punktai*	*7-ojo TFAS 24B straipsnio a punkto ii papunktis; V priedo 2 dalies 148 ir 149 punktai*	*7-ojo TFAS 24B straipsnio a punkto v papunktis; V priedo 2 dalies 148 ir 150 punktai*	*9-ojo TFAS 6.1.3 straipsnis; 9-ojo TFAS 6.6.1 straipsnis; V priedo 2 dalies 152 punktas*
			0010	0020	0030	0040	0050
0110	Užsienio valiuta ir auksas	*V priedo 2 dalies 129 punkto c papunktis*					
0120	Kreditas	*V priedo 2 dalies 129 punkto d papunktis*					
0130	Biržos prekės	*V priedo 2 dalies 129 punkto e papunktis*					
0140	Kita	*V priedo 2 dalies 129 punkto f papunktis*					
	ĮSIPAREIGOJIMAI						
0150	**Amortizuota savikaina vertinami finansiniai įsipareigojimai**	*9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnis; 7-ojo TFAS 8 straipsnio g punktas; V priedo 2 dalies 146 ir 151 punktai*					
0160	Palūkanų norma	*V priedo 2 dalies 129 punkto a papunktis*					
0170	Nuosavybė	*V priedo 2 dalies 129 punkto b papunktis*					
0180	Užsienio valiuta ir auksas	*V priedo 2 dalies 129 punkto c papunktis*					
0190	Kreditas	*V priedo 2 dalies 129 punkto d papunktis*					
0200	Biržos prekės	*V priedo 2 dalies 129 punkto e papunktis*					
0210	Kita	*V priedo 2 dalies 129 punkto f papunktis*					

12. **Atidėjinių ir atidėjinių kredito nuostoliams pokyčiai**

12.1. **Atidėjinių ir atidėjinių kredito nuostoliams pokyčiai**

		Nuorodos	**Laikotarpio pradžios likutis**	**Padidėjimas dėl inicijavimo ir įsigijimo**	**Sumažėjimas dėl pripažinimo nutraukimo**	**Pokyčiai dėl kredito rizikos pokyčių (grynoji suma)**	**Pokyčiai dėl pakeitimų be pripažinimo nutraukimo (grynoji suma)**	**Pokyčiai dėl institucijos vertinimo metodikos atnaujinimo (grynoji suma)**
				7-ojo TFAS 35I straipsnis; V priedo 2 dalies 159 punktas ir 164 punkto b papunktis	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; V priedo 2 dalies 160 punktas ir 164 punkto b papunktis*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 161 ir 162 punktai*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35J straipsnis; 9-ojo TFAS 5.5.12, B5.5.25 ir B5.5.27 straipsniai; V priedo 2 dalies 164 punkto c papunktis*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 163 punktas*
			0010	0020	0030	0040	0050	0070
0010	**Atidėjiniai finansiniam turtui, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo nepadidėjo (1 lygis)**	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis*						
0015	Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo	*V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*						
0020	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						
0030	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0040	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0050	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0060	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0070	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0080	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						

		Nuorodos	**Laikotarpio pradžios likutis**	**Padidėjimas dėl inicijavimo ir įsigijimo**	**Sumažėjimas dėl pripažinimo nutraukimo**	**Pokyčiai dėl kredito rizikos pokyčių (grynoji suma)**	**Pokyčiai dėl pakeitimų be pripažinimo nutraukimo (grynoji suma)**	**Pokyčiai dėl institucijos vertinimo metodikos atnaujinimo (grynoji suma)**
				7-ojo TFAS 35I straipsnis; V priedo 2 dalies 159 punktas ir 164 punkto b papunktis	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; V priedo 2 dalies 160 punktas ir 164 punkto b papunktis*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 161 ir 162 punktai*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35J straipsnis; 9-ojo TFAS 5.5.12, B5.5.25 ir B5.5.27 straipsniai; V priedo 2 dalies 164 punkto c papunktis*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 163 punktas*
			0010	0020	0030	0040	0050	0070
0090	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0100	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0110	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0120	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0130	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0140	*Namų ūkiai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0160	Iš jų: bendrai įvertinti atidėjiniai	*9-ojo TFAS B5.5.1–B5.5.6 straipsniai; V priedo 2 dalies 158 punktas*						
0170	Iš jų: atskirai įvertinti atidėjiniai	*9-ojo TFAS B5.5.1–B5.5.6 straipsniai; V priedo 2 dalies 158 punktas*						
0180	**Atidėjiniai skolos priemonėms, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)**	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis*						
0185	Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo	*V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*						

		Nuorodos	Laikotarpio pradžios likutis	Padidėjimas dėl inicijavimo ir įsigijimo	Sumažėjimas dėl pripažinimo nutraukimo	Pokyčiai dėl kredito rizikos pokyčių (grynoji suma)	Pokyčiai dėl pakeitimų be pripažinimo nutraukimo (grynoji suma)	Pokyčiai dėl institucijos vertinimo metodikos atnaujinimo (grynoji suma)
				7-ojo TFAS 35I straipsnis; V priedo 2 dalies 159 punktas ir 164 punkto b papunktis	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; V priedo 2 dalies 160 punktas ir 164 punkto b papunktis*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 161 ir 162 punktai*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35J straipsnis; 9-ojo TFAS 5.5.12, B5.5.25 ir B5.5.27 straipsniai; V priedo 2 dalies 164 punkto c papunktis*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 163 punktas*
			0010	0020	0030	0040	0050	0070
0190	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						
0200	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0210	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0220	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0230	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0240	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0250	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						
0260	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0270	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						

		Nuorodos	Laikotarpio pradžios likutis	Padidėjimas dėl inicijavimo ir įsigijimo	Sumažėjimas dėl pripažinimo nutraukimo	Pokyčiai dėl kredito rizikos pokyčių (grynoji suma)	Pokyčiai dėl pakeitimų be pripažinimo nutraukimo (grynoji suma)	Pokyčiai dėl institucijos vertinimo metodikos atnaujinimo (grynoji suma)
				7-ojo TFAS 35I straipsnis; V priedo 2 dalies 159 punktas ir 164 punkto b papunktis	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; V priedo 2 dalies 160 punktas ir 164 punkto b papunktis*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 161 ir 162 punktai*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35J straipsnis; 9-ojo TFAS 5.5.12, B5.5.25 ir B5.5.27 straipsniai; V priedo 2 dalies 164 punkto c papunktis*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 163 punktas*
			0010	0020	0030	0040	0050	0070
0280	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0290	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0300	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0310	*Namų ūkiai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0330	Iš jų: bendrai įvertinti atidėjiniai	*9-ojo TFAS B5.5.1–B5.5.6 straipsniai; V priedo 2 dalies 158 punktas*						
0340	Iš jų: atskirai įvertinti atidėjiniai	*9-ojo TFAS B5.5.1–B5.5.6 straipsniai; V priedo 2 dalies 158 punktas*						
0350	Iš jų: neveiksnūs	*V priedo 2 dalies 213–232 punktai*						
0360	**Atidėjiniai dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės skolos priemonėms (3 lygis)**	*9-ojo TFAS 5.5.1 ir 9 straipsniai. A priedas*						
0365	Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo	*V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*						

		Nuorodos	Laikotarpio pradžios likutis	Padidėjimas dėl inicijavimo ir įsigijimo	Sumažėjimas dėl pripažinimo nutraukimo	Pokyčiai dėl kredito rizikos pokyčių (grynoji suma)	Pokyčiai dėl pakeitimų be pripažinimo nutraukimo (grynoji suma)	Pokyčiai dėl institucijos vertinimo metodikos atnaujinimo (grynoji suma)
				7-ojo TFAS 35I straipsnis; V priedo 2 dalies 159 punktas ir 164 punkto b papunktis	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; V priedo 2 dalies 160 punktas ir 164 punkto b papunktis*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 161 ir 162 punktai*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35J straipsnis; 9-ojo TFAS 5.5.12, B5.5.25 ir B5.5.27 straipsniai; V priedo 2 dalies 164 punkto c papunktis*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 163 punktas*
			0010	0020	0030	0040	0050	0070
0370	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						
0380	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0390	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0400	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0410	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0420	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0430	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						
0440	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0450	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0460	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						

		Nuorodos	Laikotarpio pradžios likutis	Padidėjimas dėl inicijavimo ir įsigijimo	Sumažėjimas dėl pripažinimo nutraukimo	Pokyčiai dėl kredito rizikos pokyčių (grynoji suma)	Pokyčiai dėl pakeitimų be pripažinimo nutraukimo (grynoji suma)	Pokyčiai dėl institucijos vertinimo metodikos atnaujinimo (grynoji suma)
				7-ojo TFAS 35I straipsnis; V priedo 2 dalies 159 punktas ir 164 punkto b papunktis	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; V priedo 2 dalies 160 punktas ir 164 punkto b papunktis*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 161 ir 162 punktai*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35J straipsnis; 9-ojo TFAS 5.5.12, B5.5.25 ir B5.5.27 straipsniai; V priedo 2 dalies 164 punkto c papunktis*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 163 punktas*
			0010	0020	0030	0040	0050	0070
0470	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0480	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0490	*Namų ūkiai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0500	Iš jų: bendrai įvertinti atidėjiniai	*9-ojo TFAS B5.5.1–B5.5.6 straipsniai; V priedo 2 dalies 158 punktas*						
0510	Iš jų: atskirai įvertinti atidėjiniai	*9-ojo TFAS B5.5.1–B5.5.6 straipsniai; V priedo 2 dalies 158 punktas*						
0600	**Atidėjiniai nusipirktam arba suteiktam dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansiniam turtui**	*V priedo 2 dalies 156 punktas*						
0610	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						
0620	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0630	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0640	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						

		Nuorodos	Laikotarpio pradžios likutis	Padidėjimas dėl inicijavimo ir įsigijimo	Sumažėjimas dėl pripažinimo nutraukimo	Pokyčiai dėl kredito rizikos pokyčių (grynoji suma)	Pokyčiai dėl pakeitimų be pripažinimo nutraukimo (grynoji suma)	Pokyčiai dėl institucijos vertinimo metodikos atnaujinimo (grynoji suma)
				7-ojo TFAS 35I straipsnis; V priedo 2 dalies 159 punktas ir 164 punkto b papunktis	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; V priedo 2 dalies 160 punktas ir 164 punkto b papunktis*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 161 ir 162 punktai*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35J straipsnis; 9-ojo TFAS 5.5.12, B5.5.25 ir B5.5.27 straipsniai; V priedo 2 dalies 164 punkto c papunktis*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 163 punktas*
			0010	0020	0030	0040	0050	0070
0650	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0660	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0670	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						
0680	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0690	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0700	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0710	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0720	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0730	*Namų ūkiai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0740	Iš jų: bendrai įvertinti atidėjiniai	*9-ojo TFAS B5.5.1–B5.5.6 straipsniai; V priedo 2 dalies 158 punktas*						

		Nuorodos	Laikotarpio pradžios likutis	Padidėjimas dėl inicijavimo ir įsigijimo	Sumažėjimas dėl pripažinimo nutraukimo	Pokyčiai dėl kredito rizikos pokyčių (grynoji suma)	Pokyčiai dėl pakeitimų be pripažinimo nutraukimo (grynoji suma)	Pokyčiai dėl institucijos vertinimo metodikos atnaujinimo (grynoji suma)
				7-ojo TFAS 35I straipsnis; V priedo 2 dalies 159 punktas ir 164 punkto b papunktis	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; V priedo 2 dalies 160 punktas ir 164 punkto b papunktis*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 161 ir 162 punktai*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35J straipsnis; 9-ojo TFAS 5.5.12, B5.5.25 ir B5.5.27 straipsniai; V priedo 2 dalies 164 punkto c papunktis*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 163 punktas*
			0010	0020	0030	0040	0050	0070
0750	Iš jų: atskirai įvertinti atidėjiniai	*9-ojo TFAS B5.5.1–B5.5.6 straipsniai; V priedo 2 dalies 158 punktas*						
0520	**Bendra atidėjinių skolos priemonėms suma**	*7-ojo TFAS B8E straipsnis*						
0530	Suteikti įsipareigojimai ir finansinės garantijos (1 lygis)	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio g punktas; 2.3 straipsnio c punktas; 5.5 straipsnis ir B2.5 straipsnis; V priedo 2 dalies 157 punktas*						
0540	Suteikti įsipareigojimai ir finansinės garantijos (2 lygis)	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio g punktas; 2.3 straipsnio c punktas; 5.5.3, B2.5 straipsniai; V priedo 2 dalies 157 punktas*						
0550	Iš jų: neveiksnūs	*V priedo 2 dalies 117 punktas*						
0560	Suteikti įsipareigojimai ir finansinės garantijos (3 lygis)	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio g punktas; 2.3 straipsnio c punktas; 5.5.1, B2.5 straipsniai; V priedo 2 dalies 157 punktas*						
0565	Suteikti įsipareigojimai ir finansinės garantijos (nusipirkti arba suteikti dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės)	*V priedo 2 dalies 156 punktas*						
0570	**Bendra atidėjinių suteiktiems įsipareigojimams ir finansinėms garantijoms suma**	*7-ojo TFAS B8E straipsnis; V priedo 2 dalies 157 punktas*						

		Nuorodos	**Sumažėjimas atidėjinių sąskaitoje dėl nurašytų sumų**	**Kiti koregavimai**	**Laikotarpio pabaigos likutis**	**Anksčiau nurašytų sumų, tiesiogiai įrašomų į pelno (nuostolių) ataskaitą, susigrąžinimai**	**Tiesiogiai į pelno (nuostolių) ataskaitą nurašytos sumos**	**Pelnas arba nuostoliai dėl skolos priemonių pripažinimo nutraukimo**
			7-ojo TFAS 35I straipsnis; 9-ojo TFAS 5.4.4 straipsnis, 7-ojo TFAS 35L straipsnis; V priedo 2 dalies 72, 74, 165 punktai ir 164 punkto a papunktis	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 166 punktas*			*9-ojo TFAS 5.4.4 straipsnis; V priedo 2 dalies 165 punktas*	*V priedo 2 dalies 166i punktas*
			0080	0090	0100	0110	0120	0125
0010	**Atidėjiniai finansiniam turtui, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo nepadidėjo (1 lygis)**	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis*						
0015	Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo	*V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*						
0020	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						
0030	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0040	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0050	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0060	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0070	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0080	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						

		Nuorodos	Sumažėjimas atidėjinių sąskaitoje dėl nurašytų sumų	Kiti koregavimai	Laikotarpio pabaigos likutis	Anksčiau nurašytų sumų, tiesiogiai įrašomų į pelno (nuostolių) ataskaitą, susigrąžinimai	Tiesiogiai į pelno (nuostolių) ataskaitą nurašytos sumos	Pelnas arba nuostoliai dėl skolos priemonių pripažinimo nutraukimo
			7-ojo TFAS 35I straipsnis; 9-ojo TFAS 5.4.4 straipsnis, 7-ojo TFAS 35L straipsnis; V priedo 2 dalies 72, 74, 165 punktai ir 164 punkto a papunktis	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 166 punktas*			*9-ojo TFAS 5.4.4 straipsnis; V priedo 2 dalies 165 punktas*	*V priedo 2 dalies 166i punktas*
			0080	0090	0100	0110	0120	0125
0090	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0100	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0110	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0120	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0130	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0140	*Namų ūkiai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0160	Iš jų: bendrai įvertinti atidėjiniai	*9-ojo TFAS B5.5.1–B5.5.6 straipsniai; V priedo 2 dalies 158 punktas*						
0170	Iš jų: atskirai įvertinti atidėjiniai	*9-ojo TFAS B5.5.1–B5.5.6 straipsniai; V priedo 2 dalies 158 punktas*						
0180	**Atidėjiniai skolos priemonėms, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)**	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis*						
0185	Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo	*V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*						

		Nuorodos	Sumažėjimas atidėjinių sąskaitoje dėl nurašytų sumų	Kiti koregavimai	Laikotarpio pabaigos likutis	Anksčiau nurašytų sumų, tiesiogiai įrašomų į pelno (nuostolių) ataskaitą, susigrąžinimai	Tiesiogiai į pelno (nuostolių) ataskaitą nurašytos sumos	Pelnas arba nuostoliai dėl skolos priemonių pripažinimo nutraukimo
			7-ojo TFAS 35I straipsnis; 9-ojo TFAS 5.4.4 straipsnis, 7-ojo TFAS 35L straipsnis; V priedo 2 dalies 72, 74, 165 punktai ir 164 punkto a papunktis	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 166 punktas*			*9-ojo TFAS 5.4.4 straipsnis; V priedo 2 dalies 165 punktas*	*V priedo 2 dalies 166i punktas*
			0080	0090	0100	0110	0120	0125
0190	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						
0200	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0210	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0220	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0230	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0240	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0250	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						
0260	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0270	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						

		Nuorodos	Sumažėjimas atidėjinių sąskaitoje dėl nurašytų sumų	Kiti koregavimai	Laikotarpio pabaigos likutis	Anksčiau nurašytų sumų, tiesiogiai įrašomų į pelno (nuostolių) ataskaitą, susigrąžinimai	Tiesiogiai į pelno (nuostolių) ataskaitą nurašytos sumos	Pelnas arba nuostoliai dėl skolos priemonių pripažinimo nutraukimo
			7-ojo TFAS 35I straipsnis; 9-ojo TFAS 5.4.4 straipsnis, 7-ojo TFAS 35L straipsnis; V priedo 2 dalies 72, 74, 165 punktai ir 164 punkto a papunktis	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 166 punktas*			*9-ojo TFAS 5.4.4 straipsnis; V priedo 2 dalies 165 punktas*	*V priedo 2 dalies 166i punktas*
			0080	0090	0100	0110	0120	0125
0280	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0290	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0300	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0310	*Namų ūkiai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0330	Iš jų: bendrai įvertinti atidėjiniai	*9-ojo TFAS B5.5.1–B5.5.6 straipsniai; V priedo 2 dalies 158 punktas*						
0340	Iš jų: atskirai įvertinti atidėjiniai	*9-ojo TFAS B5.5.1–B5.5.6 straipsniai; V priedo 2 dalies 158 punktas*						
0350	Iš jų: neveiksnūs	*V priedo 2 dalies 213–232 punktai*						
0360	**Atidėjiniai dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės skolos priemonėms (3 lygis)**	*9-ojo TFAS 5.5.1 ir 9 straipsniai. A priedas*						
0365	Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo	*V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*						

		Nuorodos	Sumažėjimas atidėjinių sąskaitoje dėl nurašytų sumų	Kiti koregavimai	Laikotarpio pabaigos likutis	Anksčiau nurašytų sumų, tiesiogiai įrašomų į pelno (nuostolių) ataskaitą, susigrąžinimai	Tiesiogiai į pelno (nuostolių) ataskaitą nurašytos sumos	Pelnas arba nuostoliai dėl skolos priemonių pripažinimo nutraukimo
			7-ojo TFAS 35I straipsnis; 9-ojo TFAS 5.4.4 straipsnis, 7-ojo TFAS 35L straipsnis; V priedo 2 dalies 72, 74, 165 punktai ir 164 punkto a papunktis	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 166 punktas*			*9-ojo TFAS 5.4.4 straipsnis; V priedo 2 dalies 165 punktas*	*V priedo 2 dalies 166i punktas*
			0080	0090	0100	0110	0120	0125
0370	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						
0380	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0390	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0400	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0410	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0420	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0430	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						
0440	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0450	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0460	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						

		Nuorodos	Sumažėjimas atidėjinių sąskaitoje dėl nurašytų sumų	Kiti koregavimai	Laikotarpio pabaigos likutis	Anksčiau nurašytų sumų, tiesiogiai įrašomų į pelno (nuostolių) ataskaitą, susigrąžinimai	Tiesiogiai į pelno (nuostolių) ataskaitą nurašytos sumos	Pelnas arba nuostoliai dėl skolos priemonių pripažinimo nutraukimo
			7-ojo TFAS 35I straipsnis; 9-ojo TFAS 5.4.4 straipsnis, 7-ojo TFAS 35L straipsnis; V priedo 2 dalies 72, 74, 165 punktai ir 164 punkto a papunktis	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 166 punktas*			*9-ojo TFAS 5.4.4 straipsnis; V priedo 2 dalies 165 punktas*	*V priedo 2 dalies 166i punktas*
			0080	0090	0100	0110	0120	0125
0470	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0480	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0490	*Namų ūkiai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0500	Iš jų: bendrai įvertinti atidėjiniai	*9-ojo TFAS B5.5.1–B5.5.6 straipsniai; V priedo 2 dalies 158 punktas*						
0510	Iš jų: atskirai įvertinti atidėjiniai	*9-ojo TFAS B5.5.1–B5.5.6 straipsniai; V priedo 2 dalies 158 punktas*						
0600	**Atidėjiniai nusipirktam arba suteiktam dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansiniam turtui**	*V priedo 2 dalies 156 punktas*						
0610	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						
0620	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0630	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0640	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						

		Nuorodos	Sumažėjimas atidėjinių sąskaitoje dėl nurašytų sumų	Kiti koregavimai	Laikotarpio pabaigos likutis	Anksčiau nurašytų sumų, tiesiogiai įrašomų į pelno (nuostolių) ataskaitą, susigrąžinimai	Tiesiogiai į pelno (nuostolių) ataskaitą nurašytos sumos	Pelnas arba nuostoliai dėl skolos priemonių pripažinimo nutraukimo
			7-ojo TFAS 35I straipsnis; 9-ojo TFAS 5.4.4 straipsnis, 7-ojo TFAS 35L straipsnis; V priedo 2 dalies 72, 74, 165 punktai ir 164 punkto a papunktis	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 166 punktas*			*9-ojo TFAS 5.4.4 straipsnis; V priedo 2 dalies 165 punktas*	*V priedo 2 dalies 166i punktas*
			0080	0090	0100	0110	0120	0125
0650	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0660	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0670	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						
0680	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0690	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0700	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0710	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0720	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0730	*Namų ūkiai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0740	Iš jų: bendrai įvertinti atidėjiniai	*9-ojo TFAS B5.5.1–B5.5.6 straipsniai; V priedo 2 dalies 158 punktas*						

		Nuorodos	Sumažėjimas atidėjinių sąskaitoje dėl nurašytų sumų	Kiti koregavimai	Laikotarpio pabaigos likutis	Anksčiau nurašytų sumų, tiesiogiai įrašomų į pelno (nuostolių) ataskaitą, susigrąžinimai	Tiesiogiai į pelno (nuostolių) ataskaitą nurašytos sumos	Pelnas arba nuostoliai dėl skolos priemonių pripažinimo nutraukimo
			7-ojo TFAS 35I straipsnis; 9-ojo TFAS 5.4.4 straipsnis, 7-ojo TFAS 35L straipsnis; V priedo 2 dalies 72, 74, 165 punktai ir 164 punkto a papunktis	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 166 punktas*			*9-ojo TFAS 5.4.4 straipsnis; V priedo 2 dalies 165 punktas*	*V priedo 2 dalies 166i punktas*
			0080	0090	0100	0110	0120	0125
0750	Iš jų: atskirai įvertinti atidėjiniai	*9-ojo TFAS B5.5.1–B5.5.6 straipsniai; V priedo 2 dalies 158 punktas*						
0520	**Bendra atidėjinių skolos priemonėms suma**	*7-ojo TFAS B8E straipsnis*						
0530	Suteikti įsipareigojimai ir finansinės garantijos (1 lygis)	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio g punktas; 2.3 straipsnio c punktas; 5.5 straipsnis ir B2.5 straipsnis; V priedo 2 dalies 157 punktas*						
0540	Suteikti įsipareigojimai ir finansinės garantijos (2 lygis)	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio g punktas; 2.3 straipsnio c punktas; 5.5.3, B2.5 straipsniai; V priedo 2 dalies 157 punktas*						
0550	Iš jų: neveiksnūs	*V priedo 2 dalies 117 punktas*						
0560	Suteikti įsipareigojimai ir finansinės garantijos (3 lygis)	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio g punktas; 2.3 straipsnio c punktas; 5.5.1, B2.5 straipsniai; V priedo 2 dalies 157 punktas*						
0565	Suteikti įsipareigojimai ir finansinės garantijos (nusipirkti arba suteikti dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės)	*V priedo 2 dalies 156 punktas*						
0570	**Bendra atidėjinių suteiktiems įsipareigojimams ir finansinėms garantijoms suma**	*7-ojo TFAS B8E straipsnis; V priedo 2 dalies 157 punktas*						

12.2. **Perkėlimai tarp vertės sumažėjimo lygių (bendrosios vertės pateikimas)**

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma** *V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118, 167 ir 170 punktai*					
			Perkėlimai tarp 1 ir 2 lygių		**Perkėlimai tarp 2 ir 3 lygių**		**Perkėlimai tarp 1 ir 3 lygių**	
			Iš 1 į 2 lygį	**Iš 2 į 1 lygį**	**Iš 2 į 3 lygį**	**Iš 3 į 2 lygį**	**Iš 1 į 3 lygį**	**Iš 3 į 1 lygį**
			V priedo 2 dalies 168 ir 169 punktai					
			0010	0020	0030	0040	0050	0060
0010	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						
0020	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0030	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0040	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0050	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0060	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0070	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						
0080	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0090	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0100	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma** *V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118, 167 ir 170 punktai*					
			Perkėlimai tarp 1 ir 2 lygių		**Perkėlimai tarp 2 ir 3 lygių**		**Perkėlimai tarp 1 ir 3 lygių**	
			Iš 1 į 2 lygį	**Iš 2 į 1 lygį**	**Iš 2 į 3 lygį**	**Iš 3 į 2 lygį**	**Iš 1 į 3 lygį**	**Iš 3 į 1 lygį**
			V priedo 2 dalies 168 ir 169 punktai					
			0010	0020	0030	0040	0050	0060
0110	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0120	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0130	*Namų ūkiai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0140	**Visos skolos priemonės**							
0150	**Suteikti įsipareigojimai ir finansinės garantijos**	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio g punktas; 2.3 straipsnio c punktas; 5.5.1, 5.5.3, 5.5.5 straipsniai*						

13. **Gautos užtikrinimo priemonės ir garantijos**

13.1. **Užtikrinimo priemonių ir garantijų suskirstymas pagal paskolas ir kitus išankstinius mokėjimus, išskyrus laikomus prekybai**

Garantijos ir užtikrinimo priemonės		*Nuorodos*	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 171–172 ir 174 punktai*							
			Paskolos, užtikrintos nekilnojamuoju turtu		**Kitos užstatu užtikrintos paskolos**				**Gautos finansinės garantijos**	**iš jų: kredito išvestinės finansinės priemonės**
			Gyvenamosios paskirties nekilnojamasis turtas	**Komercinės paskirties nekilnojamasis turtas**	**Pinigai, indėliai, [išleisti skolos vertybiniai popieriai]**	**Kilnojamasis turtas**	**Nuosavybės ir skolos vertybiniai popieriai**	**Likusiais būdais**		
		7-ojo TFAS 36 straipsnio b punktas	*V priedo 2 dalies 173 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 173 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 173 punkto b papunkčio i įtrauka*	*V priedo 2 dalies 173 punkto b papunkčio ii įtrauka*	*V priedo 2 dalies 173 punkto b papunkčio iii įtrauka*	*V priedo 2 dalies 173 punkto b papunkčio iv įtrauka*	*V priedo 2 dalies 173 punkto c papunktis*	*V priedo 2 dalies 114 punkto b papunktis*
			0010	0020	0030	0031	0032	0041	0050	0055
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*								
0015	Iš jų: neveiksnūs	*KRR 47a straipsnio 3 dalis; V priedo 2 dalies 213–239, 260 punktai*								
0020	Iš jų: kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*								
0030	Iš jų: ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*								
0035	Iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės (MVĮ)	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*								
0036	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos mažosioms ir vidutinėms įmonėms	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas; V priedo 2 dalies 239ix punktas*								

Garantijos ir užtikrinimo priemonės		*Nuorodos*	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 171–172 ir 174 punktai*							
			Paskolos, užtikrintos nekilnojamuoju turtu		**Kitos užstatu užtikrintos paskolos**				**Gautos finansinės garantijos**	**iš jų: kredito išvestinės finansinės priemonės**
			Gyvenamosios paskirties nekilnojamasis turtas	**Komercinės paskirties nekilnojamasis turtas**	**Pinigai, indėliai, [išleisti skolos vertybiniai popieriai]**	**Kilnojamasis turtas**	**Nuosavybės ir skolos vertybiniai popieriai**	**Likusiais būdais**		
		7-ojo TFAS 36 straipsnio b punktas	*V priedo 2 dalies 173 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 173 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 173 punkto b papunkčio i įtrauka*	*V priedo 2 dalies 173 punkto b papunkčio ii įtrauka*	*V priedo 2 dalies 173 punkto b papunkčio iii įtrauka*	*V priedo 2 dalies 173 punkto b papunkčio iv įtrauka*	*V priedo 2 dalies 173 punkto c papunktis*	*V priedo 2 dalies 114 punkto b papunktis*
			0010	0020	0030	0031	0032	0041	0050	0055
0037	iš jo: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*								
0040	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*								
0050	iš jų: paskolos būstui pirkti	*V priedo 2 dalies 88 punkto b papunktis*								
0060	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis*								

13.2.1. **Per ataskaitinį laikotarpį perimtos užtikrinimo priemonės realizuojant nuosavybės teisę [pripažįstama ataskaitinę datą]**

		Nuorodos	**Per ataskaitinį laikotarpį perimtos užtikrinimo priemonės realizuojant nuosavybės teisę [pripažįstama ataskaitinę datą]** *(V priedo 2 dalies 175 punktas)*				
						Iš jų: laikomas parduoti ilgalaikis turtas *(5-ojo TFAS 38 straipsnis, V priedo 2 dalies 7 punktas)*	
			Vertė per pirminį pripažinimą	**Balansinė vertė**	**Sukaupti neigiami pokyčiai**	**Vertė per pirminį pripažinimą**	**Balansinė vertė**
			V priedo 2 dalies 175i punktas	*V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai*	*V priedo 2 dalies 175ii punktas*	*V priedo 2 dalies 175i punktas*	*V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai*
			0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai**	*16-ojo TAS 6 straipsnis*					
0020	**Turtas, išskyrus nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus**	*7-ojo TFAS 38 straipsnio a punktas*					
0030	Gyvenamosios paskirties nekilnojamasis turtas	*7-ojo TFAS 38 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 173 punkto a papunktis*					
0040	Komercinės paskirties nekilnojamasis turtas	*7-ojo TFAS 38 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 173 punkto a papunktis*					
0050	Kilnojamasis turtas	*7-ojo TFAS 38 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 173 punkto b papunkčio ii įtrauka*					
0060	Nuosavybės ir skolos vertybiniai popieriai	*7-ojo TFAS 38 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 173 punkto b papunkčio iii įtrauka*					
0070	Kita	*7-ojo TFAS 38 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 173 punkto b papunkčio iv įtrauka*					
0080	**Iš viso**						

13.3.1. **Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, sukaupta suma**

		Nuorodos	**Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, sukaupta suma** *(V priedo 2 dalies 176 punktas)*				
						Iš jų: laikomas parduoti ilgalaikis turtas *(5-ojo TFAS 38 straipsnis, V priedo 2 dalies 7 punktas)*	
			Vertė per pirminį pripažinimą	**Balansinė vertė**	**Sukaupti neigiami pokyčiai**	**Vertė per pirminį pripažinimą**	**Balansinė vertė**
			V priedo 2 dalies 175i punktas	*V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai*	*V priedo 2 dalies 175ii punktas*	*V priedo 2 dalies 175i punktas*	*V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai*
			0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai**	*16-ojo TAS 6 straipsnis*					
0020	**Turtas, išskyrus nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus**	*7-ojo TFAS 38 straipsnio a punktas*					
0030	Gyvenamosios paskirties nekilnojamasis turtas	*7-ojo TFAS 38 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 173 punkto a papunktis*					
0040	Komercinės paskirties nekilnojamasis turtas	*7-ojo TFAS 38 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 173 punkto a papunktis*					
0050	Kilnojamasis turtas	*7-ojo TFAS 38 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 173 punkto b papunkčio ii įtrauka*					
0060	Nuosavybės ir skolos vertybiniai popieriai	*7-ojo TFAS 38 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 173 punkto b papunkčio iii įtrauka*					
0070	Kita	*7-ojo TFAS 38 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 173 punkto b papunkčio iv įtrauka*					
0080	**Iš viso**						

14. **Tikrosios vertės hierarchija. Finansinių priemonių vertinimas tikrąja verte**

		Nuorodos	Tikrosios vertės hierarchija *13-ojo TFAS 93 straipsnio b punktas*			Ataskaitinio laikotarpio tikrosios vertės pokytis *V priedo 2 dalies 178 punktas*		Sukauptas tikrosios vertės pokytis prieš apmokestinimą *V priedo 2 dalies 179 punktas*		
			1 lygis	**2 lygis**	**3 lygis**	**2 lygis**	**3 lygis**	**1 lygis**	**2 lygis**	**3 lygis**
			13-ojo TFAS 76 straipsnis	*13-ojo TFAS 81 straipsnis*	*13-ojo TFAS 86 straipsnis*	*13-ojo TFAS 81 straipsnis*	*13-ojo TFAS 86 straipsnis ir 93 straipsnio f punktas*	*13-ojo TFAS 76 straipsnis*	*13-ojo TFAS 81 straipsnis*	*13-ojo TFAS 86 straipsnis*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
	TURTAS									
0010	**Prekybai laikomas finansinis turtas**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS A priedas*								
0020	Išvestinės finansinės priemonės	*9-ojo TFAS A priedas*								
0030	Nuosavybės priemonės	*32-ojo TAS 11 straipsnis*								
0040	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*								
0050	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*								
0056	**Neprekybinis finansinis turtas, privalomai vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*9-ojo TFAS 4.1.4 straipsnis; 7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto ii papunktis*								
0057	Nuosavybės priemonės	*32-ojo TAS 11 straipsnis*								
0058	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*								
0059	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*								
0060	**Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.1.5 straipsnis*								
0080	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*								

		Nuorodos	**Tikrosios vertės hierarchija** *13-ojo TFAS 93 straipsnio b punktas*			**Ataskaitinio laikotarpio tikrosios vertės pokytis** *V priedo 2 dalies 178 punktas*		**Sukauptas tikrosios vertės pokytis prieš apmokestinimą** *V priedo 2 dalies 179 punktas*		
			1 lygis	**2 lygis**	**3 lygis**	**2 lygis**	**3 lygis**	**1 lygis**	**2 lygis**	**3 lygis**
			13-ojo TFAS 76 straipsnis	*13-ojo TFAS 81 straipsnis*	*13-ojo TFAS 86 straipsnis*	*13-ojo TFAS 81 straipsnis*	*13-ojo TFAS 86 straipsnis ir 93 straipsnio f punktas*	*13-ojo TFAS 76 straipsnis*	*13-ojo TFAS 81 straipsnis*	*13-ojo TFAS 86 straipsnis*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
	TURTAS									
0090	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*								
0101	**Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio h punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2A straipsnis*								
0102	Nuosavybės priemonės	*32-ojo TAS 11 straipsnis*								
0103	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*								
0104	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*								
0140	**Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimo apskaita**	*9-ojo TFAS 6.2.1 straipsnis; V priedo 1 dalies 22 punktas*								
	ĮSIPAREIGOJIMAI									
0150	**Prekybai laikomi finansiniai įsipareigojimai**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS BA.6 straipsnis*								
0160	Išvestinės finansinės priemonės	*9-ojo TFAS BA.7 straipsnio a punktas*								
0170	Trumposios pozicijos	*9-ojo TFAS BA.7 straipsnio b punktas;*								
0180	Indėliai	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*								
0190	Išleisti skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 37 punktas*								

		Nuorodos	Tikrosios vertės hierarchija *13-ojo TFAS 93 straipsnio b punktas*			Ataskaitinio laikotarpio tikrosios vertės pokytis *V priedo 2 dalies 178 punktas*		Sukauptas tikrosios vertės pokytis prieš apmokestinimą *V priedo 2 dalies 179 punktas*		
			1 lygis	**2 lygis**	**3 lygis**	**2 lygis**	**3 lygis**	**1 lygis**	**2 lygis**	**3 lygis**
			13-ojo TFAS 76 straipsnis	*13-ojo TFAS 81 straipsnis*	*13-ojo TFAS 86 straipsnis*	*13-ojo TFAS 81 straipsnis*	*13-ojo TFAS 86 straipsnis ir 93 straipsnio f punktas*	*13-ojo TFAS 76 straipsnis*	*13-ojo TFAS 81 straipsnis*	*13-ojo TFAS 86 straipsnis*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
	TURTAS									
0200	Kiti finansiniai įsipareigojimai	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*								
0210	**Finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.1.5 straipsnis*								
0220	Indėliai	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*								
0230	Išleisti skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 37 punktas*								
0240	Kiti finansiniai įsipareigojimai	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*								
0250	**Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimo apskaita**	*9-ojo TFAS 6.2.1 straipsnis; V priedo 1 dalies 26 punktas*								

15. **Pripažinimo nutraukimas ir finansiniai įsipareigojimai, susiję su perleistu finansiniu turtu**

		Nuorodos	**Visiškai pripažįstamas perleistas finansinis turtas**					
			Perleistas turtas			**Susiję įsipareigojimai** *TĮS V priedo 2 dalies 181 punktas*		
			Balansinė vertė	**Iš jo: pakeitimas vertybiniais popieriais**	**Iš jo: atpirkimo sandoriai**	**Balansinė vertė**	**Iš jų: pakeitimas vertybiniais popieriais**	**Iš jų: atpirkimo sandoriai**
			7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas; V priedo 1 dalies 27 punktas	*7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 61 punktas*	*7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas; V priedo 2 dalies 183 ir 184 punktai*	*7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas*	*7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas*	*7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas; V priedo 2 dalies 183 ir 184 punktai*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060
0010	**Prekybai laikomas finansinis turtas**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS A priedas*						
0020	Nuosavybės priemonės	*32-ojo TAS 11 straipsnis*						
0030	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*						
0040	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*						
0045	**Neprekybinis finansinis turtas, privalomai vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*9-ojo TFAS 4.1.4 straipsnis*						
0046	Nuosavybės priemonės	*32-ojo TAS 11 straipsnis*						
0047	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*						
0048	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*						
0050	**Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.1.5 straipsnis*						
0070	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*						

		Nuorodos	**Visiškai pripažįstamas perleistas finansinis turtas**					
			Perleistas turtas			**Susiję įsipareigojimai** *TĮS V priedo 2 dalies 181 punktas*		
			Balansinė vertė	**Iš jo: pakeitimas vertybiniais popieriais**	**Iš jo: atpirkimo sandoriai**	**Balansinė vertė**	**Iš jų: pakeitimas vertybiniais popieriais**	**Iš jų: atpirkimo sandoriai**
			7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas; V priedo 1 dalies 27 punktas	*7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 61 punktas*	*7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas; V priedo 2 dalies 183 ir 184 punktai*	*7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas*	*7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas*	*7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas; V priedo 2 dalies 183 ir 184 punktai*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060
0080	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*						
0091	**Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio h punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2A straipsnis*						
0092	Nuosavybės priemonės	*32-ojo TAS 11 straipsnis*						
0093	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*						
0094	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*						
0131	**Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio f punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2 straipsnis*						
0132	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*						
0133	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*						
0190	**Iš viso**							

		Nuorodos	**Perleistas finansinis turtas, pripažįstamas tiek, kiek įstaiga toliau jį kontroliuoja**			**Neapmokėta pagrindinė perleisto finansinio turto suma, kurios visos pripažinimas nutraukiamas, bet įstaiga išsaugo su ja susijusias aptarnavimo teises**	**Sumos, kurių pripažinimas kapitalu nutrauktas**
			Neapmokėta pagrindinė pradinio turto suma	**Toliau pripažįstamo [toliau kontroliuojamo] turto balansinė vertė**	**Balansinė susijusių įsipareigojimų vertė**		
				7-ojo TFAS 42D straipsnio f punktas	*7-ojo TFAS 42D straipsnio f punktas; V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 181 punktas*		*KRR 109 straipsnis; V priedo 2 dalies 182 punktas*
			0070	0080	0090	0100	0110
0010	**Prekybai laikomas finansinis turtas**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS A priedas*					
0020	Nuosavybės priemonės	*32-ojo TAS 11 straipsnis*					
0030	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*					
0040	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*					
0045	**Neprekybinis finansinis turtas, privalomai vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*9-ojo TFAS 4.1.4 straipsnis*					
0046	Nuosavybės priemonės	*32-ojo TAS 11 straipsnis*					
0047	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*					
0048	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*					
0050	**Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.1.5 straipsnis*					
0070	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*					

		Nuorodos	**Perleistas finansinis turtas, pripažįstamas tiek, kiek įstaiga toliau jį kontroliuoja**			**Neapmokėta pagrindinė perleisto finansinio turto suma, kurios visos pripažinimas nutraukiamas, bet įstaiga išsaugo su ja susijusias aptarnavimo teises**	**Sumos, kurių pripažinimas kapitalu nutrauktas**
			Neapmokėta pagrindinė pradinio turto suma	**Toliau pripažįstamo [toliau kontroliuojamo] turto balansinė vertė**	**Balansinė susijusių įsipareigojimų vertė**		
				7-ojo TFAS 42D straipsnio f punktas	*7-ojo TFAS 42D straipsnio f punktas; V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 181 punktas*		*KRR 109 straipsnis; V priedo 2 dalies 182 punktas*
			0070	0080	0090	0100	0110
0080	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*					
0091	**Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio h punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2A straipsnis*					
0092	Nuosavybės priemonės	*32-ojo TAS 11 straipsnis*					
0093	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*					
0094	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*					
0131	**Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio f punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2 straipsnis*					
0132	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*					
0133	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*					
0190	**Iš viso**						

16. **Tam tikrų pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnių suskirstymas**

16.1. **Palūkanų pajamos ir išlaidos pagal priemones ir pagal sandorio šalių sektorius**

		Nuorodos	Einamasis laikotarpis	
			Pajamos	**Išlaidos**
			V priedo 2 dalies 187 ir 189 punktai	*V priedo 2 dalies 188 ir 190 punktai*
			0010	0020
0010	**Išvestinės finansinės priemonės. Prekyba**	*9-ojo TFAS A priedas, BA.1, BA.6 straipsniai; V priedo 2 dalies 193 punktas*		
0015	iš jų: palūkanų pajamos iš išvestinių finansinių priemonių, susijusių su ekonominiais apsidraudimo sandoriais	*V priedo 2 dalies 193 punktas*		
0020	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*		
0030	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*		
0040	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*		
0050	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*		
0060	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*		
0070	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*		
0080	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*		
0090	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*		
0100	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*		
0110	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*		
0120	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*		
0130	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*		
0140	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*		
0141	iš jų: paskolos būstui pirkti	*V priedo 2 dalies 88 punkto b papunktis, 194i punktas*		
0142	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 194i punktas*		
0150	**Kitas turtas**	*V priedo 2 dalies 5 punktas*		
0160	**Indėliai**	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*		
0170	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*		
0180	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*		

		Nuorodos	Einamasis laikotarpis	
			Pajamos	Išlaidos
			V priedo 2 dalies 187 ir 189 punktai	*V priedo 2 dalies 188 ir 190 punktai*
			0010	0020
0190	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*		
0200	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*		
0210	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*		
0220	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*		
0230	**Išleisti skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 37 punktas*		
0240	**Kiti finansiniai įsipareigojimai**	*V priedo 1 dalies 32–34 punktai ir 2 dalies 191 punktas*		
0250	**Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimas nuo palūkanų normos rizikos**	*V priedo 2 dalies 192 punktas*		
0260	**Kiti įsipareigojimai**	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*		
0270	**PALŪKANOS**	*1-ojo TAS 97 straipsnis*		
0280	Iš jų: palūkanų pajamos iš dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinio turto	*9-ojo TFAS 5.4.1 straipsnis; B5.4.7 straipsnis; V priedo 2 dalies 194 punktas*		
0290	Iš jų: išperkamosios nuomos palūkanos	*16-ojo TFAS 38 straipsnio a punktas, 49 straipsnis; V priedo 2 dalies 194ii punktas*		

16.2. **Pelnas arba nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, nevertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pripažinimo nutraukimo pagal priemones**

		Nuorodos	Einamasis laikotarpis
			V priedo 2 dalies 195 ir 196 punktai
			0010
0020	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas*	
0030	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	
0040	**Indėliai**	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*	
0050	**Išleisti skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 37 punktas*	
0060	**Kiti finansiniai įsipareigojimai**	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*	
0070	**PELNAS ARBA (–) NUOSTOLIAI DĖL FINANSINIO TURTO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ, NEVERTINAMŲ TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE, PRIPAŽINIMO NUTRAUKIMO, GRYNOJI SUMA**	*V priedo 2 dalies 45 punktas*	

16.3. **Pelnas arba nuostoliai dėl prekybai laikomo finansinio turto ir įsipareigojimų ir prekybinio finansinio turto ir prekybinių finansinių įsipareigojimų pagal priemones**

		Nuorodos	**Einamasis laikotarpis**
			V priedo 2 dalies 197 ir 198 punktai
			0010
0010	**Išvestinės finansinės priemonės**	*9-ojo TFAS A priedas, BA.1 straipsnis ir BA.7 straipsnio a punktas*	
0015	**Iš jų: ekonominiai apsidraudimo sandoriai naudojantis vertinimo tikrąja verte pasirinkimo galimybe**	*9-ojo TFAS 6.7.1 straipsnis; 7-ojo TFAS 9 straipsnio d punktas; V priedo 2 dalies 199 punktas*	
0020	**Nuosavybės priemonės**	*32-ojo TAS 11 straipsnis*	
0030	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas*	
0040	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	
0050	**Trumposios pozicijos**	*9-ojo TFAS BA.7 straipsnio b punktas;*	
0060	**Indėliai**	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*	
0070	**Išleisti skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 37 punktas*	
0080	**Kiti finansiniai įsipareigojimai**	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*	
0090	**PELNAS ARBA (–) NUOSTOLIAI DĖL PREKYBAI LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJI SUMA**	*9-ojo TFAS A priedas, BA.6 straipsnis; 7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis*	
0095	**Iš jų: pelnas ir nuostoliai dėl amortizuota savikaina vertinamo finansinio turto pergrupavimo**	*9-ojo TFAS 5.6.2 straipsnis; V priedo 2 dalies 199 punktas*	

16.4. **Pelnas arba nuostoliai dėl prekybai laikomo finansinio turto ir įsipareigojimų ir prekybinio finansinio turto ir prekybinių finansinių įsipareigojimų pagal riziką**

		Nuorodos	**Einamasis laikotarpis**
			0010
0010	**Palūkanų normų priemonės ir susijusios išvestinės finansinės priemonės**	*V priedo 2 dalies 200 punkto a papunktis*	
0020	**Nuosavybės priemonės ir susijusios išvestinės finansinės priemonės**	*V priedo 2 dalies 200 punkto b papunktis*	
0030	**Prekyba užsienio valiuta ir išvestinės finansinės priemonės, susijusios su užsienio valiuta ir auksu**	*V priedo 2 dalies 200 punkto c papunktis*	
0040	**Kredito rizikos priemonės ir susijusios išvestinės finansinės priemonės**	*V priedo 2 dalies 200 punkto d papunktis*	
0050	**Išvestinės finansinės priemonės, susijusios su biržos prekėmis**	*V priedo 2 dalies 200 punkto e papunktis*	
0060	**Kita**	*V priedo 2 dalies 200 punkto f papunktis*	
0070	**PELNAS ARBA (–) NUOSTOLIAI DĖL PREKYBAI LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJI SUMA**	*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis*	

16.4.1. **Pelnas arba nuostoliai dėl neprekybinio finansinio turto, privalomai vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pagal priemones**

		Nuorodos	**Einamasis laikotarpis**
			V priedo 2 dalies 201 punktas
			0010
0020	**Nuosavybės priemonės**	*32-ojo TAS 11 straipsnis*	
0030	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas*	
0040	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	
0090	**PELNAS ARBA (–) NUOSTOLIAI DĖL NEPREKYBINIO FINANSINIO TURTO, PRIVALOMAI VERTINAMO TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE, GRYNOJI SUMA**	*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis*	
0100	**Iš jų: pelnas ir nuostoliai dėl amortizuota savikaina vertinamo finansinio turto pergrupavimo**	*9-ojo TFAS 6.5.2 straipsnis; V priedo 2 dalies 202 punktas*	

16.5. **Pelnas arba nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, priskiriamų prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pagal priemones**

		Nuorodos	**Einamasis laikotarpis**	**Tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos**
			V priedo 2 dalies 203 punktas	*V priedo 2 dalies 203 punktas*
			0010	0020
0020	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas*		
0030	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas*		
0040	**Indėliai**	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*		
0050	**Išleisti skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 37 punktas*		
0060	**Kiti finansiniai įsipareigojimai**	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*		
0070	**PELNAS ARBA (–) NUOSTOLIAI DĖL FINANSINIO TURTO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ, PRISKIRIAMŲ PRIE VERTINAMŲ TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE, GRYNOJI SUMA**	*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis*		
0071	**Iš jų: pelnas arba (–) nuostoliai priskiriant finansinį turtą ir įsipareigojimus prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai apsidraudimo tikslais pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, grynoji suma**	*9-ojo TFAS 6.7 straipsnis; 7-ojo TFAS 24G straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 204 punktas*		
0072	**Iš jų: pelnas arba (–) nuostoliai priskyrus finansinį turtą ir įsipareigojimus prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai apsidraudimo tikslais pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, grynoji suma**	*9-ojo TFAS 6.7 straipsnis; 7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 204 punktas*		

16.6. **Pelnas arba nuostoliai dėl apsidraudimo apskaitos**

		Nuorodos	Einamasis laikotarpis
			V priedo 2 dalies 205 punktas
			0010
0010	**Apsidraudimo priemonės tikrosios vertės pokyčiai [įskaitant nutraukimą]**	*7-ojo TFAS 24A straipsnio c punktas; 7-ojo TFAS 24C straipsnio b punkto vi papunktis*	
0020	**Apdraustojo objekto tikrosios vertės pokyčiai, sietini su apdraustąja rizika**	*9-ojo TFAS 6.3.7 straipsnis; 6.5.8 straipsnis; B6.4.1 straipsnis; 7-ojo TFAS 24B straipsnio a punkto iv papunktis; 7-ojo TFAS 24C straipsnio b punkto vi papunktis; V priedo 2 dalies 206 punktas*	
0030	**Pinigų srautų apsidraudimo sandorių neveiksmingumas, pripažįstamas pelnu arba nuostoliais**	*7-ojo TFAS 24C straipsnio b punkto ii papunktis; 7-ojo TFAS 24C straipsnio b punkto vi papunktis*	
0040	**Grynųjų investicijų į užsienyje veikiančius ūkio subjektus apsidraudimo sandorių neveiksmingumas, pripažįstamas pelnu arba nuostoliais**	*7-ojo TFAS 24C straipsnio b punkto ii papunktis; 7-ojo TFAS 24C straipsnio b punkto vi papunktis*	
0050	**PELNAS ARBA (–) NUOSTOLIAI DĖL APSIDRAUDIMO APSKAITOS, GRYNOJI SUMA**		

16.7. **Nefinansinio turto vertės sumažėjimas**

		Nuorodos	Einamasis laikotarpis		
			Papildomos sumos	**Panaikinimas**	**Sukauptas vertės sumažėjimas**
			V priedo 2 dalies 208 punktas	*V priedo 2 dalies 208 punktas*	
			0010	0020	0040
0060	**Investicijų į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones vertės sumažėjimas arba (–) vertės atkūrimas**	*28-ojo TAS 40–43 straipsniai*			
0070	Patronuojamosios įmonės	*10-ojo TFAS A priedas*			
0080	Bendrosios įmonės	*28-ojo TAS 3 straipsnis*			
0090	Asocijuotosios įmonės	*28-ojo TAS 3 straipsnis*			
0100	**Nefinansinio turto vertės sumažėjimas arba (–) vertės atkūrimas**	*36-ojo TAS 126 straipsnio a ir b punktai*			
0110	Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	*16-ojo TAS 73 straipsnio e punkto v ir vi papunkčiai*			
0120	Investicinis turtas	*40-ojo TAS 79 straipsnio d punkto v papunktis*			

		Nuorodos	Einamasis laikotarpis		
			Papildomos sumos	Panaikinimas	Sukauptas vertės sumažėjimas
			V priedo 2 dalies 208 punktas	*V priedo 2 dalies 208 punktas*	
			0010	0020	0040
0130	Prestižas	*36-ojo TAS 10b straipsnis; 36-ojo TAS 88–99 ir 124 straipsniai; 3-iojo TFAS priedo B67 straipsnio d punkto v papunktis*			
0140	Kitas nematerialusis turtas	*38-ojo TAS 118 straipsnio e punkto iv ir v papunkčiai*			
0145	Kita	*36-ojo TAS 126 straipsnio a ir b punktai*			
0150	**IŠ VISO**				

16.8. **Kitos administracinės išlaidos**

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Einamasis laikotarpis
			Išlaidos
			0010
0010	**Informacinių technologijų išlaidos**	*V priedo 2 dalies 208i punktas*	
0020	IT ranga	*V priedo 2 dalies 208i–208ii punktai*	
0030	IT išlaidos, išskyrus IT rangos išlaidas	*V priedo 2 dalies 208i punktas*	
0040	**Mokesčiai ir rinkliavos (kiti)**	*V priedo 2 dalies 208iii punktas*	
0050	**Konsultacinės ir specialistų paslaugos**	*V priedo 2 dalies 208iv punktas*	
0060	**Reklama, rinkodara ir komunikacija**	*V priedo 2 dalies 208v punktas*	
0070	**Su kredito rizika susijusios išlaidos**	*V priedo 2 dalies 208vi punktas*	
0080	**Bylinėjimosi išlaidos, nedengiamos iš atidėjinių**	*V priedo 2 dalies 208vii punktas*	
0090	**Nekilnojamojo turto išlaidos**	*V priedo 2 dalies 208viii punktas*	
0100	**Nuomos išlaidos**	*V priedo 2 dalies 208ix punktas*	
0110	**Kitos administracinės išlaidos. Likusios**	*V priedo 2 dalies 208x punktas*	
0120	**KITOS ADMINISTRACINĖS IŠLAIDOS**		

17. **Apskaitos ir KRR nustatytos konsolidavimo apimties suderinimas. Balansas**

17.1. **Turtas**

		Nuorodos	**Apskaitos konsolidavimo apimtis [Balansinė vertė]**
			V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 209 punktas
			0010
0010	**Grynieji pinigai ir lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo**	*1-ojo TAS 54 straipsnio i punktas*	
0020	Grynieji pinigai	*V priedo 2 dalies 1 punktas*	
0030	Lėšos centriniuose bankuose	*V priedo 2 dalies 2 punktas*	
0040	Kiti indėliai iki pareikalavimo	*V priedo 2 dalies 3 punktas*	
0050	**Prekybai laikomas finansinis turtas**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS A priedas*	
0060	Išvestinės finansinės priemonės	*9-ojo TFAS A priedas*	
0070	Nuosavybės priemonės	*32-ojo TAS 11 straipsnis*	
0080	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*	
0090	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	
0096	**Neprekybinis finansinis turtas, privalomai vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*9-ojo TFAS 4.1.4 straipsnis*	
0097	Nuosavybės priemonės	*32-ojo TAS 11 straipsnis*	
0098	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*	
0099	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	
0100	**Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.1.5 straipsnis*	
0120	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*	
0130	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	
0141	**Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio h punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2A straipsnis*	
0142	Nuosavybės priemonės	*32-ojo TAS 11 straipsnis*	

		Nuorodos	**Apskaitos konsolidavimo apimtis [Balansinė vertė]**
			V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 209 punktas
			0010
0143	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*	
0144	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	
0181	**Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio f punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2 straipsnis*	
0182	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*	
0183	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	
0240	**Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimo apskaita**	*9-ojo TFAS 6.2.1 straipsnis; V priedo 1 dalies 22 punktas*	
0250	**Apdraustųjų objektų tikrosios vertės pokyčiai portfelio apdraudimo nuo palūkanų normos rizikos sandoriuose**	*39-ojo TAS 89A straipsnio a punktas; 9-ojo TFAS 6.5.8 straipsnis*	
0260	**Investicijos į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones**	*1-ojo TAS 54 straipsnio e punktas; V priedo 1 dalies 21 punktas, 2 dalies 4 ir 210 punktai*	
0270	**Turtas pagal perdraudimo ir draudimo sutartis**	*4-ojo TFAS 20-osios ĮN b ir c punktai; V priedo 2 dalies 211 punktas*	
0280	**Materialusis turtas**		
0290	**Nematerialusis turtas**	*1-ojo TAS 54 straipsnio c punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 115 punktas*	
0300	Prestižas	*3-iojo TFAS B67 straipsnio d punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 113 punktas*	
0310	Kitas nematerialusis turtas	*38-ojo TAS 8 ir 118 straipsniai*	
0320	**Mokesčių turtas**	*1-ojo TAS 54 straipsnio n–o punktai*	
0330	Ataskaitinio laikotarpio mokesčių turtas	*1-ojo TAS 54 straipsnio n punktas; 12-ojo TAS 5 straipsnis*	
0340	Atidėtųjų mokesčių turtas	*1-ojo TAS 54 straipsnio o punktas; 12-ojo TAS 5 straipsnis; KRR 4 straipsnio 1 dalies 106 punktas*	
0350	**Kitas turtas**	*V priedo 2 dalies 5 punktas*	
0360	**Ilgalaikis turtas ir perleidžiamos turto grupės, priskiriami prie laikomų parduoti**	*1-ojo TAS 54 straipsnio j punktas; 5-ojo TFAS 38 straipsnis, V priedo 2 dalies 6 punktas*	
0370	**IŠ VISO TURTO**	*1-ojo TAS 9 straipsnio a punktas, 6-oji ĮN*	

17.2. **Nebalansinės pozicijos. Kreditavimo įsipareigojimai, finansinės garantijos ir kiti suteikti įsipareigojimai**

		Nuorodos	Apskaitos konsolidavimo apimtis [Nominalioji suma]
			V priedo 2 dalies 118 ir 209 punktai
			0010
0010	**Suteikti kreditavimo įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 113 ir 116 punktai*	
0020	**Suteiktos finansinės garantijos**	*4-ojo TFAS A priedas; KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto f papunktis, 2 dalies 102–105, 114 ir 116 punktai*	
0030	**Kiti suteikti įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 115 ir 116 punktai*	
0040	**NEBALANSINĖS POZICIJOS**		

17.3. **Įsipareigojimai ir nuosavybė**

		Nuorodos	Apskaitos konsolidavimo apimtis [Balansinė vertė]
			V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 209 punktas
			0010
0010	**Prekybai laikomi finansiniai įsipareigojimai**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS BA.6 straipsnis*	
0020	Išvestinės finansinės priemonės	*9-ojo TFAS A priedas; 9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnio a punktas; 9-ojo TFAS BA.7 straipsnio a punktas*	
0030	Trumposios pozicijos	*9-ojo TFAS BA.7 straipsnio b punktas*	
0040	Indėliai	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*	
0050	Išleisti skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 37 punktas*	
0060	Kiti finansiniai įsipareigojimai	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*	
0070	**Finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.2.2 straipsnis*	
0080	Indėliai	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*	
0090	Išleisti skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 37 punktas*	
0100	Kiti finansiniai įsipareigojimai	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*	

		Nuorodos	Apskaitos konsolidavimo apimtis [Balansinė vertė]
			V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 209 punktas
			0010
0110	**Amortizuota savikaina vertinami finansiniai įsipareigojimai**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio g punktas; 9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnis*	
0120	Indėliai	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*	
0130	Išleisti skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 37 punktas*	
0140	Kiti finansiniai įsipareigojimai	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*	
0150	**Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimo apskaita**	*9-ojo TFAS 6.2.1 straipsnis; V priedo 1 dalies 26 punktas*	
0160	**Apdraustųjų objektų tikrosios vertės pokyčiai portfelio apdraudimo nuo palūkanų normos rizikos sandoriuose**	*39-ojo TAS 89A straipsnio b punktas, 9-ojo TFAS 6.5.8 straipsnis*	
0170	**Įsipareigojimai pagal draudimo ir perdraudimo sutartis**	*4-ojo TFAS 20-osios ĮN a punktas; V priedo 2 dalies 212 punktas*	
0180	**Atidėjiniai**	*37-ojo TAS 10 straipsnis; 1-ojo TAS 54 straipsnio l punktas*	
0190	**Mokesčių įsipareigojimai**	*1-ojo TAS 54 straipsnio n–o punktai*	
0200	Ataskaitinio laikotarpio mokesčių įsipareigojimai	*1-ojo TAS 54 straipsnio n punktas; 12-ojo TAS 5 straipsnis*	
0210	Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai	*1-ojo TAS 54 straipsnio o punktas; 12-ojo TAS 5 straipsnis; KRR 4 straipsnio 1 dalies 108 punktas*	
0220	**Akcinis kapitalas, apmokamas pareikalavus**	*32-ojo TAS 33 aiškinamasis pavyzdys; TFAAK 2-asis aiškinimas; V priedo 2 dalies 12 punktas*	
0230	**Kiti įsipareigojimai**	*V priedo 2 dalies 13 punktas*	
0240	**Įsipareigojimai, įtraukti į perleidžiamas grupes, priskiriamas prie laikomų parduoti**	*1-ojo TAS 54 straipsnio p punktas; 5-ojo TFAS 38 straipsnis, V priedo 2 dalies 14 punktas*	
0250	**ĮSIPAREIGOJIMAI**	*1-ojo TAS 9 straipsnio b punktas; 6-oji ĮN*	
0260	**Kapitalas**	*1-ojo TAS 54 straipsnio r punktas, BAD 22 straipsnis*	
0270	**Akcijų priedai**	*1-ojo TAS 78 straipsnio e punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 124 punktas*	
0280	**Išleistos nuosavybės priemonės, išskyrus kapitalo priemones**	*V priedo 2 dalies 18 ir 19 punktai*	
0290	**Kita nuosavybė**	*2-ojo TFAS 10 straipsnis; V priedo 2 dalies 20 punktas*	
0300	**Sukauptos kitos bendrosios pajamos**	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 100 punktas*	

		Nuorodos	Apskaitos konsolidavimo apimtis [Balansinė vertė]
			V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 209 punktas
			0010
0310	**Nepaskirstytasis pelnas**	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 123 punktas*	
0320	**Perkainojimo rezervai**	*1-ojo TFAS 33, D5–D8 straipsniai*	
0330	**Kiti rezervai**	*1-ojo TAS 54 straipsnis; 1-ojo TAS 78 straipsnio e punktas*	
0340	(–) **Supirktos nuosavos akcijos**	*1-ojo TAS 79 straipsnio a punkto vi papunktis; 32-ojo TAS 33–34 straipsniai, 14-oji TN, 36-oji TN; V priedo 2 dalies 28 punktas*	
0350	**Patronuojančiosios įmonės savininkams priskirtinas pelnas arba nuostoliai**	*10-ojo TFAS B94 straipsnis*	
0360	(–) **Tarpiniai dividendai**	*32-ojo TAS 35 straipsnis*	
0370	**Mažumos dalys [nekontroliuojamos dalys]**	*1-ojo TAS 54 straipsnio q punktas; 10-ojo TFAS 22, B94 straipsniai*	
0380	**IŠ VISO NUOSAVYBĖS**	*1-ojo TAS 9 straipsnio c punktas, 6-oji ĮN*	
0390	**IŠ VISO NUOSAVYBĖS IR ĮSIPAREIGOJIMŲ**	*1-ojo TAS 6-oji ĮN*	

18. **Informacija apie veiksnias ir neveiksnias pozicijas**

18.0. **Informacija apie veiksnias ir neveiksnias pozicijas**

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
				Veiksnios			
					Nepradelsta arba pradelsta <= 30 dienų	Pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)
			0010	0020	0030	0055	0056
			V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118 ir 221 punktai	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*
0005	**Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo**	*V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*					
0010	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*					
0020	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0030	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0040	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0050	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0060	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0070	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
				Veiksnios			
					Nepradelsta arba pradelsta <= 30 dienų	Pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)
			0010	0020	0030	0055	0056
			V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118 ir 221 punktai	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*
0080	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0090	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0100	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0110	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0120	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0130	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
				Veiksnios			
					Nepradelsta arba pradelsta <= 30 dienų	Pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)
			0010	0020	0030	0055	0056
			V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118 ir 221 punktai	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*
0140	Iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0150	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0160	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0170	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*					
0180	**SAVIKAINA ARBA AMORTIZUOTA SAVIKAINA VERTINAMOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto a papunktis*					
0181	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
				Veiksnios			
					Nepradelsta arba pradelsta <= 30 dienų	Pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)
			0010	0020	0030	0055	0056
			V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118 ir 221 punktai	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*
0182	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0183	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0184	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0185	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0186	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0191	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*					
0192	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0193	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
				Veiksnios			
					Nepradelsta arba pradelsta <= 30 dienų	Pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)
			0010	0020	0030	0055	0056
			V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118 ir 221 punktai	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*
0194	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0195	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0196	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0900	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0903	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0197	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0910	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					

		Nuorodos	Bendra balansinė vertė / nominalioji suma				
				Veiksnios			
					Nepradelsta arba pradelsta <= 30 dienų	Pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)
			0010	0020	0030	0055	0056
			V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118 ir 221 punktai	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*
0913	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*					
0201	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI KITOMIS BENDROSIOMIS PAJAMOMIS ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS SKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto b papunktis*					
0211	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*					
0212	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0213	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0214	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
				Veiksnios			
					Nepradelsta arba pradelsta <= 30 dienų	Pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)
			0010	0020	0030	0055	0056
			V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118 ir 221 punktai	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*
0215	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0216	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0221	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*					
0222	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0223	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0224	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0225	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
				Veiksnios			
					Nepradelsta arba pradelsta <= 30 dienų	Pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)
			0010	0020	0030	0055	0056
			V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118 ir 221 punktai	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*
0226	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0920	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0923	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0227	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0930	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0933	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
				Veiksnios			
					Nepradelsta arba pradelsta <= 30 dienų	Pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)
			0010	0020	0030	0055	0056
			V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118 ir 221 punktai	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*
0231	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TAIKANT GRIEŽTĄJĮ LOCOM ARBA TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS NESKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto c papunktis ir 234 punktas*					
0330	**SKOLOS PRIEMONĖS, IŠSKYRUS LAIKOMAS PREKYBAI AR PREKYBINES**	*V priedo 2 dalies 217 punktas*					
0335	**PARDUOTI LAIKOMOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 220 punktas*					
0340	**Suteikti kreditavimo įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 113 ir 116 punktai*					

		Nuorodos	Bendra balansinė vertė / nominalioji suma				
				Veiksnios			
					Nepradelsta arba pradelsta <= 30 dienų	Pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)
			0010	0020	0030	0055	0056
			V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118 ir 221 punktai	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*
0350	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0360	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0370	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0380	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0390	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0400	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0410	**Suteiktos finansinės garantijos**	*4-ojo TFAS A priedas; KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto f papunktis, 2 dalies 102–105, 114 ir 116 punktai*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
				Veiksnios			
					Nepradelsta arba pradelsta <= 30 dienų	Pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)
			0010	0020	0030	0055	0056
			V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118 ir 221 punktai	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*
0420	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0430	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0440	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0450	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0460	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0470	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0480	**Kiti suteikti įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 115 ir 116 punktai*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
				Veiksnios			
					Nepradelsta arba pradelsta <= 30 dienų	Pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)
			0010	0020	0030	0055	0056
			V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118 ir 221 punktai	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*
0490	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0500	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0510	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0520	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0530	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0540	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0550	**NEBALANSINĖS POZICIJOS**	*V priedo 2 dalies 217 punktas*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
			Veiksnios		**Neveiksnios**		
			Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas		Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų
			0057	0058	0060	0070	0080
			9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	*KRR 47a straipsnio 3 dalis; V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*
0005	**Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo**	*V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*					
0010	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*					
0020	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0030	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0040	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0050	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0060	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0070	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
			Veiksnios		**Neveiksnios**		
			Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas		Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų
			0057	0058	0060	0070	0080
			9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	*KRR 47a straipsnio 3 dalis; V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*
0080	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0090	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0100	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0110	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0120	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0130	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
			Veiksnios		**Neveiksnios**		
			Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas		Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų
			0057	0058	0060	0070	0080
			9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	*KRR 47a straipsnio 3 dalis; V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*
0140	Iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0150	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0160	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0170	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*					
0180	**SAVIKAINA ARBA AMORTIZUOTA SAVIKAINA VERTINAMOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto a papunktis*					
0181	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
			Veiksnios		**Neveiksnios**		
			Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas		Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų
			0057	0058	0060	0070	0080
			9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	*KRR 47a straipsnio 3 dalis; V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*
0182	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0183	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0184	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0185	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0186	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0191	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*					
0192	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0193	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
			Veiksnios		**Neveiksnios**		
			Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas		Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų
			0057	0058	0060	0070	0080
			9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	*KRR 47a straipsnio 3 dalis; V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*
0194	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0195	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0196	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0900	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0903	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0197	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0910	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
			Veiksnios		**Neveiksnios**		
			Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas		Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų
			0057	0058	0060	0070	0080
			9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	*KRR 47a straipsnio 3 dalis; V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*
0913	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*					
0201	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI KITOMIS BENDROSIOMIS PAJAMOMIS ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS SKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto b papunktis*					
0211	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*					
0212	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0213	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0214	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
			Veiksnios		**Neveiksnios**		
			Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas		Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų
			0057	0058	0060	0070	0080
			9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	*KRR 47a straipsnio 3 dalis; V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*
0215	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0216	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0221	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*					
0222	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0223	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0224	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0225	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
			Veiksnios		**Neveiksnios**		
			Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas		Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų
			0057	0058	0060	0070	0080
			9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	*KRR 47a straipsnio 3 dalis; V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*
0226	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0920	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0923	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0227	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0930	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0933	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
			Veiksnios		**Neveiksnios**		
			Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas		Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų
			0057	0058	0060	0070	0080
			9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	*KRR 47a straipsnio 3 dalis; V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*
0231	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TAIKANT GRIEŽTĄJĮ LOCOM ARBA TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS NESKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto c papunktis ir 234 punktas*					
0330	**SKOLOS PRIEMONĖS, IŠSKYRUS LAIKOMAS PREKYBAI AR PREKYBINES**	*V priedo 2 dalies 217 punktas*					
0335	**PARDUOTI LAIKOMOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 220 punktas*					
0340	**Suteikti kreditavimo įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 113 ir 116 punktai*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
			Veiksnios		**Neveiksnios**		
			Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas		Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų
			0057	0058	0060	0070	0080
			9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	*KRR 47a straipsnio 3 dalis; V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*
0350	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0360	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0370	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0380	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0390	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0400	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0410	**Suteiktos finansinės garantijos**	*4-ojo TFAS A priedas; KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto f papunktis, 2 dalies 102–105, 114 ir 116 punktai*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
			Veiksnios		**Neveiksnios**		
			Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas		Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų
			0057	0058	0060	0070	0080
			9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	*KRR 47a straipsnio 3 dalis; V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*
0420	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0430	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0440	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0450	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0460	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0470	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0480	**Kiti suteikti įsipareigojimai**	*KRR 1 priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 115 ir 116 punktai*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
			Veiksnios		**Neveiksnios**		
			Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas		Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų
			0057	0058	0060	0070	0080
			9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	*KRR 47a straipsnio 3 dalis; V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*
0490	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0500	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0510	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0520	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0530	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0540	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0550	**NEBALANSINĖS POZICIJOS**	*V priedo 2 dalies 217 punktas*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
			Neveiksnios				
			Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
			0090	0101	0102	0106	0107
			V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*
0005	**Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo**	*V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*					
0010	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*					
0020	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0030	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0040	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0050	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0060	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0070	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
			Neveiksnios				
			Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
			0090	0101	0102	0106	0107
			V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*
0080	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0090	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0100	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0110	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0120	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0130	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
			Neveiksnios				
			Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
			0090	0101	0102	0106	0107
			V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*
0140	Iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0150	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0160	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0170	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*					
0180	**SAVIKAINA ARBA AMORTIZUOTA SAVIKAINA VERTINAMOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto a papunktis*					
0181	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
			Neveiksnios				
			Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
			0090	0101	0102	0106	0107
			V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*
0182	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0183	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0184	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0185	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0186	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0191	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*					
0192	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0193	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
			Neveiksnios				
			Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
			0090	0101	0102	0106	0107
			V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*
0194	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0195	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0196	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0900	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0903	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0197	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0910	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
			Neveiksnios				
			Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
			0090	0101	0102	0106	0107
			V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*
0913	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*					
0201	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI KITOMIS BENDROSIOMIS PAJAMOMIS ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS SKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto b papunktis*					
0211	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*					
0212	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0213	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0214	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
			Neveiksnios				
			Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
			0090	0101	0102	0106	0107
			V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*
0215	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0216	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0221	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*					
0222	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0223	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0224	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0225	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
			Neveiksnios				
			Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
			0090	0101	0102	0106	0107
			V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*
0226	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0920	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0923	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0227	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0930	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0933	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
			Neveiksnios				
			Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
			0090	0101	0102	0106	0107
			V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*
0231	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TAIKANT GRIEŽTĄJĮ LOCOM ARBA TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS NESKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto c papunktis ir 234 punktas*					
0330	**SKOLOS PRIEMONĖS, IŠSKYRUS LAIKOMAS PREKYBAI AR PREKYBINES**	*V priedo 2 dalies 217 punktas*					
0335	**PARDUOTI LAIKOMOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 220 punktas*					
0340	**Suteikti kreditavimo įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 113 ir 116 punktai*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
			Neveiksnios				
			Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
			0090	0101	0102	0106	0107
			V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*
0350	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0360	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0370	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0380	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0390	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0400	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0410	**Suteiktos finansinės garantijos**	*4-ojo TFAS A priedas; KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto f papunktis, 2 dalies 102–105, 114 ir 116 punktai*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
			Neveiksnios				
			Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
			0090	0101	0102	0106	0107
			V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*
0420	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0430	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0440	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0450	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0460	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0470	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0480	**Kiti suteikti įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 115 ir 116 punktai*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
			Neveiksnios				
			Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
			0090	0101	0102	0106	0107
			V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*
0490	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0500	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0510	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0520	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0530	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0540	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0550	**NEBALANSINĖS POZICIJOS**	*V priedo 2 dalies 217 punktas*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**
			Neveiksnios				
			Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas	
			0109	0110	0121	0900	0130
			9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 238 punktas*
0005	**Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo**	*V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*					
0010	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*					
0020	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0030	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0040	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0050	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0060	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0070	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**
			Neveiksnios				
			Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas	
			0109	0110	0121	0900	0130
			9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 238 punktas*
0080	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0090	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0100	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0110	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0120	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0130	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**
			Neveiksnios				
			Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas	
			0109	0110	0121	0900	0130
			9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 238 punktas*
0140	Iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0150	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0160	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0170	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*					
0180	**SAVIKAINA ARBA AMORTIZUOTA SAVIKAINA VERTINAMOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto a papunktis*					
0181	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*					

		Nuorodos	Bendra balansinė vertė / nominalioji suma				Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai
			Neveiksnios				
			Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas	
			0109	0110	0121	0900	0130
			9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 238 punktas*
0182	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0183	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0184	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0185	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0186	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0191	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*					
0192	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0193	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**
			Neveiksnios				
			Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas	
			0109	0110	0121	0900	0130
			9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 238 punktas*
0194	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0195	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0196	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0900	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0903	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0197	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0910	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**
			Neveiksnios				
			Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas	
			0109	0110	0121	0900	0130
			9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 238 punktas*
0913	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*					
0201	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI KITOMIS BENDROSIOMIS PAJAMOMIS ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS SKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto b papunktis*					
0211	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*					
0212	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0213	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0214	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**
			Neveiksnios				
			Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas	
			0109	0110	0121	0900	0130
			9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 238 punktas*
0215	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0216	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0221	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*					
0222	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0223	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0224	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0225	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					

		Nuorodos	Bendra balansinė vertė / nominalioji suma				Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai
			Neveiksnios				
			Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas	
			0109	0110	0121	0900	0130
			9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 238 punktas*
0226	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0920	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0923	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0227	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0930	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0933	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*					

		Nuorodos	Bendra balansinė vertė / nominalioji suma				Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai
			Neveiksnios				
			Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas	
			0109	0110	0121	0900	0130
			9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 238 punktas*
0231	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TAIKANT GRIEŽTĄJĮ LOCOM ARBA TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS NESKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto c papunktis ir 234 punktas*					
0330	**SKOLOS PRIEMONĖS, IŠSKYRUS LAIKOMAS PREKYBAI AR PREKYBINES**	*V priedo 2 dalies 217 punktas*					
0335	**PARDUOTI LAIKOMOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 220 punktas*					
0340	**Suteikti kreditavimo įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 113 ir 116 punktai*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**
			Neveiksnios				
			Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas	
			0109	0110	0121	0900	0130
			9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 238 punktas*
0350	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0360	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0370	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0380	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0390	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0400	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0410	**Suteiktos finansinės garantijos**	*4-ojo TFAS A priedas; KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto f papunktis, 2 dalies 102–105, 114 ir 116 punktai*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**
			Neveiksnios				
			Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas	
			0109	0110	0121	0900	0130
			9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 238 punktas*
0420	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0430	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0440	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0450	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0460	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0470	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0480	**Kiti suteikti įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 115 ir 116 punktai*					

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**
			Neveiksnios				
			Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas	
			0109	0110	0121	0900	0130
			9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 238 punktas*
0490	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0500	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0510	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0520	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0530	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0540	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0550	**NEBALANSINĖS POZICIJOS**	*V priedo 2 dalies 217 punktas*					

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**				
			Veiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai				
				iš jo: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
			0140	0910	0141	0142	0143
			V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 222, 235 punktai ir 237 punkto f papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
0005	**Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo**	*V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*					
0010	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*					
0020	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0030	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0040	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0050	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0060	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0070	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*					

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**				
			Veiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai				
				iš jo: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
			0140	0910	0141	0142	0143
			V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 222, 235 punktai ir 237 punkto f papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
0080	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0090	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0100	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0110	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0120	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0130	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**				
			Veiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai				
				iš jo: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
			0140	0910	0141	0142	0143
			V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 222, 235 punktai ir 237 punkto f papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
0140	Iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0150	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0160	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0170	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*					
0180	**SAVIKAINA ARBA AMORTIZUOTA SAVIKAINA VERTINAMOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto a papunktis*					
0181	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*					

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**				
			Veiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai				
				iš jo: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
			0140	0910	0141	0142	0143
		V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 222, 235 punktai ir 237 punkto f papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	
0182	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0183	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0184	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0185	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0186	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0191	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*					
0192	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0193	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**				
			Veiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai				
				iš jo: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
			0140	0910	0141	0142	0143
			V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 222, 235 punktai ir 237 punkto f papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
0194	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0195	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0196	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0900	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0903	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0197	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0910	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**				
			Veiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai				
				iš jo: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
			0140	0910	0141	0142	0143
			V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 222, 235 punktai ir 237 punkto f papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
0913	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*					
0201	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI KITOMIS BENDROSIOMIS PAJAMOMIS ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS SKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto b papunktis*					
0211	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*					
0212	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0213	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0214	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**				
			Veiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai				
				iš jo: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
			0140	0910	0141	0142	0143
			V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 222, 235 punktai ir 237 punkto f papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
0215	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0216	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0221	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*					
0222	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0223	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0224	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0225	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					

		Nuorodos	Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai				
			Veiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai				
				iš jo: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
			0140	0910	0141	0142	0143
			V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 222, 235 punktai ir 237 punkto f papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
0226	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0920	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0923	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0227	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0930	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0933	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*					

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**				
			Veiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai				
				iš jo: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
			0140	0910	0141	0142	0143
			V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 222, 235 punktai ir 237 punkto f papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
0231	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TAIKANT GRIEŽTĄJĮ LOCOM ARBA TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS NESKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto c papunktis ir 234 punktas*					
0330	**SKOLOS PRIEMONĖS, IŠSKYRUS LAIKOMAS PREKYBAI AR PREKYBINES**	*V priedo 2 dalies 217 punktas*					
0335	**PARDUOTI LAIKOMOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 220 punktas*					
0340	**Suteikti kreditavimo įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 113 ir 116 punktai*					

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**				
			Veiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai				
				iš jo: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
			0140	0910	0141	0142	0143
			V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 222, 235 punktai ir 237 punkto f papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
0350	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0360	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0370	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0380	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0390	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0400	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0410	**Suteiktos finansinės garantijos**	*4-ojo TFAS A priedas; KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto f papunktis, 2 dalies 102–105, 114 ir 116 punktai*					

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**				
			Veiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai				
				iš jo: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
			0140	0910	0141	0142	0143
			V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 222, 235 punktai ir 237 punkto f papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
0420	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0430	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0440	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0450	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0460	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0470	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0480	**Kiti suteikti įsipareigojimai**	*KRR 1 priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 115 ir 116 punktai*					

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**				
			Veiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai				
				iš jo: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
			0140	0910	0141	0142	0143
			V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 222, 235 punktai ir 237 punkto f papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
0490	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0500	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0510	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0520	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0530	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0540	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0550	**NEBALANSINĖS POZICIJOS**	*V priedo 2 dalies 217 punktas*					

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**					
			Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai					
				Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai
			0150	0160	0170	0180	0191	0192
			V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
0005	**Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo**	*V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*						
0010	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						
0020	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0030	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0040	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0050	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0060	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0070	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**					
			Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai					
				Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai
			0150	0160	0170	0180	0191	0192
			V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
0080	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0090	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0100	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0110	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0120	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0130	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*						

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**					
			Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai					
				Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai
			0150	0160	0170	0180	0191	0192
			V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
0140	Iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*						
0150	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0160	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*						
0170	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*						
0180	**SAVIKAINA ARBA AMORTIZUOTA SAVIKAINA VERTINAMOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto a papunktis*						
0181	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**					
			Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai					
				Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai
			0150	0160	0170	0180	0191	0192
			V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
0182	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0183	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0184	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0185	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0186	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0191	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						
0192	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0193	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**					
			Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai					
				Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai
			0150	0160	0170	0180	0191	0192
			V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
0194	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0195	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0196	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0900	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*						
0903	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*						
0197	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0910	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*						

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**					
			Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai					
				Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai
			0150	0160	0170	0180	0191	0192
			V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
0913	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*						
0201	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI KITOMIS BENDROSIOMIS PAJAMOMIS ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS SKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto b papunktis*						
0211	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						
0212	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0213	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0214	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**					
			Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai					
				Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai
			0150	0160	0170	0180	0191	0192
			V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
0215	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0216	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0221	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						
0222	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0223	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0224	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0225	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						

		Nuorodos	Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai					
			Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai					
				Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai
			0150	0160	0170	0180	0191	0192
			V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
0226	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0920	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*						
0923	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*						
0227	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0930	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*						
0933	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*						

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**					
			Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai					
				Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai
			0150	0160	0170	0180	0191	0192
			V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
0231	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TAIKANT GRIEŽTĄJĮ LOCOM ARBA TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS NESKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto c papunktis ir 234 punktas*						
0330	**SKOLOS PRIEMONĖS, IŠSKYRUS LAIKOMAS PREKYBAI AR PREKYBINES**	*V priedo 2 dalies 217 punktas*						
0335	**PARDUOTI LAIKOMOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 220 punktas*						
0340	**Suteikti kreditavimo įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 113 ir 116 punktai*						

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**					
			Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai					
				Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai
			0150	0160	0170	0180	0191	0192
			V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
0350	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0360	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0370	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0380	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0390	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0400	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0410	**Suteiktos finansinės garantijos**	*4-ojo TFAS A priedas; KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto f papunktis, 2 dalies 102–105, 114 ir 116 punktai*						

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**					
			Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai					
				Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai
			0150	0160	0170	0180	0191	0192
			V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
0420	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0430	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0440	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0450	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0460	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0470	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0480	**Kiti suteikti įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 115 ir 116 punktai*						

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**					
			Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai					
				Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai
			0150	0160	0170	0180	0191	0192
			V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
0490	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0500	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0510	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0520	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0530	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0540	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0550	**NEBALANSINĖS POZICIJOS**	*V priedo 2 dalies 217 punktas*						

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**				
			Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai				
			Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
			0196	0197	0950	0951	0952
			V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
0005	**Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo**	*V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*					
0010	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*					
0020	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0030	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0040	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0050	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0060	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0070	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*					

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**				
			Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai				
			Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
			0196	0197	0950	0951	0952
			V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
0080	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0090	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0100	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0110	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0120	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0130	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**				
			Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai				
			Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
			0196	0197	0950	0951	0952
			V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
0140	Iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0150	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0160	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0170	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*					
0180	**SAVIKAINA ARBA AMORTIZUOTA SAVIKAINA VERTINAMOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto a papunktis*					
0181	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*					

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**				
			Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai				
			Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
			0196	0197	0950	0951	0952
			V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
0182	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0183	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0184	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0185	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0186	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0191	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*					
0192	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0193	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**				
			Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai				
			Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
			0196	0197	0950	0951	0952
			V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
0194	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0195	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0196	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0900	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0903	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0197	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0910	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**				
			Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai				
			Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
			0196	0197	0950	0951	0952
			V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
0913	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*					
0201	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI KITOMIS BENDROSIOMIS PAJAMOMIS ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS SKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto b papunktis*					
0211	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*					
0212	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0213	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0214	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**				
			Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai				
			Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
			0196	0197	0950	0951	0952
			V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
0215	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0216	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0221	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*					
0222	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0223	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0224	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0225	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**				
			Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai				
			Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
			0196	0197	0950	0951	0952
			V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
0226	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0920	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0923	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0227	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0930	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0933	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*					

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**				
			Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai				
			Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
			0196	0197	0950	0951	0952
			V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
0231	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TAIKANT GRIEŽTĄJĮ LOCOM ARBA TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS NESKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto c papunktis ir 234 punktas*					
0330	**SKOLOS PRIEMONĖS, IŠSKYRUS LAIKOMAS PREKYBAI AR PREKYBINES**	*V priedo 2 dalies 217 punktas*					
0335	**PARDUOTI LAIKOMOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 220 punktas*					
0340	**Suteikti kreditavimo įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 113 ir 116 punktai*					

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**				
			Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai				
			Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
			0196	0197	0950	0951	0952
			V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
0350	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0360	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0370	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0380	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0390	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0400	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0410	**Suteiktos finansinės garantijos**	*4-ojo TFAS A priedas; KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto f papunktis, 2 dalies 102–105, 114 ir 116 punktai*					

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**				
			Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai				
			Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
			0196	0197	0950	0951	0952
			V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
0420	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0430	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0440	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0450	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0460	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0470	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0480	**Kiti suteikti įsipareigojimai**	*KRR 1 priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 115 ir 116 punktai*					

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**				
			Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai				
			Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
			0196	0197	0950	0951	0952
			V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
0490	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0500	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0510	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0520	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0530	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0540	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0550	**NEBALANSINĖS POZICIJOS**	*V priedo 2 dalies 217 punktas*					

		Nuorodos	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
			Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos			
			Užtikrinimo priemonės, gautos už veiksnias pozicijas	Užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už veiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas
			0201	0200	0205	0210
			V priedo 2 dalies 239 punktas	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*
0005	**Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo**	*V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*				
0010	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*				
0020	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0030	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0040	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0050	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0060	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0070	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*				

		Nuorodos	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
			Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos			
			Užtikrinimo priemonės, gautos už veiksnias pozicijas	Užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už veiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas
			0201	0200	0205	0210
			V priedo 2 dalies 239 punktas	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*
0080	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0090	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0100	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0110	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0120	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0130	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				

		Nuorodos	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
			Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos			
			Užtikrinimo priemonės, gautos už veiksnias pozicijas	Užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už veiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas
			0201	0200	0205	0210
			V priedo 2 dalies 239 punktas	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*
0140	Iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*				
0150	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0160	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*				
0170	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*				
0180	**SAVIKAINA ARBA AMORTIZUOTA SAVIKAINA VERTINAMOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto a papunktis*				
0181	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*				

		Nuorodos	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
			Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos			
			Užtikrinimo priemonės, gautos už veiksnias pozicijas	Užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už veiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas
			0201	0200	0205	0210
			V priedo 2 dalies 239 punktas	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*
0182	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0183	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0184	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0185	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0186	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0191	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*				
0192	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0193	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				

		Nuorodos	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
			Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos			
			Užtikrinimo priemonės, gautos už veiksnias pozicijas	Užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už veiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas
			0201	0200	0205	0210
			V priedo 2 dalies 239 punktas	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*
0194	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0195	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0196	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0900	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0903	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*				
0197	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0910	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*				

		Nuorodos	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
			Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos			
			Užtikrinimo priemonės, gautos už veiksnias pozicijas	Užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už veiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas
			0201	0200	0205	0210
			V priedo 2 dalies 239 punktas	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*
0913	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*				
0201	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI KITOMIS BENDROSIOMIS PAJAMOMIS ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS SKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto b papunktis*				
0211	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*				
0212	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0213	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0214	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				

		Nuorodos	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
			Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos			
			Užtikrinimo priemonės, gautos už veiksnias pozicijas	Užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už veiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas
			0201	0200	0205	0210
			V priedo 2 dalies 239 punktas	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*
0215	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0216	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0221	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*				
0222	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0223	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0224	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0225	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				

		Nuorodos	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
			Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos			
			Užtikrinimo priemonės, gautos už veiksnias pozicijas	Užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už veiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas
			0201	0200	0205	0210
			V priedo 2 dalies 239 punktas	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*
0226	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0920	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0923	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*				
0227	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0930	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*				
0933	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*				

		Nuorodos	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
			Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos			
			Užtikrinimo priemonės, gautos už veiksnias pozicijas	Užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už veiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas
			0201	0200	0205	0210
			V priedo 2 dalies 239 punktas	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*
0231	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TAIKANT GRIEŽTĄJĮ LOCOM ARBA TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS NESKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto c papunktis ir 234 punktas*				
0330	**SKOLOS PRIEMONĖS, IŠSKYRUS LAIKOMAS PREKYBAI AR PREKYBINES**	*V priedo 2 dalies 217 punktas*				
0335	**PARDUOTI LAIKOMOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 220 punktas*				
0340	**Suteikti kreditavimo įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 113 ir 116 punktai*				

		Nuorodos	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
			Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos			
			Užtikrinimo priemonės, gautos už veiksnias pozicijas	Užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už veiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas
			0201	0200	0205	0210
			V priedo 2 dalies 239 punktas	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*
0350	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0360	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0370	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0380	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0390	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0400	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0410	**Suteiktos finansinės garantijos**	*4-ojo TFAS A priedas; KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto f papunktis, 2 dalies 102–105, 114 ir 116 punktai*				

		Nuorodos	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
			Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos			
			Užtikrinimo priemonės, gautos už veiksnias pozicijas	Užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už veiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas
			0201	0200	0205	0210
			V priedo 2 dalies 239 punktas	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*
0420	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0430	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0440	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0450	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0460	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0470	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0480	**Kiti suteikti įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 115 ir 116 punktai*				

		Nuorodos	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
			Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos			
			Užtikrinimo priemonės, gautos už veiksnias pozicijas	Užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už veiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas
			0201	0200	0205	0210
			V priedo 2 dalies 239 punktas	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*
0490	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0500	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0510	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0520	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0530	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0540	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0550	**NEBALANSINĖS POZICIJOS**	*V priedo 2 dalies 217 punktas*				

18.1. **Neveiksnių pozicijų gaunamų ir netenkamų pinigų srautai. Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai pagal sandorio šalies sektorių**

		Nuorodos	**Paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų bendra balansinė vertė**	
			Neveiksnių pozicijų gaunamų pinigų srautai	(–) Neveiksnių pozicijų netenkamų pinigų srautai
			0010	0020
			V priedo 2 dalies 213–216, 224–234 punktai, 239i–239iii punktai ir 239vi punktas	*V priedo 2 dalies 213–216, 224–234 punktai, 239i ir 239iv–239vi punktai*
0010	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*		
0020	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*		
0030	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*		
0040	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*		
0050	ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*		
0060	Iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*		
0070	Iš jų: Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos mažosioms ir vidutinėms įmonėms	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas; V priedo 2 dalies 239vii punkto a papunktis, 239ix punktas*		
0080	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239vii punkto a papunktis, 239ix punktas*		
0090	Iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vii punkto b papunktis*		
0100	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*		
0110	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vii punkto b papunktis*		
0120	Iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 239vii punkto c papunktis*		
0130	**PASKOLOS IR KITI IŠANKSTINIAI MOKĖJIMAI, IŠSKYRUS LAIKOMUS PREKYBAI AR PREKYBINIUS**	*V priedo 2 dalies 217 punktas*		
0140	**PASKOLOS IR KITI IŠANKSTINIAI MOKĖJIMAI, LAIKOMI PREKYBAI**	*V priedo 2 dalies 220 punktas*		
0150	**BENDRA GAUNAMŲ IR NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTŲ SUMA**			

18.2. **Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ir papildoma informacija apie paskolas, užtikrintas nekilnojamuoju turtu**

			Nuorodos	Bendra balansinė vertė				
					Iš jos: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	Veiksnios		
							Nepradelsta arba pradelsta <= 30 dienų	Pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų
				0010	0020	0030	0040	0050
				V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118 ir 221 punktai	*V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118, 240–245, 251–258 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*
0010	**Ne finansų bendrovės**	Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos mažosioms ir vidutinėms įmonėms	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas; V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*					
0020		Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*					
0030		Paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*					
0040		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					
0050		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					

			Nuorodos	**Bendra balansinė vertė**				
					Iš jos: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	**Veiksnios**		
							Nepradelsta arba pradelsta <= 30 dienų	Pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų
				0010	0020	0030	0040	0050
				V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118 ir 221 punktai	*V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118, 240–245, 251–258 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*
0060		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					
0070	**Namų ūkiai**	Paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*					
0080		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					
0090		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					
0100		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					

			Nuorodos	Bendra balansinė vertė				
				Veiksnios		Neveiksnios		
				Iš jų: veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	Iš jų: iš neveiksnių pozicijų kategorijos perkeltos veiksnios restruktūrizuotos pozicijos, kurioms taikomas bandomasis laikotarpis		Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų
				0060	0070	0080	0090	0100
				V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai	*V priedo 2 dalies 256 punkto b papunktis ir 261 punktas*	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*
0010	**Ne finansų bendrovės**	Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos mažosioms ir vidutinėms įmonėms	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas; V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*					
0020		Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*					
0030		Paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*					
0040		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					
0050		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					

			Nuorodos	**Bendra balansinė vertė**				
				Veiksnios		**Neveiksnios**		
				Iš jų: veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	Iš jų: iš neveiksnių pozicijų kategorijos perkeltos veiksnios restruktūrizuotos pozicijos, kurioms taikomas bandomasis laikotarpis		Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų
				0060	0070	0080	0090	0100
				V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai	*V priedo 2 dalies 256 punkto b papunktis ir 261 punktas*	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*
0060		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					
0070	**Namų ūkiai**	Paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*					
0080		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					
0090		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					
0100		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					

			Nuorodos	Bendra balansinė vertė					
				Neveiksnios					
				Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui
				0110	0120	0130	0140	0150	0160
				V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*
0010	**Ne finansų bendrovės**	Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos mažosioms ir vidutinėms įmonėms	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas; V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*						
0020		Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*						
0030		Paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*						
0040		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*						
0050		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*						

			Nuorodos	**Bendra balansinė vertė**					
				Neveiksnios					
				Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui
				0110	0120	0130	0140	0150	0160
				V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*
0060		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*						
0070	**Namų ūkiai**	Paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*						
0080		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*						
0090		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*						
0100		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*						

			Nuorodos	Bendra balansinė vertė	Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos			
				Neveiksnios				
				iš jų: neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	**Veiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas**	Iš jų: veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				0170	0180	0190	0200	0210
				V priedo 2 dalies 259–263 punktai	*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 267 punktas*	*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*
0010	**Ne finansų bendrovės**	Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos mažosioms ir vidutinėms įmonėms	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas; V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*					
0020		Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*					
0030		Paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*					
0040		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					
0050		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					

			Nuorodos	**Bendra balansinė vertė**	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos**			
				Neveiksnios				
				iš jų: neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	**Veiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas**	Iš jų: veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				0170	0180	0190	0200	0210
				V priedo 2 dalies 259–263 punktai	*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 267 punktas*	*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*
0060		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					
0070	**Namų ūkiai**	Paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*					
0080		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					
0090		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					
0100		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					

			Nuorodos	Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos			
				Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai			
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai
				0220	0230	0240	0250
				V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
0010	**Ne finansų bendrovės**	Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos mažosioms ir vidutinėms įmonėms	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas; V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*				
0020		Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*				
0030		Paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*				
0040		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*				
0050		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*				

			Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos**			
				Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai			
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai
				0220	0230	0240	0250
				V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
0060		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*				
0070	**Namų ūkiai**	Paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*				
0080		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*				
0090		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*				
0100		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*				

			Nuorodos	Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos				
				Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai				
				Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai	Iš jų: neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				0260	0270	0280	0290	0300
				V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*
0010	**Ne finansų bendrovės**	Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos mažosioms ir vidutinėms įmonėms	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas; V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*					
0020		Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*					
0030		Paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*					
0040		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					
0050		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					

			Nuorodos	Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos				
				Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai				
				Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai	Iš jų: neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				0260	0270	0280	0290	0300
				V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*
0060		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					
0070	**Namų ūkiai**	Paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*					
0080		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					
0090		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					
0100		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					

			Nuorodos	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
				Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos			
				Užtikrinimo priemonės, gautos už veiksnias pozicijas	Užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už veiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas
				0310	0320	0330	0340
				V priedo 2 dalies 239 punktas	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*
0010	**Ne finansų bendrovės**	Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos mažosioms ir vidutinėms įmonėms	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas; V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*				
0020		Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*				
0030		Paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*				
0040		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*				
0050		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*				

			Nuorodos	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
				Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos			
				Užtikrinimo priemonės, gautos už veiksnias pozicijas	Užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už veiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas
				0310	0320	0330	0340
				V priedo 2 dalies 239 punktas	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*
0060		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*				
0070	**Namų ūkiai**	Paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*				
0080		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*				
0090		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*				
0100		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*				

19. **Informacija apie restruktūrizuotas pozicijas**

		Nuorodos	Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė / nominalioji suma				
				Veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės			
					Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas	Iš jų: iš neveiksnių pozicijų kategorijos perkeltos veiksnios restruktūrizuotos pozicijos, kurioms taikomas bandomasis laikotarpis
			0010	0020	0030	0040	0050
			KRR 47b straipsnio 1 ir 2 dalys; V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118, 240–245, 251–258 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259-261 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244, 265–266 punktai*	*KRR 47a straipsnio 7 dalis; V priedo 2 dalies 256 ir 261 punktai*
0005	**Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo**	*V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*					
0010	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*					
0020	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0030	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0040	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0050	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					

		Nuorodos	**Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
				Veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės			
					Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas	Iš jų: iš neveiksnių pozicijų kategorijos perkeltos veiksnios restruktūrizuotos pozicijos, kurioms taikomas bandomasis laikotarpis
			0010	0020	0030	0040	0050
			KRR 47b straipsnio 1 ir 2 dalys; V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118, 240–245, 251–258 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259-261 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244, 265–266 punktai*	*KRR 47a straipsnio 7 dalis; V priedo 2 dalies 256 ir 261 punktai*
0060	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0070	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*					
0080	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0090	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0100	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0110	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0120	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0130	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					

		Nuorodos	Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė / nominalioji suma				
				Veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės			
					Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas	Iš jų: iš neveiksnių pozicijų kategorijos perkeltos veiksnios restruktūrizuotos pozicijos, kurioms taikomas bandomasis laikotarpis
			0010	0020	0030	0040	0050
			KRR 47b straipsnio 1 ir 2 dalys; V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118, 240–245, 251–258 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259-261 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244, 265–266 punktai*	*KRR 47a straipsnio 7 dalis; V priedo 2 dalies 256 ir 261 punktai*
0140	Iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0150	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0160	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0170	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*					
0180	**SAVIKAINA ARBA AMORTIZUOTA SAVIKAINA VERTINAMOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 249 punkto a papunktis*					
0181	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*					

		Nuorodos	**Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
				Veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės			
					Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas	Iš jų: iš neveiksnių pozicijų kategorijos perkeltos veiksnios restruktūrizuotos pozicijos, kurioms taikomas bandomasis laikotarpis
			0010	0020	0030	0040	0050
			KRR 47b straipsnio 1 ir 2 dalys; V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118, 240–245, 251–258 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259-261 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244, 265–266 punktai*	*KRR 47a straipsnio 7 dalis; V priedo 2 dalies 256 ir 261 punktai*
0182	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0183	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0184	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0185	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0186	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0191	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*					

		Nuorodos	Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė / nominalioji suma				
				Veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės			
					Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas	Iš jų: iš neveiksnių pozicijų kategorijos perkeltos veiksnios restruktūrizuotos pozicijos, kurioms taikomas bandomasis laikotarpis
			0010	0020	0030	0040	0050
			KRR 47b straipsnio 1 ir 2 dalys; V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118, 240–245, 251–258 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259-261 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244, 265–266 punktai*	*KRR 47a straipsnio 7 dalis; V priedo 2 dalies 256 ir 261 punktai*
0192	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0193	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0194	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0195	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0196	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0900	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					

		Nuorodos	Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė / nominalioji suma				
				Veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės			
					Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas	Iš jų: iš neveiksnių pozicijų kategorijos perkeltos veiksnios restruktūrizuotos pozicijos, kurioms taikomas bandomasis laikotarpis
			0010	0020	0030	0040	0050
			KRR 47b straipsnio 1 ir 2 dalys; V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118, 240–245, 251–258 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259-261 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244, 265–266 punktai*	*KRR 47a straipsnio 7 dalis; V priedo 2 dalies 256 ir 261 punktai*
0903	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0197	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0910	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0913	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*					
0201	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI KITOMIS BENDROSIOMIS PAJAMOMIS ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS SKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 249 punkto b papunktis*					

		Nuorodos	Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė / nominalioji suma				
				Veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės			
					Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas	Iš jų: iš neveiksnių pozicijų kategorijos perkeltos veiksnios restruktūrizuotos pozicijos, kurioms taikomas bandomasis laikotarpis
			0010	0020	0030	0040	0050
			KRR 47b straipsnio 1 ir 2 dalys; V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118, 240–245, 251–258 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259-261 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244, 265–266 punktai*	*KRR 47a straipsnio 7 dalis; V priedo 2 dalies 256 ir 261 punktai*
0211	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*					
0212	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0213	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0214	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0215	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0216	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0221	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*					
0222	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0223	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0224	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					

		Nuorodos	**Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
				Veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės			
					Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas	Iš jų: iš neveiksnių pozicijų kategorijos perkeltos veiksnios restruktūrizuotos pozicijos, kurioms taikomas bandomasis laikotarpis
			0010	0020	0030	0040	0050
			KRR 47b straipsnio 1 ir 2 dalys; V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118, 240–245, 251–258 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259-261 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244, 265–266 punktai*	*KRR 47a straipsnio 7 dalis; V priedo 2 dalies 256 ir 261 punktai*
0225	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0226	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0920	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0923	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0227	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0930	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0933	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*					

		Nuorodos	**Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
				Veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės			
					Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas	Iš jų: iš neveiksnių pozicijų kategorijos perkeltos veiksnios restruktūrizuotos pozicijos, kurioms taikomas bandomasis laikotarpis
			0010	0020	0030	0040	0050
			KRR 47b straipsnio 1 ir 2 dalys; V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118, 240–245, 251–258 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259-261 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244, 265–266 punktai*	*KRR 47a straipsnio 7 dalis; V priedo 2 dalies 256 ir 261 punktai*
0231	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TAIKANT GRIEŽTĄJĮ LOCOM ARBA TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS NESKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 249 punktas*					
0330	**SKOLOS PRIEMONĖS, IŠSKYRUS LAIKOMAS PREKYBAI AR PREKYBINES**	*V priedo 2 dalies 246 punktas*					
0335	**PARDUOTI LAIKOMOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 247 punktas*					
0340	**Suteikti kreditavimo įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 113, 116 ir 246 punktai*					

		Nuorodos	**Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė / nominalioji suma**					
			Neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės					
				Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: sumažėjusios vertės	Iš jų: prieš restruktūrizavimą neveiksnių pozicijų restruktūrizavimas
			0060	0070	0080	0090	0100	0110
			V priedo 2 dalies 259–263 punktai	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244, 265–266 punktai*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 264 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 264 punkto a papunktis*	*KRR 47b straipsnio 2 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 231 ir 263 punktai*
0005	**Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo**	*V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*						
0010	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						
0020	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0030	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0040	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0050	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						

		Nuorodos	**Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė / nominalioji suma**					
			Neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės					
				Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: sumažėjusios vertės	Iš jų: prieš restruktūrizavimą neveiksnių pozicijų restruktūrizavimas
			0060	0070	0080	0090	0100	0110
			V priedo 2 dalies 259–263 punktai	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244, 265–266 punktai*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 264 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 264 punkto a papunktis*	*KRR 47b straipsnio 2 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 231 ir 263 punktai*
0060	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0070	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						
0080	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0090	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0100	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0110	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0120	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0130	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*						

		Nuorodos	Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė / nominalioji suma					
			Neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės					
				Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: sumažėjusios vertės	Iš jų: prieš restruktūrizavimą neveiksnių pozicijų restruktūrizavimas
			0060	0070	0080	0090	0100	0110
			V priedo 2 dalies 259–263 punktai	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244, 265–266 punktai*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 264 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 264 punkto a papunktis*	*KRR 47b straipsnio 2 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 231 ir 263 punktai*
0140	Iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*						
0150	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0160	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*						
0170	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*						
0180	**SAVIKAINA ARBA AMORTIZUOTA SAVIKAINA VERTINAMOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 249 punkto a papunktis*						
0181	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						

		Nuorodos	**Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė / nominalioji suma**					
			Neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės					
				Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: sumažėjusios vertės	Iš jų: prieš restruktūrizavimą neveiksnių pozicijų restruktūrizavimas
			0060	0070	0080	0090	0100	0110
			V priedo 2 dalies 259–263 punktai	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244, 265–266 punktai*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 264 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 264 punkto a papunktis*	*KRR 47b straipsnio 2 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 231 ir 263 punktai*
0182	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0183	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0184	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0185	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0186	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0191	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						

		Nuorodos	**Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė / nominalioji suma**					
			Neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės					
				Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: sumažėjusios vertės	Iš jų: prieš restruktūrizavimą neveiksnių pozicijų restruktūrizavimas
			0060	0070	0080	0090	0100	0110
			V priedo 2 dalies 259–263 punktai	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244, 265–266 punktai*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 264 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 264 punkto a papunktis*	*KRR 47b straipsnio 2 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 231 ir 263 punktai*
0192	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0193	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0194	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0195	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0196	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0900	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*						

		Nuorodos	Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė / nominalioji suma					
			Neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės					
				Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: sumažėjusios vertės	Iš jų: prieš restruktūrizavimą neveiksnių pozicijų restruktūrizavimas
			0060	0070	0080	0090	0100	0110
			V priedo 2 dalies 259–263 punktai	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244, 265–266 punktai*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 264 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 264 punkto a papunktis*	*KRR 47b straipsnio 2 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 231 ir 263 punktai*
0903	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*						
0197	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0910	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*						
0913	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*						
0201	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI KITOMIS BENDROSIOMIS PAJAMOMIS ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS SKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 249 punkto b papunktis*						

		Nuorodos	**Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė / nominalioji suma**					
			Neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės					
				Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: sumažėjusios vertės	Iš jų: prieš restruktūrizavimą neveiksnių pozicijų restruktūrizavimas
			0060	0070	0080	0090	0100	0110
			V priedo 2 dalies 259–263 punktai	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244, 265–266 punktai*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 264 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 264 punkto a papunktis*	*KRR 47b straipsnio 2 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 231 ir 263 punktai*
0211	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						
0212	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0213	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0214	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0215	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0216	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0221	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						
0222	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0223	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0224	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						

		Nuorodos	Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė / nominalioji suma					
			Neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės					
				Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: sumažėjusios vertės	Iš jų: prieš restruktūrizavimą neveiksnių pozicijų restruktūrizavimas
			0060	0070	0080	0090	0100	0110
			V priedo 2 dalies 259–263 punktai	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244, 265–266 punktai*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 264 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 264 punkto a papunktis*	*KRR 47b straipsnio 2 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 231 ir 263 punktai*
0225	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0226	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0920	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*						
0923	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*						
0227	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0930	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*						
0933	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*						

		Nuorodos	**Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė / nominalioji suma**					
			Neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės					
				Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: sumažėjusios vertės	Iš jų: prieš restruktūrizavimą neveiksnių pozicijų restruktūrizavimas
			0060	0070	0080	0090	0100	0110
			V priedo 2 dalies 259–263 punktai	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244, 265–266 punktai*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 264 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 264 punkto a papunktis*	*KRR 47b straipsnio 2 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 231 ir 263 punktai*
0231	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TAIKANT GRIEŽTĄJĮ LOCOM ARBA TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS NESKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 249 punktas*						
0330	**SKOLOS PRIEMONĖS, IŠSKYRUS LAIKOMAS PREKYBAI AR PREKYBINES**	*V priedo 2 dalies 246 punktas*						
0335	**PARDUOTI LAIKOMOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 247 punktas*						
0340	**Suteikti kreditavimo įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 113, 116 ir 246 punktai*						

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**				
				Veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai	**Neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**		
						Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas
			0120	0130	0140	0150	0160
			V priedo 2 dalies 267 punktas	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 267 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244 ir 267 punktai*
0005	**Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo**	*V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*					
0010	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*					
0020	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0030	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0040	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0050	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**				
				Veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai	**Neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**		
						Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas
			0120	0130	0140	0150	0160
			V priedo 2 dalies 267 punktas	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 267 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244 ir 267 punktai*
0060	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0070	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*					
0080	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0090	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0100	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0110	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0120	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0130	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					

		Nuorodos	Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai				
				Veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai	Neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai		
						Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas
			0120	0130	0140	0150	0160
			V priedo 2 dalies 267 punktas	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 267 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244 ir 267 punktai*
0140	Iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0150	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0160	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0170	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*					
0180	**SAVIKAINA ARBA AMORTIZUOTA SAVIKAINA VERTINAMOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 249 punkto a papunktis*					
0181	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*					

		Nuorodos	Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai				
				Veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai	Neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai		
						Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas
			0120	0130	0140	0150	0160
			V priedo 2 dalies 267 punktas	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 267 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244 ir 267 punktai*
0182	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0183	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0184	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0185	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0186	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0191	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*					

		Nuorodos	Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai				
				Veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai	Neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai		
						Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas
			0120	0130	0140	0150	0160
			V priedo 2 dalies 267 punktas	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 267 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244 ir 267 punktai*
0192	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0193	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0194	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0195	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0196	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0900	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					

		Nuorodos	Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai				
				Veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai	Neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai		
						Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas
			0120	0130	0140	0150	0160
			V priedo 2 dalies 267 punktas	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 267 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244 ir 267 punktai*
0903	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0197	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0910	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0913	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*					
0201	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI KITOMIS BENDROSIOMIS PAJAMOMIS ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS SKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 249 punkto b papunktis*					

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**				
				Veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai	**Neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**		
						Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas
			0120	0130	0140	0150	0160
			V priedo 2 dalies 267 punktas	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 267 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244 ir 267 punktai*
0211	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*					
0212	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0213	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0214	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0215	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0216	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0221	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*					
0222	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0223	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0224	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**				
				Veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai	**Neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**		
						Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas
			0120	0130	0140	0150	0160
			V priedo 2 dalies 267 punktas	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 267 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244 ir 267 punktai*
0225	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0226	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0920	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0923	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0227	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0930	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0933	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*					

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**				
				Veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai	**Neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**		
						Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas
			0120	0130	0140	0150	0160
			V priedo 2 dalies 267 punktas	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 267 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244 ir 267 punktai*
0231	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TAIKANT GRIEŽTĄJĮ LOCOM ARBA TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS NESKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 249 punktas*					
0330	**SKOLOS PRIEMONĖS, IŠSKYRUS LAIKOMAS PREKYBAI AR PREKYBINES**	*V priedo 2 dalies 246 punktas*					
0335	**PARDUOTI LAIKOMOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 247 punktas*					
0340	**Suteikti kreditavimo įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 113, 116 ir 246 punktai*					

		Nuorodos	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
			Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos			
			Užtikrinimo priemonės, gautos už pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Finansinės garantijos, gautos už pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	
				Iš jų: užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
			0170	0175	0180	0185
			V priedo 2 dalies 268 punktas	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*
0005	**Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo**	*V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*				
0010	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*				
0020	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0030	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0040	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0050	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				

		Nuorodos	Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
			Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos			
			Užtikrinimo priemonės, gautos už pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Finansinės garantijos, gautos už pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	
				Iš jų: užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
			0170	0175	0180	0185
			V priedo 2 dalies 268 punktas	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*
0060	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0070	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*				
0080	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0090	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0100	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0110	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0120	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0130	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				

		Nuorodos	Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
			Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos			
			Užtikrinimo priemonės, gautos už pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Finansinės garantijos, gautos už pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	
				Iš jų: užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
			0170	0175	0180	0185
			V priedo 2 dalies 268 punktas	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*
0140	Iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*				
0150	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0160	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*				
0170	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*				
0180	**SAVIKAINA ARBA AMORTIZUOTA SAVIKAINA VERTINAMOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 249 punkto a papunktis*				
0181	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*				

		Nuorodos	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
			Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos			
			Užtikrinimo priemonės, gautos už pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Finansinės garantijos, gautos už pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	
				Iš jų: užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
			0170	0175	0180	0185
			V priedo 2 dalies 268 punktas	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*
0182	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0183	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0184	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0185	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0186	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0191	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*				

		Nuorodos	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
			Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos			
			Užtikrinimo priemonės, gautos už pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Finansinės garantijos, gautos už pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	
				Iš jų: užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
			0170	0175	0180	0185
			V priedo 2 dalies 268 punktas	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*
0192	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0193	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0194	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0195	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0196	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0900	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				

		Nuorodos	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
			Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos			
			Užtikrinimo priemonės, gautos už pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Finansinės garantijos, gautos už pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	
				Iš jų: užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
			0170	0175	0180	0185
			V priedo 2 dalies 268 punktas	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*
0903	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*				
0197	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0910	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*				
0913	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*				
0201	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI KITOMIS BENDROSIOMIS PAJAMOMIS ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS SKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 249 punkto b papunktis*				

		Nuorodos	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
			Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos			
			Užtikrinimo priemonės, gautos už pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Finansinės garantijos, gautos už pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	
				Iš jų: užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
			0170	0175	0180	0185
			V priedo 2 dalies 268 punktas	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*
0211	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*				
0212	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0213	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0214	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0215	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0216	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0221	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*				
0222	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0223	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0224	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				

		Nuorodos	Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
			Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos			
			Užtikrinimo priemonės, gautos už pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Finansinės garantijos, gautos už pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	
				Iš jų: užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
			0170	0175	0180	0185
			V priedo 2 dalies 268 punktas	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*
0225	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0226	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0920	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0923	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*				
0227	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0930	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*				
0933	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*				

		Nuorodos	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
			Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos			
			Užtikrinimo priemonės, gautos už pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Finansinės garantijos, gautos už pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	
				Iš jų: užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
			0170	0175	0180	0185
			V priedo 2 dalies 268 punktas	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*
0231	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TAIKANT GRIEŽTĄJĮ LOCOM ARBA TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS NESKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 249 punktas*				
0330	**SKOLOS PRIEMONĖS, IŠSKYRUS LAIKOMAS PREKYBAI AR PREKYBINES**	*V priedo 2 dalies 246 punktas*				
0335	**PARDUOTI LAIKOMOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 247 punktas*				
0340	**Suteikti kreditavimo įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 113, 116 ir 246 punktai*				

20. **Geografinis suskirstymas**

20.1. **Geografinis turto suskirstymas pagal veiklos vietą**

		Nuorodos	**Balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 27 punktas*	
			Veikla vidaus rinkoje	**Veikla užsienio rinkose**
			V priedo 2 dalies 270 punktas	*V priedo 2 dalies 270 punktas*
			0010	0020
0010	**Grynieji pinigai ir lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo**	*1-ojo TAS 54 straipsnio i punktas*		
0020	Grynieji pinigai	*V priedo 2 dalies 1 punktas*		
0030	Lėšos centriniuose bankuose	*V priedo 2 dalies 2 punktas*		
0040	Kiti indėliai iki pareikalavimo	*V priedo 2 dalies 3 punktas*		
0050	**Prekybai laikomas finansinis turtas**	*9-ojo TFAS A priedas*		
0060	Išvestinės finansinės priemonės	*9-ojo TFAS A priedas*		
0070	Nuosavybės priemonės	*32-ojo TAS 11 straipsnis*		
0080	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*		
0090	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*		
0096	**Neprekybinis finansinis turtas, privalomai vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS 4.1.4 straipsnis*		
0097	Nuosavybės priemonės	*32-ojo TAS 11 straipsnis*		
0098	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*		
0099	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*		
0100	**Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.1.5 straipsnis*		
0120	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*		
0130	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*		
0141	**Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio h punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2A straipsnis*		
0142	Nuosavybės priemonės	*32-ojo TAS 11 straipsnis*		
0143	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*		

		Nuorodos	Balansinė vertė *V priedo 1 dalies 27 punktas*	
			Veikla vidaus rinkoje	**Veikla užsienio rinkose**
			V priedo 2 dalies 270 punktas	*V priedo 2 dalies 270 punktas*
			0010	0020
0144	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*		
0181	**Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio f punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2 straipsnis*		
0182	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*		
0183	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*		
0240	**Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimo apskaita**	*9-ojo TFAS 6.2.1 straipsnis; V priedo 1 dalies 22 punktas*		
0250	**Apdraustųjų objektų tikrosios vertės pokyčiai portfelio apdraudimo nuo palūkanų normos rizikos sandoriuose**	*39-ojo TAS 89A straipsnio a punktas; 9-ojo TFAS 6.5.8 straipsnis*		
0260	**Materialusis turtas**			
0270	**Nematerialusis turtas**	*1-ojo TAS 54 straipsnio c punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 115 punktas*		
0280	**Investicijos į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones**	*1-ojo TAS 54 straipsnio e punktas; V priedo 1 dalies 21 punktas, 2 dalies 4 punktas*		
0290	**Mokesčių turtas**	*1-ojo TAS 54 straipsnio n–o punktai*		
0300	**Kitas turtas**	*V priedo 2 dalies 5 punktas*		
0310	**Ilgalaikis turtas ir perleidžiamos turto grupės, priskiriami prie laikomų parduoti**	*1-ojo TAS 54 straipsnio j punktas; 5-ojo TFAS 38 straipsnis, V priedo 2 dalies 7 punktas*		
0320	**TURTAS**	*1-ojo TAS 9 straipsnio a punktas, 6-oji ĮN*		

20.2. **Geografinis įsipareigojimų suskirstymas pagal veiklos vietą**

		Nuorodos	**Balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 27 punktas*	
			Veikla vidaus rinkoje	**Veikla užsienio rinkose**
			V priedo 2 dalies 270 punktas	*V priedo 2 dalies 270 punktas*
			0010	0020
0010	**Prekybai laikomi finansiniai įsipareigojimai**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS BA.6 straipsnis*		
0020	Išvestinės finansinės priemonės	*9-ojo TFAS A priedas; 9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnio a punktas; 9-ojo TFAS BA.7 straipsnio a punktas*		
0030	Trumposios pozicijos	*9-ojo TFAS BA.7 straipsnio b punktas*		
0040	Indėliai	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*		
0050	Išleisti skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 37 punktas*		
0060	Kiti finansiniai įsipareigojimai	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*		
0070	**Finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.2.2 straipsnis*		
0080	Indėliai	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*		
0090	Išleisti skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 37 punktas*		
0100	Kiti finansiniai įsipareigojimai	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*		
0110	**Amortizuota savikaina vertinami finansiniai įsipareigojimai**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio g punktas; 9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnis*		
0120	Indėliai	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*		
0130	Išleisti skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 37 punktas*		
0140	Kiti finansiniai įsipareigojimai	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*		
0150	**Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimo apskaita**	*9-ojo TFAS 6.2.1 straipsnis; V priedo 1 dalies 26 punktas*		
0160	**Apdraustųjų objektų tikrosios vertės pokyčiai portfelio apdraudimo nuo palūkanų normos rizikos sandoriuose**	*39-ojo TAS 89A straipsnio b punktas, 9-ojo TFAS 6.5.8 straipsnis*		
0170	**Atidėjiniai**	*37-ojo TAS 10 straipsnis; 1-ojo TAS 54 straipsnio l punktas*		

		Nuorodos	Balansinė vertė *V priedo 1 dalies 27 punktas*	
			Veikla vidaus rinkoje	**Veikla užsienio rinkose**
			V priedo 2 dalies 270 punktas	*V priedo 2 dalies 270 punktas*
			0010	0020
0180	**Mokesčių įsipareigojimai**	*1-ojo TAS 54 straipsnio n–o punktai*		
0190	**Akcinis kapitalas, apmokamas pareikalavus**	*32-ojo TAS 33 aiškinamasis pavyzdys; TFAAK 2-asis aiškinimas; V priedo 2 dalies 12 punktas*		
0200	**Kiti įsipareigojimai**	*V priedo 2 dalies 13 punktas*		
0210	**Įsipareigojimai, įtraukti į perleidžiamas grupes, priskiriamas prie laikomų parduoti**	*1-ojo TAS 54 straipsnio p punktas; 5-ojo TFAS 38 straipsnis, V priedo 2 dalies 14 punktas*		
0220	**ĮSIPAREIGOJIMAI**	*1-ojo TAS 9 straipsnio b punktas; 6-oji ĮN*		

20.3. **Geografinis pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnių suskirstymas pagal veiklos vietą**

		Nuorodos	Einamasis laikotarpis	
			Veikla vidaus rinkoje	**Veikla užsienio rinkose**
			V priedo 2 dalies 270 punktas	*V priedo 2 dalies 270 punktas*
			0010	0020
0010	**Palūkanų pajamos**	*1-ojo TAS 97 straipsnis; V priedo 2 dalies 31 punktas*		
0020	**(Palūkanų išlaidos)**	*1-ojo TAS 97 straipsnis; V priedo 2 dalies 31 punktas*		
0030	**(Išlaidos akciniam kapitalui, apmokamam pareikalavus)**	*TFAAK 2-ojo aiškinimo 11 punktas*		
0040	**Dividendų pajamos**	*V priedo 2 dalies 40 punktas*		
0050	**Paslaugų ir komisinių pajamos**	*7-ojo TFAS 20 straipsnio c punktas*		
0060	**(Paslaugų ir komisinių išlaidos)**	*7-ojo TFAS 20 straipsnio c punktas*		
0070	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, nevertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pripažinimo nutraukimo, grynoji suma**	*V priedo 2 dalies 45 punktas*		
0080	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl prekybai laikomo finansinio turto ir įsipareigojimų, grynoji suma**	*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 5.7.1 straipsnis; V priedo 2 dalies 43 ir 46 punktai*		

		Nuorodos	Einamasis laikotarpis	
			Veikla vidaus rinkoje	**Veikla užsienio rinkose**
			V priedo 2 dalies 270 punktas	*V priedo 2 dalies 270 punktas*
			0010	0020
0083	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl neprekybinio finansinio turto, privalomai vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*9-ojo TFAS 5.7.1 straipsnis*		
0090	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, priskiriamų prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, grynoji suma**	*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 5.7.1 straipsnis; V priedo 2 dalies 44 punktas*		
0100	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl apsidraudimo apskaitos, grynoji suma**	*V priedo 2 dalies 47 ir 48 punktai*		
0110	**Valiutų keitimo kursų skirtumai [pelnas arba (–) nuostoliai], grynoji suma**	*21-ojo TAS 28 straipsnis ir 52 straipsnio a punktas*		
0120	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl investicijų į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones pripažinimo nutraukimo, grynoji suma**	*V priedo 2 dalies 56 punktas*		
0130	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl nefinansinio turto pripažinimo nutraukimo, grynoji suma**	*1-ojo TAS 34 straipsnis*		
0140	**Kitos veiklos pajamos**	*V priedo 2 dalies 314–316 punktai*		
0150	**(Kitos veiklos išlaidos)**	*V priedo 2 dalies 314–316 punktai*		
0155	**IŠ VISO VEIKLOS PAJAMŲ, GRYNOJI SUMA**			
0160	**(Administracinės išlaidos)**			
0165	**(Piniginiai įnašai į pertvarkymo fondus ir indėlių garantijų sistemas)**	*V priedo 2 dalies 48i punktas*		
0170	**(Nusidėvėjimas)**	*1-ojo TAS 102 ir 104 straipsniai*		
0171	**Pakeitimo pelnas arba (–) nuostoliai, grynoji suma**	*9-ojo TFAS 5.4.3 straipsnis, 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 49 punktas*		
0180	**(Atidėjiniai arba (–) atidėjinių panaikinimas)**	*37-ojo TAS 59 ir 84 straipsniai; 1-ojo TAS 98 straipsnio b, f ir g punktai*		
0190	**(Finansinio turto, nevertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, vertės sumažėjimas arba (–) vertės atkūrimas)**	*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto viii papunktis; V priedo 2 dalies 51 ir 53 punktai*		
0200	**(Investicijų į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones vertės sumažėjimas arba (–) vertės atkūrimas)**	*28-ojo TAS 40–43 straipsniai*		

		Nuorodos	**Einamasis laikotarpis**	
			Veikla vidaus rinkoje	**Veikla užsienio rinkose**
			V priedo 2 dalies 270 punktas	*V priedo 2 dalies 270 punktas*
			0010	0020
0210	**(Nefinansinio turto vertės sumažėjimas arba (–) vertės atkūrimas)**	*36-ojo TAS 126 straipsnio a ir b punktai*		
0220	**Neigiamas prestižas, pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*3-iojo TFAS priedo B64 straipsnio n punkto i papunktis*		
0230	**Investicijų į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones pelno arba (–) nuostolių dalis**	*V priedo 2 dalies 54 punktas*		
0240	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl ilgalaikio turto ir perleidžiamų turto grupių, priskiriamų prie laikomų parduoti, neatitinkančių nutrauktos veiklos kriterijų**	*5-ojo TFAS 37 straipsnis; V priedo 2 dalies 55 punktas*		
0250	**TĘSIAMOS VEIKLOS PELNAS ARBA (–) NUOSTOLIAI PRIEŠ APMOKESTINIMĄ**	*1-ojo TAS 102 straipsnis, 6-oji ĮN; 5-ojo TFAS 33A straipsnis*		
0260	**(Mokesčių išlaidos arba (–) pajamos, susijusios su tęsiamos veiklos pelnu arba nuostoliais)**	*1-ojo TAS 82 straipsnio d punktas; 12-ojo TAS 77 straipsnis*		
0270	**TĘSIAMOS VEIKLOS PELNAS ARBA (–) NUOSTOLIAI ATSKAIČIUS MOKESČIUS**	*1-ojo TAS 6-oji ĮN*		
0280	**Nutrauktos veiklos pelnas arba (–) nuostoliai atskaičius mokesčius**	*1-ojo TAS 82 straipsnio ea punktas; 5-ojo TFAS 33 straipsnio a punktas, 33A straipsnis; V priedo 2 dalies 56 punktas*		
0290	**METŲ PELNAS ARBA (–) NUOSTOLIAI**	*1-ojo TAS 81A straipsnio a punktas*		

20.4. **Geografinis turto suskirstymas pagal sandorio šalies įsisteigimo vietą**

Z ašis | Sandorio šalies įsisteigimo šalis

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė**						**Sukauptas vertės sumažėjimas**	**Sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniomis pozicijomis**
				Iš jos: laikomas prekybai ar prekybinis	**Iš jos: finansinis turtas, kurio nuvertėjimas skaičiuojamas, įskaitant lėšas centriniuose bankuose ir kitus indėlius iki pareikalavimo**	**Iš jos: restruktūrizuotos**	**Iš jų: neveiksnios**	**Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui**		
			V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 271 ir 275 punktai	*V priedo 1 dalies 15 punkto a papunktis ir 2 dalies 273 punktas*	*V priedo 2 dalies 273 punktas*	*V priedo 2 dalies 275 punktas*	*V priedo 2 dalies 275 punktas*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 274 punktas*	*V priedo 2 dalies 274 punktas*
			0010	0011	0012	0022	0025	0026	0031	0040
0010	**Išvestinės finansinės priemonės**	*9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 272 punktas*								
0020	Iš jų: kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*								
0030	Iš jų: kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*								
0040	**Nuosavybės priemonės**	*32-ojo TAS 11 straipsnis*								
0050	Iš jų: kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*								
0060	Iš jų: kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*								

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė**						**Sukauptas vertės sumažėjimas**	**Sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniomis pozicijomis**
				Iš jos: laikomas prekybai ar prekybinis	**Iš jos: finansinis turtas, kurio nuvertėjimas skaičiuojamas, įskaitant lėšas centriniuose bankuose ir kitus indėlius iki pareikalavimo**	**Iš jos: restruktūrizuotos**	**Iš jų: neveiksnios**	**Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui**		
			V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 271 ir 275 punktai	*V priedo 1 dalies 15 punkto a papunktis ir 2 dalies 273 punktas*	*V priedo 2 dalies 273 punktas*	*V priedo 2 dalies 275 punktas*	*V priedo 2 dalies 275 punktas*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 274 punktas*	*V priedo 2 dalies 274 punktas*
			0010	0011	0012	0022	0025	0026	0031	0040
0070	Iš jų: ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*								
0075	**Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo**	*V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*								
0080	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*								
0090	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*								
0100	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*								
0110	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*								
0120	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*								

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė**						**Sukauptas vertės sumažėjimas**	**Sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniomis pozicijomis**
				Iš jos: laikomas prekybai ar prekybinis	**Iš jos: finansinis turtas, kurio nuvertėjimas skaičiuojamas, įskaitant lėšas centriniuose bankuose ir kitus indėlius iki pareikalavimo**	**Iš jos: restruktūrizuotos**	**Iš jų: neveiksnios**	**Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui**		
			V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 271 ir 275 punktai	*V priedo 1 dalies 15 punkto a papunktis ir 2 dalies 273 punktas*	*V priedo 2 dalies 273 punktas*	*V priedo 2 dalies 275 punktas*	*V priedo 2 dalies 275 punktas*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 274 punktas*	*V priedo 2 dalies 274 punktas*
			0010	0011	0012	0022	0025	0026	0031	0040
0130	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*								
0140	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*								
0150	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*								
0160	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*								
0170	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*								
0180	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*								
0190	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*								
0200	Iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*								

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė**						**Sukauptas vertės sumažėjimas**	**Sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniomis pozicijomis**
				Iš jos: laikomas prekybai ar prekybinis	**Iš jos: finansinis turtas, kurio nuvertėjimas skaičiuojamas, įskaitant lėšas centriniuose bankuose ir kitus indėlius iki pareikalavimo**	**Iš jos: restruktūrizuotos**	**Iš jų: neveiksnios**	**Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui**		
			V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 271 ir 275 punktai	*V priedo 1 dalies 15 punkto a papunktis ir 2 dalies 273 punktas*	*V priedo 2 dalies 273 punktas*	*V priedo 2 dalies 275 punktas*	*V priedo 2 dalies 275 punktas*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 274 punktas*	*V priedo 2 dalies 274 punktas*
			0010	0011	0012	0022	0025	0026	0031	0040
0210	Iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*								
0220	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*								
0230	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*								
0240	Iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis*								

20.5. **Geografinis nebalansinių pozicijų suskirstymas pagal sandorio šalies įsisteigimo vietą**

Z ašis | Sandorio šalies įsisteigimo šalis

		Nuorodos	**Nominalioji suma**				**Atidėjiniai suteiktiems įsipareigojimams ir garantijoms**
				Iš jos: restruktūrizuotos	**Iš jos: neveiksnios**	**Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui**	
			V priedo 2 dalies 118 ir 271 punktai	*V priedo 2 dalies 240–258 punktai*	*V priedo 2 dalies 275 punktas*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 276 punktas*
			0010	0022	0025	0026	0030
0010	**Suteikti kreditavimo įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 113 ir 116 punktai*					
0020	**Suteiktos finansinės garantijos**	*4-ojo TFAS A priedas; KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto f papunktis, 2 dalies 102–105, 114 ir 116 punktai*					
0030	**Kiti suteikti įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 115 ir 116 punktai*					

20.6. **Geografinis įsipareigojimų suskirstymas pagal sandorio šalies įsisteigimo vietą**

Z ašis | Sandorio šalies įsisteigimo šalis

		Nuorodos	**Balansinė vertė**
			V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 271 punktas
			0010
0010	**Išvestinės finansinės priemonės**	*9-ojo TFAS A priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto e papunktis, 2 dalies 272 punktas*	
0020	Iš jų: kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	
0030	Iš jų: kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	
0040	**Trumposios pozicijos**	*9-ojo TFAS BA7 straipsnio b punktas; V priedo 1 dalies 44 punkto d papunktis*	
0050	Iš jų: kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	
0060	Iš jų: kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	

		Nuorodos	**Balansinė vertė**
			V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 271 punktas
			0010
0070	**Indėliai**	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*	
0080	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	
0090	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	
0100	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	
0110	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	
0120	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	
0130	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	

20.7.1. **Geografinis paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų (išskyrus laikomus prekybai) ne finansų bendrovėms suskirstymas pagal sandorio šalies įsisteigimo vietą pagal NACE kodus**

Z ašis | Sandorio šalies įsisteigimo šalis

		Nuorodos	**Ne finansų bendrovės** *V priedo 2 dalies 271 ir 277 punktai*				
			Bendra balansinė vertė	**Iš jos: paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kurių nuvertėjimas skaičiuojamas**	**Iš jos: neveiksnios**	**Sukauptas vertės sumažėjimas**	**Sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniomis pozicijomis**
			V priedo 1 dalies 34 punktas ir 2 dalies 275 punktas	*V priedo 2 dalies 273 punktas*	*V priedo 2 dalies 275 punktas*	*V priedo 2 dalies 274 punktas*	*V priedo 2 dalies 274 punktas*
			0010	0011	0012	0021	0022
0010	**A. Žemės ūkis, miškininkystė ir žuvininkystė**	*NACE reglamentas*					
0020	**B. Kasyba ir karjerų eksploatavimas**	*NACE reglamentas*					
0030	**C. Apdirbamoji gamyba**	*NACE reglamentas*					
0040	**D. Elektros, dujų, garo tiekimas ir oro kondicionavimas**	*NACE reglamentas*					
0050	**E. Vandens tiekimas**	*NACE reglamentas*					
0060	**F. Statyba**	*NACE reglamentas*					

		Nuorodos	**Ne finansų bendrovės** *V priedo 2 dalies 271 ir 277 punktai*				
			Bendra balansinė vertė	**Iš jos: paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kurių nuvertėjimas skaičiuojamas**	**Iš jos: neveiksnios**	**Sukauptas vertės sumažėjimas**	**Sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniomis pozicijomis**
			V priedo 1 dalies 34 punktas ir 2 dalies 275 punktas	*V priedo 2 dalies 273 punktas*	*V priedo 2 dalies 275 punktas*	*V priedo 2 dalies 274 punktas*	*V priedo 2 dalies 274 punktas*
			0010	0011	0012	0021	0022
0070	**G. Didmeninė ir mažmeninė prekyba**	*NACE reglamentas*					
0080	**H. Transportas ir saugojimas**	*NACE reglamentas*					
0090	**I. Apgyvendinimo ir maitinimo paslaugų veikla**	*NACE reglamentas*					
0100	**J. Informacija ir ryšiai**	*NACE reglamentas*					
0105	**K. Finansinė ir draudimo veikla**	*NACE reglamentas*					
0110	**L. Nekilnojamojo turto operacijos**	*NACE reglamentas*					
0120	**M. Profesinė, mokslinė ir techninė veikla**	*NACE reglamentas*					
0130	**N. Administracinė ir aptarnavimo veikla**	*NACE reglamentas*					
0140	**O. Viešasis valdymas ir gynyba, privalomasis socialinis draudimas**	*NACE reglamentas*					
0150	**P. Švietimas**	*NACE reglamentas*					
0160	**Q. Žmonių sveikatos priežiūra ir socialinis darbas**	*NACE reglamentas*					
0170	**R. Meninė, pramoginė ir poilsio organizavimo veikla**	*NACE reglamentas*					

		Nuorodos	**Ne finansų bendrovės** *V priedo 2 dalies 271 ir 277 punktai*				
			Bendra balansinė vertė	**Iš jos: paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kurių nuvertėjimas skaičiuojamas**	**Iš jos: neveiksnios**	**Sukauptas vertės sumažėjimas**	**Sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniomis pozicijomis**
			V priedo 1 dalies 34 punktas ir 2 dalies 275 punktas	*V priedo 2 dalies 273 punktas*	*V priedo 2 dalies 275 punktas*	*V priedo 2 dalies 274 punktas*	*V priedo 2 dalies 274 punktas*
			0010	0011	0012	0021	0022
0180	**S. Kitos paslaugos**	*NACE reglamentas*					
0190	**PASKOLOS IR KITI IŠANKSTINIAI MOKĖJIMAI**	*V priedo 1 dalies 32 punktas*					

21. **Materialusis ir nematerialusis turtas. Turtas, naudojamas veiklos nuomai**

		Nuorodos	**Balansinė vertė**
			V priedo 2 dalies 278 ir 279 punktai
			0010
0010	**Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai**	*16-ojo TAS 6 straipsnis; 1-ojo TAS 54 straipsnio a punktas*	
0020	Perkainojimo metodas	*17-ojo TAS 49 straipsnis; 16-ojo TAS 31 straipsnis, 73 straipsnio a ir d punktai*	
0030	Savikainos metodas	*17-ojo TAS 49 straipsnis; 16-ojo TAS 30 straipsnis, 73 straipsnio a ir d punktai*	
0040	**Investicinis turtas**	*40-ojo TAS IN5 straipsnis; 1-ojo TAS 54 straipsnio b punktas*	
0050	Tikrosios vertės metodas	*17-ojo TAS 49 straipsnis; 40ojo TAS 33–55 ir 76 straipsniai*	
0060	Savikainos metodas	*17-ojo TAS 49 straipsnis; 40-ojo TAS 56 straipsnis ir 79 straipsnio c punktas*	
0070	**Kitas nematerialusis turtas**	*38-ojo TAS 8 ir 118 straipsniai*	
0080	Perkainojimo metodas	*17-ojo TAS 49 straipsnis; 38-ojo TAS 75–87 straipsniai ir 124 straipsnio a punkto ii papunktis*	
0090	Savikainos metodas	*17-ojo TAS 49 straipsnis; 38-ojo TAS 74 straipsnis*	

22. **Turto valdymas, saugojimas ir kitų paslaugų teikimas**

22.1. **Paslaugų ir komisinių pajamos ir išlaidos pagal veiklos rūšis**

		Nuorodos	**Einamasis laikotarpis**
			V priedo 2 dalies 280 punktas
		7-ojo TFAS 20 straipsnio c punktas	0010
0010	**Paslaugų ir komisinių pajamos**	*V priedo 2 dalies 281–284 punktai*	
0020	Vertybiniai popieriai		
0030	*Išleidimas*	*V priedo 2 dalies 284 punkto a papunktis*	
0040	*Pervedimo nurodymai*	*V priedo 2 dalies 284 punkto b papunktis*	
0050	*Kitos paslaugų ir komisinių pajamos, susijusios su vertybiniais popieriais*	*V priedo 2 dalies 284 punkto c papunktis*	
0051	Įmonių finansai		
0052	*Susijungimų ir įsigijimo konsultacijos*	*V priedo 2 dalies 284 punkto e papunktis*	
0053	*Iždo paslaugos*	*V priedo 2 dalies 284 punkto f papunktis*	
0054	*Kitos paslaugų ir komisinių pajamos, susijusios su įmonių finansine veikla*	*V priedo 2 dalies 284 punkto g papunktis*	
0055	Konsultacijų mokesčiai	*V priedo 2 dalies 284 punkto h papunktis*	
0060	Tarpuskaita ir atsiskaitymas	*V priedo 2 dalies 284 punkto i papunktis*	
0070	Turto valdymas	*V priedo 2 dalies 284 punkto j papunktis; 285 punkto a papunktis*	
0080	Pasaugos paslaugos [pagal klientų rūšį]	*V priedo 2 dalies 284 punkto j papunktis; 285 punkto b papunktis*	
0090	*Kolektyvinis investavimas*		
0100	*Kitos paslaugų ir komisinių pajamos, susijusios su pasaugos paslaugomis*		
0110	Centralizuotai teikiamos kolektyvinio investavimo administravimo paslaugos	*V priedo 2 dalies 284 punkto j papunktis; 285 punkto c papunktis*	
0120	Patikos sandoriai	*V priedo 2 dalies 284 punkto j papunktis; 285 punkto d papunktis*	
0131	Mokėjimo paslaugos	*V priedo 2 dalies 284 punkto k papunktis ir 285 punkto e papunktis*	
0132	*Einamosios sąskaitos*	*V priedo 2 dalies 284 punkto k papunktis ir 285 punkto e papunktis*	
0133	*Kredito kortelės*	*V priedo 2 dalies 284 punkto k papunktis ir 285 punkto e papunktis*	
0134	*Debeto kortelės ir kiti mokėjimai kortelėmis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto k papunktis ir 285 punkto e papunktis*	

		Nuorodos	**Einamasis laikotarpis**
			V priedo 2 dalies 280 punktas
		7-ojo TFAS 20 straipsnio c punktas	0010
0135	*Pavedimai ir kiti mokėjimo nurodymai*	*V priedo 2 dalies 284 punkto k papunktis ir 285 punkto e papunktis*	
0136	*Kitos paslaugų ir komisinių pajamos, susijusios su mokėjimo paslaugomis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto k papunktis ir 285 punkto e papunktis*	
0140	Paskirstomi, bet nevaldomi klientų ištekliai [pagal produktų rūšį]	*V priedo 2 dalies 284 punkto l papunktis; 285 punkto f papunktis*	
0150	*Kolektyvinis investavimas*		
0160	*Draudimo produktai*		
0170	*Kitos paslaugų ir komisinių pajamos, susijusios su paskirstomais, bet nevaldomais klientų ištekliais*		
0180	Struktūrizuotas finansavimas	*V priedo 2 dalies 284 punkto n papunktis*	
0190	Paskolų aptarnavimo veikla	*V priedo 2 dalies 284 punkto o papunktis*	
0200	Suteikti kreditavimo įsipareigojimai	*9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnio c punkto ii papunktis; V priedo 2 dalies 284 punkto p papunktis*	
0210	Suteiktos finansinės garantijos	*9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnio c punkto ii papunktis; V priedo 2 dalies 284 punkto p papunktis*	
0211	Suteiktos paskolos	*V priedo 2 dalies 284 punkto r papunktis*	
0213	Užsienio valiutos kursas	*V priedo 2 dalies 284 punkto s papunktis*	
0214	Biržos prekės	*V priedo 2 dalies 284 punkto t papunktis*	
0220	Kitos paslaugų ir komisinių pajamos	*V priedo 2 dalies 284 punkto u papunktis*	
0230	**(Paslaugų ir komisinių išlaidos)**	*V priedo 2 dalies 281–284 punktai*	
0235	(Vertybiniai popieriai)	*V priedo 2 dalies 284 punkto d papunktis*	
0240	(Tarpuskaita ir atsiskaitymas)	*V priedo 2 dalies 284 punkto i papunktis*	
0245	(Turto valdymas)	*V priedo 2 dalies 284 punkto j papunktis; 285 punkto a papunktis*	
0250	(Saugojimas)	*V priedo 2 dalies 284 punkto j papunktis; 285 punkto b papunktis*	
0255	(Mokėjimo paslaugos)	*V priedo 2 dalies 284 punkto k papunktis ir 285 punkto e papunktis*	
0256	*(iš jų: kredito, debeto ir kitos kortelės)*		
0260	(Paskolų aptarnavimo veikla)	*V priedo 2 dalies 284 punkto o papunktis*	

		Nuorodos	**Einamasis laikotarpis**
			V priedo 2 dalies 280 punktas
		7-ojo TFAS 20 straipsnio c punktas	0010
0270	(Gauti kreditavimo įsipareigojimai)	*V priedo 2 dalies 284 punkto q papunktis*	
0280	(Gautos finansinės garantijos)	*V priedo 2 dalies 284 punkto q papunktis*	
0281	(Išorės subjekto vykdomas produktų platinimas)	*V priedo 2 dalies 284 punkto m papunktis*	
0282	(Užsienio valiutos kursas)	*V priedo 2 dalies 284 punkto s papunktis*	
0290	(Kitos paslaugų ir komisinių išlaidos)	*V priedo 2 dalies 284 punkto u papunktis*	

22.2. **Turtas, naudojamas teikiant paslaugas**

		Nuorodos	**Teikiant paslaugas naudojamo turto suma**
			V priedo 2 dalies 285 punkto g papunktis
			0010
0010	**Turto valdymas [pagal klientų rūšį]**	*V priedo 2 dalies 285 punkto a papunktis*	
0020	Kolektyvinis investavimas		
0030	Pensijų fondai		
0040	Klientų portfeliai, valdomi savo nuožiūra		
0050	Kiti investavimo subjektai		
0060	**Pasaugos paslaugos [pagal klientų rūšį]**	*V priedo 2 dalies 285 punkto b papunktis*	
0070	Kolektyvinis investavimas		
0080	Kita		
0090	Iš jų: patikėta kitiems subjektams		
0100	**Centralizuotai teikiamos kolektyvinio investavimo administravimo paslaugos**	*V priedo 2 dalies 285 punkto c papunktis*	
0110	**Patikos sandoriai**	*V priedo 2 dalies 285 punkto d papunktis*	
0120	**Mokėjimo paslaugos**	*V priedo 2 dalies 285 punkto e papunktis*	
0130	**Paskirstomi, bet nevaldomi klientų ištekliai [pagal produktų rūšį]**	*V priedo 2 dalies 285 punkto f papunktis*	
0140	Kolektyvinis investavimas		
0150	Draudimo produktai		
0160	Kita		

23. **Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Papildoma informacija**

23.1. **Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Priemonių skaičius**

			Priemonių skaičius *V priedo 2 dalies 320 punktas*				
					Veiksnios		
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	*V priedo 2 dalies 256, 259-263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*
			0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*					
0020	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0030	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0050	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0060	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0070	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					

			Priemonių skaičius *V priedo 2 dalies 320 punktas*				
					Veiksnios		
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	*V priedo 2 dalies 256, 259-263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*
			0010	0020	0030	0040	0050
0080	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, dėl kurių vyksta ikiteisminė procedūra**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 321 punktai*					
0090	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0100	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*					
0110	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0120	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0130	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0140	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					

			Priemonių skaičius *V priedo 2 dalies 320 punktas*				
					Veiksnios		
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	*V priedo 2 dalies 256, 259-263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*
			0010	0020	0030	0040	0050
0150	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, dėl kurių vyksta teismo procesas**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 322 punktai*					
0160	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0170	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*					
0180	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0190	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0200	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0210	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					

			Priemonių skaičius *V priedo 2 dalies 320 punktas*			
			Neveiksnios			
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
			0060	0070	0080	0090
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*				
0020	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0030	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*				
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0050	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0060	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0070	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

			Priemonių skaičius *V priedo 2 dalies 320 punktas*			
			Neveiksnios			
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
			0060	0070	0080	0090
0080	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, dėl kurių vyksta ikiteisminė procedūra**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 321 punktai*				
0090	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0100	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0110	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0120	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0130	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0140	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

			Priemonių skaičius *V priedo 2 dalies 320 punktas*			
			Neveiksnios			
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
			0060	0070	0080	0090
0150	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, dėl kurių vyksta teismo procesas**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 322 punktai*				
0160	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0170	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0180	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0190	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0200	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0210	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

			Priemonių skaičius *V priedo 2 dalies 320 punktas*			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0100	0110	0120	0130
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*				
0020	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0030	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*				
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0050	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0060	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0070	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

			Priemonių skaičius *V priedo 2 dalies 320 punktas*			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0100	0110	0120	0130
0080	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, dėl kurių vyksta ikiteisminė procedūra**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 321 punktai*				
0090	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0100	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0110	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0120	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0130	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0140	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

			Priemonių skaičius *V priedo 2 dalies 320 punktas*			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0100	0110	0120	0130
0150	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, dėl kurių vyksta teismo procesas**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 322 punktai*				
0160	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0170	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0180	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0190	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0200	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0210	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

			Priemonių skaičius *V priedo 2 dalies 320 punktas*			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
			Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 7 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0140	0150	0160	0170
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*				
0020	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0030	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*				
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0050	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0060	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0070	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

			Priemonių skaičius *V priedo 2 dalies 320 punktas*			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
			Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 7 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0140	0150	0160	0170
0080	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, dėl kurių vyksta ikiteisminė procedūra**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 321 punktai*				
0090	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0100	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0110	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0120	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0130	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0140	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

			Priemonių skaičius *V priedo 2 dalies 320 punktas*			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
			Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 7 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0140	0150	0160	0170
0150	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, dėl kurių vyksta teismo procesas**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 322 punktai*				
0160	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0170	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0180	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0190	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0200	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0210	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

23.2. **Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Papildoma informacija apie bendras balansines vertes**

			Bendra balansinė vertė *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*				
					Veiksnios		
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	*V priedo 2 dalies 256, 259-263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*
			0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*					
0020	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0030	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*					
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0050	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0060	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0070	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					

			Bendra balansinė vertė (*V priedo 1 dalies 34 punktas*)				
					Veiksnios		
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	*V priedo 2 dalies 256, 259-263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*
			0010	0020	0030	0040	0050
0080	**Savikaina arba amortizuota savikaina vertinamos paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 233 punkto a papunktis ir 319 punktas*					
0090	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0100	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*					
0110	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0120	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0130	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0140	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					

			Bendra balansinė vertė (*V priedo 1 dalies 34 punktas*)				
					Veiksnios		
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	*V priedo 2 dalies 256, 259-263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*
			0010	0020	0030	0040	0050
0150	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, dėl kurių vyksta ikiteisminė procedūra**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 321 punktai*					
0160	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0170	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*					
0180	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0190	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0200	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0210	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					

			Bendra balansinė vertė (*V priedo 1 dalies 34 punktas*)				
					Veiksnios		
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	*V priedo 2 dalies 256, 259-263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*
			0010	0020	0030	0040	0050
0220	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, dėl kurių vyksta teismo procesas**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 322 punktai*					
0230	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0240	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*					
0250	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0260	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0270	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0280	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					

			Bendra balansinė vertė (*V priedo 1 dalies 34 punktas*)				
					Veiksnios		
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	*V priedo 2 dalies 256, 259-263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*
			0010	0020	0030	0040	0050
0290	**Neužtikrintos paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai be garantijų**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 323 punktai*					
0300	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0310	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0320	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0330	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0340	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0350	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kurių kaupiamasis padengimo likvidžiuoju turtu rodiklis > 90 %**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 324 punktai*					

			Bendra balansinė vertė (V priedo 1 dalies 34 punktas)				
					Veiksnios		
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	V priedo 1 dalies 32 punktas	V priedo 2 dalies 256, 259-263 punktai	V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai	V priedo 2 dalies 259-261 punktai
			0010	0020	0030	0040	0050
0360	Iš jų: namų ūkiai	V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis					
0370	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas					
0380	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas					
0390	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	V priedo 2 dalies 239ix punktas					
0400	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis					
0410	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	V priedo 2 dalies 239ix punktas					

			Bendra balansinė vertė (*V priedo 1 dalies 34 punktas*)			
			Neveiksnios			
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
			0060	0070	0080	0090
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*				
0020	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0030	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0050	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0060	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0070	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

			Bendra balansinė vertė *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*			
			Neveiksnios			
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
			0060	0070	0080	0090
0080	**Savikaina arba amortizuota savikaina vertinamos paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 233 punkto a papunktis ir 319 punktas*				
0090	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0100	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0110	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0120	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0130	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0140	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

			Bendra balansinė vertė *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*			
			Neveiksnios			
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
			0060	0070	0080	0090
0150	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, dėl kurių vyksta ikiteisminė procedūra**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 321 punktai*				
0160	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0170	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0180	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0190	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0200	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0210	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

			Bendra balansinė vertė *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*			
			Neveiksnios			
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
			0060	0070	0080	0090
0220	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, dėl kurių vyksta teismo procesas**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 322 punktai*				
0230	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0240	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0250	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0260	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0270	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0280	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

			Bendra balansinė vertė (*V priedo 1 dalies 34 punktas*)			
			Neveiksnios			
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
			0060	0070	0080	0090
0290	**Neužtikrintos paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai be garantijų**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 323 punktai*				
0300	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0310	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0320	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0330	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0340	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0350	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kurių kaupiamasis padengimo likvidžiuoju turtu rodiklis > 90 %**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 324 punktai*				

			Bendra balansinė vertė (*V priedo 1 dalies 34 punktas*)			
			Neveiksnios			
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
			0060	0070	0080	0090
0360	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0370	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0380	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0390	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0400	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0410	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

			Bendra balansinė vertė *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0100	0110	0120	0130
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*				
0020	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0030	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0050	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0060	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0070	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

			Bendra balansinė vertė *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0100	0110	0120	0130
0080	**Savikaina arba amortizuota savikaina vertinamos paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 233 punkto a papunktis ir 319 punktas*				
0090	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0100	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0110	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0120	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0130	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0140	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

			Bendra balansinė vertė *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0100	0110	0120	0130
0150	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, dėl kurių vyksta ikiteisminė procedūra**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 321 punktai*				
0160	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0170	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0180	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0190	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0200	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0210	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

			Bendra balansinė vertė *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0100	0110	0120	0130
0220	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, dėl kurių vyksta teismo procesas**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 322 punktai*				
0230	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0240	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0250	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0260	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0270	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0280	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

			Bendra balansinė vertė (*V priedo 1 dalies 34 punktas*)			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0100	0110	0120	0130
0290	**Neužtikrintos paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai be garantijų**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 323 punktai*				
0300	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0310	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0320	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0330	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0340	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0350	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kurių kaupiamasis padengimo likvidžiuoju turtu rodiklis > 90 %**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 324 punktai*				

			Bendra balansinė vertė *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0100	0110	0120	0130
0360	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0370	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0380	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0390	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0400	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0410	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

			Bendra balansinė vertė *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
			Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 7 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0140	0150	0160	0170
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*				
0020	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0030	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0050	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0060	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0070	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

			Bendra balansinė vertė (*V priedo 1 dalies 34 punktas*)			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
			Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0140	0150	0160	0170
0080	**Savikaina arba amortizuota savikaina vertinamos paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 233 punkto a papunktis ir 319 punktas*				
0090	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0100	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0110	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0120	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0130	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0140	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

			Bendra balansinė vertė *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
			Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 7 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0140	0150	0160	0170
0150	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, dėl kurių vyksta ikiteisminė procedūra**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 321 punktai*				
0160	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0170	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0180	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0190	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0200	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0210	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

			Bendra balansinė vertė *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
			Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 7 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0140	0150	0160	0170
0220	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, dėl kurių vyksta teismo procesas**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 322 punktai*				
0230	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0240	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0250	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0260	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0270	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0280	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

			Bendra balansinė vertė (*V priedo 1 dalies 34 punktas*)			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
			Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0140	0150	0160	0170
0290	**Neužtikrintos paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai be garantijų**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 323 punktai*				
0300	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0310	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0320	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0330	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0340	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0350	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kurių kaupiamasis padengimo likvidžiuoju turtu rodiklis > 90 %**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 324 punktai*				

			Bendra balansinė vertė *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
			Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 7 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0140	0150	0160	0170
0360	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0370	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0380	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0390	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0400	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0410	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

23.3. **Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, užtikrinti nekilnojamuoju turtu. Suskirstymas pagal paskolos ir turto vertės santykį (LTV)**

			Bendra balansinė vertė *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*				
					Veiksnios		
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	*V priedo 2 dalies 256, 259-263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*
			0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, užtikrinti nekilnojamuoju turtu**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 ir 319 punktai*					
0020	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*					
0030	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*					
0040	Iš jų: Paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*					
0050	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai mažosioms ir vidutinėms įmonėms (ne finansų bendrovėms), užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 ir 319 punktai; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					

			Bendra balansinė vertė (V priedo 1 dalies 34 punktas)				
					Veiksnios		
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	V priedo 1 dalies 32 punktas	V priedo 2 dalies 256, 259-263 punktai	V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai	V priedo 2 dalies 259-261 punktai
			0010	0020	0030	0040	0050
0060	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas					
0070	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas					
0080	Iš jų: Paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas					
0090	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ, užtikrinti komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu**	V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 ir 319 punktai; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas					
0100	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas					

			Bendra balansinė vertė (*V priedo 1 dalies 34 punktas*)				
					Veiksnios		
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	*V priedo 2 dalies 256, 259-263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*
			0010	0020	0030	0040	0050
0110	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*					
0120	Iš jų: Paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*					
0130	**Komercinės paskirties nekilnojamojo turto paskolos mažosioms ir vidutinėms įmonėms (ne finansų bendrovėms), užtikrintos nekilnojamuoju turtu**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239ix punktas, 319 punktas; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0140	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*					
0150	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*					

			Bendra balansinė vertė (V priedo 1 dalies 34 punktas)				
					Veiksnios		
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	V priedo 1 dalies 32 punktas	V priedo 2 dalies 256, 259-263 punktai	V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai	V priedo 2 dalies 259-261 punktai
			0010	0020	0030	0040	0050
0160	Iš jų: Paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas					
0170	**Komercinės paskirties nekilnojamojo turto paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ, užtikrintos nekilnojamuoju turtu**	V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239ix punktas, 319 punktas; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas					
0180	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas					
0190	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas					
0200	Iš jų: Paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas					

			Bendra balansinė vertė (*V priedo 1 dalies 34 punktas*)			
			Neveiksnios			
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
			0060	0070	0080	0090
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, užtikrinti nekilnojamuoju turtu**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 ir 319 punktai*				
0020	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0030	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0040	Iš jų: Paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0050	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai mažosioms ir vidutinėms įmonėms (ne finansų bendrovėms), užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 ir 319 punktai; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				

			Bendra balansinė vertė (*V priedo 1 dalies 34 punktas*)			
			Neveiksnios			
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
			0060	0070	0080	0090
0060	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0070	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0080	Iš jų: Paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0090	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ, užtikrinti komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 ir 319 punktai; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0100	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				

			Bendra balansinė vertė *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*			
			Neveiksnios			
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
			0060	0070	0080	0090
0110	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0120	Iš jų: Paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0130	**Komercinės paskirties nekilnojamojo turto paskolos mažosioms ir vidutinėms įmonėms (ne finansų bendrovėms), užtikrintos nekilnojamuoju turtu**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239ix punktas, 319 punktas; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0140	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0150	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				

			Bendra balansinė vertė *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*			
			Neveiksnios			
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
			0060	0070	0080	0090
0160	Iš jų: Paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0170	**Komercinės paskirties nekilnojamojo turto paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ, užtikrintos nekilnojamuoju turtu**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239ix punktas, 319 punktas; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0180	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0190	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0200	Iš jų: Paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				

			Bendra balansinė vertė (*V priedo 1 dalies 34 punktas*)			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0100	0110	0120	0130
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, užtikrinti nekilnojamuoju turtu**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 ir 319 punktai*				
0020	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0030	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0040	Iš jų: Paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0050	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai mažosioms ir vidutinėms įmonėms (ne finansų bendrovėms), užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 ir 319 punktai; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				

			Bendra balansinė vertė *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0100	0110	0120	0130
0060	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0070	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0080	Iš jų: Paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0090	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ, užtikrinti komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 ir 319 punktai; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0100	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				

			Bendra balansinė vertė *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0100	0110	0120	0130
0110	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0120	Iš jų: Paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0130	**Komercinės paskirties nekilnojamojo turto paskolos mažosioms ir vidutinėms įmonėms (ne finansų bendrovėms), užtikrintos nekilnojamuoju turtu**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239ix punktas, 319 punktas; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0140	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0150	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				

			Bendra balansinė vertė *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0100	0110	0120	0130
0160	Iš jų: Paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0170	**Komercinės paskirties nekilnojamojo turto paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ, užtikrintos nekilnojamuoju turtu**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239ix punktas, 319 punktas; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0180	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0190	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0200	Iš jų: Paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				

			Bendra balansinė vertė *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
			Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 7 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0140	0150	0160	0170
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, užtikrinti nekilnojamuoju turtu**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 ir 319 punktai*				
0020	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0030	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0040	Iš jų: Paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0050	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai mažosioms ir vidutinėms įmonėms (ne finansų bendrovėms), užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 ir 319 punktai; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				

			Bendra balansinė vertė *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
			Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 7 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0140	0150	0160	0170
0060	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0070	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0080	Iš jų: Paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0090	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ, užtikrinti komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 ir 319 punktai; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0100	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				

			Bendra balansinė vertė *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
			Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 7 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0140	0150	0160	0170
0110	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0120	Iš jų: Paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0130	**Komercinės paskirties nekilnojamojo turto paskolos mažosioms ir vidutinėms įmonėms (ne finansų bendrovėms), užtikrintos nekilnojamuoju turtu**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239ix punktas, 319 punktas; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0140	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0150	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				

			Bendra balansinė vertė *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
			Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 7 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0140	0150	0160	0170
0160	Iš jų: Paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0170	**Komercinės paskirties nekilnojamojo turto paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ, užtikrintos nekilnojamuoju turtu**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239ix punktas, 319 punktas; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0180	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0190	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0200	Iš jų: Paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				

23.4. **Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Papildoma informacija apie sukauptą vertės sumažėjimą ir sukauptus neigiamus tikrosios vertės pokyčius dėl kredito rizikos**

			Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos *(V priedo 2 dalies 69–71 punktai)*				
					Veiksnios		
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	*V priedo 2 dalies 256, 259-263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 punktai ir 237 punkto f papunktis*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*
			0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*					
0020	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0030	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*					
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0050	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0060	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0070	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					

			Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos *(V priedo 2 dalies 69–71 punktai)*				
					Veiksnios		
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	*V priedo 2 dalies 256, 259-263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 punktai ir 237 punkto f papunktis*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*
			0010	0020	0030	0040	0050
0080	**Savikaina arba amortizuota savikaina vertinamos paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 233 punkto a papunktis ir 319 punktas*					
0090	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0100	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*					
0110	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0120	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0130	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					

			Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos *(V priedo 2 dalies 69–71 punktai)*				
					Veiksnios		
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	*V priedo 2 dalies 256, 259-263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 punktai ir 237 punkto f papunktis*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*
			0010	0020	0030	0040	0050
0140	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0150	**Neužtikrintos paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai be garantijų**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 323 punktai*					
0160	Iš jų: Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0170	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0180	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0190	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0200	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					

			Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos (*V priedo 2 dalies 69–71 punktai*)			
			Neveiksnios			
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
			0060	0070	0080	0090
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*				
0020	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0030	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0050	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0060	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0070	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

			Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos *(V priedo 2 dalies 69–71 punktai)*			
			Neveiksnios			
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
			0060	0070	0080	0090
0080	**Savikaina arba amortizuota savikaina vertinamos paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 233 punkto a papunktis ir 319 punktas*				
0090	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0100	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0110	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0120	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0130	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				

			Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos *(V priedo 2 dalies 69–71 punktai)*			
			Neveiksnios			
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
			0060	0070	0080	0090
0140	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0150	**Neužtikrintos paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai be garantijų**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 323 punktai*				
0160	Iš jų: Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0170	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0180	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0190	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0200	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

			Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos *(V priedo 2 dalies 69–71 punktai)*			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0100	0110	0120	0130
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*				
0020	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0030	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0050	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0060	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0070	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

			Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos (*V priedo 2 dalies 69–71 punktai*)			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0100	0110	0120	0130
0080	**Savikaina arba amortizuota savikaina vertinamos paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 233 punkto a papunktis ir 319 punktas*				
0090	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0100	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0110	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0120	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0130	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				

			Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos *(V priedo 2 dalies 69–71 punktai)*			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0100	0110	0120	0130
0140	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0150	**Neužtikrintos paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai be garantijų**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 323 punktai*				
0160	Iš jų: Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0170	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0180	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0190	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0200	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

			Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos *(V priedo 2 dalies 69–71 punktai)*			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
			Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 7 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0140	0150	0160	0170
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*				
0020	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0030	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0050	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0060	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0070	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

			Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos *(V priedo 2 dalies 69–71 punktai)*			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
			Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 7 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0140	0150	0160	0170
0080	**Savikaina arba amortizuota savikaina vertinamos paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 233 punkto a papunktis ir 319 punktas*				
0090	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0100	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0110	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0120	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0130	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				

			Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos (*V priedo 2 dalies 69–71 punktai*)			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
			Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 7 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0140	0150	0160	0170
0140	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0150	**Neužtikrintos paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai be garantijų**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 323 punktai*				
0160	Iš jų: Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0170	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0180	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0190	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0200	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

23.5. **Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos**

			Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti *V priedo 2 dalies 171–172 ir 174 punktai*				
					Veiksnios		
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	*V priedo 2 dalies 256, 259-263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*
			0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Finansinės garantijos, gautos dėl paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų**	*V priedo 2 dalies 319 ir 326 punktai*					
0020	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0030	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*					
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0050	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0060	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0070	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0080	**Užtikrinimo priemonės, gautos dėl paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų**	*V priedo 2 dalies 319 ir 326 punktai*					

			Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti *V priedo 2 dalies 171–172 ir 174 punktai*				
					Veiksnios		
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	*V priedo 2 dalies 256, 259-263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*
			0010	0020	0030	0040	0050
0090	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0100	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*					
0110	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0120	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0130	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0140	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0150	**Nekilnojamojo turto užtikrinimo priemonės, gautos dėl paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų**	*V priedo 2 dalies 319 ir 326 punktai*					

			Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti *V priedo 2 dalies 171–172 ir 174 punktai*				
					Veiksnios		
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	*V priedo 2 dalies 256, 259-263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*
			0010	0020	0030	0040	0050
0160	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0170	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*					
0180	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0190	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0200	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0210	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0220	**Papildomas straipsnis: Užtikrinimo priemonės, gautos dėl paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų. Neapribotos sumos**	*V priedo 2 dalies 319, 326, 327 punktai*					
0230	Iš jų: Nekilnojamojo turto užtikrinimo priemonės	*V priedo 2 dalies 319, 326, 327 punktai*					

			Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti *V priedo 2 dalies 171–172 ir 174 punktai*			
			Neveiksnios			
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
			0060	0070	0080	0090
0010	**Finansinės garantijos, gautos dėl paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų**	*V priedo 2 dalies 319 ir 326 punktai*				
0020	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0030	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0050	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0060	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0070	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0080	**Užtikrinimo priemonės, gautos dėl paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų**	*V priedo 2 dalies 319 ir 326 punktai*				

			Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti *V priedo 2 dalies 171–172 ir 174 punktai*			
			Neveiksnios			
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
			0060	0070	0080	0090
0090	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0100	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0110	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0120	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0130	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0140	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0150	**Nekilnojamojo turto užtikrinimo priemonės, gautos dėl paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų**	*V priedo 2 dalies 319 ir 326 punktai*				

			Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti *V priedo 2 dalies 171–172 ir 174 punktai*			
			Neveiksnios			
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
			0060	0070	0080	0090
0160	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0170	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0180	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0190	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0200	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0210	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0220	**Papildomas straipsnis: Užtikrinimo priemonės, gautos dėl paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų. Neapribotos sumos**	*V priedo 2 dalies 319, 326, 327 punktai*				
0230	Iš jų: Nekilnojamojo turto užtikrinimo priemonės	*V priedo 2 dalies 319, 326, 327 punktai*				

			Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti *V priedo 2 dalies 171–172 ir 174 punktai*			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0100	0110	0120	0130
0010	**Finansinės garantijos, gautos dėl paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų**	*V priedo 2 dalies 319 ir 326 punktai*				
0020	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0030	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0050	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0060	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0070	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0080	**Užtikrinimo priemonės, gautos dėl paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų**	*V priedo 2 dalies 319 ir 326 punktai*				

			Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti *V priedo 2 dalies 171–172 ir 174 punktai*			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0100	0110	0120	0130
0090	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0100	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0110	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0120	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0130	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0140	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0150	**Nekilnojamojo turto užtikrinimo priemonės, gautos dėl paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų**	*V priedo 2 dalies 319 ir 326 punktai*				

			Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti *V priedo 2 dalies 171–172 ir 174 punktai*			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0100	0110	0120	0130
0160	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0170	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0180	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0190	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0200	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0210	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0220	**Papildomas straipsnis: Užtikrinimo priemonės, gautos dėl paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų. Neapribotos sumos**	*V priedo 2 dalies 319, 326, 327 punktai*				
0230	Iš jų: Nekilnojamojo turto užtikrinimo priemonės	*V priedo 2 dalies 319, 326, 327 punktai*				

			Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti *V priedo 2 dalies 171–172 ir 174 punktai*			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
			Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0140	0150	0160	0170
0010	**Finansinės garantijos, gautos dėl paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų**	*V priedo 2 dalies 319 ir 326 punktai*				
0020	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0030	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0050	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0060	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0070	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0080	**Užtikrinimo priemonės, gautos dėl paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų**	*V priedo 2 dalies 319 ir 326 punktai*				

			Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti *V priedo 2 dalies 171–172 ir 174 punktai*			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
			Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0140	0150	0160	0170
0090	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0100	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0110	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0120	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0130	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0140	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0150	**Nekilnojamojo turto užtikrinimo priemonės, gautos dėl paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų**	*V priedo 2 dalies 319 ir 326 punktai*				

			Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti *V priedo 2 dalies 171–172 ir 174 punktai*			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
			Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0140	0150	0160	0170
0160	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0170	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0180	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0190	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0200	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0210	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0220	**Papildomas straipsnis: Užtikrinimo priemonės, gautos dėl paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų. Neapribotos sumos**	*V priedo 2 dalies 319, 326, 327 punktai*				
0230	Iš jų: Nekilnojamojo turto užtikrinimo priemonės	*V priedo 2 dalies 319, 326, 327 punktai*				

23.6. **Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Sukauptos dalinai nurašytos sumos**

			Sukauptos dalinai nurašytos sumos *(V priedo 2 dalies 72 ir 74 punktai)*				
					Veiksnios		
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	*V priedo 2 dalies 256, 259-263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*
			0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*					
0020	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0030	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*					
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0050	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0060	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0070	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					

			Sukauptos dalinai nurašytos sumos (*V priedo 2 dalies 72 ir 74 punktai*)			
			Neveiksnios			
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
			0060	0070	0080	0090
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*				
0020	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0030	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0050	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0060	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0070	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

			Sukauptos dalinai nurašytos sumos (*V priedo 2 dalies 72 ir 74 punktai*)			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
				Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0100	0110	0120	0130
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*				
0020	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0030	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0050	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0060	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0070	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

			Sukauptos dalinai nurašytos sumos (*V priedo 2 dalies 72 ir 74 punktai*)			
			Neveiksnios			
			Pradelstos > 90 dienų			
			Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
		Nuorodos	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
			0140	0150	0160	0170
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*				
0020	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0030	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0050	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0060	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0070	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

24. **Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Neveiksnių pozicijų, vertės sumažėjimo ir nurašytų sumų srautai nuo paskutinių finansinių metų pabaigos**

24.1. **Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Neveiksnių pozicijų gaunamų ir netenkamų pinigų srautai**

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*						
			Neveiksnios pozicijos. Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai						
				Iš jų: namų ūkiai		**Iš jų: ne finansų bendrovės**			
					Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu		**Iš jų: MVĮ**		**Iš jų: CRE paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ**
								Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos	
			V priedo 1 dalies 32 ir 34 punktai, 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas, V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	**Laikotarpio pradžios likutis**	*V priedo 2 dalies 328 punktas*							
0020	**Gaunamų pinigų srautai**	*V priedo 2 dalies 239ii, 239iii, 239vi punktai, 329 punktas*							
0030	Gaunamų pinigų srautas dėl perkėlimo iš veiksnių nerestruktūrizuotų pozicijų kategorijos	*V priedo 2 dalies 239ii, 239iii, 239vi punktai, 329 punktas*							
0040	Gaunamų pinigų srautas dėl perkėlimo iš veiksnių restruktūrizuotų pozicijų kategorijos	*V priedo 2 dalies 239ii, 239iii, 239vi punktai, 329 punktas*							
0050	Iš jo: iš veiksnių restruktūrizuotų pozicijų, kurioms taikomas bandomasis laikotarpis, kategorijos perkeltos pozicijos, anksčiau perkeltos iš neveiksnių pozicijų kategorijos	*V priedo 2 dalies 239ii, 239iii, 239vi punktai, 329 punkto b papunktis*							

		Nuorodos	Bendra balansinė vertė (V priedo 1 dalies 34 punktas)						
			Neveiksnios pozicijos. Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai						
				Iš jų: namų ūkiai		Iš jų: ne finansų bendrovės			
					Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu		Iš jų: MVĮ		Iš jų: CRE paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ
								Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos	
			V priedo 1 dalies 32 ir 34 punktai, 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas, V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0060	Gaunamų pinigų srautas dėl pozicijų įsigijimo	*V priedo 2 dalies 239ii, 239iii, 239vi punktai, 329 punktas*							
0070	Gaunamų pinigų srautas dėl sukauptų palūkanų	*V priedo 2 dalies 239ii, 239iii, 239vi punktai, 329 punkto a papunktis*							
0080	Gaunamų pinigų srautas dėl kitų priežasčių	*V priedo 2 dalies 239ii, 239iii, 239vi punktai, 329 punkto c papunktis*							
0090	Iš jo: Daugiau nei kartą susidaręs gaunamų pinigų srautas	*V priedo 2 dalies 239ii, 239iii, 239vi punktai, 330 punkto a papunktis*							
0100	Iš jo: dėl per pastaruosius 24 mėn. suteiktų pozicijų gaunamų pinigų srautas	*V priedo 2 dalies 239ii, 239iii ir 239vi punktai, 330 punkto b papunktis*							
0110	Iš jo: per laikotarpį suteiktų pozicijų gaunamų pinigų srautas	*V priedo 2 dalies 239ii, 239iii ir 239vi punktai, 330 punkto b papunktis*							

		Nuorodos	Bendra balansinė vertė (V priedo 1 dalies 34 punktas)						
			Neveiksnios pozicijos. Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai						
				Iš jų: namų ūkiai		Iš jų: ne finansų bendrovės			
					Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu		Iš jų: MVĮ		Iš jų: CRE paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ
								Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos	
			V priedo 1 dalies 32 ir 34 punktai, 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas, V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0120	**Netenkamų pinigų srautai**	*V priedo 2 dalies 239iii–239v punktai, 331 ir 332 punktai*							
0130	Netenkamų pinigų srautas dėl perkėlimo į veiksnių nerestruktūrizuotų pozicijų kategoriją	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto a papunktis, 331 ir 332 punktai*							
0140	Netenkamų pinigų srautas dėl perkėlimo į veiksnių restruktūrizuotų pozicijų kategoriją	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto a papunktis, 331 ir 332 punktai*							
0150	Netenkamų pinigų srautas dėl visiško arba dalinio paskolos grąžinimo	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto b papunktis, 331 ir 332 punktai*							
0160	Netenkamų pinigų srautas dėl užtikrinimo priemonės realizavimo	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto c papunktis, 331 ir 332 punktai*							
0170	Realizavus užtikrinimo priemonę susigrąžintos grynosios sukauptos sumos	*V priedo 2 dalies 333 punktas*							

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*						
			Neveiksnios pozicijos. Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai						
				Iš jų: namų ūkiai		**Iš jų: ne finansų bendrovės**			
					Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu		**Iš jų: MVĮ**		**Iš jų: CRE paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ**
								Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos	
			V priedo 1 dalies 32 ir 34 punktai, 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas, V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0180	Iš jų: dėl užtikrinimo priemonės realizavimo nurašytos sumos	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto c papunktis*							
0190	Netenkamų pinigų srautas dėl užtikrinimo priemonės perėmimo	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto d papunktis, 331 ir 332 punktai*							
0200	Perėmus užtikrinimo priemonę susigrąžintos grynosios sukauptos sumos	*V priedo 2 dalies 333 punktas*							
0210	Iš jų: dėl užtikrinimo priemonės perėmimo nurašytos sumos	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto d papunktis*							
0220	Netenkamų pinigų srautas dėl priemonių pardavimo	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto e papunktis, 331 ir 332 punktai*							
0230	Pardavus priemones susigrąžintos grynosios sukauptos sumos	*V priedo 2 dalies 333 punktas*							

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*						
			Neveiksnios pozicijos. Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai						
				Iš jų: namų ūkiai		**Iš jų: ne finansų bendrovės**			
					Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu		**Iš jų: MVĮ**		**Iš jų: CRE paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ**
								Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos	
			V priedo 1 dalies 32 ir 34 punktai, 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas, V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0240	Iš jų: dėl priemonių pardavimo nurašytos sumos	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto e papunktis*							
0250	Netenkamų pinigų srautas dėl rizikos perleidimo	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto f papunktis, 331 ir 332 punktai*							
0260	Perleidus riziką susigrąžintos grynosios sukauptos sumos	*V priedo 2 dalies 333 punktas*							
0270	Iš jų: dėl rizikos perleidimo nurašytos sumos	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto f papunktis*							
0280	Netenkamų pinigų srautas dėl nurašytų sumų	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto g papunktis, 331 ir 332 punktai*							
0290	Netenkamų pinigų srautas dėl perkėlimo į laikomų parduoti pozicijų kategoriją	*V priedo 2 dalies 239iii–239vi punktai, 331 ir 332 punktai*							

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*						
			Neveiksnios pozicijos. Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai						
				Iš jų: namų ūkiai		**Iš jų: ne finansų bendrovės**			
					Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu		**Iš jų: MVĮ**		**Iš jų: CRE paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ**
								Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos	
			V priedo 1 dalies 32 ir 34 punktai, 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas, V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0300	Netenkamų pinigų srautas dėl kitų priežasčių	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto h papunktis, 331 ir 332 punktai*							
0310	Iš jo: netenkamų pinigų srautas dėl per laikotarpį prie neveiksnių priskirtų pozicijų	*V priedo 2 dalies 334 punktas*							
0320	**Laikotarpio pabaigos likutis**	*V priedo 2 dalies 328 punktas*							

24.2. **Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Sukaupto vertės sumažėjimo ir sukauptų neigiamų tikrosios vertės pokyčių dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniomis pozicijomis, srautas**

		Nuorodos	**Sukauptas vertės sumažėjimas ir sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos**						
			Neveiksnios pozicijos. Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai						
				Iš jų: namų ūkiai		**Iš jų: ne finansų bendrovės**			
					Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu		**Iš jų: MVĮ**		**Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ**
								Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos	
			V priedo 1 dalies 32 punktas, 2 dalies 69–71, 213–216 ir 223–239 punktai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas, V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	**Laikotarpio pradžios likutis**	*V priedo 2 dalies 335 punktas*							
0020	**Padidėjimas per laikotarpį**	*V priedo 2 dalies 336 punktas*							
0030	Iš jo: vertės sumažėjimas dėl sukauptų palūkanų	*V priedo 2 dalies 337 punktas*							
0040	**Sumažėjimas per laikotarpį**	*V priedo 2 dalies 338 punktas*							
0050	Iš jo: sumažėjusios vertės ir neigiamų tikrosios vertės pokyčių dėl kredito rizikos atkūrimas	*V priedo 2 dalies 339 punkto a papunktis*							
0060	Iš jo: atidėjinių panaudojimas dėl likvidavimo proceso	*V priedo 2 dalies 339 punkto b papunktis*							
0070	**Laikotarpio pabaigos likutis**	*V priedo 2 dalies 335 punktas*							

24.3. **Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Per laikotarpį nurašytos neveiksnių pozicijų sumos**

		Nuorodos	**Bendra balansinė vertė**						
			Neveiksnios pozicijos. Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai						
				Iš jų: namų ūkiai		**Iš jų: ne finansų bendrovės**			
					Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu		**Iš jų: MVĮ**		**Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ**
								Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	
			V priedo 1 dalies 32 ir 34 punktai, 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas, V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	**Per laikotarpį nurašytos sumos**	*V priedo 2 dalies 340 punktas*							
0020	Iš jų: atleidimas nuo skolos	*V priedo 2 dalies 340 punktas*							

25. **Užtikrinimo priemonės, perimtos vykdant nuosavybės teisės realizavimo ir vykdymo procesus**

25.1. **Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, išskyrus užtikrinimo priemones, priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“. Gaunamų ir netenkamų pinigų srautai**

		Nuorodos	**Skolos likučio sumažinimas**		**Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, išskyrus užtikrinimo priemones, priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“**			
							Nuo pripažinimo balanse praėjęs laikas	
							<= 2 metai	
			Bendra balansinė vertė	Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė
			V priedo 1 dalies 34 punktas ir 2 dalies 343 punktas	*V priedo 2 dalies 69–71 ir 343 punktai*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175i punktai, 344 punktas*	*V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 175 punktas*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175i punktai, 348 punktas*	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060
0010	**Laikotarpio pradžios likutis**	*V priedo 2 dalies 341 ir 342 punktai*						
0020	**Per laikotarpį užtikrinimo priemonės gaunamų pinigų srautai**	*V priedo 2 dalies 345 ir 349 punktai*						
0030	Gaunamų pinigų srautas dėl naujos užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę	*V priedo 2 dalies 345 ir 349 punktai*						
0040	Gaunamų pinigų srautas dėl teigiamų vertės pokyčių	*V priedo 2 dalies 345 ir 349 punktai*						
0050	**Per laikotarpį užtikrinimo priemonės netenkamų pinigų srautai**	*V priedo 2 dalies 346 ir 349 punktai*						
0060	Netenkamų pinigų srautas, kurį sudarė surinktos pinigų sumos	*V priedo 2 dalies, 347 ir 349 punktai*						

		Nuorodos	**Skolos likučio sumažinimas**		**Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, išskyrus užtikrinimo priemones, priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“**			
							Nuo pripažinimo balanse praėjęs laikas	
							<= 2 metai	
			Bendra balansinė vertė	Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė
			V priedo 1 dalies 34 punktas ir 2 dalies 343 punktas	*V priedo 2 dalies 69–71 ir 343 punktai*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175i punktai, 344 punktas*	*V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 175 punktas*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175i punktai, 348 punktas*	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060
0070	Surinktos pinigų sumos atėmus išlaidas	*V priedo 2 dalies 347 punktas*						
0080	Pelnas / (–) nuostoliai dėl užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, pardavimo	*V priedo 2 dalies 347 punktas*						
0090	Netenkamų pinigų srautas, pakeičiamas finansine priemone	*V priedo 2 dalies 346 ir 349 punktai*						
0100	Suteiktas finansavimas	*V priedo 2 dalies 347 punktas*						
0110	Netenkamų pinigų srautas dėl neigiamų vertės pokyčių	*V priedo 2 dalies 346 ir 349 punktai*						
0120	**Laikotarpio pabaigos likutis**	*V priedo 2 dalies 341 ir 342 punktai*						

		Nuorodos	**Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, išskyrus užtikrinimo priemones, priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“**					
			Nuo pripažinimo balanse praėjęs laikas				**Iš jų: ilgalaikis turtas, laikomas parduoti**	
			> 2 metai <= 5 metai		**> 5 metai**			
			Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė
			V priedo 2 dalies 175 ir 175i punktai, 348 punktas	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175i punktai, 348 punktas*	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*	*5-ojo TFAS 6 straipsnis, V priedo 2 dalies 175 ir 175i punktai, 344 punktas*	*5-ojo TFAS 6 straipsnis, V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 175 punktas*
			0070	0080	0090	0100	0110	0120
0010	**Laikotarpio pradžios likutis**	*V priedo 2 dalies 341 ir 342 punktai*						
0020	**Per laikotarpį užtikrinimo priemonės gaunamų pinigų srautai**	*V priedo 2 dalies 345 ir 349 punktai*						
0030	Gaunamų pinigų srautas dėl naujos užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę	*V priedo 2 dalies 345 ir 349 punktai*						
0040	Gaunamų pinigų srautas dėl teigiamų vertės pokyčių	*V priedo 2 dalies 345 ir 349 punktai*						
0050	**Per laikotarpį užtikrinimo priemonės netenkamų pinigų srautai**	*V priedo 2 dalies 346 ir 349 punktai*						
0060	Netenkamų pinigų srautas, kurį sudarė surinktos pinigų sumos	*V priedo 2 dalies, 347 ir 349 punktai*						

		Nuorodos	**Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, išskyrus užtikrinimo priemones, priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“**					
			Nuo pripažinimo balanse praėjęs laikas				**Iš jų: ilgalaikis turtas, laikomas parduoti**	
			> 2 metai <= 5 metai		**> 5 metai**			
			Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė
			V priedo 2 dalies 175 ir 175i punktai, 348 punktas	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175i punktai, 348 punktas*	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*	*5-ojo TFAS 6 straipsnis, V priedo 2 dalies 175 ir 175i punktai, 344 punktas*	*5-ojo TFAS 6 straipsnis, V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 175 punktas*
			0070	0080	0090	0100	0110	0120
0070	Surinktos pinigų sumos atėmus išlaidas	*V priedo 2 dalies 347 punktas*						
0080	Pelnas / (–) nuostoliai dėl užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, pardavimo	*V priedo 2 dalies 347 punktas*						
0090	Netenkamų pinigų srautas, pakeičiamas finansine priemone	*V priedo 2 dalies 346 ir 349 punktai*						
0100	Suteiktas finansavimas	*V priedo 2 dalies 347 punktas*						
0110	Netenkamų pinigų srautas dėl neigiamų vertės pokyčių	*V priedo 2 dalies 346 ir 349 punktai*						
0120	**Laikotarpio pabaigos likutis**	*V priedo 2 dalies 341 ir 342 punktai*						

25.2. **Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, išskyrus užtikrinimo priemones, priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“. Gautos užtikrinimo priemonės rūšis**

		Nuorodos	Skolos likučio sumažinimas		Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, išskyrus užtikrinimo priemones, priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“					
								Nuo pripažinimo balanse praėjęs laikas		
								<= 2 metai		
			Bendra balansinė vertė	Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė	Sukaupti neigiami pokyčiai	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė	Sukaupti neigiami pokyčiai
			V priedo 1 dalies 34 punktas ir 2 dalies 343 punktas	*V priedo 2 dalies 69–71 ir 343 punktai*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175i punktai, 344 punktas*	*V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 175 punktas*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175ii punktai*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175i punktai, 348 punktas*	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175ii punktai, 348 punktas*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0010	**Gyvenamosios paskirties nekilnojamasis turtas**	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*								
0020	Iš jo: statomas / plėtojamas	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto a papunktis*								
0030	**Komercinės paskirties nekilnojamasis turtas**	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*								
0040	Iš jo: statomas / plėtojamas	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto a papunktis*								
0050	Iš jo: su komercinės paskirties nekilnojamojo turto bendrovėmis susijusi žemė (išskyrus žemės ūkio žemę)	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto b papunktis*								
0060	Iš jo: žemė, kurios atžvilgiu išduotas plėtojimo leidimas	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto b papunktis*								

		Nuorodos	Skolos likučio sumažinimas		Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, išskyrus užtikrinimo priemones, priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“					
								Nuo pripažinimo balanse praėjęs laikas		
								<= 2 metai		
			Bendra balansinė vertė	Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė	Sukaupti neigiami pokyčiai	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė	Sukaupti neigiami pokyčiai
			V priedo 1 dalies 34 punktas ir 2 dalies 343 punktas	*V priedo 2 dalies 69–71 ir 343 punktai*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175i punktai, 344 punktas*	*V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 175 punktas*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175ii punktai*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175i punktai, 348 punktas*	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175ii punktai, 348 punktas*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0070	Iš jo: žemė, kurios atžvilgiu plėtojimo leidimas neišduotas	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto b papunktis*								
0080	**Kilnojamasis turtas**	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*								
0090	**Nuosavybės ir skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*								
0100	**Kita**	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*								
0110	**Iš viso**	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*								
0120	**Užtikrinimo priemonių, perimtų realizuojant nuosavybės teisę, skaičius**	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*								

		Nuorodos	Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, išskyrus užtikrinimo priemones, priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrenginių“							
			Nuo pripažinimo balanse praėjęs laikas						Iš jų: ilgalaikis turtas, laikomas parduoti	
			> 2 metai <= 5 metai			> 5 metai				
			Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė	Sukaupti neigiami pokyčiai	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė	Sukaupti neigiami pokyčiai	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė
			V priedo 2 dalies 175 ir 175i punktai, 348 punktas	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175ii punktai, 348 punktas*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175i punktai, 348 punktas*	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175ii punktai, 348 punktas*	*5-ojo TFAS 6 straipsnis, V priedo 2 dalies 175 ir 175i punktai*	*5-ojo TFAS 6 straipsnis, V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 175 punktas*
			0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160
0010	**Gyvenamosios paskirties nekilnojamasis turtas**	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*								
0020	Iš jo: statomas / plėtojamas	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto a papunktis*								
0030	**Komercinės paskirties nekilnojamasis turtas**	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*								
0040	Iš jo: statomas / plėtojamas	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto a papunktis*								
0050	Iš jo: su komercinės paskirties nekilnojamojo turto bendrovėmis susijusi žemė (išskyrus žemės ūkio žemę)	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto b papunktis*								
0060	Iš jo: žemė, kurios atžvilgiu išduotas plėtojimo leidimas	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto b papunktis*								

		Nuorodos	**Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, išskyrus užtikrinimo priemones, priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“**							
			Nuo pripažinimo balanse praėjęs laikas						**Iš jų: ilgalaikis turtas, laikomas parduoti**	
			> 2 metai <= 5 metai			**> 5 metai**				
			Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė	Sukaupti neigiami pokyčiai	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė	Sukaupti neigiami pokyčiai	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė
			V priedo 2 dalies 175 ir 175i punktai, 348 punktas	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175ii punktai, 348 punktas*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175i punktai, 348 punktas*	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175ii punktai, 348 punktas*	*5-ojo TFAS 6 straipsnis, V priedo 2 dalies 175 ir 175i punktai*	*5-ojo TFAS 6 straipsnis, V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 175 punktas*
			0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160
0070	Iš jo: žemė, kurios atžvilgiu plėtojimo leidimas neišduotas	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto b papunktis*								
0080	**Kilnojamasis turtas**	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*								
0090	**Nuosavybės ir skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*								
0100	**Kita**	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*								
0110	**Iš viso**	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*								
0120	**Užtikrinimo priemonių, perimtų realizuojant nuosavybės teisę, skaičius**	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*								

25.3. **Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę ir priskiriamos prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“**

		Nuorodos	**Skolos likučio sumažinimas**		**Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę ir priskiriamos prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“**		
			Bendra balansinė vertė	Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė	Sukaupti neigiami pokyčiai
			V priedo 1 dalies 34 punktas ir 2 dalies 343 punktas	*V priedo 2 dalies 69–71 ir 343 punktai*	*16-ojo TAS 6 straipsnis, V priedo 2 dalies 175 ir 175i punktai*	*16-ojo TAS 6 straipsnis, V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 175 punktas*	*16-ojo TAS 6 straipsnis, V priedo 2 dalies 175 ir 175ii punktai*
			0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Iš viso**	*V priedo 2 dalies 341, 357–358 punktai*					
0020	**Gaunamų pinigų srautai dėl naujos užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę**	*V priedo 2 dalies 341, 345 ir 357–358 punktai*					

26. **Restruktūrizavimo valdymas ir kokybė**

		Nuorodos	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kuriems taikytos restruktūrizavimo priemonės**								
						Iš jų: namų ūkiai			**Iš jų: ne finansų bendrovės**		
				Iš jų: veiksnios	**Iš jų: pozicijos, kurioms per laikotarpį taikytos restruktūrizavimo priemonės**		**Iš jų: veiksnios**	**Iš jų: pozicijos, kurioms per laikotarpį taikytos restruktūrizavimo priemonės**		**Iš jų: veiksnios**	**Iš jų: pozicijos, kurioms per laikotarpį taikytos restruktūrizavimo priemonės**
			V priedo 1 dalies 32 punktas, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai*	*V priedo 2 dalies 361 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai*	*V priedo 2 dalies 361 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai*	*V priedo 2 dalies 361 punktas*
			V priedo 1 dalies 32 punktas, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai*	*V priedo 2 dalies 361 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai*	*V priedo 2 dalies 361 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai*	*V priedo 2 dalies 361 punktas*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
0010	**Priemonių skaičius**	*V priedo 2 dalies 320, 355 ir 356 punktai*									
0020	**Priemonių bendra balansinė vertė**, atitinkanti šių rūšių restruktūrizavimo priemones:	*V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 355, 357 ir 359 punktai*									
0030	Lengvatinis laikotarpis / mokėjimų moratoriumas	*V priedo 2 dalies 358 punkto a papunktis*									
0040	Palūkanų normos sumažinimas	*V priedo 2 dalies 358 punkto b papunktis*									
0050	Termino pratęsimas	*V priedo 2 dalies 358 punkto c papunktis*									
0060	Pakeistas mokėjimų grafikas	*V priedo 2 dalies 358 punkto d papunktis*									

		Nuorodos	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kuriems taikytos restruktūrizavimo priemonės								
						Iš jų: namų ūkiai			Iš jų: ne finansų bendrovės		
				Iš jų: veiksnios	Iš jų: pozicijos, kurioms per laikotarpį taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: veiksnios	Iš jų: pozicijos, kurioms per laikotarpį taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: veiksnios	Iš jų: pozicijos, kurioms per laikotarpį taikytos restruktūrizavimo priemonės
			V priedo 1 dalies 32 punktas, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai*	*V priedo 2 dalies 361 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai*	*V priedo 2 dalies 361 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai*	*V priedo 2 dalies 361 punktas*
			V priedo 1 dalies 32 punktas, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai*	*V priedo 2 dalies 361 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai*	*V priedo 2 dalies 361 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai*	*V priedo 2 dalies 361 punktas*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
0070	Atleidimas nuo skolos	*V priedo 2 dalies 358 punkto e papunktis*									
0080	Skolos ir turto apsikeitimo sandoriai	*V priedo 2 dalies 358 punkto f papunktis*									
0090	Kitos restruktūrizavimo priemonės	*V priedo 2 dalies 358 punkto g papunktis*									
	Priemonių, kurioms kelis kartus įvairiais laikotarpiais taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė	*V priedo 1 dalies 34 punktas ir 2 dalies 355 punktas*									

		Nuorodos	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kuriems taikytos restruktūrizavimo priemonės								
						Iš jų: namų ūkiai			Iš jų: ne finansų bendrovės		
				Iš jų: veiksnios	Iš jų: pozicijos, kurioms per laikotarpį taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: veiksnios	Iš jų: pozicijos, kurioms per laikotarpį taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: veiksnios	Iš jų: pozicijos, kurioms per laikotarpį taikytos restruktūrizavimo priemonės
			V priedo 1 dalies 32 punktas, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai*	*V priedo 2 dalies 361 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai*	*V priedo 2 dalies 361 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai*	*V priedo 2 dalies 361 punktas*
			V priedo 1 dalies 32 punktas, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai*	*V priedo 2 dalies 361 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai*	*V priedo 2 dalies 361 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai*	*V priedo 2 dalies 361 punktas*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
0100	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kuriems restruktūrizavimo priemonės taikytos du kartus	*V priedo 2 dalies 360 punkto a papunkčio i įtrauka*									
0110	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kuriems restruktūrizavimo priemonės taikytos daugiau nei du kartus	*V priedo 2 dalies 360 punkto a papunkčio i įtrauka*									

		Nuorodos	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kuriems taikytos restruktūrizavimo priemonės								
						Iš jų: namų ūkiai			Iš jų: ne finansų bendrovės		
				Iš jų: veiksnios	Iš jų: pozicijos, kurioms per laikotarpį taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: veiksnios	Iš jų: pozicijos, kurioms per laikotarpį taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: veiksnios	Iš jų: pozicijos, kurioms per laikotarpį taikytos restruktūrizavimo priemonės
			V priedo 1 dalies 32 punktas, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai*	*V priedo 2 dalies 361 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai*	*V priedo 2 dalies 361 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai*	*V priedo 2 dalies 361 punktas*
			V priedo 1 dalies 32 punktas, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai*	*V priedo 2 dalies 361 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai*	*V priedo 2 dalies 361 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai*	*V priedo 2 dalies 361 punktas*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
0120	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kuriems, be jau taikomų restruktūrizavimo priemonių, leista taikyti papildomas restruktūrizavimo priemones	*V priedo 2 dalies 360 punkto a papunkčio ii įtrauka*									
0130	**Neveiksnių restruktūrizuotų paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų, kurie neatitiko perkėlimo iš neveiksnių pozicijų kategorijos kriterijų, bendra balansinė vertė**	*V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 232 ir 355 punktai ir 360 punkto b papunktis*									

30. **Nebalansinė veikla. Dalys nekonsoliduotuose struktūrizuotuose ūkio subjektuose**

30.1. **Dalys nekonsoliduotuose struktūrizuotuose ūkio subjektuose**

		Nuorodos	**Balanse pripažįstamo finansinio turto balansinė vertė**	**Iš jos: panaudota likvidumo parama**	**Panaudotos likvidumo paramos tikroji vertė**	**Balanse pripažįstamų finansinių įsipareigojimų balansinė vertė**	**Ataskaitą teikiančios įstaigos suteiktų nebalansinių straipsnių nominalioji suma**	**Iš jos: nominalioji suteiktų kreditavimo įsipareigojimų suma**	**Ataskaitą teikiančios įstaigos einamuoju laikotarpiu patirti nuostoliai**
			12-ojo TFAS 29 straipsnio a punktas	*12-ojo TFAS 29 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 286 punktas*		*12-ojo TFAS 29 straipsnio a punktas*	*12-ojo TFAS B26 straipsnio e punktas*		*12-ojo TFAS B26 straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 287 punktas*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0080
0010	**Iš viso**								

30.2. **Dalių nekonsoliduotuose struktūrizuotuose ūkio subjektuose suskirstymas pagal veiklos pobūdį**

	Pagal veiklos pobūdį	***Nuorodos***	**Balansinė vertė**		
			Specialiosios paskirties pakeitimo vertybiniais popieriais subjektai	**Turto valdymas**	**Kita veikla**
			KRR 4 straipsnio 1 dalies 66 punktas	*V priedo 2 dalies 285 punkto a papunktis*	
		12-ojo TFAS 24 straipsnis ir B6 straipsnio a punktas	0010	0020	0030
0010	**Tam tikras finansinis turtas, pripažįstamas ataskaitą teikiančios įstaigos balanse**	*12-ojo TFAS 29 straipsnio a ir b punktai*			
0021	Iš jo: neveiksnus	*V priedo 2 dalies 213–239 punktai*			
0030	Išvestinės finansinės priemonės	*9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 272 punktas*			

	Pagal veiklos pobūdį	*Nuorodos*	**Balansinė vertė**		
			Specialiosios paskirties pakeitimo vertybiniais popieriais subjektai	**Turto valdymas**	**Kita veikla**
		KRR 4 straipsnio 1 dalies 66 punktas	*V priedo 2 dalies 285 punkto a papunktis*		
		12-ojo TFAS 24 straipsnis ir B6 straipsnio a punktas	0010	0020	0030
0040	Nuosavybės priemonės	*32-ojo TAS 11 straipsnis*			
0050	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*			
0060	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*			
0070	**Tam tikra nuosavybė ir finansiniai įsipareigojimai, pripažįstami ataskaitą teikiančios įstaigos balanse**	*12-ojo TFAS 29 straipsnio a ir b punktai*			
0080	Išleistos nuosavybės priemonės	*32-ojo TAS 11 straipsnis*			
0090	Išvestinės finansinės priemonės	*9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 272 punktas*			
0100	Indėliai	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*			
0110	Išleisti skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 37 punktas*			
			Nominalioji suma		
0120	**Ataskaitą teikiančios įstaigos suteiktos nebalansinės pozicijos**	*12-ojo TFAS B26 straipsnio e punktas; KRR 1 priedas; V priedo 2 dalies 102–105, 113–115 ir 118 punktai*			
0131	Iš jų: neveiksnios	*V priedo 2 dalies 117 punktas*			

31. **Susijusios šalys**

31.1. **Susijusioms šalims mokėtinos ir iš jų gautinos sumos**

			Nuorodos *V priedo 2 dalies 288–291 punktai*	Nesumokėti likučiai				
				Patronuojančioji įmonė ir kiti subjektai, bendrai kontroliuojantys įstaigą arba darantys jai reikšmingą įtaką	**Patronuojamosios įmonės ir kiti tos pačios grupės subjektai**	**Asocijuotosios ir bendrosios įmonės**	**Įstaigos ar jos patronuojančiosios įmonės vadovybė**	**Kitos susijusios šalys**
				24-ojo TAS 19 straipsnio a ir b punktai	*24-ojo TAS 19 straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 289 punktas*	*24-ojo TAS 19 straipsnio d ir e punktai; V priedo 2 dalies 289 punktas*	*24-ojo TAS 19 straipsnio f punktas*	*24-ojo TAS 19 straipsnio g punktas*
				0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Tam tikras finansinis turtas**		*24-ojo TAS 18 straipsnio b punktas*					
0020	Nuosavybės priemonės		*32-ojo TAS 11 straipsnis*					
0030	Skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 31 punktas*					
0040	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai		*V priedo 1 dalies 32 punktas*					
0050	iš jos: neveiksnūs		*V priedo 2 dalies 213–239 punktai*					
0060	**Tam tikri finansiniai įsipareigojimai**		*24-ojo TAS 18 straipsnio b punktas*					
0070	Indėliai		*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*					
0080	Išleisti skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 37 punktas*					
0090	**Nominalioji kreditavimo įsipareigojimų, finansinių garantijų ir kitų suteiktų įsipareigojimų suma**		*24-ojo TAS 18 straipsnio b punktas; KRR I priedas; V priedo 2 dalies 102–105, 113–115 ir 118 punktai*					

		Nuorodos *V priedo 2 dalies 288–291 punktai*	**Nesumokėti likučiai**				
			Patronuojančioji įmonė ir kiti subjektai, bendrai kontroliuojantys įstaigą arba darantys jai reikšmingą įtaką	**Patronuojamosios įmonės ir kiti tos pačios grupės subjektai**	**Asocijuotosios ir bendrosios įmonės**	**Įstaigos ar jos patronuojančiosios įmonės vadovybė**	**Kitos susijusios šalys**
			24-ojo TAS 19 straipsnio a ir b punktai	*24-ojo TAS 19 straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 289 punktas*	*24-ojo TAS 19 straipsnio d ir e punktai; V priedo 2 dalies 289 punktas*	*24-ojo TAS 19 straipsnio f punktas*	*24-ojo TAS 19 straipsnio g punktas*
			0010	0020	0030	0040	0050
0100	Iš jos: neveiksnūs	*24-ojo TAS 18 straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 117 punktas*					
0110	**Kreditavimo įsipareigojimai, finansinės garantijos ir kiti gauti įsipareigojimai**	*24-ojo TAS 18 straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 290 punktas*					
0120	**Tariamoji išvestinių finansinių priemonių suma**	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*					
0131	**Sukauptas vertės sumažėjimas ir sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniomis pozicijomis**	*24-ojo TAS 1 straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 69–71 ir 291 punktai*					
0132	**Atidėjiniai neveiksnioms nebalansinėms pozicijoms**	*V priedo 2 dalies 11, 106 ir 291 punktai*					

31.2. **Išlaidos ir pajamos, susidariusios dėl sandorių su susijusiomis šalimis**

		Nuorodos V priedo 2 dalies 288–289 ir 292–293 punktai	Einamasis laikotarpis				
			Patronuojančioji įmonė ir kiti subjektai, bendrai kontroliuojantys įstaigą arba darantys jai reikšmingą įtaką	**Patronuojamosios įmonės ir kiti tos pačios grupės subjektai**	**Asocijuotosios ir bendrosios įmonės**	**Įstaigos ar jos patronuojančiosios įmonės vadovybė**	**Kitos susijusios šalys**
			24-ojo TAS 19 straipsnio a ir b punktai	24-ojo TAS 19 straipsnio c punktas	24-ojo TAS 19 straipsnio d ir e punktai	24-ojo TAS 19 straipsnio f punktas	24-ojo TAS 19 straipsnio g punktas
			0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Palūkanų pajamos**	*24-ojo TAS 18 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 31 punktas*					
0020	**Palūkanų išlaidos**	*24-ojo TAS 18 straipsnio a punktas; 1-ojo TAS 97 straipsnis; V priedo 2 dalies 31 punktas*					
0030	**Dividendų pajamos**	*24-ojo TAS 18 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 40 punktas*					
0040	**Paslaugų ir komisinių pajamos**	*24-ojo TAS 18 straipsnio a punktas; 7-ojo TFAS 20 straipsnio c punktas*					
0050	**Paslaugų ir komisinių išlaidos**	*24-ojo TAS 18 straipsnio a punktas; 7-ojo TFAS 20 straipsnio c punktas*					
0060	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, nevertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pripažinimo nutraukimo**	*24-ojo TAS 18 straipsnio a punktas*					

		Nuorodos V priedo 2 dalies 288–289 ir 292–293 punktai	Einamasis laikotarpis				
			Patronuojančioji įmonė ir kiti subjektai, bendrai kontroliuojantys įstaigą arba darantys jai reikšmingą įtaką	**Patronuojamosios įmonės ir kiti tos pačios grupės subjektai**	**Asocijuotosios ir bendrosios įmonės**	**Įstaigos ar jos patronuojančiosios įmonės vadovybė**	**Kitos susijusios šalys**
			24-ojo TAS 19 straipsnio a ir b punktai	24-ojo TAS 19 straipsnio c punktas	24-ojo TAS 19 straipsnio d ir e punktai	24-ojo TAS 19 straipsnio f punktas	24-ojo TAS 19 straipsnio g punktas
			0010	0020	0030	0040	0050
0070	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl turto, išskyrus finansinį turtą, pripažinimo nutraukimo**	*24-ojo TAS 18 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 292 punktas*					
0080	**Neveiksnių pozicijų vertės sumažėjimas arba (–) vertės atkūrimas**	*24-ojo TAS 18 straipsnio d punktas; V priedo 2 dalies 293 punktas*					
0090	**Atidėjiniai arba (–) atidėjinių neveiksnioms pozicijoms panaikinimas**	*V priedo 2 dalies 50 ir 293 punktai*					

40. **Grupės struktūra**

40.1. **Grupės struktūra pagal atskirus subjektus**

Kodas	Kodo rūšis	Nacionalinis kodas	Subjekto pavadinimas	Investicijos data	Subjekto, į kurį investuojama, akcinis kapitalas	Subjekto, į kurį investuojama, nuosavybė	Visas subjekto, į kurį investuojama, turtas	Subjekto, į kurį investuojama, pelnas arba (–) nuostoliai	Subjekto, į kurį investuojama, įsisteigimo vieta	Subjekto, į kurį investuojama, veiklos sektorius
V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto a papunktis	*V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto c papunktis*	*12-ojo TFAS 12 straipsnio a punktas, 21 straipsnio a punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto d papunktis*	*V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto f papunktis*	*12-ojo TFAS B12 straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto g papunktis*	*12-ojo TFAS B12 straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto g papunktis*	*12-ojo TFAS B12 straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto g papunktis*	*12-ojo TFAS 12 straipsnio b punktas, 21 straipsnio a punkto iii papunktis; V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto h papunktis*	*V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto i papunktis*
0011	0015	0025	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0095

NACE kodas	Sukaupta nuosavybės dalis [%]	Balsavimo teisės [%]	Grupės struktūra [ryšiai]	Apskaitos tvarka [Grupė pagal apskaitos reikalavimus]	Apskaitos tvarka [Grupė pagal KRR reikalavimus]	Balansinė vertė	Įsigijimo savikaina	Prestižo sąsaja su subjektu, į kurį investuojama	Investicijų, kurių kainų kotiruotės yra skelbiamos, tikroji vertė
V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto j papunktis	*12-ojo TFAS 21 straipsnio a punkto iv papunktis; V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto k papunktis*	*12-ojo TFAS 21 straipsnio a punkto iv papunktis; V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto l papunktis*	*12-ojo TFAS 10 straipsnio a punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto m papunktis*	*12-ojo TFAS 21 straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto n papunktis*	*KRR 18 straipsnis; V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto o papunktis*	*V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto p papunktis*	*V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto q papunktis*	*V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto r papunktis*	*12-ojo TFAS 21 straipsnio b punkto iii papunktis; V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto s papunktis*
0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190

40.2. **Grupės struktūra pagal atskiras priemones**

Vertybinio popieriaus kodas	Subjektas, į kurį investuojama		Kontroliuojančioji bendrovė				Sukaupta nuosavybės dalis (%)	Balansinė vertė	Įsigijimo savikaina
	Kodas	Kodo rūšis	Kodas	Kodo rūšis	Nacionalinis kodas	Kontroliuojančiosios bendrovės pavadinimas			
V priedo 2 dalies 297 punkto a papunktis	*V priedo 2 dalies 296 punkto a papunktis ir 297 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 296 punkto b papunktis ir 297 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 297 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 297 punkto c papunktis*	*V priedo 2 dalies 297 punkto d papunktis*		*V priedo 2 dalies 296 punkto j papunktis ir 297 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 296 punkto o papunktis ir 297 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 296 punkto p papunktis ir 297 punkto e papunktis*
0010	0021	0025	0031	0035	0045	0050	0060	0070	0080

41. **Tikroji vertė**

41.1. **Tikrosios vertės hierarchija. Amortizuota savikaina vertinamos finansinės priemonės**

		Nuorodos *V priedo 2 dalies 298 punktas*	**Tikroji vertė** *7-ojo TFAS 25–26 straipsniai*	**Tikrosios vertės hierarchija** *13-ojo TFAS 97 straipsnis ir 93 straipsnio b punktas*		
				1 lygis *13-ojo TFAS 76 straipsnis*	**2 lygis** *13-ojo TFAS 81 straipsnis*	**3 lygis** *13-ojo TFAS 86 straipsnis*
			0010	0020	0030	0040
	TURTAS					
0015	**Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio f punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2 straipsnis*				
0016	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*				
0017	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*				
	ĮSIPAREIGOJIMAI					
0070	**Amortizuota savikaina vertinami finansiniai įsipareigojimai**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio g punktas; 9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnis*				
0080	Indėliai	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*				
0090	Išleisti skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 37 punktas*				
0100	Kiti finansiniai įsipareigojimai	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*				

41.2. **Vertinimo tikrąja verte pasirinkimo galimybės naudojimas**

		Nuorodos	**Balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 27 punktas*			
			Įvertinimo ir pripažinimo skirtumai	**Valdomi remiantis tikrąja verte**	**Mišrios sutartys**	**Naudojama kredito rizikai valdyti**
			9-ojo TFAS B4.1.29 straipsnis	*9-ojo TFAS B4.1.33 straipsnis*	*9-ojo TFAS 4.3.6 straipsnis; 9-ojo TFAS 4.3.7 straipsnis; V priedo 2 dalies 300 punktas*	*9-ojo TFAS 6.7 straipsnis; 7-ojo TFAS 8 straipsnio a ir e punktai; V priedo 2 dalies 301 punktas*
			0010	0020	0030	0040
	TURTAS					
0010	**Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.1.5 straipsnis*				
0030	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*				
0040	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*				
	ĮSIPAREIGOJIMAI					
0050	**Finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.2.2 straipsnis*				
0060	Indėliai	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*				
0070	Išleisti skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 37 punktas*				
0080	Kiti finansiniai įsipareigojimai	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*				

42. **Materialusis ir nematerialusis turtas. Balansinė vertė pagal vertinimo metodus**

		Nuorodos *V priedo 2 dalies 302 punktas*	**Balansinė vertė**	
				Iš jos: naudojimo teise valdomas turtas
				16-ojo TFAS 47 straipsnio a punktas, 53 straipsnio j punktas; V priedo 2 dalies 303i punktas
			0010	0020
0010	**Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai**	*16-ojo TAS 6 straipsnis; 16-ojo TAS 29 straipsnis; 1-ojo TAS 54 straipsnio a punktas*		
0015	iš jo: programinė įranga kaip turtas	*38-ojo TAS 4 straipsnis; V priedo 2 dalies 303 punktas*		
0020	Perkainojimo metodas	*16-ojo TAS 31 straipsnis, 73 straipsnio a ir d punktai*		
0030	Savikainos metodas	*16-ojo TAS 30 straipsnis, 73 straipsnio a ir d punktai*		
0040	**Investicinis turtas**	*40-ojo TAS 5 ir 30 straipsniai; 1-ojo TAS 54 straipsnio b punktas*		
0050	Tikrosios vertės metodas	*40-ojo TAS 33–55 ir 76 straipsniai*		
0060	Savikainos metodas	*40-ojo TAS 56 straipsnis ir 79 straipsnio c punktas*		
0070	**Kitas nematerialusis turtas**	*38-ojo TAS 8, 118 ir 122 straipsniai; V priedo 2 dalies 303 punktas*		
0075	iš jo: programinė įranga kaip turtas	*38-ojo TAS 9 straipsnis; V priedo 2 dalies 303 punktas*		
0080	Perkainojimo metodas	*38-ojo TAS 75–87 straipsniai ir 124 straipsnio a punkto ii papunktis*		
0090	Savikainos metodas	*38-ojo TAS 74 straipsnis*		

43. **Atidėjiniai**

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 27 punktas*					
			Pensijų ir kitų nustatytų išmokų, mokamų pasibaigus tarnybos laikui, įsipareigojimai	**Kitos ilgalaikės išmokos darbuotojams**	**Restruktūrizavimas**	**Nebaigtos teisinės bylos ir mokestiniai ginčai**	**Kiti suteikti įsipareigojimai ir garantijos, vertinami pagal 37-ąjį TAS, ir suteiktos garantijos, vertinamos pagal 4-ąjį TFAS**	**Kiti atidėjiniai**
			19-ojo TAS 63 straipsnis; 1-ojo TAS 78 straipsnio d punktas; V priedo 2 dalies 9 punktas	*19-ojo TAS 153 straipsnis; 1-ojo TAS 78 straipsnio d punktas; V priedo 2 dalies 10 punktas*	*37-ojo TAS 70–83 straipsniai ir 84 straipsnio a punktas*	*37-ojo TAS 14 straipsnis ir 84 straipsnio a punktas*	*37-asis TAS; 4-asis TFAS; V priedo 2 dalies 304 ir 305 punktai*	*37-ojo TAS 14 straipsnis*
			0010	0020	0030	0040	0055	0060
0010	**Laikotarpio pradžios likutis [balansinė vertė laikotarpio pradžioje]**	*37-ojo TAS 84 straipsnio a punktas*						
0020	Papildomos sumos, įskaitant esamų atidėjinių padidinimą	*37-ojo TAS 84 straipsnio b punktas*						
0030	(–) Panaudotos sumos	*37-ojo TAS 84 straipsnio c punktas*						
0040	(–) Ataskaitiniu laikotarpiu panaikintos nepanaudotos sumos	*37-ojo TAS 84 straipsnio d punktas*						
0050	Diskontuotos sumos padidėjimas [atsirandantis per laikotarpį] ir bet kokio diskonto normos pokyčio poveikis	*37-ojo TAS 84 straipsnio e punktas*						
0060	Kiti pokyčiai							
0070	**Laikotarpio pabaigos likutis [balansinė vertė laikotarpio pabaigoje]**	*37-ojo TAS 84 straipsnio a punktas*						

44. **Nustatytų išmokų planai ir kitos išmokos darbuotojams**

44.1. **Grynojo nustatytų išmokų plano turto ir įsipareigojimų dalys**

		Nuorodos	**Suma**
			V priedo 2 dalies 306 ir 307 punktai
			0010
0010	**Nustatytų išmokų plano turto tikroji vertė**	*19-ojo TAS 140 straipsnio a punkto i papunktis ir 142 straipsnis*	
0020	Iš jos: įstaigos išleistos finansinės priemonės	*19-ojo TAS 143 straipsnis*	
0030	Nuosavybės priemonės	*19-ojo TAS 142 straipsnio b punktas*	
0040	Skolos priemonės	*19-ojo TAS 142 straipsnio c punktas*	
0050	Nekilnojamasis turtas	*19-ojo TAS 142 straipsnio d punktas*	
0060	Kitas nustatytų išmokų plano turtas		
0070	**Dabartinė nustatytų išmokų įsipareigojimų vertė**	*19-ojo TAS 140 straipsnio a punkto ii papunktis*	
0080	**Turto viršutinės ribos poveikis**	*19-ojo TAS 140 straipsnio a punkto iii papunktis*	
0090	**Grynasis nustatytų išmokų turtas [Balansinė vertė]**	*19-ojo TAS 63 straipsnis; V priedo 2 dalies 308 punktas*	
0100	**Atidėjiniai pensijų ir kitų nustatytų išmokų, mokamų pasibaigus tarnybos laikui, įsipareigojimams [Balansinė vertė]**	*19-ojo TAS 63 straipsnis, 1-ojo TAS 78 straipsnio d punktas; V priedo 2 dalies 9 punktas*	
0110	**Bet kokios teisės į kompensaciją, kuri pripažįstama turtu, tikroji vertė**	*19-ojo TAS 140 straipsnio b punktas*	

44.2. **Nustatytų išmokų įsipareigojimų pokyčiai**

		Nuorodos	**Nustatytų išmokų įsipareigojimai**
			V priedo 2 dalies 306 ir 309 punktai
			0010
0010	**Laikotarpio pradžios likutis [dabartinė vertė]**	*19-ojo TAS 140 straipsnio a punkto ii papunktis*	
0020	Einamoji paslaugų savikaina	*19-ojo TAS 141 straipsnio a punktas*	
0030	Palūkanų išlaidos	*19-ojo TAS 141 straipsnio b punktas*	
0040	Sumokėtos įmokos	*19-ojo TAS 141 straipsnio f punktas*	
0050	Aktuarinis (–) pelnas arba nuostoliai dėl demografinių prielaidų pokyčių	*19-ojo TAS 141 straipsnio c punkto ii papunktis*	
0060	Aktuarinis (–) pelnas arba nuostoliai dėl finansinių prielaidų pokyčių	*19-ojo TAS 141 straipsnio c punkto iii papunktis*	

		Nuorodos	**Nustatytų išmokų įsipareigojimai**
			V priedo 2 dalies 306 ir 309 punktai
			0010
0070	Su užsienio valiutos keitimu susijęs padidėjimas arba (–) sumažėjimas	*19-ojo TAS 141 straipsnio e punktas*	
0080	Išmokėtos išmokos	*19-ojo TAS 141 straipsnio g punktas*	
0090	Anksčiau suteiktų paslaugų savikaina, įskaitant plano įvykdymo pelną ir nuostolius	*19-ojo TAS 141 straipsnio d punktas*	
0100	Padidėjimas arba (–) sumažėjimas dėl verslo jungimų ir perleidimų	*19-ojo TAS 141 straipsnio h punktas*	
0110	Kitas padidėjimas arba (–) sumažėjimas		
0120	**Laikotarpio pabaigos likutis [dabartinė vertė]**	*19-ojo TAS 140 straipsnio a punkto ii papunktis; V priedo 2 dalies 310 punktas*	

44.3. **Personalo išlaidos pagal išmokų rūšį**

		Nuorodos	**Einamasis laikotarpis**
			0010
0010	**Pensijų ir panašios išlaidos**	*V priedo 2 dalies 311 punkto a papunktis*	
0020	**Mokėjimai akcijomis**	*2-ojo TFAS 44 straipsnis; V priedo 2 dalies 311 punkto b papunktis*	
0030	**Darbo užmokestis**	*V priedo 2 dalies 311 punkto c papunktis*	
0040	**Socialinio draudimo įmokos**	*V priedo 2 dalies 311 punkto d papunktis*	
0050	**Išeitinės išmokos**	*19-ojo TAS 8 straipsnis; V priedo 2 dalies 311 punkto e papunktis*	
0060	**Kitų rūšių personalo išlaidos**	*V priedo 2 dalies 311 punkto f papunktis*	
0070	**PERSONALO IŠLAIDOS**		

44.4. **Personalo išlaidos pagal atlygio kategoriją ir personalo kategoriją**

		Nuorodos	Einamasis laikotarpis			
			Iš viso darbuotojų			
				Iš jų: nustatytieji darbuotojai	Iš jų: valdymo organas (atliekantis vadovavimo funkciją) ir vyresnioji vadovybė	Iš jų: valdymo organas (atliekantis priežiūros funkciją)
				V priedo 2 dalies 311i punkto a papunktis	*V priedo 2 dalies 311i punktas*	*V priedo 2 dalies 311i punkto b papunktis*
			0010	0020	0030	0040
0010	**Fiksuotasis atlygis**	*V priedo 2 dalies 311i punkto a papunktis*				
0020	**Kintamasis atlygis**	*V priedo 2 dalies 311i punkto a papunktis*				
0030	**Personalo išlaidos, išskyrus atlygį**					
0040	**PERSONALO IŠLAIDOS**					
0050	**DARBUOTOJŲ SKAIČIUS**	*V priedo 2 dalies 311ii punktas*				

45. **Tam tikrų pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnių suskirstymas**

45.1. **Pelnas arba nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, priskiriamų prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pagal apskaitos portfelius**

		Nuorodos	**Einamasis laikotarpis**	**Tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos**
				V priedo 2 dalies 312 punktas
			0010	0020
0010	**Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.1.5 straipsnis*		
0020	**Finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.2.2 straipsnis*		
0030	**PELNAS ARBA (–) NUOSTOLIAI DĖL FINANSINIO TURTO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ, PRISKIRIAMŲ PRIE VERTINAMŲ TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE**	*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis*		

45.2. **Pelnas arba nuostoliai dėl nefinansinio turto pripažinimo nutraukimo**

		Nuorodos	**Einamasis laikotarpis**
			V priedo 2 dalies 313 punktas
			0010
0010	**Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai**	*16-ojo TAS 68 ir 71 straipsniai*	
0020	**Investicinis turtas**	*40-jo TAS 69 straipsnis; 1-ojo TAS 34 straipsnio a punktas ir 98 straipsnio d punktas*	
0030	**Nematerialusis turtas**	*38-ojo TAS 113–115A straipsniai; 1-ojo TAS 34 straipsnio a punktas*	
0040	**Kitas turtas**	*1-ojo TAS 34 straipsnio a punktas*	
0050	**PELNAS ARBA (–) NUOSTOLIAI DĖL NEFINANSINIO TURTO PRIPAŽINIMO NUTRAUKIMO**	*1-ojo TAS 34 straipsnis*	

45.3. **Kitos veiklos pajamos ir išlaidos**

		Nuorodos	**Pajamos**	**Išlaidos**
			0010	0020
0010	**Materialiojo turto, vertinamo taikant tikrosios vertės metodą, tikrosios vertės pokyčiai**	*40-ojo TAS 76 straipsnio d punktas; V priedo 2 dalies 314 punktas*		
0020	**Investicinis turtas**	*40-ojo TAS 75 straipsnio f punktas; V priedo 2 dalies 314 punktas*		
0030	**Veiklos nuoma, išskyrus investicinį turtą**	*16-ojo TFAS 81 ir 82 straipsniai V priedo 2 dalies 315 punktas*		
0040	**Kita**	*V priedo 2 dalies 316 punktas*		
0050	**KITOS VEIKLOS PAJAMOS ARBA IŠLAIDOS**	*V priedo 2 dalies 314–316 punktai*		

46. **Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita**

	Nuosavo kapitalo pokyčių priežastys	*Nuorodos*	**Kapitalas**	**Akcijų priedai**	**Išleistos nuosavybės priemonės, išskyrus kapitalo priemones**	**Kita nuosavybė**	**Sukauptos kitos bendrosios pajamos**
			1-ojo TAS 106 straipsnis, 54 straipsnio r punktas	*1-ojo TAS 106 straipsnis, 78 straipsnio e punktas*	*1-ojo TAS 106 straipsnis, V priedo 2 dalies 18 ir 19 punktai*	*1-ojo TAS 106 straipsnis; V priedo 2 dalies 20 punktas*	*1-ojo TAS 106 straipsnis*
			0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Laikotarpio pradžios likutis [prieš perskaičiavimą]**						
0020	Klaidų ištaisymo poveikis	*1-ojo TAS 106 straipsnio b punktas; 8-ojo TAS 42 straipsnis*					
0030	Apskaitos politikos pokyčių poveikis	*1-ojo TAS 106 straipsnio b punktas; 1-ojo TAS 6-oji ĮN; 8-ojo TAS 22 straipsnis*					
0040	**Laikotarpio pradžios likutis [einamasis laikotarpis]**						
0050	Paprastųjų akcijų emisija	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*					
0060	Privilegijuotųjų akcijų emisija	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*					
0070	Kitų nuosavybės priemonių emisija	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*					
0080	Pasinaudojimas teisėmis, susijusiomis su kitomis išleistomis nuosavybės priemonėmis, arba tų teisių galiojimo pabaiga	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*					
0090	Skolos konvertavimas į nuosavybę	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*					
0100	Kapitalo mažinimas	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*					
0110	Dividendai	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis; 32-ojo TAS 35 straipsnis; 1-ojo TAS 6-oji ĮN*					

	Nuosavo kapitalo pokyčių priežastys	*Nuorodos*	**Kapitalas**	**Akcijų priedai**	**Išleistos nuosavybės priemonės, išskyrus kapitalo priemones**	**Kita nuosavybė**	**Sukauptos kitos bendrosios pajamos**
			1-ojo TAS 106 straipsnis, 54 straipsnio r punktas	*1-ojo TAS 106 straipsnis, 78 straipsnio e punktas*	*1-ojo TAS 106 straipsnis, V priedo 2 dalies 18 ir 19 punktai*	*1-ojo TAS 106 straipsnis; V priedo 2 dalies 20 punktas*	*1-ojo TAS 106 straipsnis*
			0010	0020	0030	0040	0050
0120	Nuosavų akcijų pirkimas	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis; 32-ojo TAS 33 straipsnis*					
0130	Nuosavų akcijų pardavimas arba anuliavimas	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis; 32-ojo TAS 33 straipsnis*					
0140	Finansinių priemonių pergrupavimas iš nuosavybės į įsipareigojimus	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*					
0150	Finansinių priemonių pergrupavimas iš įsipareigojimų į nuosavybę	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*					
0160	Perkėlimai iš vienos nuosavybės dalies į kitą	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis; V priedo 2 dalies 318 punktas*					
0170	Nuosavybės padidėjimas arba (–) sumažėjimas dėl verslo jungimo	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*					
0180	Mokėjimai akcijomis	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis; 2-ojo TFAS 10 straipsnis*					
0190	Kitas nuosavybės padidėjimas arba (–) sumažėjimas	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punktas*					
0200	Iš viso bendrųjų pajamų per metus	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto i ir ii papunkčiai; 1-ojo TAS 81A straipsnio c punktas; 1-ojo TAS 6-oji ĮN*					
0210	**Laikotarpio pabaigos likutis [einamasis laikotarpis]**						

	Nuosavo kapitalo pokyčių priežastys	*Nuorodos*	**Nepaskirstytasis pelnas**	**Perkainojimo rezervai**	**Kiti rezervai**	**Supirktos nuosavos akcijos (–)**	**Patronuojančiosios įmonės savininkams priskirtinas pelnas arba (–) nuostoliai**
			KRR 4 straipsnio 1 dalies 123 punktas	*1-ojo TFAS 30 straipsnio D5–D8 punktai*	*1-ojo TAS 106 straipsnis, 54 straipsnio c punktas*	*1-ojo TAS 106 straipsnis; 32-ojo TAS 33 ir 34 straipsniai; V priedo 2 dalies 30 punktas*	*1-ojo TAS 106 straipsnio a punktas*
			0060	0070	0080	0090	0100
0010	**Laikotarpio pradžios likutis [prieš perskaičiavimą]**						
0020	Klaidų ištaisymo poveikis	*1-ojo TAS 106 straipsnio b punktas; 8-ojo TAS 42 straipsnis*					
0030	Apskaitos politikos pokyčių poveikis	*1-ojo TAS 106 straipsnio b punktas; 1-ojo TAS 6-oji ĮN; 8-ojo TAS 22 straipsnis*					
0040	**Laikotarpio pradžios likutis [einamasis laikotarpis]**						
0050	Paprastųjų akcijų emisija	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*					
0060	Privilegijuotųjų akcijų emisija	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*					
0070	Kitų nuosavybės priemonių emisija	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*					
0080	Pasinaudojimas teisėmis, susijusiomis su kitomis išleistomis nuosavybės priemonėmis, arba tų teisių galiojimo pabaiga	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*					
0090	Skolos konvertavimas į nuosavybę	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*					
0100	Kapitalo mažinimas	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*					
0110	Dividendai	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis; 32-ojo TAS 35 straipsnis; 1-ojo TAS 6-oji ĮN*					

	Nuosavo kapitalo pokyčių priežastys	*Nuorodos*	**Nepaskirstytasis pelnas**	**Perkainojimo rezervai**	**Kiti rezervai**	**Supirktos nuosavos akcijos (–)**	**Patronuojančiosios įmonės savininkams priskirtinas pelnas arba (–) nuostoliai**
			KRR 4 straipsnio 1 dalies 123 punktas	*1-ojo TFAS 30 straipsnio D5–D8 punktai*	*1-ojo TAS 106 straipsnis, 54 straipsnio c punktas*	*1-ojo TAS 106 straipsnis; 32-ojo TAS 33 ir 34 straipsniai; V priedo 2 dalies 30 punktas*	*1-ojo TAS 106 straipsnio a punktas*
			0060	0070	0080	0090	0100
0120	Nuosavų akcijų pirkimas	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis; 32-ojo TAS 33 straipsnis*					
0130	Nuosavų akcijų pardavimas arba anuliavimas	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis; 32-ojo TAS 33 straipsnis*					
0140	Finansinių priemonių pergrupavimas iš nuosavybės į įsipareigojimus	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*					
0150	Finansinių priemonių pergrupavimas iš įsipareigojimų į nuosavybę	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*					
0160	Perkėlimai iš vienos nuosavybės dalies į kitą	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis; V priedo 2 dalies 318 punktas*					
0170	Nuosavybės padidėjimas arba (–) sumažėjimas dėl verslo jungimo	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*					
0180	Mokėjimai akcijomis	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis; 2-ojo TFAS 10 straipsnis*					
0190	Kitas nuosavybės padidėjimas arba (–) sumažėjimas	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punktas*					
0200	Iš viso bendrųjų pajamų per metus	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto i ir ii papunkčiai; 1-ojo TAS 81A straipsnio c punktas; 1-ojo TAS 6-oji ĮN*					
0210	**Laikotarpio pabaigos likutis [einamasis laikotarpis]**						

	Nuosavo kapitalo pokyčių priežastys	*Nuorodos*	(–) Tarpiniai dividendai	Mažumos dalys		Iš viso
				Sukauptos kitos bendrosios pajamos	Kiti straipsniai	
			1-ojo TAS 106 straipsnis; 32-ojo TAS 35 straipsnis	*1-ojo TAS 54 straipsnio q punktas, 106 straipsnio a punktas*	*1-ojo TAS 54 straipsnio q punktas, 106 straipsnio a punktas*	*1-ojo TAS 9 straipsnio c punktas, 6-oji ĮN*
			0110	0120	0130	0140
0010	**Laikotarpio pradžios likutis [prieš perskaičiavimą]**					
0020	Klaidų ištaisymo poveikis	*1-ojo TAS 106 straipsnio b punktas; 8-ojo TAS 42 straipsnis*				
0030	Apskaitos politikos pokyčių poveikis	*1-ojo TAS 106 straipsnio b punktas; 1-ojo TAS 6-oji ĮN; 8-ojo TAS 22 straipsnis*				
0040	**Laikotarpio pradžios likutis [einamasis laikotarpis]**					
0050	Paprastųjų akcijų emisija	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				
0060	Privilegijuotųjų akcijų emisija	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				
0070	Kitų nuosavybės priemonių emisija	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				
0080	Pasinaudojimas teisėmis, susijusiomis su kitomis išleistomis nuosavybės priemonėmis, arba tų teisių galiojimo pabaiga	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				
0090	Skolos konvertavimas į nuosavybę	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				
0100	Kapitalo mažinimas	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				
0110	Dividendai	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis; 32-ojo TAS 35 straipsnis; 1-ojo TAS 6-oji ĮN*				

	Nuosavo kapitalo pokyčių priežastys	Nuorodos	(–) Tarpiniai dividendai	Mažumos dalys		Iš viso
				Sukauptos kitos bendrosios pajamos	Kiti straipsniai	
			1-ojo TAS 106 straipsnis; 32-ojo TAS 35 straipsnis	*1-ojo TAS 54 straipsnio q punktas, 106 straipsnio a punktas*	*1-ojo TAS 54 straipsnio q punktas, 106 straipsnio a punktas*	*1-ojo TAS 9 straipsnio c punktas, 6-oji ĮN*
			0110	0120	0130	0140
0120	Nuosavų akcijų pirkimas	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis; 32-ojo TAS 33 straipsnis*				
0130	Nuosavų akcijų pardavimas arba anuliavimas	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis; 32-ojo TAS 33 straipsnis*				
0140	Finansinių priemonių pergrupavimas iš nuosavybės į įsipareigojimus	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				
0150	Finansinių priemonių pergrupavimas iš įsipareigojimų į nuosavybę	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				
0160	Perkėlimai iš vienos nuosavybės dalies į kitą	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis; V priedo 2 dalies 318 punktas*				
0170	Nuosavybės padidėjimas arba (–) sumažėjimas dėl verslo jungimo	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				
0180	Mokėjimai akcijomis	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis; 2-ojo TFAS 10 straipsnis*				
0190	Kitas nuosavybės padidėjimas arba (–) sumažėjimas	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punktas*				
0200	Iš viso bendrųjų pajamų per metus	*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto i ir ii papunkčiai; 1-ojo TAS 81A straipsnio c punktas; 1-ojo TAS 6-oji ĮN*				
0210	**Laikotarpio pabaigos likutis [einamasis laikotarpis]**					

47. **Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Vidutinė trukmė ir susigrąžinimo laikotarpiai**

		Nuorodos	IŠ VISO						
				Iš jų: namų ūkiai		**Iš jų: ne finansų bendrovės**			
							Iš jų: MVĮ		**Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ**
					Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu			**Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos**	
				V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas, V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	**Neveiksnios paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Pradelsto laikotarpio svertinis vidurkis (metais)**	*V priedo 2 dalies 362 ir 363 punktai*							
0020	**Susigrąžintos grynosios sukauptos sumos dėl per laikotarpį užbaigtų teismo procesų**	*V priedo 2 dalies 362 punktas ir 364 punkto a papunktis*							
0030	**Bendros balansinės vertės sumažėjimas dėl per laikotarpį užbaigtų teismo procesų**	*V priedo 2 dalies 362 punktas ir 364 punkto b papunktis*							
0040	**Per laikotarpį užbaigtų teismo procesų vidutinė trukmė (metais)**	*V priedo 2 dalies 362 punktas ir 364 punkto c papunktis*							

IV PRIEDAS.

FINANSINĖS INFORMACIJOS TEIKIMAS PAGAL NACIONALINES APSKAITOS SISTEMAS

FINREP FORMOS TAIKANT BAP		
FORMOS NUMERIS	**FORMOS KODAS**	**FORMOS ARBA FORMŲ GRUPĖS PAVADINIMAS**
		1 DALIS [TEIKIAMA KAS KETVIRTĮ]
		Balanso ataskaita [Finansinės būklės ataskaita]
1.1	F 01.01	Balanso ataskaita. Turtas
1.2	F 01.02	Balanso ataskaita. Įsipareigojimai
1.3	F 01.03	Balanso ataskaita. Nuosavybė
2	F 02.00	**Pelno (nuostolių) ataskaita**
3	F 03.00	**Bendrųjų pajamų ataskaita**
		Finansinio turto suskirstymas pagal priemones ir pagal sandorio šalių sektorius
4.1	F 04.01	Finansinio turto suskirstymas pagal priemones ir pagal sandorio šalių sektorius. Prekybai laikomas finansinis turtas
4.2.1	F 04.02.1	Finansinio turto suskirstymas pagal priemones ir pagal sandorio šalių sektorius. Neprekybinis finansinis turtas, privalomai vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje
4.2.2	F 04.02.2	Finansinio turto suskirstymas pagal priemones ir pagal sandorio šalių sektorius. Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje
4.3.1	F 04.03.1	Finansinio turto suskirstymas pagal priemones ir pagal sandorio šalių sektorius. Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis
4.4.1	F 04.04.1	Finansinio turto suskirstymas pagal priemones ir pagal sandorio šalių sektorius. Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas
4.5	F 04.05	Subordinuotasis finansinis turtas
4.6	F 04.06	Finansinio turto suskirstymas pagal priemones ir pagal sandorio šalių sektorius. Prekybinis finansinis turtas
4.7	F 04.07	Finansinio turto suskirstymas pagal priemones ir pagal sandorio šalių sektorius. Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje
4.8	F 04.08	Finansinio turto suskirstymas pagal priemones ir pagal sandorio šalių sektorius. Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami nuosavybėje
4.9	F 04.09	Finansinio turto suskirstymas pagal priemones ir pagal sandorio šalių sektorius. Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas taikant savikainos metodą
4.10	F 04.10	Finansinio turto suskirstymas pagal priemones ir pagal sandorio šalių sektorius. Kitas neprekybinis neišvestinis finansinis turtas
5.1	F 05.01	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, išskyrus laikomą prekybai, prekybinį ar laikomą parduoti turtą, pagal produktus**
6.1	F 06.01	**Paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų, išskyrus laikomą prekybai, prekybinį ar laikomą parduoti turtą, ne finansų bendrovėms suskirstymas pagal NACE kodus**
		Pradelstas finansinis turtas, kurio nuvertėjimas skaičiuojamas
7.1	F 07.01	Pradelstas finansinis turtas, kurio nuvertėjimas skaičiuojamas
7.2	F 07.02	Pradelstas finansinis turtas, kurio nuvertėjimas skaičiuojamas pagal nacionalinius BAP

FINREP FORMOS TAIKANT BAP		
FORMOS NUMERIS	**FORMOS KODAS**	**FORMOS ARBA FORMŲ GRUPĖS PAVADINIMAS**
		Finansinių įsipareigojimų suskirstymas
8.1	F 08.01	Finansinių įsipareigojimų suskirstymas pagal produktus ir pagal sandorio šalių sektorius
8.2	F 08.02	Subordinuotieji finansiniai įsipareigojimai
		Kreditavimo įsipareigojimai, finansinės garantijos ir kiti įsipareigojimai
9.1	F 09.01	Nebalansinės pozicijos pagal nacionalinius BAP. kreditavimo įsipareigojimai, finansinės garantijos ir kiti suteikti įsipareigojimai
9.1.1	F 09.01.1	Nebalansinės pozicijos. Kreditavimo įsipareigojimai, finansinės garantijos ir kiti suteikti įsipareigojimai
9.2	F 09.02	Kreditavimo įsipareigojimai, finansinės garantijos ir kiti gauti įsipareigojimai
10	F 10.00	**Išvestinės finansinės priemonės. Prekyba ir ekonominiai apsidraudimo sandoriai**
		Apsidraudimo apskaita
11.1	F 11.01	Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimo apskaita. Suskirstymas pagal rizikos rūšis ir pagal apsidraudimo sandorių rūšis
11.2	F 11.02	Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimo apskaita pagal nacionalinius BAP. Suskirstymas pagal rizikos rūšis
11.3	F 11.03	Neišvestinės apsidraudimo priemonės. Suskirstymas pagal apskaitos portfelius ir pagal apsidraudimo sandorių rūšis
11.3.1	F 11.03.1	Neišvestinės apsidraudimo priemonės pagal nacionalinius BAP. suskirstymas pagal apskaitos portfelius
11.4	F 11.04	Tikrosios vertės apsidraudimo sandorių apdraustieji objektai
		Atidėjinių ir atidėjinių kredito nuostoliams pokyčiai
12	F 12.00	Atidėjinių kredito nuostoliams ir nuosavybės priemonių vertės sumažėjimo pokyčiai pagal nacionalinius BAP
12.1	F 12.01	Atidėjinių ir atidėjinių kredito nuostoliams pokyčiai
12.2	F 12.02	Perkėlimai tarp vertės sumažėjimo lygių (bendrosios vertės pateikimas)
		Gautos užtikrinimo priemonės ir garantijos
13.1	F 13.01	Užtikrinimo priemonių ir garantijų suskirstymas pagal paskolas ir kitus išankstinius mokėjimus, išskyrus laikomus prekybai
13.2.1	F 13.02.1	Per ataskaitinį laikotarpį perimtos užtikrinimo priemonės realizuojant nuosavybės teisę [pripažįstama ataskaitinę datą]
13.3.1	F 13.03.1	Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, sukaupta suma
14	F 14.00	**Tikrosios vertės hierarchija. Finansinių priemonių vertinimas tikrąja verte**
15	F 15.00	**Pripažinimo nutraukimas ir finansiniai įsipareigojimai, susiję su perleistu finansiniu turtu**
		Tam tikrų pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnių suskirstymas
16.1	F 16.01	Palūkanų pajamos ir išlaidos pagal priemones ir pagal sandorio šalių sektorius
16.2	F 16.02	Pelnas arba nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, nevertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pripažinimo nutraukimo pagal priemones
16.3	F 16.03	Pelnas arba nuostoliai dėl prekybai laikomo finansinio turto ir įsipareigojimų ir prekybinio finansinio turto ir prekybinių finansinių įsipareigojimų pagal priemones
16.4	F 16.04	Pelnas arba nuostoliai dėl prekybai laikomo finansinio turto ir įsipareigojimų ir prekybinio finansinio turto ir prekybinių finansinių įsipareigojimų pagal riziką
16.4.1	F 16.04.1	Pelnas arba nuostoliai dėl neprekybinio finansinio turto, privalomai vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pagal priemones

FINREP FORMOS TAIKANT BAP		
FORMOS NUMERIS	**FORMOS KODAS**	**FORMOS ARBA FORMŲ GRUPĖS PAVADINIMAS**
16.5	F 16.05	Pelnas arba nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, priskiriamų prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pagal priemones
16.6	F 16.06	Pelnas arba nuostoliai dėl apsidraudimo apskaitos
16.7	F 16.07	Nefinansinio turto vertės sumažėjimas
16.8	F 16.08	Kitos administracinės išlaidos
		Apskaitos ir KRR nustatytos konsolidavimo apimties suderinimas. Balansas
17.1	F 17.01	Apskaitos ir KRR nustatytos konsolidavimo apimties suderinimas. Turtas
17.2	F 17.02	Apskaitos ir KRR nustatytos konsolidavimo apimties suderinimas. Nebalansinės pozicijos. Kreditavimo įsipareigojimai, finansinės garantijos ir kiti suteikti įsipareigojimai
17.3	F 17.03	Apskaitos ir KRR nustatytos konsolidavimo apimties suderinimas. Įsipareigojimai
		Informacija apie veiksnias ir neveiksnias pozicijas
18	F 18.00	Informacija apie veiksnias ir neveiksnias pozicijas
18.1	F 18.01	Neveiksnių pozicijų netenkamų ir gaunamų pinigų srautai. Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai pagal sandorio šalies sektorių
18.2	F 18.02	Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ir papildoma informacija apie paskolas, užtikrintas nekilnojamuoju turtu
19	F 19.00	**Restruktūrizuotos pozicijos**
		2 DALIS [KAS KETVIRTĮ TAIKANT APRIBOJIMĄ: TEIKTI ATASKAITAS KAS KETVIRTĮ ARBA JŲ NETEIKTI]
		Geografinis suskirstymas
20.1	F 20.01	Geografinis turto suskirstymas pagal veiklos vietą
20.2	F 20.02	Geografinis įsipareigojimų suskirstymas pagal veiklos vietą
20.3	F 20.03	Geografinis pagrindinių pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnių suskirstymas pagal veiklos vietą
20.4	F 20.04	Geografinis turto suskirstymas pagal sandorio šalies įsisteigimo vietą
20.5	F 20.05	Geografinis nebalansinių pozicijų suskirstymas pagal sandorio šalies įsisteigimo vietą
20.6	F 20.06	Geografinis įsipareigojimų suskirstymas pagal sandorio šalies įsisteigimo vietą
20.7.1	F 20.07.1	Geografinis paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų (išskyrus laikomus prekybai) ne finansų bendrovėms suskirstymas pagal sandorio šalies įsisteigimo vietą pagal NACE kodus
21	F 21.00	**Materialusis ir nematerialusis turtas. Turtas, naudojamas veiklos nuomai**
		Turto valdymas, saugojimas ir kitų paslaugų teikimas
22.1	F 22.01	Paslaugų ir komisinių pajamos ir išlaidos pagal veiklos rūšis
22.2	F 22.02	Turtas, naudojamas teikiant paslaugas
		Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Papildoma informacija
23.1	F 23.01	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Priemonių skaičius
23.2	F 23.02	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Papildoma informacija apie bendras balansines vertes
23.3	F 23.03	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, užtikrinti nekilnojamuoju turtu. Suskirstymas pagal paskolos ir turto vertės santykį (LTV)
23.4	F 23.04	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Papildoma informacija apie sukauptą vertės sumažėjimą ir sukauptus neigiamus tikrosios vertės pokyčius dėl kredito rizikos

FINREP FORMOS TAIKANT BAP		
FORMOS NUMERIS	**FORMOS KODAS**	**FORMOS ARBA FORMŲ GRUPĖS PAVADINIMAS**
23.5	F 23.05	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos
23.6	F 23.06	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Sukauptos dalinai nurašytos sumos
		Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Neveiksnių pozicijų, vertės sumažėjimo ir nurašytų sumų srautai nuo paskutinių finansinių metų pabaigos
24.1	F 24.01	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Neveiksnių pozicijų gaunamų ir netenkamų pinigų srautai
24.2	F 24.02	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Sukaupto vertės sumažėjimo ir sukauptų neigiamų tikrosios vertės pokyčių dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniomis pozicijomis, srautas
24.3	F 24.03	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Neveiksnių pozicijų nurašytų sumų gaunamų pinigų srautas
		Užtikrinimo priemonės, perimtos vykdant nuosavybės teisės realizavimo ir vykdymo procesus
25.1	F 25.01	Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, išskyrus užtikrinimo priemones, priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrenginių“. Gaunamų ir netenkamų pinigų srautai
25.2	F 25.02	Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, išskyrus užtikrinimo priemones, priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrenginių“. Gautos užtikrinimo priemonės rūšis
25.3	F 25.03	Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę ir priskiriamos prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrenginių“
26	F 26.00	**Restruktūrizavimo valdymas ir kokybė**
		3 DALIS [TEIKIAMA KAS PUSMETĮ]
		Nebalansinė veikla. Dalys nekonsoliduotuose struktūrizuotuose ūkio subjektuose
30.1	F 30.01	Dalys nekonsoliduotuose struktūrizuotuose ūkio subjektuose
30.2	F 30.02	Dalių nekonsoliduotuose struktūrizuotuose ūkio subjektuose suskirstymas pagal veiklos pobūdį
		Susijusios šalys
31.1	F 31.01	Susijusioms šalims mokėtinos ir iš jų gautinos sumos
31.2	F 31.02	Išlaidos ir pajamos, susidariusios dėl sandorių su susijusiomis šalimis
		4 DALIS [KAS METUS]
		Grupės struktūra
40.1	F 40.01	Grupės struktūra pagal atskirus subjektus
40.2	F 40.02	Grupės struktūra pagal atskiras priemones
		Tikroji vertė
41.1	F 41.01	Tikrosios vertės hierarchija. Amortizuota savikaina vertinamos finansinės priemonės
41.2	F 41.02	Vertinimo tikrąja verte pasirinkimo galimybės naudojimas
42	F 42.00	**Materialusis ir nematerialusis turtas. Balansinė vertė pagal vertinimo metodus**
43	F 43.00	**Atidėjiniai**
		Nustatytų išmokų planai ir kitos išmokos darbuotojams
44.1	F 44.01	Grynojo nustatytų išmokų plano turto ir įsipareigojimų dalys
44.2	F 44.02	Nustatytų išmokų plano įsipareigojimų pokyčiai
44.3	F 44.03	Personalo išlaidos pagal išmokų rūšį
44.4	F 44.04	Personalo išlaidos pagal personalo struktūrą ir kategoriją

FINREP FORMOS TAIKANT BAP		
FORMOS NUMERIS	**FORMOS KODAS**	**FORMOS ARBA FORMŲ GRUPĖS PAVADINIMAS**
		Tam tikrų pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnių suskirstymas
45.1	F 45.01	Pelnas arba nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, priskiriamų prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pagal apskaitos portfelius
45.2	F 45.02	Pelnas arba nuostoliai dėl nefinansinio turto (išskyrus laikomą parduoti ir investicijas į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones) pripažinimo nutraukimo
45.3	F 45.03	Kitos veiklos pajamos ir išlaidos
46	F 46.00	**Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita**
47	F 47.00	**Vidutinė trukmė ir susigrąžinimo laikotarpiai**

1. **Balanso ataskaita [Finansinės būklės ataskaita]**

1.1. **Turtas**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	*Suskirstymas lentelėje*	**Balansinė vertė**
					V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai
					0010
0010	**Grynieji pinigai ir lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo**	*BAD 4 straipsnio dalies „Turtas“ 1 punktas*	*1-ojo TAS 54 straipsnio i punktas*		
0020	Grynieji pinigai	*V priedo 2 dalies 1 punktas*	*V priedo 2 dalies 1 punktas*		
0030	Lėšos centriniuose bankuose	*BAD 13 straipsnio 2 dalis; V priedo 2 dalies 2 punktas*	*V priedo 2 dalies 2 punktas*		
0040	Kiti indėliai iki pareikalavimo	*V priedo 2 dalies 3 punktas*	*V priedo 2 dalies 3 punktas*	5	
0050	**Prekybai laikomas finansinis turtas**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 5 dalis; 39-ojo TAS 9 straipsnis*	*9-ojo TFAS A priedas*		
0060	Išvestinės finansinės priemonės		*9-ojo TFAS A priedas*	10	
0070	Nuosavybės priemonės		*32-ojo TAS 11 straipsnis*	4	
0080	Skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 31 punktas*	4	
0090	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai		*V priedo 1 dalies 32 punktas*	4	
0091	**Prekybinis finansinis turtas**	*BAD 32–33 straipsniai; V priedo 1 dalies 17 punktas*			
0092	Išvestinės finansinės priemonės	*KRR II priedas; V priedo 1 dalies 17 ir 27 punktai*		10	
0093	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*		4	

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	*Suskirstymas lentelėje*	**Balansinė vertė**
					V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai
					0010
0094	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*		4	
0095	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*		4	
0096	**Neprekybinis finansinis turtas, privalomai vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**		*7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS 4.1.4 straipsnis*	4	
0097	Nuosavybės priemonės		*32-ojo TAS 11 straipsnis*	4	
0098	Skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 31 punktas*	4	
0099	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai		*V priedo 1 dalies 32 punktas*	4	
0100	**Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis*	*7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.1.5 straipsnis*	4	
0110	Nuosavybės priemonės			4	
0120	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*	*V priedo 1 dalies 31 punktas*	4	
0130	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	4	
0141	**Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis**		*7-ojo TFAS 8 straipsnio h punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2A straipsnis*	4	
0142	Nuosavybės priemonės		*32-ojo TAS 11 straipsnis*	4	
0143	Skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 31 punktas*	4	
0144	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai		*V priedo 1 dalies 32 punktas*	4	
0171	**Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*BAD 36 straipsnio 2 dalis*		4	
0172	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*		4	
0173	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*		4	
0174	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 4 dalies b punktas; V priedo 1 dalies 32 punktas*		4	
0175	**Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami nuosavybėje**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 8 dalis;*		4	
0176	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*		4	

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	*Suskirstymas lentelėje*	**Balansinė vertė**
					V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai
					0010
0177	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*		4	
0178	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 4 dalies b punktas; V priedo 1 dalies 32 punktas*		4	
0181	**Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas**		*7-ojo TFAS 8 straipsnio f punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2 straipsnis*	4	
0182	Skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 31 punktas*	4	
0183	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai		*V priedo 1 dalies 32 punktas*	4	
0231	**Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas taikant savikainos metodą**	*BAD 35 straipsnis; Apskaitos direktyvos 6 straipsnio 1 dalies i punktas ir 8 straipsnio 2 dalis; V priedo 1 dalies 18 ir 19 punktai*		4	
0390	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*		4	
0232	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*		4	
0233	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*		4	
0234	**Kitas neprekybinis neišvestinis finansinis turtas**	*BAD 37 straipsnis; Apskaitos direktyvos 12 straipsnio 7 dalis; V priedo 1 dalies 20 punktas*		4	
0235	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*		4	
0236	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*		4	
0237	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*		4	
0240	**Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimo apskaita**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6, 8 dalys; 39-ojo TAS 9 straipsnis; V priedo 1 dalies 22 punktas*	*9-ojo TFAS 6.2.1 straipsnis; V priedo 1 dalies 22 punktas*	11	
0250	**Apdraustųjų objektų tikrosios vertės pokyčiai portfelio apdraudimo nuo palūkanų normos rizikos sandoriuose**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 5, 6 dalys; 39-ojo TAS 89A straipsnio a punktas*	*39-ojo TAS 89A straipsnio a punktas; 9-ojo TFAS 6.5.8 straipsnis*		
0260	**Investicijos į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones**	*BAD 4 straipsnio dalies „Turtas“ 7–8 punktai; Apskaitos direktyvos 2 straipsnio 2 dalis; V priedo 1 dalies 21 punktas, 2 dalies 4 punktas*	*1-ojo TAS 54 straipsnio e punktas; V priedo 1 dalies 21 punktas, 2 dalies 4 punktas*	40	

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	*Suskirstymas lentelėje*	**Balansinė vertė**
					V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai
					0010
0270	**Materialusis turtas**	*BAD 4 straipsnio dalies „Turtas“ 10 punktas*			
0280	Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai		*16-ojo TAS 6 straipsnis; 1-ojo TAS 54 straipsnio a punktas; 16-ojo TFAS 47 straipsnio a punktas*	21, 42	
0290	Investicinis turtas		*40-ojo TAS 5 straipsnis; 1-ojo TAS 54 straipsnio b punktas; 16-ojo TFAS 48 straipsnis*	21, 42	
0300	**Nematerialusis turtas**	*BAD 4 straipsnio dalies „Turtas“ 9 punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 115 punktas*	*1-ojo TAS 54 straipsnio c punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 115 punktas*		
0310	Prestižas	*BAD 4 straipsnio dalies „Turtas“ 9 punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 113 punktas*	*3-iojo TFAS B67 straipsnio d punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 113 punktas*		
0320	Kitas nematerialusis turtas	*BAD 4 straipsnio dalies „Turtas“ 9 punktas*	*38-ojo TAS 8 ir 118 straipsniai; 16-ojo TFAS 47 straipsnio a punktas*	21, 42	
0330	**Mokesčių turtas**		*1-ojo TAS 54 straipsnio n–o punktai*		
0340	Ataskaitinio laikotarpio mokesčių turtas		*1-ojo TAS 54 straipsnio n punktas; 12-ojo TAS 5 straipsnis*		
0350	Atidėtųjų mokesčių turtas	*Apskaitos direktyvos 17 straipsnio 1 dalies f punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 106 punktas*	*1-ojo TAS 54 straipsnio o punktas; 12-ojo TAS 5 straipsnis; KRR 4 straipsnio 1 dalies 106 punktas*		
0360	**Kitas turtas**	*V priedo 2 dalies 5 ir 6 punktai*	*V priedo 2 dalies 5 punktas*		
0370	**Ilgalaikis turtas ir perleidžiamos turto grupės, priskiriami prie laikomų parduoti**		*1-ojo TAS 54 straipsnio j punktas; 5-ojo TFAS 38 straipsnis, V priedo 2 dalies 7 punktas*		
0375	(–) **Prekybinio turto, vertinamo tikrąja verte, vertės sumažinimas**	*V priedo 1 dalies 29 punktas*			
0380	**IŠ VISO TURTO**	*BAD 4 straipsnio dalis „Turtas“*	*1-ojo TAS 9 straipsnio a punktas, 6-oji ĮN*		

1.2. **Įsipareigojimai**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	*Suskirstymas lentelėje*	**Balansinė vertė**
					V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai
					0010
0010	**Prekybai laikomi finansiniai įsipareigojimai**		*7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS BA.6 straipsnis*	8	
0020	Išvestinės finansinės priemonės		*9-ojo TFAS A priedas; 9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnio a punktas; 9-ojo TFAS BA.7 straipsnio a punktas*	10	

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	*Suskirstymas lentelėje*	**Balansinė vertė**
					V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai
					0010
0030	Trumposios pozicijos		*9-ojo TFAS BA.7 straipsnio b punktas*	8	
0040	Indėliai		*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*	8	
0050	Išleisti skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 37 punktas*	8	
0060	Kiti finansiniai įsipareigojimai		*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*	8	
0061	**Prekybiniai finansiniai įsipareigojimai**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 3, 6 dalys*		8	
0062	Išvestinės finansinės priemonės	*KRR II priedas; V priedo 1 dalies 25 punktas*		10	
0063	Trumposios pozicijos			8	
0064	Indėliai	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*		8	
0065	Išleisti skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 37 punktas*		8	
0066	Kiti finansiniai įsipareigojimai	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*		8	
0070	**Finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis; 39-ojo TAS 9 straipsnis*	*7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.2.2 straipsnis*	8	
0080	Indėliai	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*	8	
0090	Išleisti skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 37 punktas*	*V priedo 1 dalies 37 punktas*	8	
0100	Kiti finansiniai įsipareigojimai	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*	8	
0110	**Amortizuota savikaina vertinami finansiniai įsipareigojimai**		*7-ojo TFAS 8 straipsnio g punktas; 9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnis*	8	
0120	Indėliai		*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*	8	
0130	Išleisti skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 37 punktas*	8	
0140	Kiti finansiniai įsipareigojimai		*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*	8	

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	*Suskirstymas lentelėje*	**Balansinė vertė**
					V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai
					0010
0141	**Neprekybiniai neišvestiniai finansiniai įsipareigojimai, vertinami taikant savikainos metodą**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 3 dalis*		8	
0142	Indėliai	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*		8	
0143	Išleisti skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 37 punktas*		8	
0144	Kiti finansiniai įsipareigojimai	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*		8	
0150	**Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimo apskaita**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis, 8 dalies a punktas; V priedo 1 dalies 26 punktas*	*9-ojo TFAS 6.2.1 straipsnis; V priedo 1 dalies 26 punktas*	11	
0160	**Apdraustųjų objektų tikrosios vertės pokyčiai portfelio apdraudimo nuo palūkanų normos rizikos sandoriuose**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 5, 6 dalys; V priedo 2 dalies 8 punktas; 39-ojo TAS 89A straipsnio b punktas*	*39-ojo TAS 89A straipsnio b punktas, 9-ojo TFAS 6.5.8 straipsnis*		
0170	**Atidėjiniai**	*BAD 4 straipsnio dalies „Įsipareigojimai“ 6 punktas*	*37-ojo TAS 10 straipsnis; 1-ojo TAS 54 straipsnio l punktas*	43	
0175	Atidėjiniai bendrai bankinei rizikai [jeigu nurodoma įsipareigojimų dalyje]	*BAD 38 straipsnio 1 dalis; KRR 4 straipsnio 1 dalies 112 punktas; V priedo 2 dalies 15 punktas*			
0180	Pensijų ir kitų nustatytų išmokų, mokamų pasibaigus tarnybos laikui, įsipareigojimams	*V priedo 2 dalies 9 punktas*	*19-ojo TAS 63 straipsnis; 1-ojo TAS 78 straipsnio d punktas; V priedo 2 dalies 9 punktas*	43	
0190	Kitoms ilgalaikėms išmokoms darbuotojams	*V priedo 2 dalies 10 punktas*	*19-ojo TAS 153 straipsnis; 1-ojo TAS 78 straipsnio d punktas; V priedo 2 dalies 10 punktas*	43	
0200	Restruktūrizavimui		*37-ojo TAS 71 straipsnis*	43	
0210	Nebaigtoms teisinėms byloms ir mokestiniams ginčams		*37-ojo TAS 14 straipsnis, C priedo 6 ir 10 pavyzdžiai*	43	
0220	Suteiktiems įsipareigojimams ir garantijoms	*BAD 4 straipsnio dalies „Įsipareigojimai“ 6 punkto c papunktis, nebalansiniai straipsniai, 27 straipsnio 11 punktas, 28 straipsnio 8 punktas, 33 straipsnis*	*9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnio c ir d punktai, 5.5 ir B2.5 straipsniai; 37-asis TAS, 4-asis TFAS, V priedo 2 dalies 11 punktas*	9 12 43	

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	*Suskirstymas lentelėje*	**Balansinė vertė**
					V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai
					0010
0230	Kiti atidėjiniai	*BAD 4 straipsnio dalies „Įsipareigojimai“ 6 punkto c papunktis, nebalansiniai straipsniai*	*37-ojo TAS 14 straipsnis*	43	
0240	**Mokesčių įsipareigojimai**		*1-ojo TAS 54 straipsnio n–o punktai*		
0250	Ataskaitinio laikotarpio mokesčių įsipareigojimai		*1-ojo TAS 54 straipsnio n punktas; 12-ojo TAS 5 straipsnis*		
0260	Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai	*Apskaitos direktyvos 17 straipsnio 1 dalies f punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 108 punktas*	*1-ojo TAS 54 straipsnio o punktas; 12-ojo TAS 5 straipsnis; KRR 4 straipsnio 1 dalies 108 punktas*		
0270	**Akcinis kapitalas, apmokamas pareikalavus**		*32-ojo TAS 33 aiškinamasis pavyzdys; TFAAK 2-asis aiškinimas; V priedo 2 dalies 12 punktas*		
0280	**Kiti įsipareigojimai**	*V priedo 2 dalies 13 punktas*	*V priedo 2 dalies 13 punktas*		
0290	**Įsipareigojimai, įtraukti į perleidžiamas grupes, priskiriamas prie laikomų parduoti**		*1-ojo TAS 54 straipsnio p punktas; 5-ojo TFAS 38 straipsnis, V priedo 2 dalies 14 punktas*		
0295	**Prekybinių įsipareigojimų, vertinamų tikrąja verte, vertės sumažinimas**	*V priedo 1 dalies 29 punktas*			
0300	**IŠ VISO ĮSIPAREIGOJIMŲ**		*1-ojo TAS 9 straipsnio b punktas; 6-oji ĮN*		

1.3. **Nuosavybė**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	*Suskirstymas lentelėje*	**Balansinė vertė**
					0010
0010	**Kapitalas**	*BAD 4 straipsnio dalies „Įsipareigojimai“ 9 punktas, BAD 22 straipsnis*	*1-ojo TAS 54 straipsnio r punktas, BAD 22 straipsnis*	46	
0020	Apmokėtasis kapitalas	*BAD 4 straipsnio dalies „Įsipareigojimai“ 9 punktas*	*1-ojo TAS 78 straipsnio e punktas*		
0030	Pareikalautas apmokėti, bet dar neapmokėtas kapitalas	*BAD 4 straipsnio dalies „Įsipareigojimai“ 9 punktas; V priedo 2 dalies 17 punktas*			
0040	**Akcijų priedai**	*BAD 4 straipsnio dalies „Įsipareigojimai“ 10 punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 124 punktas*	*1-ojo TAS 78 straipsnio e punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 124 punktas*	46	
0050	**Išleistos nuosavybės priemonės, išskyrus kapitalo priemones**	*V priedo 2 dalies 18 ir 19 punktai*	*V priedo 2 dalies 18 ir 19 punktai*	46	

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	*Suskirstymas lentelėje*	**Balansinė vertė**
					0010
0060	Sudėtinių finansinių priemonių nuosavybės dalis	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 6 dalis; V priedo 2 dalies 18 punktas*	*32-ojo TAS 28 ir 29 straipsniai; V priedo 2 dalies 18 punktas*		
0070	Kitos išleistos nuosavybės priemonės	*V priedo 2 dalies 19 punktas*	*V priedo 2 dalies 19 punktas*		
0080	**Kita nuosavybė**	*V priedo 2 dalies 20 punktas*	*2-ojo TFAS 10 straipsnis; V priedo 2 dalies 20 punktas*		
0090	**Sukauptos kitos bendrosios pajamos**	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 100 punktas*	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 100 punktas*	46	
0095	Straipsniai, kurie nebus pergrupuoti į pelną arba nuostolius		*1-ojo TAS 82A straipsnio a punktas*		
0100	*Materialusis turtas*		*16-ojo TAS 39–41 straipsniai*		
0110	*Nematerialusis turtas*		*38-ojo TAS 85–87 straipsniai*		
0120	*Aktuarinis pelnas arba (–) nuostoliai dėl nustatytų išmokų pensijų planų*		*1-ojo TAS 7 straipsnis, 6-oji ĮN; 19-ojo TAS 120 straipsnio c punktas*		
0122	*Ilgalaikis turtas ir perleidžiamos turto grupės, priskiriami prie laikomų parduoti*		*5-ojo TFAS 38 straipsnis, ĮN 12 pavyzdys*		
0124	*Kitų pripažintų pajamų ir išlaidų, susijusių su investicijomis į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones, dalis*		*1-ojo TAS 6-oji ĮN; 28-ojo TAS 10 straipsnis*		
0320	*Nuosavybės priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, tikrosios vertės pokyčiai*		*1-ojo TAS 7 straipsnio d punktas; 9-ojo TFAS 5.7.5 ir B5.7.1 straipsniai; V priedo 2 dalies 21 punktas*		
0330	*Nuosavybės priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, tikrosios vertės apsidraudimo neveiksmingumas*		*1-ojo TAS 7 straipsnio e punktas, 9-ojo TFAS 5.7.5 ir 6.5.3 straipsniai; 7-ojo TFAS 24C straipsnis; V priedo 2 dalies 22 punktas*		
0340	*Nuosavybės priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, tikrosios vertės pokyčiai [apdraustasis objektas]*		*9-ojo TFAS 5.7.5 straipsnis ir 6.5.8 straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 22 punktas*		
0350	*Nuosavybės priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, tikrosios vertės pokyčiai [apsidraudimo priemonė]*		*1-ojo TAS 7 straipsnio e punktas; 9-ojo TFAS 5.7.5 straipsnis ir 6.5.8 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 57 punktas*		
0360	*Finansinių įsipareigojimų, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, tikrosios vertės pokyčiai, sietini su jų kredito rizikos pokyčiais*		*1-ojo TAS 7 straipsnio f punktas; 9-ojo TFAS 5.7.7 straipsnis; V priedo 2 dalies 23 punktas*		
0128	Straipsniai, kurie gali būti pergrupuoti į pelną arba nuostolius		*1-ojo TAS 82A straipsnio a punkto ii papunktis*		

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	*Suskirstymas lentelėje*	**Balansinė vertė**
					0010
0130	*Grynųjų investicijų į užsienyje veikiančius ūkio subjektus apsidraudimas [veiksmingoji dalis]*	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6, 8 dalys*	*9-ojo TFAS 6.5.13 straipsnio a punktas; 7-ojo TFAS 24B straipsnio b punkto ii ir iii papunkčiai; 7-ojo TFAS 24C straipsnio b punkto i ir iv papunkčiai, 24E straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 24 punktas*		
0140	*Užsienio valiutos keitimo skirtumai*	*BAD 39 straipsnio 6 dalis*	*21-ojo TAS 52 straipsnio b punktas; 21-ojo TAS 32, 38–49 straipsniai*		
0150	*Apsidraudimo išvestinės finansinės priemonės. Pinigų srautų apsidraudimo rezervas [veiksmingoji dalis]*	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6, 8 dalys*	*1-ojo TAS 7 straipsnio e punktas; 7-ojo TFAS 24B straipsnio b punkto ii–iii papunkčiai; 7-ojo TFAS 24C straipsnio b punkto i papunktis, 24E straipsnis; 9-ojo TFAS 6.5.11 straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 25 punktas*		
0155	*Skolos priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, tikrosios vertės pokyčiai*		*1-ojo TAS 7 straipsnio da punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2A straipsnis; 5.7.10 straipsnis; V priedo 2 dalies 26 punktas*		
0165	*Apsidraudimo priemonės [nepriskirti elementai]*		*1-ojo TAS 7 straipsnio g ir h punktai; 9-ojo TFAS 6.5.15 ir 6.5.16 straipsniai; 7-ojo TFAS 24E straipsnio b ir c punktai; V priedo 2 dalies 60 punktas*		
0170	*Ilgalaikis turtas ir perleidžiamos turto grupės, priskiriami prie laikomų parduoti*		*5-ojo TFAS 38 straipsnis, ĮN 12 pavyzdys*		
0180	*Kitų pripažintų pajamų ir išlaidų, susijusių su investicijomis į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones, dalis*		*1-ojo TAS 6-oji ĮN; 28-ojo TAS 10 straipsnis*		
0190	**Nepaskirstytasis pelnas**	*BAD 4 straipsnio dalies „Įsipareigojimai" 13 punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 123 punktas*	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 123 punktas*		
0200	**Perkainojimo rezervai**	*BAD 4 straipsnio dalies „Įsipareigojimai" 12 punktas*	*1-ojo TFAS 30, D5–D8 straipsniai V priedo 2 dalies 28 punktas*		
0201	Materialusis turtas	*Apskaitos direktyvos 7 straipsnio 1 dalis;*			
0202	Nuosavybės priemonės	*Apskaitos direktyvos 7 straipsnio 1 dalis;*			
0203	Skolos vertybiniai popieriai	*Apskaitos direktyvos 7 straipsnio 1 dalis;*			
0204	Kita	*Apskaitos direktyvos 7 straipsnio 1 dalis;*			
0205	**Tikrosios vertės rezervai**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas*			

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	*Suskirstymas lentelėje*	**Balansinė vertė**
					0010
0206	Grynųjų investicijų į užsienyje veikiančius ūkio subjektus apsidraudimas	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas ir 8 dalies b punktas;*			
0207	Apsidraudimo išvestinės finansinės priemonės. Pinigų srautų apsidraudimo sandoriai	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 8 dalies a punktas; KRR 30 straipsnio a punktas*			
0208	Apsidraudimo išvestinės finansinės priemonės. Kiti apsidraudimo sandoriai	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 8 dalies a punktas*			
0209	Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami nuosavybėje	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 8 straipsnio 2 dalis*			
0210	**Kiti rezervai**	*BAD 4 straipsnio dalies „Įsipareigojimai“ 11–13 punktai*	*1-ojo TAS 54 straipsnis; 1-ojo TAS 78 straipsnio e punktas*		
0215	Atidėjiniai bendrai bankinei rizikai [jeigu nurodoma nuosavybės dalyje]	*BAD 38 straipsnio 1 dalis; KRR 4 straipsnio 1 dalies 112 punktas; V priedo 2 dalies 15 punktas*			
0220	Rezervai arba sukaupti nuostoliai, susiję su investicijomis į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones, apskaitomomis taikant nuosavybės metodą	*Apskaitos direktyvos 9 straipsnio 7 dalies a punktas; 27 straipsnis; V priedo 2 dalies 29 punktas*	*28-ojo TAS 11 straipsnis; V priedo 2 dalies 29 punktas*		
0230	Kita	*V priedo 2 dalies 29 punktas*	*V priedo 2 dalies 29 punktas*		
0235	**Pirmojo konsolidavimo skirtumai**	*Apskaitos direktyvos 24 straipsnio 3 dalies c punktas*			
0240	(–) **Supirktos nuosavos akcijos**	*Apskaitos direktyvos III priedas, III priedo dalies „Turtas“ D.III.2 straipsnis; BAD 4 straipsnio dalies „Turtas“ 12 punktas; V priedo 2 dalies 30 punktas*	*1-ojo TAS 79 straipsnio a punkto vi papunktis; 32-ojo TAS 33–34 straipsniai, 14-oji TN, 36-oji TN; V priedo 2 dalies 30 punktas*	46	
0250	**Patronuojančiosios įmonės savininkams priskirtinas pelnas arba nuostoliai**	*BAD 4 straipsnio dalies „Įsipareigojimai“ 14 punktas*	*1-ojo TAS 81B straipsnio b punkto ii papunktis*	2	
0260	(–) **Tarpiniai dividendai**	*KRR 26 straipsnio 2 dalies b punktas*	*32-ojo TAS 35 straipsnis*		
0270	**Mažumos dalys [nekontroliuojamos dalys]**	*Apskaitos direktyvos 24 straipsnio 4 dalis*	*1-ojo TAS 54 straipsnio q punktas*		
0280	Sukauptos kitos bendrosios pajamos	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 100 punktas*	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 100 punktas*	46	
0290	Kiti straipsniai			46	
0300	**IŠ VISO NUOSAVYBĖS**		*1-ojo TAS 9 straipsnio c punktas, 6-oji ĮN*	46	
0310	**IŠ VISO NUOSAVYBĖS IR ĮSIPAREIGOJIMŲ**	*BAD 4 straipsnio dalis „Įsipareigojimai“*	*1-ojo TAS 6-oji ĮN*		

2. **Pelno (nuostolių) ataskaita**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	*Suskirstymas lentelėje*	**Einamasis laikotarpis**
					0010
0010	**Palūkanų pajamos**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 1 punktas; V priedo 2 dalies 31 punktas*	*1-ojo TAS 97 straipsnis; V priedo 2 dalies 31 punktas*	16	
0020	Prekybai laikomas finansinis turtas		*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis, B5 straipsnio e punktas; V priedo 2 dalies 33 ir 34 punktai*		
0025	Neprekybinis finansinis turtas, privalomai vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje		*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis, B5 straipsnio e punktas, 9-ojo TFAS 5.7.1 straipsnis*		
0030	Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje		*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis, B5 straipsnio e punktas*		
0041	Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis		*7-ojo TFAS 20 straipsnio b punktas; 9-ojo TFAS 5.7.10–11 straipsniai; 9-ojo TFAS 4.1.2A straipsnis*		
0051	Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas		*7-ojo TFAS 20 straipsnio b punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2 straipsnis; 9-ojo TFAS 5.7.2 straipsnis*		
0070	Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimas nuo palūkanų normos rizikos		*9-ojo TFAS A priedas; B6.6.16 straipsnis; V priedo 2 dalies 35 punktas*		
0080	Kitas turtas		*V priedo 2 dalies 36 punktas*		
0085	Įsipareigojimų palūkanų pajamos	*V priedo 2 dalies 37 punktas*	*9-ojo TFAS 5.7.1 straipsnis, V priedo 2 dalies 37 punktas*		
0090	**(Palūkanų išlaidos)**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 2 punktas; V priedo 2 dalies 31 punktas*	*1-ojo TAS 97 straipsnis; V priedo 2 dalies 31 punktas*	16	
0100	(Prekybai laikomi finansiniai įsipareigojimai)		*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis, B5 straipsnio e punktas; V priedo 2 dalies 33 ir 34 punktai*		
0110	(Finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje)		*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis, B5 straipsnio e punktas*		
0120	(Amortizuota savikaina vertinami finansiniai įsipareigojimai)		*7-ojo TFAS 20 straipsnio b punktas; 9-ojo TFAS 5.7.2 straipsnis*		
0130	(Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimas nuo palūkanų normos rizikos)		*39-ojo TAS 9 straipsnis; V priedo 2 dalies 35 punktas*		
0140	(Kiti įsipareigojimai)		*V priedo 2 dalies 38 punktas*		

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	*Suskirstymas lentelėje*	**Einamasis laikotarpis**
					0010
0145	(Turto palūkanų išlaidos)	*V priedo 2 dalies 39 punktas*	*9-ojo TFAS 5.7.1 straipsnis, V priedo 2 dalies 39 punktas*		
0150	**(Išlaidos akciniam kapitalui, apmokamam pareikalavus)**		*TFAAK 2-ojo aiškinimo 11 punktas*		
0160	**Dividendų pajamos**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 3 punktas; V priedo 2 dalies 40 punktas*	*V priedo 2 dalies 40 punktas*	31	
0170	Prekybai laikomas finansinis turtas		*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis, B5 straipsnio e punktas; V priedo 2 dalies 40 punktas*		
0175	Neprekybinis finansinis turtas, privalomai vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje		*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis, B5 straipsnio e punktas, 9-ojo TFAS 5.7.1A straipsnis; V priedo 2 dalies 40 punktas*		
0191	Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis		*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS 4.1.2A straipsnis; 9-ojo TFAS 5.7.1A straipsnis; V priedo 2 dalies 41 punktas*		
0192	Investicijos į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones, apskaitomos taikant kitą nei nuosavybės metodą	*V priedo 2 dalies 42 punktas*	*V priedo 2 dalies 42 punktas*		
0200	**Paslaugų ir komisinių pajamos**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 4 punktas*	*7-ojo TFAS 20 straipsnio c punktas*	22	
0210	**(Paslaugų ir komisinių išlaidos)**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 5 punktas*	*7-ojo TFAS 20 straipsnio c punktas*	22	
0220	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, nevertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pripažinimo nutraukimo, grynoji suma**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 6 punktas*	*V priedo 2 dalies 45 punktas*	16	
0231	Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis		*9-ojo TFAS 4.12A straipsnis; 9-ojo TFAS 5.7.10–11 straipsniai*		
0241	Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas		*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto v papunktis; 9-ojo TFAS 4.1.2 straipsnis; 9-ojo TFAS 5.7.2 straipsnis*		
0260	Amortizuota savikaina vertinami finansiniai įsipareigojimai		*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto v papunktis; 9-ojo TFAS 5.7.2 straipsnis*		
0270	Kita				
0280	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl prekybai laikomo finansinio turto ir įsipareigojimų, grynoji suma**		*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 5.7.1 straipsnis; V priedo 2 dalies 43 ir 46 punktai*	16	

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	*Suskirstymas lentelėje*	**Einamasis laikotarpis**
					0010
0285	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl prekybinio finansinio turto ir įsipareigojimų, grynoji suma**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 6 punktas*		16	
0287	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl neprekybinio finansinio turto, privalomai vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, grynoji suma**		*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 5.7.1 straipsnis; V priedo 2 dalies 46 punktas*		
0290	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, priskiriamų prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, grynoji suma**		*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 5.7.1 straipsnis; V priedo 2 dalies 44 punktas*	16, 45	
0295	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl neprekybinio finansinio turto ir įsipareigojimų, grynoji suma**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 6 punktas*		16	
0300	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl apsidraudimo apskaitos, grynoji suma**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6, 8 dalys*	*V priedo 2 dalies 47 punktas*	16	
0310	**Valiutų keitimo kursų skirtumai [pelnas arba (–) nuostoliai], grynoji suma**	*BAD 39 straipsnis*	*21-ojo TAS 28 straipsnis ir 52 straipsnio a punktas*		
0320	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl investicijų į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones pripažinimo nutraukimo, grynoji suma**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 13–14 punktai; V priedo 2 dalies 56 punktas*	*V priedo 2 dalies 56 punktas*		
0330	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl nefinansinio turto pripažinimo nutraukimo, grynoji suma**	*V priedo 2 dalies 48 punktas*	*1-ojo TAS 34 straipsnis V priedo 2 dalies 48 punktas*	45	
0340	**Kitos veiklos pajamos**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 7 punktas; V priedo 2 dalies 314–316 punktai*	*V priedo 2 dalies 314–316 punktai*	45	
0350	**(Kitos veiklos išlaidos)**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 10 punktas; V priedo 2 dalies 314–316 punktai*	*V priedo 2 dalies 314–316 punktai*	45	
0355	**IŠ VISO VEIKLOS PAJAMŲ, GRYNOJI SUMA**				
0360	**(Administracinės išlaidos)**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 8 punktas*			
0370	(Personalo išlaidos)	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 8 punkto a papunktis*	*19-ojo TAS 7 straipsnis; 1-ojo TAS 102 straipsnis, 6-oji ĮN*	44	
0380	(Kitos administracinės išlaidos)	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 8 punkto b papunktis*		16	
0385	**(Piniginiai įnašai į pertvarkymo fondus ir indėlių garantijų sistemas)**	*V priedo 2 dalies 48i punktas*	*V priedo 2 dalies 48i punktas*		
0390	**(Nusidėvėjimas)**		*1-ojo TAS 102 ir 104 straipsniai*		

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	*Suskirstymas lentelėje*	**Einamasis laikotarpis**
					0010
0400	(Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai)	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 9 punktas*	*1-ojo TAS 104 straipsnis; 16-ojo TAS 73 straipsnio e punkto vii papunktis*		
0410	(Investicinis turtas)	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 9 punktas*	*1-ojo TAS 104 straipsnis; 40-ojo TAS 79 straipsnio d punkto iv papunktis*		
0415	(Prestižas)	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 9 punktas*			
0420	(Kitas nematerialusis turtas)	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 9 punktas*	*1-ojo TAS 104 straipsnis; 38-ojo TAS 118 straipsnio e punkto vi papunktis*		
0425	**Pakeitimo pelnas arba (–) nuostoliai, grynoji suma**		*9-ojo TFAS 5.4.3 straipsnis, 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 49 punktas*		
0426	Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis		*7-ojo TFAS 35J straipsnis*		
0427	Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas		*7-ojo TFAS 35J straipsnis*		
0430	**(Atidėjiniai arba (–) atidėjinių panaikinimas)**		*37-ojo TAS 59 ir 84 straipsniai; 1-ojo TAS 98 straipsnio b, f ir g punktai*	9 12 43	
0435	(Mokėjimo įsipareigojimai pertvarkymo fondų ir indėlių garantijų sistemų atžvilgiu)	*V priedo 2 dalies 48i punktas*	*V priedo 2 dalies 48i punktas*		
0440	(Suteikti įsipareigojimai ir garantijos)	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 11–12 punktai*	*9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnio c ir d punktai, B2.5 straipsnis; 37-asis TAS, 4-asis TFAS, V priedo 2 dalies 50 punktas*		
0450	(Kiti atidėjiniai)				
0455	**(Atidėjinių bendrai bankinei rizikai padidėjimas arba (–) sumažėjimas, grynoji suma)**	*BAD 38 straipsnio 2 dalis*			
0460	**(Finansinio turto, nevertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, vertės sumažėjimas arba (–) vertės atkūrimas)**	*BAD 35–37 straipsniai, V priedo 2 dalies 52 ir 53 punktai*	*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto viii papunktis; 9-ojo TFAS 5.4.4 straipsnis; V priedo 2 dalies 51 ir 53 punktai*	12	
0481	(Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis)		*9-ojo TFAS 5.4.4, 5.5.1, 5.5.2 ir 5.5.8 straipsniai*	12	
0491	(Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas)		*9-ojo TFAS 5.4.4, 5.5.1 ir 5.5.8 straipsniai*	12	
0510	**(Investicijų į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones vertės sumažėjimas arba (–) vertės atkūrimas)**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 13–14 punktai*	*28-ojo TAS 40–43 straipsniai*	16	
0520	**(Nefinansinio turto vertės sumažėjimas arba (–) vertės atkūrimas)**		*36-ojo TAS 126 straipsnio a ir b punktai*	16	

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	*Suskirstymas lentelėje*	**Einamasis laikotarpis**
					0010
0530	(Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai)	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 9 punktas*	*16-ojo TAS 73 straipsnio e punkto v ir vi papunkčiai*		
0540	(Investicinis turtas)	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 9 punktas*	*40-ojo TAS 79 straipsnio d punkto v papunktis*		
0550	(Prestižas)	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 9 punktas*	*3-iojo TFAS priedo B67 straipsnio d punkto v papunktis; 36-ojo TAS 124 straipsnis*		
0560	(Kitas nematerialusis turtas)	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 9 punktas*	*38-ojo TAS 118 straipsnio e punkto iv ir v papunkčiai*		
0570	(Kita)		*36-ojo TAS 126 straipsnio a ir b punktai*		
0580	**Neigiamas prestižas, pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*Apskaitos direktyvos 24 straipsnio 3 dalies f punktas*	*3-iojo TFAS priedo B64 straipsnio n punkto i papunktis*		
0590	**Investicijų į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones, apskaitomų taikant nuosavybės metodą, pelno arba (–) nuostolių dalis**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 13–14 punktai*	*V priedo 2 dalies 54 punktas*		
0600	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl ilgalaikio turto ir perleidžiamų turto grupių, priskiriamų prie laikomų parduoti, neatitinkančių nutrauktos veiklos kriterijų**		*5-ojo TFAS 37 straipsnis; V priedo 2 dalies 55 punktas*		
0610	**TĘSIAMOS VEIKLOS PELNAS ARBA (–) NUOSTOLIAI PRIEŠ APMOKESTINIMĄ**		*1-ojo TAS 102 straipsnis, 6-oji ĮN; 5-ojo TFAS 33A straipsnis*		
0620	**(Mokesčių išlaidos arba (–) pajamos, susijusios su tęsiamos veiklos pelnu arba nuostoliais)**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 15 punktas*	*1-ojo TAS 82 straipsnio d punktas; 12-ojo TAS 77 straipsnis*		
0630	**TĘSIAMOS VEIKLOS PELNAS ARBA (–) NUOSTOLIAI ATSKAIČIUS MOKESČIUS**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 16 punktas*	*1-ojo TAS 6-oji ĮN*		
0632	**Pagautė arba (–) netekimai atskaičius mokesčius**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 21 punktas*			
0633	Pagautė arba netekimai prieš apmokestinimą	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 19 punktas*			
0634	(Mokesčių išlaidos arba (–) pajamos, susijusios su pagaute arba netekimais)	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 20 punktas*			
0640	**Nutrauktos veiklos pelnas arba (–) nuostoliai atskaičius mokesčius**		*1-ojo TAS 82 straipsnio ea punktas; 5-ojo TFAS 33 straipsnio a punktas, 33A straipsnis; V priedo 2 dalies 56 punktas*		
0650	Nutrauktos veiklos pelnas arba (–) nuostoliai prieš apmokestinimą		*5-ojo TFAS 33 straipsnio b punkto i papunktis*		

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	*Suskirstymas lentelėje*	**Einamasis laikotarpis**
					0010
0660	(Mokesčių išlaidos arba (–) pajamos, susijusios su nutraukta veikla)		*5-ojo TFAS 33 straipsnio b punkto ii ir iv papunkčiai*		
0670	**METŲ PELNAS ARBA (–) NUOSTOLIAI**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 23 punktas*	*1-ojo TAS 81A straipsnio a punktas*		
0680	Priskirtini mažumos daliai [nekontroliuojamoms dalims]		*1-ojo TAS 81B straipsnio b punkto i papunktis*		
0690	Priskirtini patronuojančiosios įmonės savininkams		*1-ojo TAS 81B straipsnio b punkto ii papunktis*		

3. **Bendrųjų pajamų ataskaita**

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Einamasis laikotarpis**
			0010
0010	**Metų pelnas arba (–) nuostoliai**	*1-ojo TAS 7 straipsnis, 6-oji ĮN*	
0020	**Kitos bendrosios pajamos**	*1-ojo TAS 7 straipsnis, 6-oji ĮN*	
0030	**Straipsniai, kurie nebus pergrupuoti į pelną arba nuostolius**	*1-ojo TAS 82A straipsnio a punkto i papunktis*	
0040	Materialusis turtas	*1-ojo TAS 7 straipsnis, 6-oji ĮN; 16-ojo TAS 39–40 straipsniai*	
0050	Nematerialusis turtas	*1-ojo TAS 7 straipsnis; 38-ojo TAS 85–86 straipsniai*	
0060	Aktuarinis pelnas arba (–) nuostoliai dėl nustatytų išmokų pensijų planų	*1-ojo TAS 7 straipsnis, 6-oji ĮN; 19-ojo TAS 120 straipsnio c punktas*	
0070	Laikomas parduoti ilgalaikis turtas ir perleidžiamos turto grupės	*5-ojo TFAS 38 straipsnis*	
0080	Subjektų, apskaitomų nuosavybės metodu, kitų pripažintų pajamų ir išlaidų dalis	*1-ojo TAS 6-oji ĮN; 28-ojo TAS 10 straipsnis*	
0081	Nuosavybės priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, tikrosios vertės pokyčiai	*1-ojo TAS 7 straipsnio d punktas*	
0083	Nuosavybės priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, apsidraudimo apskaitos pelnas arba (–) nuostoliai, grynoji suma	*9-ojo TFAS 5.7.5 ir 6.5.3 straipsniai; 7-ojo TFAS 24C straipsnis; V priedo 2 dalies 57 punktas*	
0084	*Nuosavybės priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, tikrosios vertės pokyčiai [apdraustasis objektas]*	*9-ojo TFAS 5.7.5 straipsnis ir 6.5.8 straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 57 punktas*	
0085	*Nuosavybės priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, tikrosios vertės pokyčiai [apsidraudimo priemonė]*	*9-ojo TFAS 5.7.5 straipsnis ir 6.5.8 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 57 punktas*	
0086	Finansinių įsipareigojimų, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, tikrosios vertės pokyčiai, sietini su jų kredito rizikos pokyčiais	*1-ojo TAS 7 straipsnio f punktas*	
0090	Pelno mokestis, susijęs su straipsniais, kurie nebus pergrupuoti	*1-ojo TAS 91 straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 66 punktas*	
0100	**Straipsniai, kurie gali būti pergrupuoti į pelną arba nuostolius**	*1-ojo TAS 82A straipsnio a punkto ii papunktis*	
0110	Grynųjų investicijų į užsienyje veikiančius ūkio subjektus apsidraudimas [veiksmingoji dalis]	*9-ojo TFAS 6.5.13 straipsnio a punktas; 7-ojo TFAS 24C straipsnio b punkto i ir iv papunkčiai, 24E straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 58 punktas*	
0120	*Vertinimo pelnas arba (–) nuostoliai, pripažįstami nuosavybėje*	*1-ojo TAS 6-oji ĮN; 9-ojo TFAS 6.5.13 straipsnio a punktas; 7-ojo TFAS 24C straipsnio b punkto i papunktis, 24E straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 58 punktas*	

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Einamasis laikotarpis**
			0010
0130	*Perkelta į pelną arba nuostolius*	*1-ojo TAS 7, 92–95 straipsniai; 21-ojo TAS 48–49 straipsniai; 9-ojo TFAS 6.5.14 straipsnis; V priedo 2 dalies 59 punktas*	
0140	*Kitas pergrupavimas*	*V priedo 2 dalies 65 punktas*	
0150	Užsienio valiutos keitimo skirtumai	*1-ojo TAS 7 straipsnis, 6-oji ĮN; 21-ojo TAS 52 straipsnio b punktas*	
0160	*Pelnas arba (–) nuostoliai dėl keitimo skirtumų, pripažįstami nuosavybėje*	*21-ojo TAS 32, 38–47 straipsniai*	
0170	*Perkelta į pelną arba nuostolius*	*1-ojo TAS 7, 92–95 straipsniai; 21-ojo TAS 48–49 straipsniai*	
0180	*Kitas pergrupavimas*	*V priedo 2 dalies 65 punktas*	
0190	Pinigų srautų apsidraudimo sandoriai [veiksmingoji dalis]	*1-ojo TAS 7 straipsnis, 6-oji ĮN; 39-ojo TAS 95 straipsnio a punktas–96 straipsnis; 9-ojo TFAS 6.5.11 straipsnio b punktas; 7-ojo TFAS 24C straipsnio b punkto i papunktis, 24E straipsnio a punktas;*	
0200	*Vertinimo pelnas arba (–) nuostoliai, pripažįstami nuosavybėje*	*1-ojo TAS 7 straipsnio e punktas, 6-oji ĮN; 9-ojo TFAS 6.5.11 straipsnio a, b ir d punktai; 7-ojo TFAS 24C straipsnio b punkto i papunktis, 24E straipsnio a punktas*	
0210	*Perkelta į pelną arba nuostolius*	*1-ojo TAS 7, 92–95 straipsniai, 6-oji ĮN; 9-ojo TFAS 6.5.11 straipsnio d punkto ii ir iii papunkčiai; 7-ojo TFAS 24C straipsnio b punkto iv papunktis, 24E straipsnio a punktas, V priedo 2 dalies 59 punktas*	
0220	*Perkelta į pradinę balansinę apdraustųjų objektų vertę*	*1-ojo TAS 6-oji ĮN; 9-ojo TFAS 6.5.11 straipsnio d punkto i papunktis*	
0230	*Kitas pergrupavimas*	*V priedo 2 dalies 65 punktas*	
0231	Apsidraudimo priemonės [nepriskirti elementai]	*1-ojo TAS 7 straipsnio g ir h punktai; 9-ojo TFAS 6.5.15 ir 6.5.16 straipsniai; 7-ojo TFAS 24E straipsnio b ir c punktai; V priedo 2 dalies 60 punktas*	
0232	*Vertinimo pelnas arba (–) nuostoliai, pripažįstami nuosavybėje*	*1-ojo TAS 7 straipsnio g ir h punktai; 9-ojo TFAS 6.5.15 ir 6.5.16 straipsniai; 7-ojo TFAS 24E straipsnio b ir c punktai*	
0233	*Perkelta į pelną arba nuostolius*	*1-ojo TAS 7 straipsnio g ir h punktai; 9-ojo TFAS 6.5.15 ir 6.5.16 straipsniai; 7-ojo TFAS 24E straipsnio b ir c punktai; V priedo 2 dalies 61 punktas*	
0234	*Kitas pergrupavimas*	*V priedo 2 dalies 65 punktas*	
0241	Skolos priemonės, vertinamos tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis	*1-ojo TAS 7 straipsnio da punktas, 6-oji ĮN; 1-ojo TAS 6-oji ĮN; 9-ojo TFAS 5.6.4 straipsnis; V priedo 2 dalies 62 ir 63 punktai*	

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Einamasis laikotarpis**
			0010
0251	*Vertinimo pelnas arba (–) nuostoliai, pripažįstami nuosavybėje*	*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto ii papunktis; 1-ojo TAS 6-oji ĮN; 9-ojo TFAS 5.6.4 straipsnis*	
0261	*Perkelta į pelną arba nuostolius*	*1-ojo TAS 7 straipsnis, 1-ojo TAS 92–95 straipsniai, 1-ojo TAS 6-oji ĮN; 9-ojo TFAS 5.6.7 straipsnis; V priedo 2 dalies 64 punktas*	
0270	*Kitas pergrupavimas*	*5-ojo TFAS ĮN 12 pavyzdys; 9-ojo TFAS 5.6.5 straipsnis; V priedo 2 dalies 64 ir 65 punktai*	
0280	Laikomas parduoti ilgalaikis turtas ir perleidžiamos turto grupės	*5-ojo TFAS 38 straipsnis*	
0290	*Vertinimo pelnas arba (–) nuostoliai, pripažįstami nuosavybėje*	*5-ojo TFAS 38 straipsnis*	
0300	*Perkelta į pelną arba nuostolius*	*1-ojo TAS 7, 92–95 straipsniai; 5-ojo TFAS 38 straipsnis*	
0310	*Kitas pergrupavimas*	*5-ojo TFAS ĮN 12 pavyzdys*	
0320	Kitų pripažintų pajamų ir išlaidų, susijusių su investicijomis į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones, dalis	*1-ojo TAS 6-oji ĮN; 28-ojo TAS 10 straipsnis*	
0330	Pelno mokestis, susijęs su straipsniais, kurie gali būti pergrupuoti į pelną arba (–) nuostolius	*1-ojo TAS 91 straipsnio b punktas, 6-oji ĮN; V priedo 2 dalies 66 punktas*	
0340	**Iš viso bendrųjų pajamų per metus**	*1-ojo TAS 7 straipsnis, 81A straipsnio a punktas, 6-oji ĮN*	
0350	Priskirtinos mažumos daliai [nekontroliuojamai daliai]	*1-ojo TAS 83 straipsnio b punkto i papunktis, 6-oji ĮN*	
0360	Priskirtinos patronuojančiosios įmonės savininkams	*1-ojo TAS 83 straipsnio b punkto ii papunktis, 6-oji ĮN*	

4. **Finansinio turto suskirstymas pagal priemones ir pagal sandorio šalių sektorius**

4.1. **Prekybai laikomas finansinis turtas**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Balansinė vertė**
				V priedo 1 dalies 27 punktas
				0010
0005	**Išvestinės finansinės priemonės**			
0010	**Nuosavybės priemonės**		*32-ojo TAS 11 straipsnis; V priedo 1 dalies 44 punkto b papunktis*	
0030	Iš jų: kredito įstaigos		*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	
0040	Iš jų: kitos finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	
0050	Iš jų: ne finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	
0060	**Skolos vertybiniai popieriai**		*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*	
0070	Centriniai bankai		*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	
0080	Valdžios sektoriaus institucijos		*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	
0090	Kredito įstaigos		*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	
0100	Kitos finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	
0110	Ne finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	
0120	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**		*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*	
0130	Centriniai bankai		*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	
0140	Valdžios sektoriaus institucijos		*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	
0150	Kredito įstaigos		*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	
0160	Kitos finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	
0170	Ne finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	
0180	Namų ūkiai		*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	
0190	**PREKYBAI LAIKOMAS FINANSINIS TURTAS**		*9-ojo TFAS A priedas*	

4.2.1. **Neprekybinis finansinis turtas, privalomai vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Balansinė vertė**	**Sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniomis pozicijomis**
				V priedo 1 dalies 27 punktas	*V priedo 2 dalies 69 punktas*
				0010	0020
0010	**Nuosavybės priemonės**		*32-ojo TAS 11 straipsnis; V priedo 1 dalies 44 punkto b papunktis*		
0020	Iš jų: kredito įstaigos		*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*		
0030	Iš jų: kitos finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*		
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*		
0050	**Skolos vertybiniai popieriai**		*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*		
0060	Centriniai bankai		*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*		
0070	Valdžios sektoriaus institucijos		*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*		
0080	Kredito įstaigos		*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*		
0090	Kitos finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*		
0100	Ne finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*		
0110	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**		*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*		
0120	Centriniai bankai		*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*		
0130	Valdžios sektoriaus institucijos		*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*		
0140	Kredito įstaigos		*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*		
0150	Kitos finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*		
0160	Ne finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*		
0170	Namų ūkiai		*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*		
0180	**NEPREKYBINIS FINANSINIS TURTAS, PRIVALOMAI VERTINAMAS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE**		*7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS 4.1.4 straipsnis*		

4.2.2. **Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Balansinė vertė**	**Sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniomis pozicijomis**
				V priedo 1 dalies 27 punktas	*V priedo 2 dalies 69 punktas*
				0010	0020
0010	**Nuosavybės priemonės**	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*			
0020	iš jų: savikaina				
0030	iš jų: kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*			
0040	iš jų: kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*			
0050	iš jų: ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*			
0060	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*		
0070	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*		
0080	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*		
0090	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*		
0100	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*		
0110	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*		
0120	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*		
0130	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*		
0140	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*		
0150	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*		
0160	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*		
0170	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*		
0180	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*		
0190	**FINANSINIS TURTAS, VERTINAMAS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis*	*7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.1.5 straipsnis*		

4.3.1. **Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Balansinė vertė**	**Bendra balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 34 punkto b papunktis*		
					Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	**iš jo: mažos kredito rizikos priemonės**	**Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)**
				V priedo 1 dalies 27 punktas	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas*	*9-ojo TFAS B5.5.22–24 straipsniai; V priedo 2 dalies 75 punktas*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis, 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis*
				0010	0015	0020	0030
0010	**Nuosavybės priemonės**		*32-ojo TAS 11 straipsnis; V priedo 1 dalies 44 punkto b papunktis*				
0020	Iš jų: kredito įstaigos		*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0030	Iš jų: kitos finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0050	**Skolos vertybiniai popieriai**		*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*				
0060	Centriniai bankai		*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0070	Valdžios sektoriaus institucijos		*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0080	Kredito įstaigos		*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0090	Kitos finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0100	Ne finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0110	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**		*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*				
0120	Centriniai bankai		*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Balansinė vertė**	**Bendra balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 34 punkto b papunktis*		
					Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	**iš jo: mažos kredito rizikos priemonės**	**Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)**
				V priedo 1 dalies 27 punktas	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas*	*9-ojo TFAS B5.5.22–24 straipsniai; V priedo 2 dalies 75 punktas*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis, 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis*
				0010	0015	0020	0030
0130	Valdžios sektoriaus institucijos		*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0140	Kredito įstaigos		*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0150	Kitos finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0160	Ne finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0165	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės		*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0170	Namų ūkiai		*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0180	**FINANSINIS TURTAS, VERTINAMAS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI KITOMIS BENDROSIOMIS PAJAMOMIS**		*7-ojo TFAS 8 straipsnio h punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2A straipsnis*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 34 punkto b papunktis*		**Sukauptas vertės sumažėjimas** *V priedo 2 dalies 70 punkto b papunktis ir 71 punktas*	
				Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės turtas (3 lygis)	**Nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas**	**Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)**	**Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)**
				9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis, 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto ii papunktis	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 67 punktas*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio a punktas; 7-ojo TFAS 16A straipsnis*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 9-ojo TFAS 5.5.15 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio b punkto i papunktis; 7-ojo TFAS 16A straipsnis*
				0040	0041	0050	0060
0010	**Nuosavybės priemonės**		*32-ojo TAS 11 straipsnis; V priedo 1 dalies 44 punkto b papunktis*				
0020	Iš jų: kredito įstaigos		*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0030	Iš jų: kitos finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0050	**Skolos vertybiniai popieriai**		*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*				
0060	Centriniai bankai		*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0070	Valdžios sektoriaus institucijos		*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0080	Kredito įstaigos		*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0090	Kitos finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0100	Ne finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0110	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**		*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*				
0120	Centriniai bankai		*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 34 punkto b papunktis*		**Sukauptas vertės sumažėjimas** *V priedo 2 dalies 70 punkto b papunktis ir 71 punktas*	
				Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės turtas (3 lygis)	**Nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas**	**Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)**	**Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)**
				9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis, 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto ii papunktis	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 67 punktas*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio a punktas; 7-ojo TFAS 16A straipsnis*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 9-ojo TFAS 5.5.15 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio b punkto i papunktis; 7-ojo TFAS 16A straipsnis*
				0040	0041	0050	0060
0130	Valdžios sektoriaus institucijos		*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0140	Kredito įstaigos		*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0150	Kitos finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0160	Ne finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0165	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės		*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0170	Namų ūkiai		*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0180	**FINANSINIS TURTAS, VERTINAMAS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI KITOMIS BENDROSIOMIS PAJAMOMIS**		*7-ojo TFAS 8 straipsnio h punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2A straipsnis*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Sukauptas vertės sumažėjimas** *V priedo 2 dalies 70 punkto b papunktis ir 71 punktas*		**Sukauptos dalinai nurašytos sumos**	**Sukauptos visiškai nurašytos sumos**
				Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės turtas (3 lygis)	**Nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas**		
				9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS 5.5.15 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio b punkto ii papunktis, 7-ojo TFAS 16A straipsnis	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 67 punktas ir 70 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.4.4 ir B5.4.9 straipsniai; V priedo 2 dalies 72–74 punktai*	*9-ojo TFAS 5.4.4 ir B5.4.9 straipsniai; V priedo 2 dalies 72–74 punktai*
				0070	0071	0080	0090
0010	**Nuosavybės priemonės**		*32-ojo TAS 11 straipsnis; V priedo 1 dalies 44 punkto b papunktis*				
0020	Iš jų: kredito įstaigos		*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0030	Iš jų: kitos finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0050	**Skolos vertybiniai popieriai**		*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*				
0060	Centriniai bankai		*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0070	Valdžios sektoriaus institucijos		*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0080	Kredito įstaigos		*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0090	Kitos finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0100	Ne finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0110	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**		*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*				
0120	Centriniai bankai		*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Sukauptas vertės sumažėjimas** *V priedo 2 dalies 70 punkto b papunktis ir 71 punktas*		**Sukauptos dalinai nurašytos sumos**	**Sukauptos visiškai nurašytos sumos**
				Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės turtas (3 lygis)	**Nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas**		
				9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS 5.5.15 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio b punkto ii papunktis, 7-ojo TFAS 16A straipsnis	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 67 punktas ir 70 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.4.4 ir B5.4.9 straipsniai; V priedo 2 dalies 72–74 punktai*	*9-ojo TFAS 5.4.4 ir B5.4.9 straipsniai; V priedo 2 dalies 72–74 punktai*
				0070	0071	0080	0090
0130	Valdžios sektoriaus institucijos		*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0140	Kredito įstaigos		*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0150	Kitos finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0160	Ne finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0165	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės		*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0170	Namų ūkiai		*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0180	**FINANSINIS TURTAS, VERTINAMAS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI KITOMIS BENDROSIOMIS PAJAMOMIS**		*7-ojo TFAS 8 straipsnio h punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2A straipsnis*				

4.4.1. **Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Balansinė vertė**	**Bendra balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 34 punkto b papunktis*		
					Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	**iš jo: mažos kredito rizikos priemonės**	**Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)**
				V priedo 1 dalies 27 punktas	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas*	*9-ojo TFAS B5.5.22–24 straipsniai; V priedo 2 dalies 75 punktas*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis, 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis*
				0010	0015	0020	0030
0010	**Skolos vertybiniai popieriai**		*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*				
0020	Centriniai bankai		*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0030	Valdžios sektoriaus institucijos		*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0040	Kredito įstaigos		*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0050	Kitos finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0060	Ne finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0070	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**		*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*				
0080	Centriniai bankai		*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0090	Valdžios sektoriaus institucijos		*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0100	Kredito įstaigos		*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0110	Kitos finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Balansinė vertė**	**Bendra balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 34 punkto b papunktis*		
					Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	**iš jo: mažos kredito rizikos priemonės**	**Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)**
				V priedo 1 dalies 27 punktas	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas*	*9-ojo TFAS B5.5.22–24 straipsniai; V priedo 2 dalies 75 punktas*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis, 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis*
				0010	0015	0020	0030
0120	Ne finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0125	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės		*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0130	Namų ūkiai		*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0140	**AMORTIZUOTA SAVIKAINA VERTINAMAS FINANSINIS TURTAS**		*7-ojo TFAS 8 straipsnio f punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2 straipsnis*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 34 punkto b papunktis*		**Sukauptas vertės sumažėjimas** *V priedo 2 dalies 70 punkto a papunktis ir 71 punktas*	
				Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės turtas (3 lygis)	**Nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas**	**Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)**	**Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)**
				9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis, 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto ii papunktis	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 67 punktas*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio a punktas*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 9-ojo TFAS 5.5.15 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio b punkto i papunktis*
				0040	0041	0050	0060
0010	**Skolos vertybiniai popieriai**		*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*				
0020	Centriniai bankai		*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0030	Valdžios sektoriaus institucijos		*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0040	Kredito įstaigos		*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0050	Kitos finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0060	Ne finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0070	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**		*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*				
0080	Centriniai bankai		*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0090	Valdžios sektoriaus institucijos		*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0100	Kredito įstaigos		*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0110	Kitos finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 34 punkto b papunktis*		**Sukauptas vertės sumažėjimas** *V priedo 2 dalies 70 punkto a papunktis ir 71 punktas*	
				Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės turtas (3 lygis)	**Nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas**	**Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)**	**Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)**
				9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis, 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto ii papunktis	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 67 punktas*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio a punktas*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 9-ojo TFAS 5.5.15 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio b punkto i papunktis*
				0040	0041	0050	0060
0120	Ne finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0125	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės		*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0130	Namų ūkiai		*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0140	**AMORTIZUOTA SAVIKAINA VERTINAMAS FINANSINIS TURTAS**		*7-ojo TFAS 8 straipsnio f punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2 straipsnis*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Sukauptas vertės sumažėjimas** *V priedo 2 dalies 70 punkto a papunktis ir 71 punktas*		**Sukauptos dalinai nurašytos sumos**	**Sukauptos visiškai nurašytos sumos**
				Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės turtas (3 lygis)	**Nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas**		
				5-ojo TFAS 5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS 5.5.15 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio b punkto ii papunktis	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 67 punktas ir 70 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.4.4 ir B5.4.9 straipsniai; V priedo 2 dalies 72–74 punktai*	*9-ojo TFAS 5.4.4 ir B5.4.9 straipsniai; V priedo 2 dalies 72–74 punktai*
				0070	0071	0080	0090
0010	**Skolos vertybiniai popieriai**		*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*				
0020	Centriniai bankai		*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0030	Valdžios sektoriaus institucijos		*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0040	Kredito įstaigos		*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0050	Kitos finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0060	Ne finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0070	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**		*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*				
0080	Centriniai bankai		*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0090	Valdžios sektoriaus institucijos		*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0100	Kredito įstaigos		*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0110	Kitos finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Sukauptas vertės sumažėjimas** *V priedo 2 dalies 70 punkto a papunktis ir 71 punktas*		**Sukauptos dalinai nurašytos sumos**	**Sukauptos visiškai nurašytos sumos**
				Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės turtas (3 lygis)	**Nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas**		
				5-ojo TFAS 5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS 5.5.15 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio b punkto ii papunktis	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 67 punktas ir 70 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.4.4 ir B5.4.9 straipsniai; V priedo 2 dalies 72–74 punktai*	*9-ojo TFAS 5.4.4 ir B5.4.9 straipsniai; V priedo 2 dalies 72–74 punktai*
				0070	0071	0080	0090
0120	Ne finansų bendrovės		*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0125	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės		*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0130	Namų ūkiai		*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0140	**AMORTIZUOTA SAVIKAINA VERTINAMAS FINANSINIS TURTAS**		*7-ojo TFAS 8 straipsnio f punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2 straipsnis*				

4.5. **Subordinuotasis finansinis turtas**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Balansinė vertė**
				V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai
				0010
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	
0020	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas*	*V priedo 1 dalies 31 punktas*	
0030	**SUBORDINUOTASIS [EMITENTUI] FINANSINIS TURTAS**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas; V priedo 2 dalies 78 ir 100 punktai*	*V priedo 2 dalies 78 ir 100 punktai*	

4.6. **Prekybinis finansinis turtas**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	**Balansinė vertė**
			V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai
			0010
0005	**Išvestinės finansinės priemonės**	*KRR II priedas; V priedo 1 dalies 17 punktas ir 2 dalies 68 punktas*	
0010	**Nuosavybės priemonės**	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai; V priedo 1 dalies 44 punkto b papunktis*	
0020	Iš jų: nekotiruojamos		
0030	Iš jų: kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	
0040	Iš jų: kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	
0050	Iš jų: ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	
0060	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*	
0070	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	
0080	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	
0090	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	
0100	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	
0110	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	
0120	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*	
0130	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	
0140	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	
0150	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	
0160	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	
0170	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	**Balansinė vertė**
			V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai
			0010
0180	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	
0190	**PREKYBINIS FINANSINIS TURTAS**	*BAD 32–33 straipsniai; V priedo 1 dalies 17 punktas*	

4.7. **Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	**Balansinė vertė**	**Sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniomis pozicijomis**
			V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai	*V priedo 2 dalies 69 punktas*
			0010	0021
0010	**Nuosavybės priemonės**	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai; V priedo 1 dalies 44 punkto b papunktis*		
0020	Iš jų: nekotiruojamos			
0030	Iš jų: kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*		
0040	Iš jų: kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*		
0050	Iš jų: ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*		
0060	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*		
0070	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*		
0080	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*		
0090	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*		
0100	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*		
0110	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*		
0120	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*		
0130	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*		
0140	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*		
0150	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*		
0160	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*		
0170	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*		
0180	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*		
0190	**NEPREKYBINIS NEIŠVESTINIS FINANSINIS TURTAS, VERTINAMAS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE**	*BAD 36 straipsnio 2 dalis*		

4.8. **Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami nuosavybėje**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	**Finansinis turtas, kurio nuvertėjimas neskaičiuojamas** *V priedo 1 dalies 34 punkto d papunktis ir 2 dalies 79 punktas*		**Finansinis turtas, kurio nuvertėjimas skaičiuojamas** *V priedo 2 dalies 79 punktas*		
			Balansinė vertė	**Sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniomis pozicijomis**	**Balansinė vertė**	**Bendra balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 34 punkto d papunktis*	
						Nenuvertėjęs turtas	**Nuvertėjęs turtas**
			V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai	*V priedo 2 dalies 69 punktas*	*V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai*		*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas*
			0010	0030	0035	0040	0050
0010	**Nuosavybės priemonės**	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai; V priedo 1 dalies 44 punkto b papunktis*					
0020	Iš jų: nekotiruojamos						
0030	Iš jų: kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0040	Iš jų: kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0050	Iš jų: ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0060	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*					
0070	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0080	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0090	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0100	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0110	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	**Finansinis turtas, kurio nuvertėjimas neskaičiuojamas** *V priedo 1 dalies 34 punkto d papunktis ir 2 dalies 79 punktas*		**Finansinis turtas, kurio nuvertėjimas skaičiuojamas** *V priedo 2 dalies 79 punktas*		
			Balansinė vertė	**Sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniomis pozicijomis**	**Balansinė vertė**	**Bendra balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 34 punkto d papunktis*	
						Nenuvertėjęs turtas	**Nuvertėjęs turtas**
			V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai	*V priedo 2 dalies 69 punktas*	*V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai*		*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas*
			0010	0030	0035	0040	0050
0120	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*					
0130	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0140	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0150	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0160	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0170	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0175	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0180	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0190	**NEPREKYBINIS NEIŠVESTINIS FINANSINIS TURTAS, VERTINAMAS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI NUOSAVYBĖJE**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 8 straipsnio 2 dalis*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	**Finansinis turtas, kurio nuvertėjimas skaičiuojamas** *V priedo 2 dalies 79 punktas*				
			Specialieji atidėjiniai kredito rizikai	**Bendrieji atidėjiniai kredito rizikai, turintys įtakos balansinei vertei**	**Bendrieji atidėjiniai bankinei rizikai, turintys įtakos balansinei vertei**	**Sukauptos dalinai nurašytos sumos**	**Sukauptos visiškai nurašytos sumos**
			KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 70 punkto c papunktis ir 71 punktas	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 70 punkto c papunktis ir 71 punktas*	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 70 punkto c papunktis, 71 ir 82 punktai*	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 72–74 punktai*	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 72–74 punktai*
			0060	0070	0080	0090	0100
0010	**Nuosavybės priemonės**	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai; V priedo 1 dalies 44 punkto b papunktis*					
0020	Iš jų: nekotiruojamos						
0030	Iš jų: kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0040	Iš jų: kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0050	Iš jų: ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0060	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*					
0070	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0080	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0090	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0100	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0110	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Finansinis turtas, kurio nuvertėjimas skaičiuojamas *V priedo 2 dalies 79 punktas*				
			Specialieji atidėjiniai kredito rizikai	**Bendrieji atidėjiniai kredito rizikai, turintys įtakos balansinei vertei**	**Bendrieji atidėjiniai bankinei rizikai, turintys įtakos balansinei vertei**	**Sukauptos dalinai nurašytos sumos**	**Sukauptos visiškai nurašytos sumos**
			KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 70 punkto c papunktis ir 71 punktas	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 70 punkto c papunktis ir 71 punktas*	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 70 punkto c papunktis, 71 ir 82 punktai*	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 72–74 punktai*	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 72–74 punktai*
			0060	0070	0080	0090	0100
0120	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*					
0130	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0140	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0150	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0160	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0170	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0175	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0180	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0190	**NEPREKYBINIS NEIŠVESTINIS FINANSINIS TURTAS, VERTINAMAS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI NUOSAVYBĖJE**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 8 straipsnio 2 dalis*					

4.9. **Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas taikant savikainos metodą**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	**Bendra balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 34 punkto c papunktis ir 34 punkto e papunktis*			
			Nenuvertėjęs turtas	**Iš jo: turtas taikant LOCOM**	**Nuvertėjęs turtas**	**Iš jo: turtas taikant LOCOM**
			V priedo 2 dalies 80 punktas	*V priedo 1 dalies 19 punktas*	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 80 punktas*	*V priedo 1 dalies 19 punktas*
			0010	0015	0020	0025
0005	**Nuosavybės priemonės**	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai; V priedo 1 dalies 44 punkto b papunktis*				
0006	iš jų: nekotiruojamos					
0007	iš jų: kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0008	iš jų: kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0009	iš jų: ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0010	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*				
0020	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0030	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0040	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0050	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0060	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0070	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*				
0080	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	**Bendra balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 34 punkto c papunktis ir 34 punkto e papunktis*			
			Nenuvertėjęs turtas	**Iš jo: turtas taikant LOCOM**	**Nuvertėjęs turtas**	**Iš jo: turtas taikant LOCOM**
			V priedo 2 dalies 80 punktas	*V priedo 1 dalies 19 punktas*	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 80 punktas*	*V priedo 1 dalies 19 punktas*
			0010	0015	0020	0025
0090	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0100	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0110	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0120	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0125	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0130	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0140	**NEPREKYBINIS NEIŠVESTINIS FINANSINIS TURTAS, VERTINAMAS TAIKANT SAVIKAINOS METODĄ**	*BAD 37 straipsnio 1 dalis; 42a straipsnio 4 dalies b punktas; V priedo 1 dalies 19 punktas*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	**Specialieji atidėjiniai kredito rizikai**	**Bendrieji atidėjiniai kredito rizikai, turintys įtakos balansinei vertei**	**Bendrieji atidėjiniai bankinei rizikai, turintys įtakos balansinei vertei**	**Balansinė vertė**	**Iš jo: turtas taikant LOCOM**
			KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 70 punkto c papunktis ir 71 punktas	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 70 punkto c papunktis ir 71 punktas*	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 70 punkto c papunktis, 71 ir 82 punktai*	*V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai*	*V priedo 1 dalies 19 punktas*
			0030	0041	0045	0050	0060
0005	**Nuosavybės priemonės**	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai; V priedo 1 dalies 44 punkto b papunktis*					
0006	iš jų: nekotiruojamos						
0007	iš jų: kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0008	iš jų: kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0009	iš jų: ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0010	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*					
0020	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0030	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0040	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0050	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0060	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0070	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*					
0080	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	**Specialieji atidėjiniai kredito rizikai**	**Bendrieji atidėjiniai kredito rizikai, turintys įtakos balansinei vertei**	**Bendrieji atidėjiniai bankinei rizikai, turintys įtakos balansinei vertei**	**Balansinė vertė**	**Iš jo: turtas taikant LOCOM**
			KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 70 punkto c papunktis ir 71 punktas	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 70 punkto c papunktis ir 71 punktas*	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 70 punkto c papunktis, 71 ir 82 punktai*	*V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai*	*V priedo 1 dalies 19 punktas*
			0030	0041	0045	0050	0060
0090	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0100	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0110	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0120	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0125	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0130	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0140	**NEPREKYBINIS NEIŠVESTINIS FINANSINIS TURTAS, VERTINAMAS TAIKANT SAVIKAINOS METODĄ**	*BAD 37 straipsnio 1 dalis; 42a straipsnio 4 dalies b punktas; V priedo 1 dalies 19 punktas*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	**Turto, vertinamo taikant LOCOM, sukaupti neigiami vertės koregavimai (dėl rinkos rizikos)**	**Turto, vertinamo taikant LOCOM, sukaupti neigiami vertės koregavimai (dėl kredito rizikos)**	**Sukauptos dalinai nurašytos sumos**	**Sukauptos visiškai nurašytos sumos**
			V priedo 2 dalies 80 punktas	*V priedo 2 dalies 80 punktas*	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 72–74 punktai*	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 72–74 punktai*
			0070	0080	0090	0100
0005	**Nuosavybės priemonės**	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai; V priedo 1 dalies 44 punkto b papunktis*				
0006	iš jų: nekotiruojamos					
0007	iš jų: kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0008	iš jų: kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0009	iš jų: ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0010	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*				
0020	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0030	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0040	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0050	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0060	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0070	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*				
0080	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	**Turto, vertinamo taikant LOCOM, sukaupti neigiami vertės koregavimai (dėl rinkos rizikos)**	**Turto, vertinamo taikant LOCOM, sukaupti neigiami vertės koregavimai (dėl kredito rizikos)**	**Sukauptos dalinai nurašytos sumos**	**Sukauptos visiškai nurašytos sumos**
			V priedo 2 dalies 80 punktas	*V priedo 2 dalies 80 punktas*	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 72–74 punktai*	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 72–74 punktai*
			0070	0080	0090	0100
0090	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0100	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0110	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0120	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0125	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0130	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0140	**NEPREKYBINIS NEIŠVESTINIS FINANSINIS TURTAS, VERTINAMAS TAIKANT SAVIKAINOS METODĄ**	*BAD 37 straipsnio 1 dalis; 42a straipsnio 4 dalies b punktas; V priedo 1 dalies 19 punktas*				

4.10. **Kitas neprekybinis neišvestinis finansinis turtas**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	**Bendra balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 34 punkto e ir f papunkčiai*			
			Nenuvertėjęs turtas	**Iš jo: turtas taikant LOCOM**	**Nuvertėjęs turtas**	**Iš jo: turtas taikant LOCOM**
			V priedo 2 dalies 81 punktas	*V priedo 1 dalies 20 punktas*	*V priedo 2 dalies 81 punktas*	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 1 dalies 20 punktas*
			0015	0016	0020	0025
0010	**Nuosavybės priemonės**	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai; V priedo 1 dalies 44 punkto b papunktis*				
0020	Iš jų: nekotiruojamos					
0030	Iš jų: kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0040	Iš jų: kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0050	Iš jų: ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0060	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*				
0070	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0080	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0090	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0100	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0110	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	**Bendra balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 34 punkto e ir f papunkčiai*			
			Nenuvertėjęs turtas	**Iš jo: turtas taikant LOCOM**	**Nuvertėjęs turtas**	**Iš jo: turtas taikant LOCOM**
			V priedo 2 dalies 81 punktas	*V priedo 1 dalies 20 punktas*	*V priedo 2 dalies 81 punktas*	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 1 dalies 20 punktas*
			0015	0016	0020	0025
0120	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*				
0130	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0140	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0150	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0160	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0170	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0175	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0180	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0190	**KITAS NEPREKYBINIS NEIŠVESTINIS FINANSINIS TURTAS**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 8 straipsnio 2 dalis; V priedo 1 dalies 20 punktas*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Specialieji atidėjiniai kredito rizikai	Bendrieji atidėjiniai kredito rizikai, turintys įtakos balansinei vertei	Bendrieji atidėjiniai bankinei rizikai, turintys įtakos balansinei vertei	Balansinė vertė	Iš jo: turtas taikant LOCOM
		KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 70 punkto c papunktis ir 71 punktas	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 70 punkto c papunktis ir 71 punktas*	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 70 punkto c papunktis, 71 ir 82 punktai*	*V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai*	*V priedo 1 dalies 20 punktas*	
		0030	0040	0050	0010	0070	
0010	**Nuosavybės priemonės**	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai; V priedo 1 dalies 44 punkto b papunktis*					
0020	Iš jų: nekotiruojamos						
0030	Iš jų: kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0040	Iš jų: kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0050	Iš jų: ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0060	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*					
0070	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0080	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0090	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0100	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0110	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	**Specialieji atidėjiniai kredito rizikai**	**Bendrieji atidėjiniai kredito rizikai, turintys įtakos balansinei vertei**	**Bendrieji atidėjiniai bankinei rizikai, turintys įtakos balansinei vertei**	**Balansinė vertė**	**Iš jo: turtas taikant LOCOM**
			KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 70 punkto c papunktis ir 71 punktas	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 70 punkto c papunktis ir 71 punktas*	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 70 punkto c papunktis, 71 ir 82 punktai*	*V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai*	*V priedo 1 dalies 20 punktas*
			0030	0040	0050	0010	0070
0120	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*					
0130	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0140	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0150	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0160	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0170	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0175	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0180	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0190	**KITAS NEPREKYBINIS NEIŠVESTINIS FINANSINIS TURTAS**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 8 straipsnio 2 dalis; V priedo 1 dalies 20 punktas*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	**Turto, vertinamo taikant LOCOM, sukaupti neigiami vertės koregavimai (dėl rinkos rizikos)**	**Turto, vertinamo taikant LOCOM, sukaupti neigiami vertės koregavimai (dėl kredito rizikos)**	**Sukauptos dalinai nurašytos sumos**	**Sukauptos visiškai nurašytos sumos**
			V priedo 2 dalies 81 punktas	*V priedo 2 dalies 81 punktas*	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 72–74 punktai*	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 72–74 punktai*
			0080	0090	0100	0110
0010	**Nuosavybės priemonės**	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai; V priedo 1 dalies 44 punkto b papunktis*				
0020	Iš jų: nekotiruojamos					
0030	Iš jų: kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0040	Iš jų: kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0050	Iš jų: ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0060	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*				
0070	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0080	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0090	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0100	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0110	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	**Turto, vertinamo taikant LOCOM, sukaupti neigiami vertės koregavimai (dėl rinkos rizikos)**	**Turto, vertinamo taikant LOCOM, sukaupti neigiami vertės koregavimai (dėl kredito rizikos)**	**Sukauptos dalinai nurašytos sumos**	**Sukauptos visiškai nurašytos sumos**
			V priedo 2 dalies 81 punktas	*V priedo 2 dalies 81 punktas*	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 72–74 punktai*	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 72–74 punktai*
			0080	0090	0100	0110
0120	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*				
0130	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0140	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0150	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0160	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0170	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0175	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0180	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0190	**KITAS NEPREKYBINIS NEIŠVESTINIS FINANSINIS TURTAS**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 8 straipsnio 2 dalis; V priedo 1 dalies 20 punktas*				

5. **Neprekybinių paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų suskirstymas pagal produktus**

5.1. **Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, išskyrus laikomą prekybai, prekybinį ar laikomą parduoti turtą, pagal produktus**

			Nuorodos	**Bendra balansinė vertė**	**Balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai*					
					Centriniai bankai	**Valdžios sektoriaus institucijos**	**Kredito įstaigos**	**Kitos finansų bendrovės**	**Ne finansų bendrovės**	**Namų ūkiai**
				V priedo 1 dalies 34 punktas	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*
				0005	0010	0020	0030	0040	0050	0060
Pagal produktus	0010	**Pareikalavus [reikalavimas] ir pranešus prieš trumpą laiką [einamoji sąskaita]**	*V priedo 2 dalies 85 punkto a papunktis*							
	0020	**Kredito kortelės skola**	*V priedo 2 dalies 85 punkto b papunktis*							
	0030	**Gautinos prekybos sumos**	*V priedo 2 dalies 85 punkto c papunktis*							
	0040	**Finansinė nuoma**	*V priedo 2 dalies 85 punkto d papunktis*							
	0050	**Atvirkštinio atpirkimo paskolos**	*V priedo 2 dalies 85 punkto e papunktis*							
	0060	**Kitos terminuotosios paskolos**	*V priedo 2 dalies 85 punkto f papunktis*							
	0070	**Išankstiniai mokėjimai, kurie nėra paskolos**	*V priedo 2 dalies 85 punkto g papunktis*							
	0080	**PASKOLOS IR KITI IŠANKSTINIAI MOKĖJIMAI**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*							
Pagal užtikrinimo priemonę	0090	Iš jų: paskolos, užtikrintos nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*							
	0100	Iš jų: kitos užstatu užtikrintos paskolos	*V priedo 2 dalies 86 punkto b papunktis ir 87 punktas*							
Pagal paskirtį	0110	Iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis*							
	0120	Iš jų: paskolos būstui pirkti	*V priedo 2 dalies 88 punkto b papunktis*							
Pagal subordinaciją	0130	Iš jų: projektų finansavimo paskolos	*V priedo 2 dalies 89 punktas; KRR 147 straipsnio 8 dalis*							

6. **Neprekybinių paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų ne finansų bendrovėms suskirstymas pagal NACE kodus**

6.1. **Paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų, išskyrus laikomą prekybai, prekybinį ar laikomą parduoti turtą, ne finansų bendrovėms suskirstymas pagal NACE kodus**

		Nuorodos	**Ne finansų bendrovės** *V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 2 dalies 91 punktas*					
			Bendra balansinė vertė	**iš jos: paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kurių nuvertėjimas skaičiuojamas**	**iš jos: neveiksnūs**		**Sukauptas vertės sumažėjimas**	**Sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniomis pozicijomis**
						iš jos: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui		
			V priedo 1 dalies 34 punktas	*V priedo 2 dalies 93 punktas*	*V priedo 2 dalies 213–232 punktai*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 70 ir 71 punktai*	*V priedo 2 dalies 69 punktas*
			0010	0011	0012	0013	0021	0022
0010	**A. Žemės ūkis, miškininkystė ir žuvininkystė**	*NACE reglamentas*						
0020	**B. Kasyba ir karjerų eksploatavimas**	*NACE reglamentas*						
0030	**C. Apdirbamoji gamyba**	*NACE reglamentas*						
0040	**D. Elektros, dujų, garo tiekimas ir oro kondicionavimas**	*NACE reglamentas*						
0050	**E. Vandens tiekimas**	*NACE reglamentas*						
0060	**F. Statyba**	*NACE reglamentas*						
0070	**G. Didmeninė ir mažmeninė prekyba**	*NACE reglamentas*						
0080	**H. Transportas ir saugojimas**	*NACE reglamentas*						

		Nuorodos	Ne finansų bendrovės *V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 2 dalies 91 punktas*					
			Bendra balansinė vertė	**iš jos: paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kurių nuvertėjimas skaičiuojamas**	**iš jos: neveiksnūs**	**Sukauptas vertės sumažėjimas**	**Sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniomis pozicijomis**
					iš jos: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui		
			V priedo 1 dalies 34 punktas	*V priedo 2 dalies 93 punktas*	*V priedo 2 dalies 213–232 punktai*	*V priedo 2 dalies 70 ir 71 punktai*	*V priedo 2 dalies 69 punktas*
			KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis				
			0010	0011	0012	0013	0021	0022
0090	**I. Apgyvendinimo ir maitinimo paslaugų veikla**	*NACE reglamentas*						
0100	**J. Informacija ir ryšiai**	*NACE reglamentas*						
0105	**K. Finansinė ir draudimo veikla**	*NACE reglamentas, V priedo 2 dalies 92 punktas*						
0110	**L. Nekilnojamojo turto operacijos**	*NACE reglamentas*						
0120	**M. Profesinė, mokslinė ir techninė veikla**	*NACE reglamentas*						
0130	**N. Administracinė ir aptarnavimo veikla**	*NACE reglamentas*						
0140	**O. Viešasis valdymas ir gynyba, privalomasis socialinis draudimas**	*NACE reglamentas*						
0150	**P. Švietimas**	*NACE reglamentas*						
0160	**Q. Žmonių sveikatos priežiūra ir socialinis darbas**	*NACE reglamentas*						
0170	**R. Meninė, pramoginė ir poilsio organizavimo veikla**	*NACE reglamentas*						
0180	**S. Kitos paslaugos**	*NACE reglamentas*						
0190	**PASKOLOS IR KITI IŠANKSTINIAI MOKĖJIMAI**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 2 dalies 90 punktas*						

7. **Pradelstas finansinis turtas, kurio nuvertėjimas skaičiuojamas**

7.1. **Pradelstas finansinis turtas, kurio nuvertėjimas skaičiuojamas**

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 27 punktas*											
			Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)			**Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)**			**Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės turtas (3 lygis)**			**Nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas**		
			≤ 30 dienų	**> 30 ≤ 90 dienų**	**> 90 dienų**	**≤ 30 dienų**	**> 30 ≤ 90 dienų**	**> 90 dienų**	**≤ 30 dienų**	**> 30 ≤ 90 dienų**	**> 90 dienų**	**≤ 30 dienų**	**> 30 ≤ 90 dienų**	**> 90 dienų**
			9-ojo TFAS 5.5.11 ir B5.5.37 straipsniai; 7-ojo TFAS B8I straipsnis, V priedo 2 dalies 96 punktas											
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120
0060	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*												
0070	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*												
0080	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*												
0090	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*												
0100	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*												
0110	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*												
0120	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*												
0130	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*												

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 27 punktas*											
			Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)			**Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)**			**Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės turtas (3 lygis)**			**Nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas**		
			≤ 30 dienų	**> 30 ≤ 90 dienų**	**> 90 dienų**	**≤ 30 dienų**	**> 30 ≤ 90 dienų**	**> 90 dienų**	**≤ 30 dienų**	**> 30 ≤ 90 dienų**	**> 90 dienų**	**≤ 30 dienų**	**> 30 ≤ 90 dienų**	**> 90 dienų**
			9-ojo TFAS 5.5.11 ir B5.5.37 straipsniai; 7-ojo TFAS B8I straipsnis, V priedo 2 dalies 96 punktas											
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120
0140	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*												
0150	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*												
0160	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*												
0170	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*												
0180	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*												
0190	**VISOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 94 ir 95 punktai*												
	Paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų suskirstymas pagal produktą, užtikrinimo priemonę ir subordinaciją													
0200	Pareikalavus [reikalavimas] ir pranešus prieš trumpą laiką [einamoji sąskaita]	*V priedo 2 dalies 85 punkto a papunktis*												
0210	Kredito kortelės skola	*V priedo 2 dalies 85 punkto b papunktis*												
0220	Gautinos prekybos sumos	*V priedo 2 dalies 85 punkto c papunktis*												
0230	Finansinė nuoma	*V priedo 2 dalies 85 punkto d papunktis*												

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 27 punktas*											
			Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)			**Turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)**			**Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės turtas (3 lygis)**			**Nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas**		
			≤ 30 dienų	**> 30 ≤ 90 dienų**	**> 90 dienų**	**≤ 30 dienų**	**> 30 ≤ 90 dienų**	**> 90 dienų**	**≤ 30 dienų**	**> 30 ≤ 90 dienų**	**> 90 dienų**	**≤ 30 dienų**	**> 30 ≤ 90 dienų**	**> 90 dienų**
			9-ojo TFAS 5.5.11 ir B5.5.37 straipsniai; 7-ojo TFAS B8I straipsnis, V priedo 2 dalies 96 punktas											
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120
0240	Atvirkštinio atpirkimo paskolos	*V priedo 2 dalies 85 punkto e papunktis*												
0250	Kitos terminuotosios paskolos	*V priedo 2 dalies 85 punkto f papunktis*												
0260	Išankstiniai mokėjimai, kurie nėra paskolos	*V priedo 2 dalies 85 punkto g papunktis*												
0270	Iš jų: paskolos, užtikrintos nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*												
0280	Iš jų: kitos užstatu užtikrintos paskolos	*V priedo 2 dalies 86 punkto b papunktis ir 87 punktas*												
0290	iš jo: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis*												
0300	Iš jų: paskolos būstui pirkti	*V priedo 2 dalies 88 punkto b papunktis*												
0310	Iš jų: projektų finansavimo paskolos	*V priedo 2 dalies 89 punktas; KRR 147 straipsnio 8 dalis*												

7.2. **Pradelstas finansinis turtas, kurio nuvertėjimas skaičiuojamas pagal nacionalinius BAP**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	**Balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai*					
			Pradelstas, bet nenuvertėjęs			**Pradelstas ir nuvertėjęs**		
			≤ 30 dienų	**> 30 ≤ 90 dienų**	**> 90 dienų**	**≤ 30 dienų**	**> 30 ≤ 90 dienų**	**> 90 dienų**
			KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 96 punktas					
			0010	0020	0030	0040	0050	0060
0060	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						
0070	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0080	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0090	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0100	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0110	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0120	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						
0130	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0140	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0150	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0160	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0170	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	**Balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai*					
			Pradelstas, bet nenuvertėjęs			**Pradelstas ir nuvertėjęs**		
			≤ 30 dienų	**> 30 ≤ 90 dienų**	**> 90 dienų**	**≤ 30 dienų**	**> 30 ≤ 90 dienų**	**> 90 dienų**
			KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 96 punktas					
			0010	0020	0030	0040	0050	0060
0180	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0190	**VISOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 94 ir 95 punktai*						
	Paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų suskirstymas pagal produktą, užtikrinimo priemonę ir subordinaciją							
0200	Pareikalavus [reikalavimas] ir pranešus prieš trumpą laiką [einamoji sąskaita]	*V priedo 2 dalies 85 punkto a papunktis*						
0210	Kredito kortelės skola	*V priedo 2 dalies 85 punkto b papunktis*						
0220	Gautinos prekybos sumos	*V priedo 2 dalies 85 punkto c papunktis*						
0230	Finansinė nuoma	*V priedo 2 dalies 85 punkto d papunktis*						
0240	Atvirkštinio atpirkimo paskolos	*V priedo 2 dalies 85 punkto e papunktis*						
0250	Kitos terminuotosios paskolos	*V priedo 2 dalies 85 punkto f papunktis*						
0260	Išankstiniai mokėjimai, kurie nėra paskolos	*V priedo 2 dalies 85 punkto g papunktis*						
0270	Iš jų: paskolos, užtikrintos nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*						

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	**Balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai*					
			Pradelstas, bet nenuvertėjęs			**Pradelstas ir nuvertėjęs**		
			≤ 30 dienų	**> 30 ≤ 90 dienų**	**> 90 dienų**	**≤ 30 dienų**	**> 30 ≤ 90 dienų**	**> 90 dienų**
			KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 96 punktas					
			0010	0020	0030	0040	0050	0060
0280	Iš jų: kitos užstatu užtikrintos paskolos	*V priedo 2 dalies 86 punkto b papunktis ir 87 punktas*						
0290	iš jo: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis*						
0300	Iš jų: paskolos būstui pirkti	*V priedo 2 dalies 88 punkto b papunktis*						
0310	Iš jų: projektų finansavimo paskolos	*V priedo 2 dalies 89 punktas; KRR 147 straipsnio 8 dalis*						

8. **Finansinių įsipareigojimų suskirstymas**

8.1. **Finansinių įsipareigojimų suskirstymas pagal produktus ir pagal sandorio šalių sektorius**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai*						**Sukaupti tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos**
				Laikomi prekybai	**Priskiriami prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	**Amortizuota savikaina**	**Prekyba**	**Vertinami taikant savikainos metodą**	**Apsidraudimo apskaita**	
				7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS A priedas, 9-ojo TFAS BA.6–BA.7 straipsniai, 9-ojo TFAS 6.7 straipsnis	*7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.2.2 straipsnis, 9-ojo TFAS 4.3.5 straipsnis*	7-ojo TFAS 8 straipsnio g punktas; 9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnis			*7-ojo TFAS 24A straipsnio a punktas; 9-ojo TFAS 6 skyrius*	*KRR 33 straipsnio 1 dalies b punktas, 33 straipsnio 1 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 101 punktas*
					Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis; 39-ojo TAS 9 straipsnis		*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 3 dalis; V priedo 1 dalies 25 punktas*	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 3 dalis*	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis, 8 straipsnio 1 dalies a punktas*	*KRR 33 straipsnio 1 dalies b punktas, 33 straipsnio 1 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 102 punktas*
				0010	0020	0030	0034	0035	0037	0040
0010	**Išvestinės finansinės priemonės**	*KRR II priedas*	*9-ojo TFAS BA.7 straipsnio a punktas*							
0020	**Trumposios pozicijos**		*9-ojo TFAS BA.7 straipsnio b punktas*							
0030	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*	*32-ojo TAS 11 straipsnis*							
0040	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*	*V priedo 1 dalies 31 punktas*							
0050	**Indėliai**	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*							
0060	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis ir 44 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis ir 44 punkto c papunktis*							

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai*						**Sukaupti tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos**
				Laikomi prekybai	**Priskiriami prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	**Amortizuota savikaina**	**Prekyba**	**Vertinami taikant savikainos metodą**	**Apsidraudimo apskaita**	
				7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS A priedas, 9-ojo TFAS BA.6–BA.7 straipsniai, 9-ojo TFAS 6.7 straipsnis	*7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.2.2 straipsnis, 9-ojo TFAS 4.3.5 straipsnis*	7-ojo TFAS 8 straipsnio g punktas; 9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnis			*7-ojo TFAS 24A straipsnio a punktas; 9-ojo TFAS 6 skyrius*	*KRR 33 straipsnio 1 dalies b punktas, 33 straipsnio 1 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 101 punktas*
					Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis; 39-ojo TAS 9 straipsnis		*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 3 dalis; V priedo 1 dalies 25 punktas*	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 3 dalis*	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis, 8 straipsnio 1 dalies a punktas*	*KRR 33 straipsnio 1 dalies b punktas, 33 straipsnio 1 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 102 punktas*
				0010	0020	0030	0034	0035	0037	0040
0070	*Einamosios sąskaitos / vienos nakties indėliai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 1 papunktis*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 1 papunktis*							
0080	*Sutarto termino indėliai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 2 papunktis*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 2 papunktis*							
0090	*Įspėjamojo laikotarpio indėliai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 3 papunktis; V priedo 2 dalies 97 punktas*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 3 papunktis; V priedo 2 dalies 97 punktas*							
0100	*Atpirkimo sandoriai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 4 papunktis*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 4 papunktis*							
0110	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis ir 44 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis ir 44 punkto c papunktis*							
0120	*Einamosios sąskaitos / vienos nakties indėliai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 1 papunktis*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 1 papunktis*							

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai*						**Sukaupti tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos**
				Laikomi prekybai	**Priskiriami prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	**Amortizuota savikaina**	**Prekyba**	**Vertinami taikant savikainos metodą**	**Apsidraudimo apskaita**	
				7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS A priedas, 9-ojo TFAS BA.6–BA.7 straipsniai, 9-ojo TFAS 6.7 straipsnis	*7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.2.2 straipsnis, 9-ojo TFAS 4.3.5 straipsnis*	7-ojo TFAS 8 straipsnio g punktas; 9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnis			*7-ojo TFAS 24A straipsnio a punktas; 9-ojo TFAS 6 skyrius*	*KRR 33 straipsnio 1 dalies b punktas, 33 straipsnio 1 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 101 punktas*
					Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis; 39-ojo TAS 9 straipsnis		*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 3 dalis; V priedo 1 dalies 25 punktas*	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 3 dalis*	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis, 8 straipsnio 1 dalies a punktas*	*KRR 33 straipsnio 1 dalies b punktas, 33 straipsnio 1 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 102 punktas*
				0010	0020	0030	0034	0035	0037	0040
0130	*Sutarto termino indėliai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 2 papunktis*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 2 papunktis*							
0140	*Įspėjamojo laikotarpio indėliai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 3 papunktis; V priedo 2 dalies 97 punktas*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 3 papunktis; V priedo 2 dalies 97 punktas*							
0150	*Atpirkimo sandoriai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 4 papunktis*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 4 papunktis*							
0160	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis ir 44 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis ir 44 punkto c papunktis*							
0170	*Einamosios sąskaitos / vienos nakties indėliai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 1 papunktis*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 1 papunktis*							
0180	*Sutarto termino indėliai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 2 papunktis*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 2 papunktis*							

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai*						**Sukaupti tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos**
				Laikomi prekybai	**Priskiriami prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	**Amortizuota savikaina**	**Prekyba**	**Vertinami taikant savikainos metodą**	**Apsidraudimo apskaita**	
				7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS A priedas, 9-ojo TFAS BA.6–BA.7 straipsniai, 9-ojo TFAS 6.7 straipsnis	*7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.2.2 straipsnis, 9-ojo TFAS 4.3.5 straipsnis*	7-ojo TFAS 8 straipsnio g punktas; 9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnis			*7-ojo TFAS 24A straipsnio a punktas; 9-ojo TFAS 6 skyrius*	*KRR 33 straipsnio 1 dalies b punktas, 33 straipsnio 1 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 101 punktas*
					Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis; 39-ojo TAS 9 straipsnis		*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 3 dalis; V priedo 1 dalies 25 punktas*	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 3 dalis*	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis, 8 straipsnio 1 dalies a punktas*	*KRR 33 straipsnio 1 dalies b punktas, 33 straipsnio 1 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 102 punktas*
				0010	0020	0030	0034	0035	0037	0040
0190	*Įspėjamojo laikotarpio indėliai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 3 papunktis; V priedo 2 dalies 97 punktas*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 3 papunktis; V priedo 2 dalies 97 punktas*							
0200	*Atpirkimo sandoriai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 4 papunktis*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 4 papunktis*							
0210	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis ir 44 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis ir 44 punkto c papunktis*							
0220	*Einamosios sąskaitos / vienos nakties indėliai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 1 papunktis*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 1 papunktis*							
0230	*Sutarto termino indėliai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 2 papunktis*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 2 papunktis*							

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai*						**Sukaupti tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos**
				Laikomi prekybai	**Priskiriami prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	**Amortizuota savikaina**	**Prekyba**	**Vertinami taikant savikainos metodą**	**Apsidraudimo apskaita**	
				7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS A priedas, 9-ojo TFAS BA.6–BA.7 straipsniai, 9-ojo TFAS 6.7 straipsnis	*7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.2.2 straipsnis, 9-ojo TFAS 4.3.5 straipsnis*	7-ojo TFAS 8 straipsnio g punktas; 9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnis			*7-ojo TFAS 24A straipsnio a punktas; 9-ojo TFAS 6 skyrius*	*KRR 33 straipsnio 1 dalies b punktas, 33 straipsnio 1 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 101 punktas*
					Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis; 39-ojo TAS 9 straipsnis		*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 3 dalis; V priedo 1 dalies 25 punktas*	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 3 dalis*	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis, 8 straipsnio 1 dalies a punktas*	*KRR 33 straipsnio 1 dalies b punktas, 33 straipsnio 1 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 102 punktas*
				0010	0020	0030	0034	0035	0037	0040
0240	*Įspėjamojo laikotarpio indėliai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 3 papunktis; V priedo 2 dalies 97 punktas*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 3 papunktis; V priedo 2 dalies 97 punktas*							
0250	*Atpirkimo sandoriai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 4 papunktis*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 4 papunktis*							
0260	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 44 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 44 punkto c papunktis*							
0270	*Einamosios sąskaitos / vienos nakties indėliai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 1 papunktis*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 1 papunktis*							
0280	*Sutarto termino indėliai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 2 papunktis*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 2 papunktis*							

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai*						**Sukaupti tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos**
				Laikomi prekybai	**Priskiriami prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	**Amortizuota savikaina**	**Prekyba**	**Vertinami taikant savikainos metodą**	**Apsidraudimo apskaita**	
				7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS A priedas, 9-ojo TFAS BA.6–BA.7 straipsniai, 9-ojo TFAS 6.7 straipsnis	*7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.2.2 straipsnis, 9-ojo TFAS 4.3.5 straipsnis*	7-ojo TFAS 8 straipsnio g punktas; 9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnis			*7-ojo TFAS 24A straipsnio a punktas; 9-ojo TFAS 6 skyrius*	*KRR 33 straipsnio 1 dalies b punktas, 33 straipsnio 1 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 101 punktas*
					Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis; 39-ojo TAS 9 straipsnis		*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 3 dalis; V priedo 1 dalies 25 punktas*	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 3 dalis*	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis, 8 straipsnio 1 dalies a punktas*	*KRR 33 straipsnio 1 dalies b punktas, 33 straipsnio 1 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 102 punktas*
				0010	0020	0030	0034	0035	0037	0040
0290	*Įspėjamojo laikotarpio indėliai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 3 papunktis; V priedo 2 dalies 97 punktas*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 3 papunktis; V priedo 2 dalies 97 punktas*							
0300	*Atpirkimo sandoriai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 4 papunktis*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 4 papunktis*							
0310	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis ir 44 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis ir 44 punkto c papunktis*							
0320	*Einamosios sąskaitos / vienos nakties indėliai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 1 papunktis*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 1 papunktis*							
0330	*Sutarto termino indėliai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 2 papunktis*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 2 papunktis*							

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai*						**Sukaupti tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos**
				Laikomi prekybai	**Priskiriami prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	**Amortizuota savikaina**	**Prekyba**	**Vertinami taikant savikainos metodą**	**Apsidraudimo apskaita**	
				7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS A priedas, 9-ojo TFAS BA.6–BA.7 straipsniai, 9-ojo TFAS 6.7 straipsnis	*7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.2.2 straipsnis, 9-ojo TFAS 4.3.5 straipsnis*	7-ojo TFAS 8 straipsnio g punktas; 9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnis			*7-ojo TFAS 24A straipsnio a punktas; 9-ojo TFAS 6 skyrius*	*KRR 33 straipsnio 1 dalies b punktas, 33 straipsnio 1 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 101 punktas*
					Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis; 39-ojo TAS 9 straipsnis		*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 3 dalis; V priedo 1 dalies 25 punktas*	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 3 dalis*	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis, 8 straipsnio 1 dalies a punktas*	*KRR 33 straipsnio 1 dalies b punktas, 33 straipsnio 1 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 102 punktas*
				0010	0020	0030	0034	0035	0037	0040
0340	*Įspėjamojo laikotarpio indėliai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 3 papunktis; V priedo 2 dalies 97 punktas*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 3 papunktis; V priedo 2 dalies 97 punktas*							
0350	*Atpirkimo sandoriai*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 4 papunktis*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punkto 4 papunktis*							
0360	**Išleisti skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 37 punktas ir 2 dalies 98 punktas*	*V priedo 1 dalies 37 punktas ir 2 dalies 98 punktas*							
0370	Indėlių sertifikatai	*V priedo 2 dalies 98 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 98 punkto a papunktis*							
0380	Turtu užtikrinti vertybiniai popieriai	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 61 punktas*	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 61 punktas*							
0390	Padengtosios obligacijos	*KRR 129 straipsnis*	*KRR 129 straipsnis*							
0400	Mišrios sutartys	*V priedo 2 dalies 98 punkto d papunktis*	*V priedo 2 dalies 98 punkto d papunktis*							

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai*						**Sukaupti tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos**
				Laikomi prekybai	**Priskiriami prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	**Amortizuota savikaina**	**Prekyba**	**Vertinami taikant savikainos metodą**	**Apsidraudimo apskaita**	
				7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS A priedas, 9-ojo TFAS BA.6–BA.7 straipsniai, 9-ojo TFAS 6.7 straipsnis	*7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.2.2 straipsnis, 9-ojo TFAS 4.3.5 straipsnis*	7-ojo TFAS 8 straipsnio g punktas; 9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnis			*7-ojo TFAS 24A straipsnio a punktas; 9-ojo TFAS 6 skyrius*	*KRR 33 straipsnio 1 dalies b punktas, 33 straipsnio 1 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 101 punktas*
					Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis; 39-ojo TAS 9 straipsnis		*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 3 dalis; V priedo 1 dalies 25 punktas*	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 3 dalis*	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis, 8 straipsnio 1 dalies a punktas*	*KRR 33 straipsnio 1 dalies b punktas, 33 straipsnio 1 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 102 punktas*
				0010	0020	0030	0034	0035	0037	0040
0410	Kiti išleisti skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 2 dalies 98 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 98 punkto e papunktis*							
0420	*Konvertuojamosios sudėtinės finansinės priemonės*		*32-ojo TAS 31-oji TN*							
0430	*Nekonvertuojamosios*									
0440	**Kiti finansiniai įsipareigojimai**	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*							
0445	Iš jų: nuomos įsipareigojimai		*16-ojo TFAS 22 straipsnis, 26–28 straipsniai ir 47 straipsnio b punktas*							
0450	**FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI**									

8.2. **Subordinuotieji finansiniai įsipareigojimai**

		Nuorodos. Nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Balansinė vertė**		
				Priskiriami prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	**Vertinami amortizuota savikaina**	**Vertinami taikant savikainos metodą**
				7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.2.2 straipsnis, 9-ojo TFAS 4.3.5 straipsnis	*7-ojo TFAS 8 straipsnio g punktas; 9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnis*	
				Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis; 39-ojo TAS 9 straipsnis		*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 3 dalis*
				0010	0020	0030
0010	**Indėliai**	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*			
0020	**Išleisti skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 37 punktas*	*V priedo 1 dalies 37 punktas*			
0030	**SUBORDINUOTIEJI FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI**	*V priedo 2 dalies 99 ir 100 punktai*	*V priedo 2 dalies 99 ir 100 punktai*			

9. **Kreditavimo įsipareigojimai, finansinės garantijos ir kiti įsipareigojimai**

9.1.1. **Nebalansinės pozicijos. Kreditavimo įsipareigojimai, finansinės garantijos ir kiti suteikti įsipareigojimai**

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Nominalioji nebalansinių įsipareigojimų ir finansinių garantijų suma pagal 9-ajame TFAS nustatytus vertės sumažėjimo reikalavimus** *V priedo 2 dalies 107–108 ir 118 punktai*			
			Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	**Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)**	**Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)**	**Nusipirktos arba suteiktos dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės**
			9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnis	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnis*	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnis*	*7-ojo TFAS 35M straipsnis; V priedo 2 dalies 107 punktas*
			0010	0020	0030	0035
0010	**Suteikti kreditavimo įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 113 ir 116 punktai*				
0021	iš jų: neveiksnūs	*V priedo 2 dalies 117 punktas*				
0030	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0040	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0050	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Nominalioji nebalansinių įsipareigojimų ir finansinių garantijų suma pagal 9-ajame TFAS nustatytus vertės sumažėjimo reikalavimus** *V priedo 2 dalies 107–108 ir 118 punktai*			
			Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	**Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)**	**Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)**	**Nusipirktos arba suteiktos dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės**
			9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnis	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnis*	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnis*	*7-ojo TFAS 35M straipsnis; V priedo 2 dalies 107 punktas*
			0010	0020	0030	0035
0060	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0070	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0080	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0090	**Suteiktos finansinės garantijos**	*4-ojo TFAS A priedas; KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto f papunktis, 2 dalies 102–105, 114 ir 116 punktai*				
0101	iš jų: neveiksnūs	*V priedo 2 dalies 117 punktas*				
0110	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Nominalioji nebalansinių įsipareigojimų ir finansinių garantijų suma pagal 9-ajame TFAS nustatytus vertės sumažėjimo reikalavimus** *V priedo 2 dalies 107–108 ir 118 punktai*			
			Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	**Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)**	**Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)**	**Nusipirktos arba suteiktos dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės**
			9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnis	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnis*	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnis*	*7-ojo TFAS 35M straipsnis; V priedo 2 dalies 107 punktas*
			0010	0020	0030	0035
0120	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0130	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0140	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0150	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0160	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0170	**Kiti suteikti įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 115 ir 116 punktai*				
0181	iš jų: neveiksnūs	*V priedo 2 dalies 117 punktas*				

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Nominalioji nebalansinių įsipareigojimų ir finansinių garantijų suma pagal 9-ajame TFAS nustatytus vertės sumažėjimo reikalavimus** *V priedo 2 dalies 107–108 ir 118 punktai*			
			Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	**Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)**	**Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)**	**Nusipirktos arba suteiktos dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės**
			9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnis	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnis*	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnis*	*7-ojo TFAS 35M straipsnis; V priedo 2 dalies 107 punktas*
			0010	0020	0030	0035
0190	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0200	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0210	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0220	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0230	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0240	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Atidėjiniai nebalansiniams įsipareigojimams ir finansinėms garantijoms pagal 9-ajame TFAS nustatytus vertės sumažėjimo reikalavimus** *V priedo 2 dalies 106–109 punktai*			
			Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	**Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)**	**Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)**	**Nusipirktos arba suteiktos dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės**
			9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 9-ojo TFAS 35H straipsnio a punktas	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio b punkto i papunktis*	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio b punkto ii papunktis*	*7-ojo TFAS 35M straipsnis; V priedo 2 dalies 107 punktas*
			0040	0050	0060	0065
0010	**Suteikti kreditavimo įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 113 ir 116 punktai*				
0021	iš jų: neveiksnūs	*V priedo 2 dalies 117 punktas*				
0030	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0040	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0050	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Atidėjiniai nebalansiniams įsipareigojimams ir finansinėms garantijoms pagal 9-ajame TFAS nustatytus vertės sumažėjimo reikalavimus** *V priedo 2 dalies 106–109 punktai*			
			Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	**Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)**	**Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)**	**Nusipirktos arba suteiktos dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės**
			9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 9-ojo TFAS 35H straipsnio a punktas	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio b punkto i papunktis*	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio b punkto ii papunktis*	*7-ojo TFAS 35M straipsnis; V priedo 2 dalies 107 punktas*
			0040	0050	0060	0065
0060	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0070	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0080	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0090	**Suteiktos finansinės garantijos**	*4-ojo TFAS A priedas; KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto f papunktis, 2 dalies 102–105, 114 ir 116 punktai*				
0101	iš jų: neveiksnūs	*V priedo 2 dalies 117 punktas*				
0110	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Atidėjiniai nebalansiniams įsipareigojimams ir finansinėms garantijoms pagal 9-ajame TFAS nustatytus vertės sumažėjimo reikalavimus** *V priedo 2 dalies 106–109 punktai*			
			Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	**Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)**	**Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)**	**Nusipirktos arba suteiktos dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės**
			9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 9-ojo TFAS 35H straipsnio a punktas	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio b punkto i papunktis*	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio b punkto ii papunktis*	*7-ojo TFAS 35M straipsnis; V priedo 2 dalies 107 punktas*
			0040	0050	0060	0065
0120	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0130	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0140	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0150	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0160	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0170	**Kiti suteikti įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 115 ir 116 punktai*				
0181	iš jų: neveiksnūs	*V priedo 2 dalies 117 punktas*				

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Atidėjiniai nebalansiniams įsipareigojimams ir finansinėms garantijoms pagal 9-ajame TFAS nustatytus vertės sumažėjimo reikalavimus** *V priedo 2 dalies 106–109 punktai*			
			Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	**Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)**	**Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)**	**Nusipirktos arba suteiktos dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės**
			9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 9-ojo TFAS 35H straipsnio a punktas	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio b punkto i papunktis*	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e ir g punktai, 9-ojo TFAS 4.2 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 5.5 straipsnis, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35H straipsnio b punkto ii papunktis*	*7-ojo TFAS 35M straipsnis; V priedo 2 dalies 107 punktas*
			0040	0050	0060	0065
0190	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0200	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0210	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0220	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0230	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0240	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Kiti įsipareigojimai, vertinami pagal 37-ąjį TAS, ir finansinės garantijos, vertinamos pagal 4-ąjį TFAS**		**Įsipareigojimai ir finansinės garantijos, vertinami tikrąja verte**	
			Nominalioji suma	**Atidėjinys**	**Nominalioji suma**	**Sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniais įsipareigojimais**
			37-asis TAS, 9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e punktas, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 4-asis TFAS; V priedo 2 dalies 111 ir 118 punktai	*37-asis TAS, 9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e punktas, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 4-asis TFAS; V priedo 2 dalies 106 ir 111 punktai*	*9-ojo TFAS 2.3 straipsnio a punktas, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; V priedo 2 dalies 110 ir 118 punktai*	*V priedo 2 dalies 69 punktas*
			0100	0110	0120	0130
0010	**Suteikti kreditavimo įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 113 ir 116 punktai*				
0021	iš jų: neveiksnūs	*V priedo 2 dalies 117 punktas*				
0030	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0040	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0050	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Kiti įsipareigojimai, vertinami pagal 37-ąjį TAS, ir finansinės garantijos, vertinamos pagal 4-ąjį TFAS**		**Įsipareigojimai ir finansinės garantijos, vertinami tikrąja verte**	
			Nominalioji suma	**Atidėjinys**	**Nominalioji suma**	**Sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniais įsipareigojimais**
			37-asis TAS, 9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e punktas, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 4-asis TFAS; V priedo 2 dalies 111 ir 118 punktai	*37-asis TAS, 9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e punktas, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 4-asis TFAS; V priedo 2 dalies 106 ir 111 punktai*	*9-ojo TFAS 2.3 straipsnio a punktas, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; V priedo 2 dalies 110 ir 118 punktai*	*V priedo 2 dalies 69 punktas*
			0100	0110	0120	0130
0060	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0070	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0080	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0090	**Suteiktos finansinės garantijos**	*4-ojo TFAS A priedas; KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto f papunktis, 2 dalies 102–105, 114 ir 116 punktai*				
0101	iš jų: neveiksnūs	*V priedo 2 dalies 117 punktas*				
0110	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Kiti įsipareigojimai, vertinami pagal 37-ąjį TAS, ir finansinės garantijos, vertinamos pagal 4-ąjį TFAS**		**Įsipareigojimai ir finansinės garantijos, vertinami tikrąja verte**	
			Nominalioji suma	**Atidėjinys**	**Nominalioji suma**	**Sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniais įsipareigojimais**
			37-asis TAS, 9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e punktas, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 4-asis TFAS; V priedo 2 dalies 111 ir 118 punktai	*37-asis TAS, 9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e punktas, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 4-asis TFAS; V priedo 2 dalies 106 ir 111 punktai*	*9-ojo TFAS 2.3 straipsnio a punktas, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; V priedo 2 dalies 110 ir 118 punktai*	*V priedo 2 dalies 69 punktas*
			0100	0110	0120	0130
0120	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0130	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0140	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0150	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0160	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0170	**Kiti suteikti įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 115 ir 116 punktai*				
0181	iš jų: neveiksnūs	*V priedo 2 dalies 117 punktas*				

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Kiti įsipareigojimai, vertinami pagal 37-ąjį TAS, ir finansinės garantijos, vertinamos pagal 4-ąjį TFAS**		**Įsipareigojimai ir finansinės garantijos, vertinami tikrąja verte**	
			Nominalioji suma	**Atidėjinys**	**Nominalioji suma**	**Sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniais įsipareigojimais**
			37-asis TAS, 9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e punktas, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 4-asis TFAS; V priedo 2 dalies 111 ir 118 punktai	*37-asis TAS, 9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e punktas, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; 4-asis TFAS; V priedo 2 dalies 106 ir 111 punktai*	*9-ojo TFAS 2.3 straipsnio a punktas, 9-ojo TFAS B2.5 straipsnis; V priedo 2 dalies 110 ir 118 punktai*	*V priedo 2 dalies 69 punktas*
			0100	0110	0120	0130
0190	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0200	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0210	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0220	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0230	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0240	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				

9.1. **Nebalansinės pozicijos pagal nacionalinius BAP. Kreditavimo įsipareigojimai, finansinės garantijos ir kiti suteikti įsipareigojimai**

		Nuorodos. Nacionaliniai BAP	**Nominalioji suma**	**Atidėjiniai**
			KRR I priedas; V priedo 2 dalies 118 punktas	*KRR I priedas; V priedo 2 dalies 11 punktas*
			0010	0020
0010	**Suteikti kreditavimo įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 112 ir 113 punktai*		
0021	iš jų: neveiksnūs	*V priedo 2 dalies 117 punktas*		
0030	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*		
0040	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*		
0050	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*		
0060	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*		
0070	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*		
0080	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*		
0090	**Suteiktos finansinės garantijos**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto f papunktis, 2 dalies 112 ir 114 punktai*		
0101	iš jų: neveiksnūs	*V priedo 2 dalies 117 punktas*		
0110	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*		
0120	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*		
0130	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*		
0140	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*		
0150	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*		

		Nuorodos. Nacionaliniai BAP	**Nominalioji suma**	**Atidėjiniai**
			KRR I priedas; V priedo 2 dalies 118 punktas	*KRR I priedas; V priedo 2 dalies 11 punktas*
			0010	0020
0160	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*		
0170	**Kiti suteikti įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 112 ir 115 punktai*		
0181	iš jų: neveiksnūs	*V priedo 2 dalies 117 punktas*		
0190	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*		
0200	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*		
0210	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*		
0220	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*		
0230	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*		
0240	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*		

9.2. **Kreditavimo įsipareigojimai, finansinės garantijos ir kiti gauti įsipareigojimai**

		Nuorodos. Nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Didžiausia garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti**	**Nominalioji suma**
				7-ojo TFAS 36 straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 119 punktas	*V priedo 2 dalies 119 punktas*
				V priedo 2 dalies 119 punktas	*V priedo 2 dalies 119 punktas*
				0010	0020
0010	**Gauti kreditavimo įsipareigojimai**	*V priedo 1 dalies 44 punkto h papunktis, 2 dalies 102–103 ir 113 punktai*	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio g punktas, BCZ2.2 straipsnis; V priedo 1 dalies 44 punkto h papunktis, 2 dalies 102–103 ir 113 punktai*		
0020	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*		
0030	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*		
0040	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*		
0050	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*		
0060	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*		
0070	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*		
0080	**Gautos finansinės garantijos**	*V priedo 1 dalies 44 punkto h papunktis, 2 dalies 102–103 ir 114 punktai*	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e punktas, B2.5, BC2.17 straipsniai, 8-ojo TFAS A priedas; 4-ojo TFAS A priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto h papunktis, 2 dalies 102–103 ir 114 punktai*		
0090	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*		
0100	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*		
0110	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*		
0120	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*		

		Nuorodos. Nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Didžiausia garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti**	**Nominalioji suma**
				7-ojo TFAS 36 straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 119 punktas	*V priedo 2 dalies 119 punktas*
				V priedo 2 dalies 119 punktas	*V priedo 2 dalies 119 punktas*
				0010	0020
0130	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*		
0140	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*		
0150	**Kiti gauti įsipareigojimai**	*V priedo 1 dalies 44 punkto h papunktis, 2 dalies 102–103 ir 115 punktai*	*V priedo 1 dalies 44 punkto h papunktis, 2 dalies 102–103 ir 115 punktai*		
0160	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*		
0170	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*		
0180	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*		
0190	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*		
0200	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*		
0210	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*		

10. **Išvestinės finansinės priemonės. Prekyba ir ekonominiai apsidraudimo sandoriai**

	Pagal rizikos rūšis / pagal produktus arba pagal rinkos rūšį	*Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP*	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	Balansinė vertė				Tikroji vertė		Tariamoji suma	
				Prekybai laikomas ir prekybinis finansinis turtas	**Iš jo: finansinis turtas, vertinamas taikant savikainos metodą / LOCOM**	**Prekybai laikomi ir prekybiniai finansiniai įsipareigojimai**	**Iš jų: finansiniai įsipareigojimai, vertinami taikant savikainos metodą / LOCOM**	**Teigiama vertė**	**Neigiama vertė**	**Bendra prekybos apyvarta**	**Iš jos: parduota**
				V priedo 2 dalies 120 ir 131 punktai		9-ojo TFAS BA.7 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 120 ir 131 punktai				*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*
				V priedo 1 dalies 17 punktas ir 2 dalies 120 punktas	*V priedo 2 dalies 124 punktas*	*V priedo 1 dalies 25 punktas ir 2 dalies 120 punktas*	*V priedo 2 dalies 124 punktas*	*V priedo 2 dalies 132 punktas*	*V priedo 2 dalies 132 punktas*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*
				0010	0011	0020	0016	0022	0025	0030	0040
0010	**Palūkanų norma**	*V priedo 2 dalies 129 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 129 punkto a papunktis*								
0020	Iš jų: ekonominiai apsidraudimo sandoriai	*V priedo 2 dalies 137–139 punktai*	*V priedo 2 dalies 137–139 punktai*								
0030	Pasirinkimo sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*	*V priedo 2 dalies 136 punktas*								
0040	Kiti sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*	*V priedo 2 dalies 136 punktas*								
0050	Pasirinkimo sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*	*V priedo 2 dalies 136 punktas*								
0060	Kiti sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*	*V priedo 2 dalies 136 punktas*								

Pagal rizikos rūšis / pagal produktus arba pagal rinkos rūšį		*Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP*	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Balansinė vertė**				**Tikroji vertė**		**Tariamoji suma**	
				Prekybai laikomas ir prekybinis finansinis turtas	**Iš jo: finansinis turtas, vertinamas taikant savikainos metodą / LOCOM**	**Prekybai laikomi ir prekybiniai finansiniai įsipareigojimai**	**Iš jų: finansiniai įsipareigojimai, vertinami taikant savikainos metodą / LOCOM**	**Teigiama vertė**	**Neigiama vertė**	**Bendra prekybos apyvarta**	**Iš jos: parduota**
				V priedo 2 dalies 120 ir 131 punktai		9-ojo TFAS BA.7 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 120 ir 131 punktai				*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*
				V priedo 1 dalies 17 punktas ir 2 dalies 120 punktas	*V priedo 2 dalies 124 punktas*	*V priedo 1 dalies 25 punktas ir 2 dalies 120 punktas*	*V priedo 2 dalies 124 punktas*	*V priedo 2 dalies 132 punktas*	*V priedo 2 dalies 132 punktas*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*
				0010	0011	0020	0016	0022	0025	0030	0040
0070	**Nuosavybė**	*V priedo 2 dalies 129 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 129 punkto b papunktis*								
0080	iš jos: ekonominiai apsidraudimo sandoriai	*V priedo 2 dalies 137–139 punktai*	*V priedo 2 dalies 137–139 punktai*								
0090	Pasirinkimo sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*	*V priedo 2 dalies 136 punktas*								
0100	Kiti sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*	*V priedo 2 dalies 136 punktas*								
0110	Pasirinkimo sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*	*V priedo 2 dalies 136 punktas*								
0120	Kiti sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*	*V priedo 2 dalies 136 punktas*								
0130	**Užsienio valiuta ir auksas**	*V priedo 2 dalies 129 punkto c papunktis*	*V priedo 2 dalies 129 punkto c papunktis*								

Pagal rizikos rūšis / pagal produktus arba pagal rinkos rūšį		*Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP*	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Balansinė vertė**				**Tikroji vertė**		**Tariamoji suma**	
				Prekybai laikomas ir prekybinis finansinis turtas	**Iš jo: finansinis turtas, vertinamas taikant savikainos metodą / LOCOM**	**Prekybai laikomi ir prekybiniai finansiniai įsipareigojimai**	**Iš jų: finansiniai įsipareigojimai, vertinami taikant savikainos metodą / LOCOM**	**Teigiama vertė**	**Neigiama vertė**	**Bendra prekybos apyvarta**	**Iš jos: parduota**
				V priedo 2 dalies 120 ir 131 punktai		9-ojo TFAS BA.7 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 120 ir 131 punktai				*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*
				V priedo 1 dalies 17 punktas ir 2 dalies 120 punktas	*V priedo 2 dalies 124 punktas*	*V priedo 1 dalies 25 punktas ir 2 dalies 120 punktas*	*V priedo 2 dalies 124 punktas*	*V priedo 2 dalies 132 punktas*	*V priedo 2 dalies 132 punktas*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*
				0010	0011	0020	0016	0022	0025	0030	0040
0140	Iš jų: ekonominiai apsidraudimo sandoriai	*V priedo 2 dalies 137–139 punktai*	*V priedo 2 dalies 137–139 punktai*								
0150	Pasirinkimo sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*	*V priedo 2 dalies 136 punktas*								
0160	Kiti sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*	*V priedo 2 dalies 136 punktas*								
0170	Pasirinkimo sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*	*V priedo 2 dalies 136 punktas*								
0180	Kiti sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*	*V priedo 2 dalies 136 punktas*								
0190	**Kreditas**	*V priedo 2 dalies 129 punkto d papunktis*	*V priedo 2 dalies 129 punkto d papunktis*								
0195	Iš jo: ekonominiai apsidraudimo sandoriai naudojantis vertinimo tikrąja verte pasirinkimo galimybe	*V priedo 2 dalies 140 punktas*	*9-ojo TFAS 6.7.1 straipsnis; V priedo 2 dalies 140 punktas*								

Pagal rizikos rūšis / pagal produktus arba pagal rinkos rūšį		*Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP*	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	Balansinė vertė				Tikroji vertė		Tariamoji suma	
				Prekybai laikomas ir prekybinis finansinis turtas	**Iš jo: finansinis turtas, vertinamas taikant savikainos metodą / LOCOM**	**Prekybai laikomi ir prekybiniai finansiniai įsipareigojimai**	**Iš jų: finansiniai įsipareigojimai, vertinami taikant savikainos metodą / LOCOM**	**Teigiama vertė**	**Neigiama vertė**	**Bendra prekybos apyvarta**	**Iš jos: parduota**
				V priedo 2 dalies 120 ir 131 punktai		9-ojo TFAS BA.7 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 120 ir 131 punktai				*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*
				V priedo 1 dalies 17 punktas ir 2 dalies 120 punktas	*V priedo 2 dalies 124 punktas*	*V priedo 1 dalies 25 punktas ir 2 dalies 120 punktas*	*V priedo 2 dalies 124 punktas*	*V priedo 2 dalies 132 punktas*	*V priedo 2 dalies 132 punktas*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*
				0010	0011	0020	0016	0022	0025	0030	0040
0201	Iš jo: kiti ekonominiai apsidraudimo sandoriai	*V priedo 2 dalies 137–140 punktai*	*V priedo 2 dalies 137–140 punktai*								
0210	Kredito įsipareigojimų neįvykdymo apsikeitimo sandoriai										
0220	Kredito maržos pasirinkimo sandoriai										
0230	Apsikeitimo grąžomis sandoriai										
0240	Kita										
0250	**Biržos prekės**	*V priedo 2 dalies 129 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 129 punkto e papunktis*								
0260	Iš jų: ekonominiai apsidraudimo sandoriai	*V priedo 2 dalies 137–139 punktai*	*V priedo 2 dalies 137–139 punktai*								
0270	**Kita**	*V priedo 2 dalies 129 punkto f papunktis*	*V priedo 2 dalies 129 punkto f papunktis*								

Pagal rizikos rūšis / pagal produktus arba pagal rinkos rūšį		*Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP*	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	Balansinė vertė				Tikroji vertė		Tariamoji suma	
				Prekybai laikomas ir prekybinis finansinis turtas	**Iš jo: finansinis turtas, vertinamas taikant savikainos metodą / LOCOM**	**Prekybai laikomi ir prekybiniai finansiniai įsipareigojimai**	**Iš jų: finansiniai įsipareigojimai, vertinami taikant savikainos metodą / LOCOM**	**Teigiama vertė**	**Neigiama vertė**	**Bendra prekybos apyvarta**	**Iš jos: parduota**
				V priedo 2 dalies 120 ir 131 punktai		9-ojo TFAS BA.7 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 120 ir 131 punktai				*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*
				V priedo 1 dalies 17 punktas ir 2 dalies 120 punktas	*V priedo 2 dalies 124 punktas*	*V priedo 1 dalies 25 punktas ir 2 dalies 120 punktas*	*V priedo 2 dalies 124 punktas*	*V priedo 2 dalies 132 punktas*	*V priedo 2 dalies 132 punktas*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*
				0010	0011	0020	0016	0022	0025	0030	0040
0280	Iš jų: ekonominiai apsidraudimo sandoriai	*V priedo 2 dalies 137–139 punktai*	*V priedo 2 dalies 137–139 punktai*								
0290	**IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS**	*KRR II priedas; V priedo 1 dalies 16 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS A priedas*								
0300	Iš jų: nebiržinės – kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis, 44 punkto e papunktis, 2 dalies 141 punkto a papunktis ir 142 punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis, 44 punkto e papunktis, 2 dalies 141 punkto a papunktis ir 142 punktas*								
0310	Iš jų: nebiržinės – kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis, 44 punkto e papunktis ir 2 dalies 141 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis, 44 punkto e papunktis ir 2 dalies 141 punkto b papunktis*								
0320	Iš jų: nebiržinės – likusieji subjektai	*V priedo 1 dalies 44 punkto e papunktis ir 2 dalies 141 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 44 punkto e papunktis ir 2 dalies 141 punkto c papunktis*								

11. **Apsidraudimo apskaita**

11.1. **Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimo apskaita. Suskirstymas pagal rizikos rūšis ir pagal apsidraudimo sandorių rūšis**

Pagal produktus arba pagal rinkos rūšį		*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	Balansinė vertė		Tariamoji suma	
			Turtas	**Įsipareigojimai**	**Bendra apsidraudimo suma**	**Iš jos: parduota**
		7-ojo TFAS 24A straipsnis; V priedo 2 dalies 120 ir 131 punktai	*7-ojo TFAS 24A straipsnis; V priedo 2 dalies 120 ir 131 punktai*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*	
		0010	0020	0030	0040	
0010	**Palūkanų norma**	*V priedo 2 dalies 129 punkto a papunktis*				
0020	Pasirinkimo sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0030	Kiti sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0040	Pasirinkimo sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0050	Kiti sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0060	**Nuosavybė**	*V priedo 2 dalies 129 punkto b papunktis*				
0070	Pasirinkimo sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0080	Kiti sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0090	Pasirinkimo sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0100	Kiti sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0110	**Užsienio valiuta ir auksas**	*V priedo 2 dalies 129 punkto c papunktis*				
0120	Pasirinkimo sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0130	Kiti sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0140	Pasirinkimo sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0150	Kiti sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0160	**Kreditas**	*V priedo 2 dalies 129 punkto d papunktis*				
0170	Kredito įsipareigojimų neįvykdymo apsikeitimo sandoriai	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0180	Kredito maržos pasirinkimo sandoriai	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0190	Apsikeitimo grąžomis sandoriai	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0200	Kita	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				

Pagal produktus arba pagal rinkos rūšį		*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	Balansinė vertė		Tariamoji suma	
			Turtas	**Įsipareigojimai**	**Bendra apsidraudimo suma**	**Iš jos: parduota**
		7-ojo TFAS 24A straipsnis; V priedo 2 dalies 120 ir 131 punktai	*7-ojo TFAS 24A straipsnis; V priedo 2 dalies 120 ir 131 punktai*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*	
		0010	0020	0030	0040	
0210	**Biržos prekės**	*V priedo 2 dalies 129 punkto e papunktis*				
0220	**Kita**	*V priedo 2 dalies 129 punkto f papunktis*				
0230	**TIKROSIOS VERTĖS APSIDRAUDIMO SANDORIAI**	*7-ojo TFAS 24A straipsnis; 39-ojo TAS 86 straipsnio a punktas; 9-ojo TFAS 6.5.2 straipsnio a punktas*				
0240	**Palūkanų norma**	*V priedo 2 dalies 129 punkto a papunktis*				
0250	Pasirinkimo sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0260	Kiti sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0270	Pasirinkimo sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0280	Kiti sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0290	**Nuosavybė**	*V priedo 2 dalies 129 punkto b papunktis*				
0300	Pasirinkimo sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0310	Kiti sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0320	Pasirinkimo sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0330	Kiti sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0340	**Užsienio valiuta ir auksas**	*V priedo 2 dalies 129 punkto c papunktis*				
0350	Pasirinkimo sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0360	Kiti sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0370	Pasirinkimo sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0380	Kiti sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0390	**Kreditas**	*V priedo 2 dalies 129 punkto d papunktis*				
0400	Kredito įsipareigojimų neįvykdymo apsikeitimo sandoriai	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0410	Kredito maržos pasirinkimo sandoriai	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0420	Apsikeitimo grąžomis sandoriai	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0430	Kita	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				

Pagal produktus arba pagal rinkos rūšį		*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	Balansinė vertė		Tariamoji suma	
			Turtas	**Įsipareigojimai**	**Bendra apsidraudimo suma**	**Iš jos: parduota**
		7-ojo TFAS 24A straipsnis; V priedo 2 dalies 120 ir 131 punktai	*7-ojo TFAS 24A straipsnis; V priedo 2 dalies 120 ir 131 punktai*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*	
		0010	0020	0030	0040	
0440	**Biržos prekės**	*V priedo 2 dalies 129 punkto e papunktis*				
0450	**Kita**	*V priedo 2 dalies 129 punkto f papunktis*				
0460	**PINIGŲ SRAUTŲ APSIDRAUDIMO SANDORIAI**	*7-ojo TFAS 24A straipsnis; 39-ojo TAS 86 straipsnio b punktas; 9-ojo TFAS 6.5.2 straipsnio b punktas*				
0470	**GRYNŲJŲ INVESTICIJŲ Į UŽSIENYJE VEIKIANTĮ ŪKIO SUBJEKTĄ APSIDRAUDIMAS**	*7-ojo TFAS 24A straipsnis; 39-ojo TAS 86 straipsnio c punktas; 9-ojo TFAS 6.5.2 straipsnio c punktas*				
0480	**PORTFELIO TIKROSIOS VERTĖS APDRAUDIMO NUO PALŪKANŲ NORMOS RIZIKOS SANDORIAI**	*39-ojo TAS 71, 81A, 89A straipsniai, 114–132 TN*				
0490	**PORTFELIO PINIGŲ SRAUTŲ APDRAUDIMO NUO PALŪKANŲ NORMOS RIZIKOS SANDORIAI**	*39-ojo TAS 71 straipsnis*				
0500	**IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS. APSIDRAUDIMO APSKAITA**	*7-ojo TFAS 24A straipsnis; 39-ojo TAS 9 straipsnis; 9-ojo TFAS 6.1 straipsnis*				
0510	iš jų: nebiržinės – kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis, 44 punkto e papunktis, 2 dalies 141 punkto a papunktis ir 142 punktas*				
0520	iš jų: nebiržinės – kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis, 44 punkto e papunktis ir 2 dalies 141 punkto b papunktis*				
0530	iš jų: nebiržinės – likusieji subjektai	*V priedo 1 dalies 44 punkto e papunktis ir 2 dalies 141 punkto c papunktis*				

11.2. **Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimo apskaita pagal nacionalinius BAP. Suskirstymas pagal rizikos rūšis**

	Pagal produktus arba pagal rinkos rūšį	*Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP*	Balansinė vertė			
			Turtas	Iš jo: amortizuota savikaina / LOCOM apskaitomas turtas	Įsipareigojimai	Iš jų: amortizuota savikaina / LOCOM apskaitomi įsipareigojimai
			V priedo 1 dalies 17 punktas ir 2 dalies 120 punktas	*V priedo 2 dalies 124 punktas*	*V priedo 1 dalies 25 punktas ir 2 dalies 120 punktas*	*V priedo 2 dalies 124 punktas*
			0005	0006	0007	0008
0010	**Palūkanų norma**	*V priedo 2 dalies 129 punkto a papunktis*				
0020	Pasirinkimo sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0030	Kiti sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0040	Pasirinkimo sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0050	Kiti sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0060	**Nuosavybė**	*V priedo 2 dalies 129 punkto b papunktis*				
0070	Pasirinkimo sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0080	Kiti sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0090	Pasirinkimo sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0100	Kiti sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0110	**Užsienio valiuta ir auksas**	*V priedo 2 dalies 129 punkto c papunktis*				

Pagal produktus arba pagal rinkos rūšį		*Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP*	**Balansinė vertė**			
			Turtas	**Iš jo: amortizuota savikaina / LOCOM apskaitomas turtas**	**Įsipareigojimai**	**Iš jų: amortizuota savikaina / LOCOM apskaitomi įsipareigojimai**
			V priedo 1 dalies 17 punktas ir 2 dalies 120 punktas	*V priedo 2 dalies 124 punktas*	*V priedo 1 dalies 25 punktas ir 2 dalies 120 punktas*	*V priedo 2 dalies 124 punktas*
			0005	0006	0007	0008
0120	Pasirinkimo sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0130	Kiti sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0140	Pasirinkimo sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0150	Kiti sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0160	**Kreditas**	*V priedo 2 dalies 129 punkto d papunktis*				
0170	Kredito įsipareigojimų neįvykdymo apsikeitimo sandoriai	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0180	Kredito maržos pasirinkimo sandoriai	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0190	Apsikeitimo grąžomis sandoriai	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0200	Kita	*V priedo 2 dalies 136 punktas*				
0210	**Biržos prekės**	*V priedo 2 dalies 129 punkto e papunktis*				
0220	**Kita**	*V priedo 2 dalies 129 punkto f papunktis*				
0230	**IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS. APSIDRAUDIMO APSKAITA**	*V priedo 1 dalies 22 ir 26 punktai*				
0231	Iš jų: tikrosios vertės apsidraudimo sandoriai	*V priedo 2 dalies 143 punktas*				

Pagal produktus arba pagal rinkos rūšį		*Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP*	Balansinė vertė			
			Turtas	**Iš jo: amortizuota savikaina / LOCOM apskaitomas turtas**	**Įsipareigojimai**	**Iš jų: amortizuota savikaina / LOCOM apskaitomi įsipareigojimai**
			V priedo 1 dalies 17 punktas ir 2 dalies 120 punktas	*V priedo 2 dalies 124 punktas*	*V priedo 1 dalies 25 punktas ir 2 dalies 120 punktas*	*V priedo 2 dalies 124 punktas*
			0005	0006	0007	0008
0232	Iš jų: pinigų srautų apsidraudimo sandoriai	*V priedo 2 dalies 143 punktas*				
0233	Iš jų: savikainos ir kainų apsidraudimo sandoriai	*V priedo 2 dalies 143 ir 144 punktai*				
0234	Iš jų: grynųjų investicijų į užsienyje veikiantį ūkio subjektą apsidraudimas	*V priedo 2 dalies 143 punktas*				
0235	Iš jų: portfelio tikrosios vertės apdraudimo nuo palūkanų normos rizikos sandoriai	*V priedo 2 dalies 143 punktas*				
0236	Iš jų: portfelio pinigų srautų apdraudimo nuo palūkanų normos rizikos sandoriai	*V priedo 2 dalies 143 punktas*				
0240	Iš jų: nebiržinės – kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis, 44 punkto e papunktis, 2 dalies 141 punkto a papunktis ir 142 punktas*				
0250	Iš jų: nebiržinės – kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis, 44 punkto e papunktis ir 2 dalies 141 punkto b papunktis*				
0260	Iš jų: nebiržinės – likusieji subjektai	*V priedo 1 dalies 44 punkto e papunktis ir 2 dalies 141 punkto c papunktis*				

Pagal produktus arba pagal rinkos rūšį		*Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP*	Tariamoji suma				Tikroji vertė	
			Bendra apsidraudimo suma	**Iš jos: amortizuota savikaina / LOCOM apskaitomos išvestinės finansinės priemonės**	**Iš jos: parduota**	**Iš jos: amortizuota savikaina / LOCOM apskaitomos išvestinės finansinės priemonės**	**Teigiama vertė**	**Neigiama vertė**
			V priedo 2 dalies 133–135 punktai	*V priedo 2 dalies 124 punktas*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*	*V priedo 2 dalies 124 punktas*	*V priedo 2 dalies 132 punktas*	*V priedo 2 dalies 132 punktas*
			0010	0011	0020	0021	0030	0040
0010	**Palūkanų norma**	*V priedo 2 dalies 129 punkto a papunktis*						
0020	Pasirinkimo sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*						
0030	Kiti sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*						
0040	Pasirinkimo sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*						
0050	Kiti sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*						
0060	**Nuosavybė**	*V priedo 2 dalies 129 punkto b papunktis*						
0070	Pasirinkimo sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*						
0080	Kiti sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*						
0090	Pasirinkimo sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*						
0100	Kiti sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*						
0110	**Užsienio valiuta ir auksas**	*V priedo 2 dalies 129 punkto c papunktis*						

Pagal produktus arba pagal rinkos rūšį		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Tariamoji suma				Tikroji vertė	
			Bendra apsidraudimo suma	Iš jos: amortizuota savikaina / LOCOM apskaitomos išvestinės finansinės priemonės	Iš jos: parduota	Iš jos: amortizuota savikaina / LOCOM apskaitomos išvestinės finansinės priemonės	Teigiama vertė	Neigiama vertė
			V priedo 2 dalies 133–135 punktai	*V priedo 2 dalies 124 punktas*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*	*V priedo 2 dalies 124 punktas*	*V priedo 2 dalies 132 punktas*	*V priedo 2 dalies 132 punktas*
			0010	0011	0020	0021	0030	0040
0120	Pasirinkimo sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*						
0130	Kiti sandoriai nebiržinėje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*						
0140	Pasirinkimo sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*						
0150	Kiti sandoriai reguliuojamoje rinkoje	*V priedo 2 dalies 136 punktas*						
0160	**Kreditas**	*V priedo 2 dalies 129 punkto d papunktis*						
0170	Kredito įsipareigojimų neįvykdymo apsikeitimo sandoriai	*V priedo 2 dalies 136 punktas*						
0180	Kredito maržos pasirinkimo sandoriai	*V priedo 2 dalies 136 punktas*						
0190	Apsikeitimo grąžomis sandoriai	*V priedo 2 dalies 136 punktas*						
0200	Kita	*V priedo 2 dalies 136 punktas*						
0210	**Biržos prekės**	*V priedo 2 dalies 129 punkto e papunktis*						
0220	**Kita**	*V priedo 2 dalies 129 punkto f papunktis*						
0230	**IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS. APSIDRAUDIMO APSKAITA**	*V priedo 1 dalies 22 ir 26 punktai*						
0231	Iš jų: tikrosios vertės apsidraudimo sandoriai	*V priedo 2 dalies 143 punktas*						

Pagal produktus arba pagal rinkos rūšį		*Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP*	Tariamoji suma				Tikroji vertė	
			Bendra apsidraudimo suma	**Iš jos: amortizuota savikaina / LOCOM apskaitomos išvestinės finansinės priemonės**	**Iš jos: parduota**	**Iš jos: amortizuota savikaina / LOCOM apskaitomos išvestinės finansinės priemonės**	**Teigiama vertė**	**Neigiama vertė**
			V priedo 2 dalies 133–135 punktai	*V priedo 2 dalies 124 punktas*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*	*V priedo 2 dalies 124 punktas*	*V priedo 2 dalies 132 punktas*	*V priedo 2 dalies 132 punktas*
			0010	0011	0020	0021	0030	0040
0232	Iš jų: pinigų srautų apsidraudimo sandoriai	*V priedo 2 dalies 143 punktas*						
0233	Iš jų: savikainos ir kainų apsidraudimo sandoriai	*V priedo 2 dalies 143 ir 144 punktai*						
0234	Iš jų: grynųjų investicijų į užsienyje veikiantį ūkio subjektą apsidraudimas	*V priedo 2 dalies 143 punktas*						
0235	Iš jų: portfelio tikrosios vertės apdraudimo nuo palūkanų normos rizikos sandoriai	*V priedo 2 dalies 143 punktas*						
0236	Iš jų: portfelio pinigų srautų apdraudimo nuo palūkanų normos rizikos sandoriai	*V priedo 2 dalies 143 punktas*						
0240	Iš jų: nebiržinės – kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis, 44 punkto e papunktis, 2 dalies 141 punkto a papunktis ir 142 punktas*						
0250	Iš jų: nebiržinės – kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis, 44 punkto e papunktis ir 2 dalies 141 punkto b papunktis*						
0260	Iš jų: nebiržinės – likusieji subjektai	*V priedo 1 dalies 44 punkto e papunktis ir 2 dalies 141 punkto c papunktis*						

11.3. **Neišvestinės apsidraudimo priemonės. Suskirstymas pagal apskaitos portfelius ir pagal apsidraudimo sandorių rūšis**

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Balansinė vertė**		
			Tikrosios vertės apsidraudimas	**Pinigų srautų apsidraudimo sandoris**	**Grynųjų investicijų į užsienyje veikiantį ūkio subjektą apsidraudimas**
			V priedo 2 dalies 145 punktas	*V priedo 2 dalies 145 punktas*	*V priedo 2 dalies 145 punktas*
			0010	0020	0030
0010	**Neišvestinis finansinis turtas**	*7-ojo TFAS 24A straipsnis; 9-ojo TFAS 6.1 straipsnis; 9-ojo TFAS 6.2.2 straipsnis*			
0020	iš jo: prekybai laikomas finansinis turtas	*9-ojo TFAS A priedas*			
0030	iš jo: neprekybinis finansinis turtas, privalomai vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	*9-ojo TFAS 4.1.4 straipsnis; 7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto ii papunktis*			
0040	iš jo: finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	*9-ojo TFAS 4.1.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto i papunktis*			
0050	**Neišvestiniai finansiniai įsipareigojimai**	*7-ojo TFAS 24A straipsnis; 9-ojo TFAS 6.1 straipsnis; 9-ojo TFAS 6.2.2 straipsnis*			
0060	Prekybai laikomi finansiniai įsipareigojimai	*9-ojo TFAS A priedas*			
0070	Finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	*9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnis; 9-ojo TFAS 6.2.2 straipsnis*			
0080	Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas	*9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnis; 9-ojo TFAS 6.2.2 straipsnis*			

11.3.1. **Neišvestinės apsidraudimo priemonės pagal nacionalinius BAP. Suskirstymas pagal apskaitos portfelius**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	**Balansinė vertė**
			V priedo 2 dalies 145 punktas
			0010
0010	**Neišvestinis finansinis turtas**		
0020	Iš jo: prekybinis finansinis turtas	*BAD 32–33 straipsniai; V priedo 1 dalies 17 punktas*	
0030	Iš jo: neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	*BAD 36 straipsnio 2 dalis*	
0040	Iš jo: neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami nuosavybėje	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 8 dalis;*	
0050	Iš jo: kitas neprekybinis neišvestinis finansinis turtas	*BAD 37 straipsnis; Apskaitos direktyvos 12 straipsnio 7 dalis; V priedo 1 dalies 20 punktas*	
0060	**Neišvestiniai finansiniai įsipareigojimai**		
0070	Iš jų: prekybiniai finansiniai įsipareigojimai	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 3, 6 dalys*	
0080	Iš jų: neprekybiniai neišvestiniai finansiniai įsipareigojimai, vertinami taikant savikainos metodą	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 3 dalis*	

11.4. **Tikrosios vertės apsidraudimo sandorių apdraustieji objektai**

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Labai mažos apimties apsidraudimo sandoriai**	**Labai mažos apimties apsidraudimo sandoriai. Grynosios pozicijos apsidraudimo sandoris**	**Labai mažos apimties apsidraudimo sandorių koregavimai**		**Didelės apimties apsidraudimo sandoriai**
			Balansinė vertė	**Į grynosios pozicijos apsidraudimo sandorį įtrauktas turtas ir įsipareigojimai (prieš užskaitą)**	**Į turto ir (arba) įsipareigojimų balansinę vertę įtraukti apsidraudimo sandorių koregavimai**	**Likę nutrauktų labai mažos apimties apsidraudimo sandorių, įskaitant grynųjų pozicijų apsidraudimo sandorius, koregavimai**	**Apdraustieji objektai portfelio apdraudimo nuo palūkanų normos rizikos sandoriuose**
			7-ojo TFAS 24B straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 146 ir 147 punktai	*9-ojo TFAS 6.6.1 straipsnis; 9-ojo TFAS 6.6.6 straipsnis; V priedo 2 dalies 147 ir 151 punktai*	*7-ojo TFAS 24B straipsnio a punkto ii papunktis; V priedo 2 dalies 148 ir 149 punktai*	*7-ojo TFAS 24B straipsnio a punkto v papunktis; V priedo 2 dalies 148 ir 150 punktai*	*9-ojo TFAS 6.1.3 straipsnis; 9-ojo TFAS 6.6.1 straipsnis; V priedo 2 dalies 152 punktas*
			0010	0020	0030	0040	0050
	TURTAS						
0010	**Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis**	*9-ojo TFAS 4.1.2A straipsnis; 7-ojo TFAS 8 straipsnio h punktas; V priedo 2 dalies 146 ir 151 punktai*					
0020	Palūkanų norma	*V priedo 2 dalies 129 punkto a papunktis*					
0030	Nuosavybė	*V priedo 2 dalies 129 punkto b papunktis*					
0040	Užsienio valiuta ir auksas	*V priedo 2 dalies 129 punkto c papunktis*					
0050	Kreditas	*V priedo 2 dalies 129 punkto d papunktis*					
0060	Biržos prekės	*V priedo 2 dalies 129 punkto e papunktis*					
0070	Kita	*V priedo 2 dalies 129 punkto f papunktis*					
0080	**Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas**	*9-ojo TFAS 4.1.2A straipsnis; 7-ojo TFAS 8 straipsnio f punktas; V priedo 2 dalies 146 ir 151 punktai*					
0090	Palūkanų norma	*V priedo 2 dalies 129 punkto a papunktis*					
0100	Nuosavybė	*V priedo 2 dalies 129 punkto b papunktis*					
0110	Užsienio valiuta ir auksas	*V priedo 2 dalies 129 punkto c papunktis*					

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Labai mažos apimties apsidraudimo sandoriai**	**Labai mažos apimties apsidraudimo sandoriai. Grynosios pozicijos apsidraudimo sandoris**	**Labai mažos apimties apsidraudimo sandorių koregavimai**		**Didelės apimties apsidraudimo sandoriai**
			Balansinė vertė	**Į grynosios pozicijos apsidraudimo sandorį įtrauktas turtas ir įsipareigojimai (prieš užskaitą)**	**Į turto ir (arba) įsipareigojimų balansinę vertę įtraukti apsidraudimo sandorių koregavimai**	**Likę nutrauktų labai mažos apimties apsidraudimo sandorių, įskaitant grynųjų pozicijų apsidraudimo sandorius, koregavimai**	**Apdraustieji objektai portfelio apdraudimo nuo palūkanų normos rizikos sandoriuose**
			7-ojo TFAS 24B straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 146 ir 147 punktai	*9-ojo TFAS 6.6.1 straipsnis; 9-ojo TFAS 6.6.6 straipsnis; V priedo 2 dalies 147 ir 151 punktai*	*7-ojo TFAS 24B straipsnio a punkto ii papunktis; V priedo 2 dalies 148 ir 149 punktai*	*7-ojo TFAS 24B straipsnio a punkto v papunktis; V priedo 2 dalies 148 ir 150 punktai*	*9-ojo TFAS 6.1.3 straipsnis; 9-ojo TFAS 6.6.1 straipsnis; V priedo 2 dalies 152 punktas*
			0010	0020	0030	0040	0050
0120	Kreditas	*V priedo 2 dalies 129 punkto d papunktis*					
0130	Biržos prekės	*V priedo 2 dalies 129 punkto e papunktis*					
0140	Kita	*V priedo 2 dalies 129 punkto f papunktis*					
	ĮSIPAREIGOJIMAI						
0150	**Amortizuota savikaina vertinami finansiniai įsipareigojimai**	*9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnis; 7-ojo TFAS 8 straipsnio g punktas; V priedo 2 dalies 146 ir 151 punktai*					
0160	Palūkanų norma	*V priedo 2 dalies 129 punkto a papunktis*					
0170	Nuosavybė	*V priedo 2 dalies 129 punkto b papunktis*					
0180	Užsienio valiuta ir auksas	*V priedo 2 dalies 129 punkto c papunktis*					
0190	Kreditas	*V priedo 2 dalies 129 punkto d papunktis*					
0200	Biržos prekės	*V priedo 2 dalies 129 punkto e papunktis*					
0210	Kita	*V priedo 2 dalies 129 punkto f papunktis*					

12. **Atidėjinių ir atidėjinių kredito nuostoliams pokyčiai**

12.0. **Atidėjinių kredito nuostoliams ir nuosavybės priemonių vertės sumažėjimo pokyčiai pagal nacionalinius BAP**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP KRR 442 straipsnio i punktas; V priedo 2 dalies 153 punktas	Laikotarpio pradžios likutis	Padidėjimas dėl ataskaitiniu laikotarpiu atidėtų sumų numatomiems paskolų nuostoliams padengti	Sumažėjimas dėl numatomiems paskolų nuostoliams padengti skirtų sumų, kurios ataskaitiniu laikotarpiu buvo panaikintos	Sumažėjimas atidėjinių sąskaitoje dėl nurašytų sumų	Perkėlimai tarp atidėjinių
				V priedo 2 dalies 154 punktas	*V priedo 2 dalies 154 punktas*		
			0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Nuosavybės priemonės**	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*					
0330	**Specialieji atidėjiniai kredito rizikai**	*KRR 428 straipsnio g punkto ii papunktis*					
0335	Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo	*BAD 13 straipsnio 2 dalis; V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*					
0340	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*					
0350	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0360	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0370	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0380	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0390	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0400	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*					
0410	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0420	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai **BAP** *KRR 442 straipsnio i punktas; V priedo 2 dalies 153 punktas*	**Laikotarpio pradžios likutis**	**Padidėjimas dėl ataskaitiniu laikotarpiu atidėtų sumų numatomiems paskolų nuostoliams padengti**	**Sumažėjimas dėl numatomiems paskolų nuostoliams padengti skirtų sumų, kurios ataskaitiniu laikotarpiu buvo panaikintos**	**Sumažėjimas atidėjinių sąskaitoje dėl nurašytų sumų**	**Perkėlimai tarp atidėjinių**
				V priedo 2 dalies 154 punktas	*V priedo 2 dalies 154 punktas*		
			0010	0020	0030	0040	0050
0430	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0440	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0450	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0460	*Namų ūkiai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0470	**Bendrieji atidėjiniai kredito rizikai**	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas*					
0475	Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo	*BAD 13 straipsnio 2 dalis; V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*					
0480	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*					
0490	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*					
0500	**Bendrieji atidėjiniai bankinei rizikai**	*BAD 37 straipsnio 2 dalis; KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas*					
0505	Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo	*BAD 13 straipsnio 2 dalis; V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*					
0510	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*					
0520	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*					
0530	**Iš viso**						

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai **BAP** *KRR 442 straipsnio i punktas; V priedo 2 dalies 153 punktas*	**Kiti koregavimai**	**Laikotarpio pabaigos likutis**	**Susigrąžintos sumos, tiesiogiai įrašomos į pelno (nuostolių) ataskaitą**	**Vertės koregavimai, tiesiogiai įrašomi į pelno (nuostolių) ataskaitą**	**Tiesiogiai į pelno (nuostolių) ataskaitą nurašytos sumos**
			V priedo 2 dalies 155 punktas			*V priedo 2 dalies 78 punktas*	
			0060	0070	0080	0090	0100
0010	**Nuosavybės priemonės**	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*					
0330	**Specialieji atidėjiniai kredito rizikai**	*KRR 428 straipsnio g punkto ii papunktis*					
0335	Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo	*BAD 13 straipsnio 2 dalis; V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*					
0340	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*					
0350	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0360	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0370	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0380	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0390	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0400	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*					
0410	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0420	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai **BAP** *KRR 442 straipsnio i punktas; V priedo 2 dalies 153 punktas*	**Kiti koregavimai**	**Laikotarpio pabaigos likutis**	**Susigrąžintos sumos, tiesiogiai įrašomos į pelno (nuostolių) ataskaitą**	**Vertės koregavimai, tiesiogiai įrašomi į pelno (nuostolių) ataskaitą**	**Tiesiogiai į pelno (nuostolių) ataskaitą nurašytos sumos**
			V priedo 2 dalies 155 punktas			*V priedo 2 dalies 78 punktas*	
			0060	0070	0080	0090	0100
0430	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0440	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0450	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0460	*Namų ūkiai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0470	**Bendrieji atidėjiniai kredito rizikai**	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas*					
0475	Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo	*BAD 13 straipsnio 2 dalis; V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*					
0480	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*					
0490	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*					
0500	**Bendrieji atidėjiniai bankinei rizikai**	*BAD 37 straipsnio 2 dalis; KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas*					
0505	Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo	*BAD 13 straipsnio 2 dalis; V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*					
0510	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*					
0520	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*					
0530	**Iš viso**						

12.1. **Atidėjinių ir atidėjinių kredito nuostoliams pokyčiai**

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Laikotarpio pradžios likutis**	**Padidėjimas dėl inicijavimo ir įsigijimo**	**Sumažėjimas dėl pripažinimo nutraukimo**	**Pokyčiai dėl kredito rizikos pokyčių (grynoji suma)**	**Pokyčiai dėl pakeitimų be pripažinimo nutraukimo (grynoji suma)**	**Pokyčiai dėl institucijos vertinimo metodikos atnaujinimo (grynoji suma)**
				7-ojo TFAS 35I straipsnis; V priedo 2 dalies 159 punktas ir 164 punkto b papunktis	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; V priedo 2 dalies 160 punktas ir 164 punkto b papunktis*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 161 ir 162 punktai*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35J straipsnis; 9-ojo TFAS 5.5.12, B5.5.25 ir B5.5.27 straipsniai; V priedo 2 dalies 164 punkto c papunktis*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 163 punktas*
			0010	0020	0030	0040	0050	0070
0010	**Atidėjiniai finansiniam turtui, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo nepadidėjo (1 lygis)**	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis*						
0015	Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo	*V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*						
0020	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						
0030	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0040	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0050	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0060	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0070	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0080	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						
0090	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0100	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Laikotarpio pradžios likutis	Padidėjimas dėl inicijavimo ir įsigijimo	Sumažėjimas dėl pripažinimo nutraukimo	Pokyčiai dėl kredito rizikos pokyčių (grynoji suma)	Pokyčiai dėl pakeitimų be pripažinimo nutraukimo (grynoji suma)	Pokyčiai dėl institucijos vertinimo metodikos atnaujinimo (grynoji suma)
				7-ojo TFAS 35I straipsnis; V priedo 2 dalies 159 punktas ir 164 punkto b papunktis	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; V priedo 2 dalies 160 punktas ir 164 punkto b papunktis*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 161 ir 162 punktai*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35J straipsnis; 9-ojo TFAS 5.5.12, B5.5.25 ir B5.5.27 straipsniai; V priedo 2 dalies 164 punkto c papunktis*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 163 punktas*
			0010	0020	0030	0040	0050	0070
0110	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0120	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0130	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0140	*Namų ūkiai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0160	Iš jų: bendrai įvertinti atidėjiniai	*9-ojo TFAS B5.5.1–B5.5.6 straipsniai; V priedo 2 dalies 158 punktas*						
0170	Iš jų: atskirai įvertinti atidėjiniai	*9-ojo TFAS B5.5.1–B5.5.6 straipsniai; V priedo 2 dalies 158 punktas*						
0180	**Atidėjiniai skolos priemonėms, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)**	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis*						
0185	Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo	*V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*						
0190	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						
0200	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0210	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0220	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Laikotarpio pradžios likutis	Padidėjimas dėl inicijavimo ir įsigijimo	Sumažėjimas dėl pripažinimo nutraukimo	Pokyčiai dėl kredito rizikos pokyčių (grynoji suma)	Pokyčiai dėl pakeitimų be pripažinimo nutraukimo (grynoji suma)	Pokyčiai dėl institucijos vertinimo metodikos atnaujinimo (grynoji suma)
				7-ojo TFAS 35I straipsnis; V priedo 2 dalies 159 punktas ir 164 punkto b papunktis	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; V priedo 2 dalies 160 punktas ir 164 punkto b papunktis*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 161 ir 162 punktai*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35J straipsnis; 9-ojo TFAS 5.5.12, B5.5.25 ir B5.5.27 straipsniai; V priedo 2 dalies 164 punkto c papunktis*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 163 punktas*
			0010	0020	0030	0040	0050	0070
0230	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0240	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0250	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						
0260	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0270	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0280	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0290	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0300	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0310	*Namų ūkiai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0330	Iš jų: bendrai įvertinti atidėjiniai	*9-ojo TFAS B5.5.1–B5.5.6 straipsniai; V priedo 2 dalies 158 punktas*						
0340	Iš jų: atskirai įvertinti atidėjiniai	*9-ojo TFAS B5.5.1–B5.5.6 straipsniai; V priedo 2 dalies 158 punktas*						
0350	Iš jų: neveiksnūs	*V priedo 2 dalies 213–232 punktai*						

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Laikotarpio pradžios likutis	Padidėjimas dėl inicijavimo ir įsigijimo	Sumažėjimas dėl pripažinimo nutraukimo	Pokyčiai dėl kredito rizikos pokyčių (grynoji suma)	Pokyčiai dėl pakeitimų be pripažinimo nutraukimo (grynoji suma)	Pokyčiai dėl institucijos vertinimo metodikos atnaujinimo (grynoji suma)
				7-ojo TFAS 35I straipsnis; V priedo 2 dalies 159 punktas ir 164 punkto b papunktis	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; V priedo 2 dalies 160 punktas ir 164 punkto b papunktis*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 161 ir 162 punktai*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35J straipsnis; 9-ojo TFAS 5.5.12, B5.5.25 ir B5.5.27 straipsniai; V priedo 2 dalies 164 punkto c papunktis*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 163 punktas*
			0010	0020	0030	0040	0050	0070
0360	**Atidėjiniai dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės skolos priemonėms (3 lygis)**	*9-ojo TFAS 5.5.1 ir 9 straipsniai. A priedas*						
0365	Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo	*V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*						
0370	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						
0380	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0390	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0400	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0410	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0420	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0430	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						
0440	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0450	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0460	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0470	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Laikotarpio pradžios likutis**	**Padidėjimas dėl inicijavimo ir įsigijimo**	**Sumažėjimas dėl pripažinimo nutraukimo**	**Pokyčiai dėl kredito rizikos pokyčių (grynoji suma)**	**Pokyčiai dėl pakeitimų be pripažinimo nutraukimo (grynoji suma)**	**Pokyčiai dėl institucijos vertinimo metodikos atnaujinimo (grynoji suma)**
				7-ojo TFAS 35I straipsnis; V priedo 2 dalies 159 punktas ir 164 punkto b papunktis	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; V priedo 2 dalies 160 punktas ir 164 punkto b papunktis*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 161 ir 162 punktai*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35J straipsnis; 9-ojo TFAS 5.5.12, B5.5.25 ir B5.5.27 straipsniai; V priedo 2 dalies 164 punkto c papunktis*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 163 punktas*
			0010	0020	0030	0040	0050	0070
0480	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0490	*Namų ūkiai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0500	iš jų: bendrai įvertinti atidėjiniai	*9-ojo TFAS B5.5.1–B5.5.6 straipsniai; V priedo 2 dalies 158 punktas*						
0510	iš jų: atskirai įvertinti atidėjiniai	*9-ojo TFAS B5.5.1–B5.5.6 straipsniai; V priedo 2 dalies 158 punktas*						
0600	**Atidėjiniai nusipirktam arba suteiktam dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansiniam turtui**	*V priedo 2 dalies 156 punktas*						
0610	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						
0620	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0630	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0640	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0650	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0660	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0670	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Laikotarpio pradžios likutis**	**Padidėjimas dėl inicijavimo ir įsigijimo**	**Sumažėjimas dėl pripažinimo nutraukimo**	**Pokyčiai dėl kredito rizikos pokyčių (grynoji suma)**	**Pokyčiai dėl pakeitimų be pripažinimo nutraukimo (grynoji suma)**	**Pokyčiai dėl institucijos vertinimo metodikos atnaujinimo (grynoji suma)**
				7-ojo TFAS 35I straipsnis; V priedo 2 dalies 159 punktas ir 164 punkto b papunktis	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; V priedo 2 dalies 160 punktas ir 164 punkto b papunktis*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 161 ir 162 punktai*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35J straipsnis; 9-ojo TFAS 5.5.12, B5.5.25 ir B5.5.27 straipsniai; V priedo 2 dalies 164 punkto c papunktis*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 163 punktas*
			0010	0020	0030	0040	0050	0070
0680	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0690	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0700	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0710	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0720	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0730	*Namų ūkiai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0740	iš jų: bendrai įvertinti atidėjiniai	*9-ojo TFAS B5.5.1–B5.5.6 straipsniai; V priedo 2 dalies 158 punktas*						
0750	iš jų: atskirai įvertinti atidėjiniai	*9-ojo TFAS B5.5.1–B5.5.6 straipsniai; V priedo 2 dalies 158 punktas*						
0520	**Bendra atidėjinių skolos priemonėms suma**	*7-ojo TFAS B8E straipsnis*						
0530	Suteikti įsipareigojimai ir finansinės garantijos (1 lygis)	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio g punktas; 2.3 straipsnio c punktas; 5.5 straipsnis ir B2.5 straipsnis; V priedo 2 dalies 157 punktas*						
0540	Suteikti įsipareigojimai ir finansinės garantijos (2 lygis)	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio g punktas; 2.3 straipsnio c punktas; 5.5.3, B2.5 straipsniai; V priedo 2 dalies 157 punktas*						
0550	iš jų: neveiksnūs	*V priedo 2 dalies 117 punktas*						

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Laikotarpio pradžios likutis**	**Padidėjimas dėl inicijavimo ir įsigijimo**	**Sumažėjimas dėl pripažinimo nutraukimo**	**Pokyčiai dėl kredito rizikos pokyčių (grynoji suma)**	**Pokyčiai dėl pakeitimų be pripažinimo nutraukimo (grynoji suma)**	**Pokyčiai dėl institucijos vertinimo metodikos atnaujinimo (grynoji suma)**
				7-ojo TFAS 35I straipsnis; V priedo 2 dalies 159 punktas ir 164 punkto b papunktis	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; V priedo 2 dalies 160 punktas ir 164 punkto b papunktis*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 161 ir 162 punktai*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35J straipsnis; 9-ojo TFAS 5.5.12, B5.5.25 ir B5.5.27 straipsniai; V priedo 2 dalies 164 punkto c papunktis*	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 163 punktas*
			0010	0020	0030	0040	0050	0070
0560	Suteikti įsipareigojimai ir finansinės garantijos (3 lygis)	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio g punktas; 2.3 straipsnio c punktas; 5.5.1, B2.5 straipsniai; V priedo 2 dalies 157 punktas*						
0565	Suteikti įsipareigojimai ir finansinės garantijos (nusipirkti arba suteikti dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės)	*V priedo 2 dalies 156 punktas*						
0570	**Bendra atidėjinių suteiktiems įsipareigojimams ir finansinėms garantijoms suma**	*7-ojo TFAS B8E straipsnis; V priedo 2 dalies 157 punktas*						

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Sumažėjimas atidėjinių sąskaitoje dėl nurašytų sumų**	**Kiti koregavimai**	**Laikotarpio pabaigos likutis**	**Anksčiau nurašytų sumų, tiesiogiai įrašomų į pelno (nuostolių) ataskaitą, susigrąžinimai**	**Tiesiogiai į pelno (nuostolių) ataskaitą nurašytos sumos**	**Pelnas arba nuostoliai dėl skolos priemonių pripažinimo nutraukimo**
			7-ojo TFAS 35I straipsnis; 9-ojo TFAS 5.4.4 straipsnis, 7-ojo TFAS 35L straipsnis; V priedo 2 dalies 72, 74, 165 punktai ir 164 punkto a papunktis	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 166 punktas*			*9-ojo TFAS 5.4.4 straipsnis; V priedo 2 dalies 165 punktas*	*V priedo 2 dalies 166i punktas*
			0080	0090	0100	0110	0120	0125
0010	**Atidėjiniai finansiniam turtui, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo nepadidėjo (1 lygis)**	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis*						
0015	Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo	*V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*						
0020	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						
0030	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0040	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0050	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0060	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0070	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0080	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						
0090	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0100	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Sumažėjimas atidėjinių sąskaitoje dėl nurašytų sumų	Kiti koregavimai	Laikotarpio pabaigos likutis	Anksčiau nurašytų sumų, tiesiogiai įrašomų į pelno (nuostolių) ataskaitą, susigrąžinimai	Tiesiogiai į pelno (nuostolių) ataskaitą nurašytos sumos	Pelnas arba nuostoliai dėl skolos priemonių pripažinimo nutraukimo
			7-ojo TFAS 35I straipsnis; 9-ojo TFAS 5.4.4 straipsnis, 7-ojo TFAS 35L straipsnis; V priedo 2 dalies 72, 74, 165 punktai ir 164 punkto a papunktis	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 166 punktas*			*9-ojo TFAS 5.4.4 straipsnis; V priedo 2 dalies 165 punktas*	*V priedo 2 dalies 166i punktas*
			0080	0090	0100	0110	0120	0125
0110	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0120	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0130	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0140	*Namų ūkiai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0160	Iš jų: bendrai įvertinti atidėjiniai	*9-ojo TFAS B5.5.1–B5.5.6 straipsniai; V priedo 2 dalies 158 punktas*						
0170	Iš jų: atskirai įvertinti atidėjiniai	*9-ojo TFAS B5.5.1–B5.5.6 straipsniai; V priedo 2 dalies 158 punktas*						
0180	**Atidėjiniai skolos priemonėms, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)**	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis*						
0185	Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo	*V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*						
0190	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						
0200	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0210	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0220	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Sumažėjimas atidėjinių sąskaitoje dėl nurašytų sumų	Kiti koregavimai	Laikotarpio pabaigos likutis	Anksčiau nurašytų sumų, tiesiogiai įrašomų į pelno (nuostolių) ataskaitą, susigrąžinimai	Tiesiogiai į pelno (nuostolių) ataskaitą nurašytos sumos	Pelnas arba nuostoliai dėl skolos priemonių pripažinimo nutraukimo
			7-ojo TFAS 35I straipsnis; 9-ojo TFAS 5.4.4 straipsnis, 7-ojo TFAS 35L straipsnis; V priedo 2 dalies 72, 74, 165 punktai ir 164 punkto a papunktis	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 166 punktas*			*9-ojo TFAS 5.4.4 straipsnis; V priedo 2 dalies 165 punktas*	*V priedo 2 dalies 166i punktas*
			0080	0090	0100	0110	0120	0125
0230	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0240	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0250	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						
0260	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0270	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0280	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0290	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0300	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0310	*Namų ūkiai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0330	Iš jų: bendrai įvertinti atidėjiniai	*9-ojo TFAS B5.5.1–B5.5.6 straipsniai; V priedo 2 dalies 158 punktas*						
0340	Iš jų: atskirai įvertinti atidėjiniai	*9-ojo TFAS B5.5.1–B5.5.6 straipsniai; V priedo 2 dalies 158 punktas*						
0350	Iš jų: neveiksnūs	*V priedo 2 dalies 213–232 punktai*						

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Sumažėjimas atidėjinių sąskaitoje dėl nurašytų sumų**	**Kiti koregavimai**	**Laikotarpio pabaigos likutis**	**Anksčiau nurašytų sumų, tiesiogiai įrašomų į pelno (nuostolių) ataskaitą, susigrąžinimai**	**Tiesiogiai į pelno (nuostolių) ataskaitą nurašytos sumos**	**Pelnas arba nuostoliai dėl skolos priemonių pripažinimo nutraukimo**
			7-ojo TFAS 35I straipsnis; 9-ojo TFAS 5.4.4 straipsnis, 7-ojo TFAS 35L straipsnis; V priedo 2 dalies 72, 74, 165 punktai ir 164 punkto a papunktis	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 166 punktas*			*9-ojo TFAS 5.4.4 straipsnis; V priedo 2 dalies 165 punktas*	*V priedo 2 dalies 166i punktas*
			0080	0090	0100	0110	0120	0125
0360	**Atidėjiniai dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės skolos priemonėms (3 lygis)**	*9-ojo TFAS 5.5.1 ir 9 straipsniai. A priedas*						
0365	Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo	*V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*						
0370	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						
0380	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0390	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0400	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0410	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0420	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0430	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						
0440	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0450	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0460	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0470	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Sumažėjimas atidėjinių sąskaitoje dėl nurašytų sumų	Kiti koregavimai	Laikotarpio pabaigos likutis	Anksčiau nurašytų sumų, tiesiogiai įrašomų į pelno (nuostolių) ataskaitą, susigrąžinimai	Tiesiogiai į pelno (nuostolių) ataskaitą nurašytos sumos	Pelnas arba nuostoliai dėl skolos priemonių pripažinimo nutraukimo
			7-ojo TFAS 35I straipsnis; 9-ojo TFAS 5.4.4 straipsnis, 7-ojo TFAS 35L straipsnis; V priedo 2 dalies 72, 74, 165 punktai ir 164 punkto a papunktis	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 166 punktas*			*9-ojo TFAS 5.4.4 straipsnis; V priedo 2 dalies 165 punktas*	*V priedo 2 dalies 166i punktas*
			0080	0090	0100	0110	0120	0125
0480	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0490	*Namų ūkiai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0500	iš jų: bendrai įvertinti atidėjiniai	*9-ojo TFAS B5.5.1–B5.5.6 straipsniai; V priedo 2 dalies 158 punktas*						
0510	iš jų: atskirai įvertinti atidėjiniai	*9-ojo TFAS B5.5.1–B5.5.6 straipsniai; V priedo 2 dalies 158 punktas*						
0600	**Atidėjiniai nusipirktam arba suteiktam dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansiniam turtui**	*V priedo 2 dalies 156 punktas*						
0610	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						
0620	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0630	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0640	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0650	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0660	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0670	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Sumažėjimas atidėjinių sąskaitoje dėl nurašytų sumų**	**Kiti koregavimai**	**Laikotarpio pabaigos likutis**	**Anksčiau nurašytų sumų, tiesiogiai įrašomų į pelno (nuostolių) ataskaitą, susigrąžinimai**	**Tiesiogiai į pelno (nuostolių) ataskaitą nurašytos sumos**	**Pelnas arba nuostoliai dėl skolos priemonių pripažinimo nutraukimo**
			7-ojo TFAS 35I straipsnis; 9-ojo TFAS 5.4.4 straipsnis, 7-ojo TFAS 35L straipsnis; V priedo 2 dalies 72, 74, 165 punktai ir 164 punkto a papunktis	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 166 punktas*			*9-ojo TFAS 5.4.4 straipsnis; V priedo 2 dalies 165 punktas*	*V priedo 2 dalies 166i punktas*
			0080	0090	0100	0110	0120	0125
0680	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0690	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0700	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0710	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0720	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0730	*Namų ūkiai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0740	iš jų: bendrai įvertinti atidėjiniai	*9-ojo TFAS B5.5.1–B5.5.6 straipsniai; V priedo 2 dalies 158 punktas*						
0750	iš jų: atskirai įvertinti atidėjiniai	*9-ojo TFAS B5.5.1–B5.5.6 straipsniai; V priedo 2 dalies 158 punktas*						
0520	**Bendra atidėjinių skolos priemonėms suma**	*7-ojo TFAS B8E straipsnis*						
0530	Suteikti įsipareigojimai ir finansinės garantijos (1 lygis)	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio g punktas; 2.3 straipsnio c punktas; 5.5 straipsnis ir B2.5 straipsnis; V priedo 2 dalies 157 punktas*						
0540	Suteikti įsipareigojimai ir finansinės garantijos (2 lygis)	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio g punktas; 2.3 straipsnio c punktas; 5.5.3, B2.5 straipsniai; V priedo 2 dalies 157 punktas*						
0550	iš jų: neveiksnūs	*V priedo 2 dalies 117 punktas*						

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Sumažėjimas atidėjinių sąskaitoje dėl nurašytų sumų**	**Kiti koregavimai**	**Laikotarpio pabaigos likutis**	**Anksčiau nurašytų sumų, tiesiogiai įrašomų į pelno (nuostolių) ataskaitą, susigrąžinimai**	**Tiesiogiai į pelno (nuostolių) ataskaitą nurašytos sumos**	**Pelnas arba nuostoliai dėl skolos priemonių pripažinimo nutraukimo**
			7-ojo TFAS 35I straipsnis; 9-ojo TFAS 5.4.4 straipsnis, 7-ojo TFAS 35L straipsnis; V priedo 2 dalies 72, 74, 165 punktai ir 164 punkto a papunktis	*7-ojo TFAS 35I straipsnis; 7-ojo TFAS 35B straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 166 punktas*			*9-ojo TFAS 5.4.4 straipsnis; V priedo 2 dalies 165 punktas*	*V priedo 2 dalies 166i punktas*
			0080	0090	0100	0110	0120	0125
0560	Suteikti įsipareigojimai ir finansinės garantijos (3 lygis)	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio g punktas; 2.3 straipsnio c punktas; 5.5.1, B2.5 straipsniai; V priedo 2 dalies 157 punktas*						
0565	Suteikti įsipareigojimai ir finansinės garantijos (nusipirkti arba suteikti dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės)	*V priedo 2 dalies 156 punktas*						
0570	**Bendra atidėjinių suteiktiems įsipareigojimams ir finansinėms garantijoms suma**	*7-ojo TFAS B8E straipsnis; V priedo 2 dalies 157 punktas*						

12.2. **Perkėlimai tarp vertės sumažėjimo lygių (bendrosios vertės pateikimas)**

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma** *V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118, 167 ir 170 punktai*					
			Perkėlimai tarp 1 ir 2 lygių		**Perkėlimai tarp 2 ir 3 lygių**		**Perkėlimai tarp 1 ir 3 lygių**	
			Iš 1 į 2 lygį	**Iš 2 į 1 lygį**	**Iš 2 į 3 lygį**	**Iš 3 į 2 lygį**	**Iš 1 į 3 lygį**	**Iš 3 į 1 lygį**
			V priedo 2 dalies 168 ir 169 punktai					
			0010	0020	0030	0040	0050	0060
0010	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						
0020	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0030	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0040	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0050	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0060	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0070	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						
0080	*Centriniai bankai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0090	*Valdžios sektoriaus institucijos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0100	*Kredito įstaigos*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Bendra balansinė vertė / nominalioji suma *V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118, 167 ir 170 punktai*					
			Perkėlimai tarp 1 ir 2 lygių		Perkėlimai tarp 2 ir 3 lygių		Perkėlimai tarp 1 ir 3 lygių	
			Iš 1 į 2 lygį	Iš 2 į 1 lygį	Iš 2 į 3 lygį	Iš 3 į 2 lygį	Iš 1 į 3 lygį	Iš 3 į 1 lygį
			V priedo 2 dalies 168 ir 169 punktai					
			0010	0020	0030	0040	0050	0060
0110	*Kitos finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0120	*Ne finansų bendrovės*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0130	*Namų ūkiai*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0140	**Visos skolos priemonės**							
0150	**Suteikti įsipareigojimai ir finansinės garantijos**	*9-ojo TFAS 2.1 straipsnio g punktas; 2.3 straipsnio c punktas; 5.5.1, 5.5.3, 5.5.5 straipsniai*						

13. **Gautos užtikrinimo priemonės ir garantijos**

13.1. **Užtikrinimo priemonių ir garantijų suskirstymas pagal paskolas ir kitus išankstinius mokėjimus, išskyrus laikomus prekybai**

Garantijos ir užtikrinimo priemonės		*Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP*	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 171–172 ir 174 punktai*							
				Paskolos, užtikrintos nekilnojamuoju turtu		**Kitos užstatu užtikrintos paskolos**				**Gautos finansinės garantijos**	**iš jų: kredito išvestinės finansinės priemonės**
				Gyvenamosios paskirties nekilnojamasis turtas	**Komercinės paskirties nekilnojamasis turtas**	**Pinigai, indėliai, [išleisti skolos vertybiniai popieriai]**	**Kilnojamasis turtas**	**Nuosavybės ir skolos vertybiniai popieriai**	**Likusiais būdais**		
			7-ojo TFAS 36 straipsnio b punktas	*V priedo 2 dalies 173 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 173 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 173 punkto b papunkčio i įtrauka*	*V priedo 2 dalies 173 punkto b papunkčio ii įtrauka*	*V priedo 2 dalies 173 punkto b papunkčio iii įtrauka*	*V priedo 2 dalies 173 punkto b papunkčio iv įtrauka*	*V priedo 2 dalies 173 punkto c papunktis*	*V priedo 2 dalies 114 punkto b papunktis*
				0010	0020	0030	0031	0032	0041	0050	0055
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*								
0015	iš jų: neveiksnūs	*KRR 47a straipsnio 3 dalis; V priedo 2 dalies 213–239, 260 punktai*	*KRR 47a straipsnio 3 dalis; V priedo 2 dalies 213–239, 260 punktai*								
0020	Iš jų: kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*								
0030	Iš jų: ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*								
0035	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės (MVĮ)	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*								

Garantijos ir užtikrinimo priemonės		*Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP*	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 171–172 ir 174 punktai*							
				Paskolos, užtikrintos nekilnojamuoju turtu		**Kitos užstatu užtikrintos paskolos**				**Gautos finansinės garantijos**	**iš jų: kredito išvestinės finansinės priemonės**
				Gyvenamosios paskirties nekilnojamasis turtas	**Komercinės paskirties nekilnojamasis turtas**	**Pinigai, indėliai, [išleisti skolos vertybiniai popieriai]**	**Kilnojamasis turtas**	**Nuosavybės ir skolos vertybiniai popieriai**	**Likusiais būdais**		
			7-ojo TFAS 36 straipsnio b punktas	*V priedo 2 dalies 173 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 173 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 173 punkto b papunkčio i įtrauka*	*V priedo 2 dalies 173 punkto b papunkčio ii įtrauka*	*V priedo 2 dalies 173 punkto b papunkčio iii įtrauka*	*V priedo 2 dalies 173 punkto b papunkčio iv įtrauka*	*V priedo 2 dalies 173 punkto c papunktis*	*V priedo 2 dalies 114 punkto b papunktis*
				0010	0020	0030	0031	0032	0041	0050	0055
0036	iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos mažosioms ir vidutinėms įmonėms	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas; V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas; V priedo 2 dalies 239ix punktas*								
0037	iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*								
0040	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*								
0050	iš jų: paskolos būstui pirkti	*V priedo 2 dalies 88 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 88 punkto b papunktis*								
0060	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis*								

13.2.1. **Per ataskaitinį laikotarpį perimtos užtikrinimo priemonės realizuojant nuosavybės teisę [pripažįstama ataskaitinę datą]**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Per ataskaitinį laikotarpį perimtos užtikrinimo priemonės realizuojant nuosavybės teisę [pripažįstama ataskaitinę datą]** *(V priedo 2 dalies 175 punktas)*				
							Iš jų: laikomas parduoti ilgalaikis turtas *(5-ojo TFAS 38 straipsnis, V priedo 2 dalies 7 punktas)*	
				Vertė per pirminį pripažinimą	**Balansinė vertė**	**Sukaupti neigiami pokyčiai**	**Vertė per pirminį pripažinimą**	**Balansinė vertė**
				V priedo 2 dalies 175i punktas	*V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai*	*V priedo 2 dalies 175ii punktas*	*V priedo 2 dalies 175i punktas*	*V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai*
				0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai**		*16-ojo TAS 6 straipsnis*					
0020	**Turtas, išskyrus nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus**		*7-ojo TFAS 38 straipsnio a punktas*					
0030	Gyvenamosios paskirties nekilnojamasis turtas	*V priedo 2 dalies 173 punkto a papunktis*	*7-ojo TFAS 38 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 173 punkto a papunktis*					
0040	Komercinės paskirties nekilnojamasis turtas	*V priedo 2 dalies 173 punkto a papunktis*	*7-ojo TFAS 38 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 173 punkto a papunktis*					
0050	Kilnojamasis turtas	*V priedo 2 dalies 173 punkto b papunkčio ii įtrauka*	*7-ojo TFAS 38 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 173 punkto b papunkčio ii įtrauka*					
0060	Nuosavybės ir skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 2 dalies 173 punkto b papunkčio iii įtrauka*	*7-ojo TFAS 38 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 173 punkto b papunkčio iii įtrauka*					
0070	Kita	*V priedo 2 dalies 173 punkto b papunkčio iv įtrauka*	*7-ojo TFAS 38 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 173 punkto b papunkčio iv įtrauka*					
0080	**Iš viso**							

13.3.1. **Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, sukaupta suma**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, sukaupta suma** *(V priedo 2 dalies 176 punktas)*				
							Iš jų: laikomas parduoti ilgalaikis turtas *(5-ojo TFAS 38 straipsnis, V priedo 2 dalies 7 punktas)*	
				Vertė per pirminį pripažinimą	**Balansinė vertė**	**Sukaupti neigiami pokyčiai**	**Vertė per pirminį pripažinimą**	**Balansinė vertė**
				V priedo 2 dalies 175i punktas	*V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai*	*V priedo 2 dalies 175ii punktas*	*V priedo 2 dalies 175i punktas*	*V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai*
				0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai**		*16-ojo TAS 6 straipsnis*					
0020	**Turtas, išskyrus nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus**		*7-ojo TFAS 38 straipsnio a punktas*					
0030	Gyvenamosios paskirties nekilnojamasis turtas	*V priedo 2 dalies 173 punkto a papunktis*	*7-ojo TFAS 38 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 173 punkto a papunktis*					
0040	Komercinės paskirties nekilnojamasis turtas	*V priedo 2 dalies 173 punkto a papunktis*	*7-ojo TFAS 38 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 173 punkto a papunktis*					
0050	Kilnojamasis turtas	*V priedo 2 dalies 173 punkto b papunkčio ii įtrauka*	*7-ojo TFAS 38 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 173 punkto b papunkčio ii įtrauka*					
0060	Nuosavybės ir skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 2 dalies 173 punkto b papunkčio iii įtrauka*	*7-ojo TFAS 38 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 173 punkto b papunkčio iii įtrauka*					
0070	Kita	*V priedo 2 dalies 173 punkto b papunkčio iv įtrauka*	*7-ojo TFAS 38 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 173 punkto b papunkčio iv įtrauka*					
0080	**Iš viso**							

14. **Tikrosios vertės hierarchija. Finansinių priemonių vertinimas tikrąja verte**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Tikrosios vertės hierarchija** *13-ojo TFAS 93 straipsnio b punktas*			**Ataskaitinio laikotarpio tikrosios vertės pokytis** *V priedo 2 dalies 178 punktas*		**Sukauptas tikrosios vertės pokytis prieš apmokestinimą** *V priedo 2 dalies 179 punktas*		
				1 lygis	**2 lygis**	**3 lygis**	**2 lygis**	**3 lygis**	**1 lygis**	**2 lygis**	**3 lygis**
				13-ojo TFAS 76 straipsnis	*13-ojo TFAS 81 straipsnis*	*13-ojo TFAS 86 straipsnis*	*13-ojo TFAS 81 straipsnis*	*13-ojo TFAS 86 straipsnis ir 93 straipsnio f punktas*	*13-ojo TFAS 76 straipsnis*	*13-ojo TFAS 81 straipsnis*	*13-ojo TFAS 86 straipsnis*
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
	TURTAS										
0010	**Prekybai laikomas finansinis turtas**		*7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS A priedas*								
0020	Išvestinės finansinės priemonės		*9-ojo TFAS A priedas*								
0030	Nuosavybės priemonės		*32-ojo TAS 11 straipsnis*								
0040	Skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 31 punktas*								
0050	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai		*V priedo 1 dalies 32 punktas*								
0051	**Prekybinis finansinis turtas**	*BAD 32–33 straipsniai; V priedo 1 dalies 17 punktas*									
0052	Išvestinės finansinės priemonės	*KRR II priedas; V priedo 1 dalies 17 punktas*									
0053	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33; 2 priedo 2 dalies 4 ir 5 punktai*									
0054	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*									
0055	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*									
0056	**Neprekybinis finansinis turtas, privalomai vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**		*9-ojo TFAS 4.1.4 straipsnis; 7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto ii papunktis*								

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Tikrosios vertės hierarchija *13-ojo TFAS 93 straipsnio b punktas*			Ataskaitinio laikotarpio tikrosios vertės pokytis *V priedo 2 dalies 178 punktas*		Sukauptas tikrosios vertės pokytis prieš apmokestinimą *V priedo 2 dalies 179 punktas*		
				1 lygis	**2 lygis**	**3 lygis**	**2 lygis**	**3 lygis**	**1 lygis**	**2 lygis**	**3 lygis**
				13-ojo TFAS 76 straipsnis	*13-ojo TFAS 81 straipsnis*	*13-ojo TFAS 86 straipsnis*	*13-ojo TFAS 81 straipsnis*	*13-ojo TFAS 86 straipsnis ir 93 straipsnio f punktas*	*13-ojo TFAS 76 straipsnis*	*13-ojo TFAS 81 straipsnis*	*13-ojo TFAS 86 straipsnis*
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0057	Nuosavybės priemonės		*32-ojo TAS 11 straipsnis*								
0058	Skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 31 punktas*								
0059	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai		*V priedo 1 dalies 32 punktas*								
0060	**Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis; 39-ojo TAS 9 straipsnis*	*7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.1.5 straipsnis*								
0070	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*									
0080	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*	*V priedo 1 dalies 31 punktas*								
0090	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas*								
0101	**Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis**		*7-ojo TFAS 8 straipsnio h punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2A straipsnis*								
0102	Nuosavybės priemonės		*32-ojo TAS 11 straipsnis*								
0103	Skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 31 punktas*								
0104	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai		*V priedo 1 dalies 32 punktas*								
0121	**Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 4 dalis;*									

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Tikrosios vertės hierarchija** *13-ojo TFAS 93 straipsnio b punktas*			**Ataskaitinio laikotarpio tikrosios vertės pokytis** *V priedo 2 dalies 178 punktas*		**Sukauptas tikrosios vertės pokytis prieš apmokestinimą** *V priedo 2 dalies 179 punktas*		
				1 lygis	**2 lygis**	**3 lygis**	**2 lygis**	**3 lygis**	**1 lygis**	**2 lygis**	**3 lygis**
				13-ojo TFAS 76 straipsnis	*13-ojo TFAS 81 straipsnis*	*13-ojo TFAS 86 straipsnis*	*13-ojo TFAS 81 straipsnis*	*13-ojo TFAS 86 straipsnis ir 93 straipsnio f punktas*	*13-ojo TFAS 76 straipsnis*	*13-ojo TFAS 81 straipsnis*	*13-ojo TFAS 86 straipsnis*
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0122	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*									
0123	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*									
0124	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 4 dalies b punktas; V priedo 1 dalies 32 punktas*									
0125	**Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami nuosavybėje**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6, 8 dalys*									
0126	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*									
0127	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*									
0128	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 4 dalies b punktas; V priedo 1 dalies 32 punktas*									
0140	**Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimo apskaita**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6, 8 dalys; 39-ojo TAS 9 straipsnis; V priedo 1 dalies 22 punktas*	*9-ojo TFAS 6.2.1 straipsnis; V priedo 1 dalies 22 punktas*								

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Tikrosios vertės hierarchija** *13-ojo TFAS 93 straipsnio b punktas*			**Ataskaitinio laikotarpio tikrosios vertės pokytis** *V priedo 2 dalies 178 punktas*		**Sukauptas tikrosios vertės pokytis prieš apmokestinimą** *V priedo 2 dalies 179 punktas*		
				1 lygis	**2 lygis**	**3 lygis**	**2 lygis**	**3 lygis**	**1 lygis**	**2 lygis**	**3 lygis**
				13-ojo TFAS 76 straipsnis	*13-ojo TFAS 81 straipsnis*	*13-ojo TFAS 86 straipsnis*	*13-ojo TFAS 81 straipsnis*	*13-ojo TFAS 86 straipsnis ir 93 straipsnio f punktas*	*13-ojo TFAS 76 straipsnis*	*13-ojo TFAS 81 straipsnis*	*13-ojo TFAS 86 straipsnis*
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
	ĮSIPAREIGOJIMAI										
0150	**Prekybai laikomi finansiniai įsipareigojimai**		*7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS BA.6 straipsnis*								
0160	Išvestinės finansinės priemonės		*9-ojo TFAS BA.7 straipsnio a punktas*								
0170	Trumposios pozicijos		*9-ojo TFAS BA.7 straipsnio b punktas;*								
0180	Indėliai		*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*								
0190	Išleisti skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 37 punktas*								
0200	Kiti finansiniai įsipareigojimai		*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*								
0201	**Prekybiniai finansiniai įsipareigojimai**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 3, 6 dalys*									
0202	Išvestinės finansinės priemonės	*KRR II priedas; V priedo 1 dalies 25 ir 27 punktai*									
0203	Trumposios pozicijos										

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Tikrosios vertės hierarchija** *13-ojo TFAS 93 straipsnio b punktas*			**Ataskaitinio laikotarpio tikrosios vertės pokytis** *V priedo 2 dalies 178 punktas*		**Sukauptas tikrosios vertės pokytis prieš apmokestinimą** *V priedo 2 dalies 179 punktas*		
				1 lygis	**2 lygis**	**3 lygis**	**2 lygis**	**3 lygis**	**1 lygis**	**2 lygis**	**3 lygis**
				13-ojo TFAS 76 straipsnis	*13-ojo TFAS 81 straipsnis*	*13-ojo TFAS 86 straipsnis*	*13-ojo TFAS 81 straipsnis*	*13-ojo TFAS 86 straipsnis ir 93 straipsnio f punktas*	*13-ojo TFAS 76 straipsnis*	*13-ojo TFAS 81 straipsnis*	*13-ojo TFAS 86 straipsnis*
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0204	Indėliai	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*									
0205	Išleisti skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 37 punktas*									
0206	Kiti finansiniai įsipareigojimai	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*									
0210	**Finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis; 39-ojo TAS 9 straipsnis*	*7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.1.5 straipsnis*								
0220	Indėliai	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*								
0230	Išleisti skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 37 punktas*	*V priedo 1 dalies 37 punktas*								
0240	Kiti finansiniai įsipareigojimai	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*								
0250	**Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimo apskaita**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis, 8 straipsnio 1 dalies a punktas; 39-ojo TAS 9 straipsnis; V priedo 1 dalies 26 punktas*	*9-ojo TFAS 6.2.1 straipsnis; V priedo 1 dalies 26 punktas*								

15. **Pripažinimo nutraukimas ir finansiniai įsipareigojimai, susiję su perleistu finansiniu turtu**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Visiškai pripažįstamas perleistas finansinis turtas**			
				Perleistas turtas			**Susiję įsipareigojimai** *TĮS V priedo 2 dalies 181 punktas*
				Balansinė vertė	**Iš jo: pakeitimas vertybiniais popieriais**	**Iš jo: atpirkimo sandoriai**	**Balansinė vertė**
				7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas; V priedo 1 dalies 27 punktas	*7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 61 punktas*	*7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas; V priedo 2 dalies 183 ir 184 punktai*	*7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas*
				V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 61 punktas*	*V priedo 2 dalies 183 ir 184 punktai*	
				0010	0020	0030	0040
0010	**Prekybai laikomas finansinis turtas**		*7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS A priedas*				
0020	Nuosavybės priemonės		*32-ojo TAS 11 straipsnis*				
0030	Skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 31 punktas*				
0040	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai		*V priedo 1 dalies 32 punktas*				
0041	**Prekybinis finansinis turtas**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis; V priedo 1 dalies 15 punktas*					
0042	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*					
0043	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*					
0044	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Visiškai pripažįstamas perleistas finansinis turtas**			
				Perleistas turtas			**Susiję įsipareigojimai** *TĮS V priedo 2 dalies 181 punktas*
				Balansinė vertė	**Iš jo: pakeitimas vertybiniais popieriais**	**Iš jo: atpirkimo sandoriai**	**Balansinė vertė**
				7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas; V priedo 1 dalies 27 punktas	*7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 61 punktas*	*7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas; V priedo 2 dalies 183 ir 184 punktai*	*7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas*
				V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 61 punktas*	*V priedo 2 dalies 183 ir 184 punktai*	
				0010	0020	0030	0040
0045	**Neprekybinis finansinis turtas, privalomai vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**		*9-ojo TFAS 4.1.4 straipsnis*				
0046	Nuosavybės priemonės		*32-ojo TAS 11 straipsnis*				
0047	Skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 31 punktas*				
0048	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai		*V priedo 1 dalies 32 punktas*				
0050	**Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis; 39-ojo TAS 9 straipsnis*	*7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.1.5 straipsnis*				
0060	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*					
0070	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*	*V priedo 1 dalies 31 punktas*				
0080	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas*				
0091	**Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis**		*7-ojo TFAS 8 straipsnio h punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2A straipsnis*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Visiškai pripažįstamas perleistas finansinis turtas**			
				Perleistas turtas			**Susiję įsipareigojimai** *TĮS V priedo 2 dalies 181 punktas*
				Balansinė vertė	**Iš jo: pakeitimas vertybiniais popieriais**	**Iš jo: atpirkimo sandoriai**	**Balansinė vertė**
				7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas; V priedo 1 dalies 27 punktas	*7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 61 punktas*	*7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas; V priedo 2 dalies 183 ir 184 punktai*	*7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas*
				V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 61 punktas*	*V priedo 2 dalies 183 ir 184 punktai*	
				0010	0020	0030	0040
0092	Nuosavybės priemonės		*32-ojo TAS 11 straipsnis*				
0093	Skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 31 punktas*				
0094	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai		*V priedo 1 dalies 32 punktas*				
0121	**Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 4 dalis;*					
0122	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*					
0123	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*					
0124	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 4 dalies b punktas; 1 dalies 14 punktas, 3 dalies 35 punktas*					
0125	**Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami nuosavybėje**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 8 straipsnio 2 dalis*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Visiškai pripažįstamas perleistas finansinis turtas**			
				Perleistas turtas			**Susiję įsipareigojimai** *TĮS V priedo 2 dalies 181 punktas*
				Balansinė vertė	**Iš jo: pakeitimas vertybiniais popieriais**	**Iš jo: atpirkimo sandoriai**	**Balansinė vertė**
				7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas; V priedo 1 dalies 27 punktas	*7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 61 punktas*	*7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas; V priedo 2 dalies 183 ir 184 punktai*	*7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas*
				V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 61 punktas*	*V priedo 2 dalies 183 ir 184 punktai*	
				0010	0020	0030	0040
0126	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*					
0127	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*					
0128	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 4 dalies b punktas; 1 dalies 14 punktas, 3 dalies 35 punktas*					
0131	**Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas**		*7-ojo TFAS 8 straipsnio f punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2 straipsnis*				
0132	Skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 31 punktas*				
0133	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai		*V priedo 1 dalies 32 punktas*				
0181	**Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas taikant savikainos metodą**	*BAD 37 straipsnio 1 dalis; 42a straipsnio 4 dalies b punktas; V priedo 1 dalies 16 punktas*					
0200	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Visiškai pripažįstamas perleistas finansinis turtas**			
				Perleistas turtas			**Susiję įsipareigojimai** *TĮS V priedo 2 dalies 181 punktas*
				Balansinė vertė	**Iš jo: pakeitimas vertybiniais popieriais**	**Iš jo: atpirkimo sandoriai**	**Balansinė vertė**
				7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas; V priedo 1 dalies 27 punktas	*7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 61 punktas*	*7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas; V priedo 2 dalies 183 ir 184 punktai*	*7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas*
				V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 61 punktas*	*V priedo 2 dalies 183 ir 184 punktai*	
				0010	0020	0030	0040
0182	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*					
0183	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*					
0184	**Kitas neprekybinis neišvestinis finansinis turtas**	*BAD 35–37 straipsniai*					
0185	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*					
0186	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*					
0187	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*					
0190	**Iš viso**						

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Visiškai pripažįstamas perleistas finansinis turtas**		**Perleistas finansinis turtas, pripažįstamas tiek, kiek įstaiga toliau jį kontroliuoja**	
				Susiję įsipareigojimai *TĮS V priedo 2 dalies 181 punktas*		**Neapmokėta pagrindinė pradinio turto suma**	**Toliau pripažįstamo [toliau kontroliuojamo] turto balansinė vertė**
				Iš jų: pakeitimas vertybiniais popieriais	**Iš jų: atpirkimo sandoriai**		
				7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas	*7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas; V priedo 2 dalies 183 ir 184 punktai*		*7-ojo TFAS 42D straipsnio f punktas*
				KRR 4 straipsnio 1 dalies 61 punktas	*V priedo 2 dalies 183 ir 184 punktai*		
				0050	0060	0070	0080
0010	**Prekybai laikomas finansinis turtas**		*7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS A priedas*				
0020	Nuosavybės priemonės		*32-ojo TAS 11 straipsnis*				
0030	Skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 31 punktas*				
0040	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai		*V priedo 1 dalies 32 punktas*				
0041	**Prekybinis finansinis turtas**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis; V priedo 1 dalies 15 punktas*					
0042	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*					
0043	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*					
0044	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Visiškai pripažįstamas perleistas finansinis turtas**		**Perleistas finansinis turtas, pripažįstamas tiek, kiek įstaiga toliau jį kontroliuoja**	
				Susiję įsipareigojimai *TĮS V priedo 2 dalies 181 punktas*		**Neapmokėta pagrindinė pradinio turto suma**	**Toliau pripažįstamo [toliau kontroliuojamo] turto balansinė vertė**
				Iš jų: pakeitimas vertybiniais popieriais	**Iš jų: atpirkimo sandoriai**		
				7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas	*7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas; V priedo 2 dalies 183 ir 184 punktai*		*7-ojo TFAS 42D straipsnio f punktas*
				KRR 4 straipsnio 1 dalies 61 punktas	*V priedo 2 dalies 183 ir 184 punktai*		
				0050	0060	0070	0080
0045	**Neprekybinis finansinis turtas, privalomai vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**		*9-ojo TFAS 4.1.4 straipsnis*				
0046	Nuosavybės priemonės		*32-ojo TAS 11 straipsnis*				
0047	Skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 31 punktas*				
0048	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai		*V priedo 1 dalies 32 punktas*				
0050	**Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis; 39-ojo TAS 9 straipsnis*	*7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.1.5 straipsnis*				
0060	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*					
0070	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*	*V priedo 1 dalies 31 punktas*				
0080	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas*				
0091	**Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis**		*7-ojo TFAS 8 straipsnio h punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2A straipsnis*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Visiškai pripažįstamas perleistas finansinis turtas**		**Perleistas finansinis turtas, pripažįstamas tiek, kiek įstaiga toliau jį kontroliuoja**	
				Susiję įsipareigojimai *TĮS V priedo 2 dalies 181 punktas*		**Neapmokėta pagrindinė pradinio turto suma**	**Toliau pripažįstamo [toliau kontroliuojamo] turto balansinė vertė**
				Iš jų: pakeitimas vertybiniais popieriais	**Iš jų: atpirkimo sandoriai**		
				7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas	*7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas; V priedo 2 dalies 183 ir 184 punktai*		*7-ojo TFAS 42D straipsnio f punktas*
				KRR 4 straipsnio 1 dalies 61 punktas	*V priedo 2 dalies 183 ir 184 punktai*		
				0050	0060	0070	0080
0092	Nuosavybės priemonės		*32-ojo TAS 11 straipsnis*				
0093	Skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 31 punktas*				
0094	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai		*V priedo 1 dalies 32 punktas*				
0121	**Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 4 dalis;*					
0122	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*					
0123	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*					
0124	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 4 dalies b punktas; 1 dalies 14 punktas, 3 dalies 35 punktas*					
0125	**Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami nuosavybėje**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 8 straipsnio 2 dalis*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Visiškai pripažįstamas perleistas finansinis turtas**		**Perleistas finansinis turtas, pripažįstamas tiek, kiek įstaiga toliau jį kontroliuoja**	
				Susiję įsipareigojimai *TĮS V priedo 2 dalies 181 punktas*		**Neapmokėta pagrindinė pradinio turto suma**	**Toliau pripažįstamo [toliau kontroliuojamo] turto balansinė vertė**
				Iš jų: pakeitimas vertybiniais popieriais	**Iš jų: atpirkimo sandoriai**		
				7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas	*7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas; V priedo 2 dalies 183 ir 184 punktai*		*7-ojo TFAS 42D straipsnio f punktas*
				KRR 4 straipsnio 1 dalies 61 punktas	*V priedo 2 dalies 183 ir 184 punktai*		
				0050	0060	0070	0080
0126	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*					
0127	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*					
0128	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 4 dalies b punktas; 1 dalies 14 punktas, 3 dalies 35 punktas*					
0131	**Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas**		*7-ojo TFAS 8 straipsnio f punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2 straipsnis*				
0132	Skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 31 punktas*				
0133	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai		*V priedo 1 dalies 32 punktas*				
0181	**Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas taikant savikainos metodą**	*BAD 37 straipsnio 1 dalis; 42a straipsnio 4 dalies b punktas; V priedo 1 dalies 16 punktas*					
0200	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Visiškai pripažįstamas perleistas finansinis turtas**		**Perleistas finansinis turtas, pripažįstamas tiek, kiek įstaiga toliau jį kontroliuoja**	
				Susiję įsipareigojimai *TĮS V priedo 2 dalies 181 punktas*		**Neapmokėta pagrindinė pradinio turto suma**	**Toliau pripažįstamo [toliau kontroliuojamo] turto balansinė vertė**
				Iš jų: pakeitimas vertybiniais popieriais	**Iš jų: atpirkimo sandoriai**		
				7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas	*7-ojo TFAS 42D straipsnio e punktas; V priedo 2 dalies 183 ir 184 punktai*		*7-ojo TFAS 42D straipsnio f punktas*
				KRR 4 straipsnio 1 dalies 61 punktas	*V priedo 2 dalies 183 ir 184 punktai*		
				0050	0060	0070	0080
0182	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*					
0183	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*					
0184	**Kitas neprekybinis neišvestinis finansinis turtas**	*BAD 35–37 straipsniai*					
0185	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*					
0186	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*					
0187	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*					
0190	**Iš viso**						

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Perleistas finansinis turtas, pripažįstamas tiek, kiek įstaiga toliau jį kontroliuoja** **Balansinė susijusių įsipareigojimų vertė**	**Neapmokėta pagrindinė perleisto finansinio turto suma, kurios visos pripažinimas nutraukiamas, bet įstaiga išsaugo su ja susijusias aptarnavimo teises**	**Sumos, kurių pripažinimas kapitalu nutrauktas**
				7-ojo TFAS 42D straipsnio f punktas; V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 181 punktas		*KRR 109 straipsnis; V priedo 2 dalies 182 punktas*
						KRR 109 straipsnis; V priedo 2 dalies 182 punktas
				0090	0100	0110
0010	**Prekybai laikomas finansinis turtas**		*7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS A priedas*			
0020	Nuosavybės priemonės		*32-ojo TAS 11 straipsnis*			
0030	Skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 31 punktas*			
0040	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai		*V priedo 1 dalies 32 punktas*			
0041	**Prekybinis finansinis turtas**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis; V priedo 1 dalies 15 punktas*				
0042	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*				
0043	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*				
0044	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Perleistas finansinis turtas, pripažįstamas tiek, kiek įstaiga toliau jį kontroliuoja** **Balansinė susijusių įsipareigojimų vertė**	**Neapmokėta pagrindinė perleisto finansinio turto suma, kurios visos pripažinimas nutraukiamas, bet įstaiga išsaugo su ja susijusias aptarnavimo teises**	**Sumos, kurių pripažinimas kapitalu nutrauktas**
				7-ojo TFAS 42D straipsnio f punktas; V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 181 punktas		*KRR 109 straipsnis; V priedo 2 dalies 182 punktas*
						KRR 109 straipsnis; V priedo 2 dalies 182 punktas
				0090	0100	0110
0045	**Neprekybinis finansinis turtas, privalomai vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**		*9-ojo TFAS 4.1.4 straipsnis*			
0046	Nuosavybės priemonės		*32-ojo TAS 11 straipsnis*			
0047	Skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 31 punktas*			
0048	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai		*V priedo 1 dalies 32 punktas*			
0050	**Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis; 39-ojo TAS 9 straipsnis*	*7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.1.5 straipsnis*			
0060	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*				
0070	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*	*V priedo 1 dalies 31 punktas*			
0080	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas*			
0091	**Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis**		*7-ojo TFAS 8 straipsnio h punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2A straipsnis*			

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Perleistas finansinis turtas, pripažįstamas tiek, kiek įstaiga toliau jį kontroliuoja** **Balansinė susijusių įsipareigojimų vertė**	**Neapmokėta pagrindinė perleisto finansinio turto suma, kurios visos pripažinimas nutraukiamas, bet įstaiga išsaugo su ja susijusias aptarnavimo teises**	**Sumos, kurių pripažinimas kapitalu nutrauktas**
				7-ojo TFAS 42D straipsnio f punktas; V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 181 punktas		*KRR 109 straipsnis; V priedo 2 dalies 182 punktas*
						KRR 109 straipsnis; V priedo 2 dalies 182 punktas
				0090	0100	0110
0092	Nuosavybės priemonės		*32-ojo TAS 11 straipsnis*			
0093	Skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 31 punktas*			
0094	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai		*V priedo 1 dalies 32 punktas*			
0121	**Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 4 dalis;*				
0122	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*				
0123	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*				
0124	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 4 dalies b punktas; 1 dalies 14 punktas, 3 dalies 35 punktas*				
0125	**Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami nuosavybėje**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 8 straipsnio 2 dalis*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Perleistas finansinis turtas, pripažįstamas tiek, kiek įstaiga toliau jį kontroliuoja** **Balansinė susijusių įsipareigojimų vertė**	**Neapmokėta pagrindinė perleisto finansinio turto suma, kurios visos pripažinimas nutraukiamas, bet įstaiga išsaugo su ja susijusias aptarnavimo teises**	**Sumos, kurių pripažinimas kapitalu nutrauktas**
				7-ojo TFAS 42D straipsnio f punktas; V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 181 punktas		*KRR 109 straipsnis; V priedo 2 dalies 182 punktas*
						KRR 109 straipsnis; V priedo 2 dalies 182 punktas
				0090	0100	0110
0126	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*				
0127	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*				
0128	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 4 dalies b punktas; 1 dalies 14 punktas, 3 dalies 35 punktas*				
0131	**Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas**		*7-ojo TFAS 8 straipsnio f punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2 straipsnis*			
0132	Skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 31 punktas*			
0133	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai		*V priedo 1 dalies 32 punktas*			
0181	**Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas taikant savikainos metodą**	*BAD 37 straipsnio 1 dalis; 42a straipsnio 4 dalies b punktas; V priedo 1 dalies 16 punktas*				
0200	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Perleistas finansinis turtas, pripažįstamas tiek, kiek įstaiga toliau jį kontroliuoja** **Balansinė susijusių įsipareigojimų vertė**	**Neapmokėta pagrindinė perleisto finansinio turto suma, kurios visos pripažinimas nutraukiamas, bet įstaiga išsaugo su ja susijusias aptarnavimo teises**	**Sumos, kurių pripažinimas kapitalu nutrauktas**
				7-ojo TFAS 42D straipsnio f punktas; V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 181 punktas		*KRR 109 straipsnis; V priedo 2 dalies 182 punktas*
						KRR 109 straipsnis; V priedo 2 dalies 182 punktas
				0090	0100	0110
0182	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*				
0183	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*				
0184	**Kitas neprekybinis neišvestinis finansinis turtas**	*BAD 35–37 straipsniai*				
0185	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*				
0186	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*				
0187	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*				
0190	**Iš viso**					

16. **Tam tikrų pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnių suskirstymas**

16.1. **Palūkanų pajamos ir išlaidos pagal priemones ir pagal sandorio šalių sektorius**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Einamasis laikotarpis**	
				Pajamos	**Išlaidos**
				V priedo 2 dalies 187 ir 189 punktai	*V priedo 2 dalies 188 ir 190 punktai*
				0010	0020
0010	**Išvestinės finansinės priemonės. Prekyba**	*KRR II priedas; V priedo 2 dalies 193 punktas*	*9-ojo TFAS A priedas, BA.1, BA.6 straipsniai; V priedo 2 dalies 193 punktas*		
0015	iš jų: palūkanų pajamos iš išvestinių finansinių priemonių, susijusių su ekonominiais apsidraudimo sandoriais	*V priedo 2 dalies 193 punktas*	*V priedo 2 dalies 193 punktas*		
0020	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*		
0030	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*		
0040	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*		
0050	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*		
0060	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*		
0070	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*		
0080	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*		
0090	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*		
0100	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*		
0110	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*		
0120	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*		
0130	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*		
0140	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*		
0141	iš jo: paskolos būstui pirkti	*V priedo 2 dalies 88 punkto b papunktis, 194i punktas*	*V priedo 2 dalies 88 punkto b papunktis, 194i punktas*		
0142	iš jo: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 194i punktas*	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 194i punktas*		
0150	**Kitas turtas**	*V priedo 2 dalies 5 punktas*	*V priedo 2 dalies 5 punktas*		

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Einamasis laikotarpis**	
				Pajamos	**Išlaidos**
				V priedo 2 dalies 187 ir 189 punktai	*V priedo 2 dalies 188 ir 190 punktai*
				0010	0020
0160	**Indėliai**	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*		
0170	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*		
0180	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*		
0190	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*		
0200	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*		
0210	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*		
0220	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*		
0230	**Išleisti skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 37 punktas*	*V priedo 1 dalies 37 punktas*		
0240	**Kiti finansiniai įsipareigojimai**	*V priedo 1 dalies 32–34 punktai ir 2 dalies 191 punktas*	*V priedo 1 dalies 32–34 punktai ir 2 dalies 191 punktas*		
0250	**Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimas nuo palūkanų normos rizikos**	*V priedo 2 dalies 192 punktas*	*V priedo 2 dalies 192 punktas*		
0260	**Kiti įsipareigojimai**	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*		
0270	**PALŪKANOS**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 1 ir 2 punktai*	*1-ojo TAS 97 straipsnis*		
0280	Iš jų: palūkanų pajamos iš dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinio turto		*9-ojo TFAS 5.4.1 straipsnis; B5.4.7 straipsnis; V priedo 2 dalies 194 punktas*		
0290	Iš jų: išperkamosios nuomos palūkanos	*V priedo 2 dalies 194ii punktas*	*16-ojo TFAS 38 straipsnio a punktas, 49 straipsnis; V priedo 2 dalies 194ii punktas*		

16.2. **Pelnas arba nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, nevertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pripažinimo nutraukimo pagal priemones**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Einamasis laikotarpis**
				V priedo 2 dalies 195 ir 196 punktai
				0010
0010	**Nuosavybės priemonės**	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*		
0020	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas*	*V priedo 1 dalies 31 punktas*	
0030	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Einamasis laikotarpis**
				V priedo 2 dalies 195 ir 196 punktai
				0010
0040	**Indėliai**	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*	
0050	**Išleisti skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 37 punktas*	*V priedo 1 dalies 37 punktas*	
0060	**Kiti finansiniai įsipareigojimai**	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*	
0070	**PELNAS ARBA (–) NUOSTOLIAI DĖL FINANSINIO TURTO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ, NEVERTINAMŲ TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE, PRIPAŽINIMO NUTRAUKIMO, GRYNOJI SUMA**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 6 punktas; V priedo 2 dalies 45 punktas*	*V priedo 2 dalies 45 punktas*	

16.3. **Pelnas arba nuostoliai dėl prekybai laikomo finansinio turto ir įsipareigojimų ir prekybinio finansinio turto ir prekybinių finansinių įsipareigojimų pagal priemones**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Einamasis laikotarpis**
				V priedo 2 dalies 197 ir 198 punktai
				0010
0010	**Išvestinės finansinės priemonės**		*9-ojo TFAS A priedas, BA.1 straipsnis ir BA.7 straipsnio a punktas*	
0015	Iš jų: ekonominiai apsidraudimo sandoriai naudojantis vertinimo tikrąja verte pasirinkimo galimybe		*9-ojo TFAS 6.7.1 straipsnis; 7-ojo TFAS 9 straipsnio d punktas; V priedo 2 dalies 199 punktas*	
0020	**Nuosavybės priemonės**		*32-ojo TAS 11 straipsnis*	
0030	**Skolos vertybiniai popieriai**		*V priedo 1 dalies 31 punktas*	
0040	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**		*V priedo 1 dalies 32 punktas*	
0050	**Trumposios pozicijos**		*9-ojo TFAS BA.7 straipsnio b punktas;*	
0060	**Indėliai**		*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*	

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Einamasis laikotarpis**
				V priedo 2 dalies 197 ir 198 punktai
				0010
0070	**Išleisti skolos vertybiniai popieriai**		*V priedo 1 dalies 37 punktas*	
0080	**Kiti finansiniai įsipareigojimai**		*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*	
0090	**PELNAS ARBA (–) NUOSTOLIAI DĖL PREKYBAI LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJI SUMA**		*9-ojo TFAS A priedas, BA.6 straipsnis; 7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis*	
0095	Iš jų: pelnas ir nuostoliai dėl amortizuota savikaina vertinamo finansinio turto pergrupavimo		*9-ojo TFAS 5.6.2 straipsnis; V priedo 2 dalies 199 punktas*	
0100	**Išvestinės finansinės priemonės**	*KRR II priedas*		
0110	**Nuosavybės priemonės**	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*		
0120	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas*		
0130	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas*		
0140	**Trumposios pozicijos**			
0150	**Indėliai**	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*		
0160	**Išleisti skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 37 punktas*		
0170	**Kiti finansiniai įsipareigojimai**	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*		
0180	**PELNAS ARBA (–) NUOSTOLIAI DĖL PREKYBINIO FINANSINIO TURTO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJI SUMA**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 6 punktas; V priedo 1 dalies 17 punktas*		

16.4. **Pelnas arba nuostoliai dėl prekybai laikomo finansinio turto ir įsipareigojimų ir prekybinio finansinio turto ir prekybinių finansinių įsipareigojimų pagal riziką**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Einamasis laikotarpis**
				0010
0010	**Palūkanų normų priemonės ir susijusios išvestinės finansinės priemonės**		*V priedo 2 dalies 200 punkto a papunktis*	
0020	**Nuosavybės priemonės ir susijusios išvestinės finansinės priemonės**		*V priedo 2 dalies 200 punkto b papunktis*	
0030	**Prekyba užsienio valiuta ir išvestinės finansinės priemonės, susijusios su užsienio valiuta ir auksu**		*V priedo 2 dalies 200 punkto c papunktis*	

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Einamasis laikotarpis**
				0010
0040	**Kredito rizikos priemonės ir susijusios išvestinės finansinės priemonės**		*V priedo 2 dalies 200 punkto d papunktis*	
0050	**Išvestinės finansinės priemonės, susijusios su biržos prekėmis**		*V priedo 2 dalies 200 punkto e papunktis*	
0060	**Kita**		*V priedo 2 dalies 200 punkto f papunktis*	
0070	**PELNAS ARBA (–) NUOSTOLIAI DĖL PREKYBAI LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJI SUMA**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 6 punktas*	*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis*	
0080	**Palūkanų normų priemonės ir susijusios išvestinės finansinės priemonės**	*V priedo 2 dalies 200 punkto a papunktis*		
0090	**Nuosavybės priemonės ir susijusios išvestinės finansinės priemonės**	*V priedo 2 dalies 200 punkto b papunktis*		
0100	**Prekyba užsienio valiuta ir išvestinės finansinės priemonės, susijusios su užsienio valiuta ir auksu**	*V priedo 2 dalies 200 punkto c papunktis*		
0110	**Kredito rizikos priemonės ir susijusios išvestinės finansinės priemonės**	*V priedo 2 dalies 200 punkto d papunktis*		
0120	**Išvestinės finansinės priemonės, susijusios su biržos prekėmis**	*V priedo 2 dalies 200 punkto e papunktis*		
0130	**Kita**	*V priedo 2 dalies 200 punkto f papunktis*		
0140	**PELNAS ARBA (–) NUOSTOLIAI DĖL PREKYBINIO FINANSINIO TURTO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJI SUMA**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 6 punktas*		

16.4.1. **Pelnas arba nuostoliai dėl neprekybinio finansinio turto, privalomai vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pagal priemones**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Einamasis laikotarpis**
				V priedo 2 dalies 201 punktas
				0010
0020	**Nuosavybės priemonės**		*32-ojo TAS 11 straipsnis*	
0030	**Skolos vertybiniai popieriai**		*V priedo 1 dalies 31 punktas*	
0040	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**		*V priedo 1 dalies 32 punktas*	

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Einamasis laikotarpis**
				V priedo 2 dalies 201 punktas
				0010
0090	**PELNAS ARBA (–) NUOSTOLIAI DĖL NEPREKYBINIO FINANSINIO TURTO, PRIVALOMAI VERTINAMO TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE, GRYNOJI SUMA**		*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis*	
0100	Iš jų: pelnas ir nuostoliai dėl amortizuota savikaina vertinamo finansinio turto pergrupavimo		*9-ojo TFAS 6.5.2 straipsnis; V priedo 2 dalies 202 punktas*	

16.5. **Pelnas arba nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, priskiriamų prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pagal priemones**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Einamasis laikotarpis**	**Tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos**
				V priedo 2 dalies 203 punktas	*V priedo 2 dalies 203 punktas*
				0010	0020
0010	**Nuosavybės priemonės**	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*			
0020	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas*	*V priedo 1 dalies 31 punktas*		
0030	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas*		
0040	**Indėliai**	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*		
0050	**Išleisti skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 37 punktas*	*V priedo 1 dalies 37 punktas*		
0060	**Kiti finansiniai įsipareigojimai**	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*		
0070	**PELNAS ARBA (–) NUOSTOLIAI DĖL FINANSINIO TURTO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ, PRISKIRIAMŲ PRIE VERTINAMŲ TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE, GRYNOJI SUMA**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 6 punktas*	*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis*		
0071	Iš jų: pelnas arba (–) nuostoliai priskiriant finansinį turtą ir įsipareigojimus prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai apsidraudimo tikslais pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, grynoji suma		*9-ojo TFAS 6.7 straipsnis; 7-ojo TFAS 24G straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 204 punktas*		

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Einamasis laikotarpis**	**Tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos**
				V priedo 2 dalies 203 punktas	*V priedo 2 dalies 203 punktas*
				0010	0020
0072	Iš jų: pelnas arba (–) nuostoliai priskyrus finansinį turtą ir įsipareigojimus prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai apsidraudimo tikslais pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, grynoji suma		*9-ojo TFAS 6.7 straipsnis; 7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 204 punktas*		
0080	**Nuosavybės priemonės**	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*			
0090	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas*			
0100	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas*			
0110	**Indėliai**	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*			
0120	**Išleisti skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 37 punktas*			
0130	**Kiti finansiniai įsipareigojimai**	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*			
0140	**PELNAS ARBA (–) NUOSTOLIAI DĖL NEPREKYBINIO FINANSINIO TURTO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJI SUMA**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 6 punktas*			

16.6. **Pelnas arba nuostoliai dėl apsidraudimo apskaitos**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP *V priedo 2 dalies 207 punktas*	***Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP***	**Einamasis laikotarpis**
				V priedo 2 dalies 205 punktas
				0010
0010	**Apsidraudimo priemonės tikrosios vertės pokyčiai [įskaitant nutraukimą]**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis, 8 dalies a punktas*	*7-ojo TFAS 24A straipsnio c punktas; 7-ojo TFAS 24C straipsnio b punkto vi papunktis*	
0020	**Apdraustojo objekto tikrosios vertės pokyčiai, sietini su apdraustąja rizika**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis, 8 dalies a punktas*	*9-ojo TFAS 6.3.7 straipsnis; 6.5.8 straipsnis; B6.4.1 straipsnis; 7-ojo TFAS 24B straipsnio a punkto iv papunktis; 7-ojo TFAS 24C straipsnio b punkto vi papunktis; V priedo 2 dalies 206 punktas*	
0030	**Pinigų srautų apsidraudimo sandorių neveiksmingumas, pripažįstamas pelnu arba nuostoliais**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis, 8 dalies a punktas*	*7-ojo TFAS 24C straipsnio b punkto ii papunktis; 7-ojo TFAS 24C straipsnio b punkto vi papunktis*	

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP *V priedo 2 dalies 207 punktas*	***Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP***	**Einamasis laikotarpis**
				V priedo 2 dalies 205 punktas
				0010
0040	**Grynųjų investicijų į užsienyje veikiančius ūkio subjektus apsidraudimo sandorių neveiksmingumas, pripažįstamas pelnu arba nuostoliais**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas*	*7-ojo TFAS 24C straipsnio b punkto ii papunktis; 7-ojo TFAS 24C straipsnio b punkto vi papunktis*	
0050	**PELNAS ARBA (–) NUOSTOLIAI DĖL APSIDRAUDIMO APSKAITOS, GRYNOJI SUMA**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis, 8 dalies a punktas*		

16.7. **Nefinansinio turto vertės sumažėjimas**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	***Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP***	**Einamasis laikotarpis**		
				Papildomos sumos	**Panaikinimas**	**Sukauptas vertės sumažėjimas**
				V priedo 2 dalies 208 punktas	*V priedo 2 dalies 208 punktas*	
				0010	0020	0040
0060	**Investicijų į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones vertės sumažėjimas arba (–) vertės atkūrimas**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 13–14 punktai*	*28-ojo TAS 40–43 straipsniai*			
0070	Patronuojamosios įmonės		*10-ojo TFAS A priedas*			
0080	Bendrosios įmonės		*28-ojo TAS 3 straipsnis*			
0090	Asocijuotosios įmonės		*28-ojo TAS 3 straipsnis*			
0100	**Nefinansinio turto vertės sumažėjimas arba (–) vertės atkūrimas**		*36-ojo TAS 126 straipsnio a ir b punktai*			
0110	Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 9 punktas*	*16-ojo TAS 73 straipsnio e punkto v ir vi papunkčiai*			
0120	Investicinis turtas	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 9 punktas*	*40-ojo TAS 79 straipsnio d punkto v papunktis*			
0130	Prestižas	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 9 punktas*	*36-ojo TAS 10b straipsnis; 36-ojo TAS 88–99 ir 124 straipsniai; 3-iojo TFAS priedo B67 straipsnio d punkto v papunktis*			
0140	Kitas nematerialusis turtas	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 9 punktas*	*38-ojo TAS 118 straipsnio e punkto iv ir v papunkčiai*			
0145	Kita		*36-ojo TAS 126 straipsnio a ir b punktai*			
0150	**IŠ VISO**					

16.8. **Kitos administracinės išlaidos**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Einamasis laikotarpis**
				Išlaidos
				0010
0010	**Informacinių technologijų išlaidos**	*V priedo 2 dalies 208i punktas*	*V priedo 2 dalies 208i punktas*	
0020	IT ranga	*V priedo 2 dalies 208i–208ii punktai*	*V priedo 2 dalies 208i–208ii punktai*	
0030	IT išlaidos, išskyrus IT rangos išlaidas	*V priedo 2 dalies 208i punktas*	*V priedo 2 dalies 208i punktas*	
0040	**Mokesčiai ir rinkliavos (kiti)**	*V priedo 2 dalies 208iii punktas*	*V priedo 2 dalies 208iii punktas*	
0050	**Konsultacinės ir specialistų paslaugos**	*V priedo 2 dalies 208iv punktas*	*V priedo 2 dalies 208iv punktas*	
0060	**Reklama, rinkodara ir komunikacija**	*V priedo 2 dalies 208v punktas*	*V priedo 2 dalies 208v punktas*	
0070	**Su kredito rizika susijusios išlaidos**	*V priedo 2 dalies 208vi punktas*	*V priedo 2 dalies 208vi punktas*	
0080	**Bylinėjimosi išlaidos, nedengiamos iš atidėjinių**	*V priedo 2 dalies 208vii punktas*	*V priedo 2 dalies 208vii punktas*	
0090	**Nekilnojamojo turto išlaidos**	*V priedo 2 dalies 208viii punktas*	*V priedo 2 dalies 208viii punktas*	
0100	**Nuomos išlaidos**	*V priedo 2 dalies 208ix punktas*	*V priedo 2 dalies 208ix punktas*	
0110	**Kitos administracinės išlaidos. Likusios**	*V priedo 2 dalies 208x punktas*	*V priedo 2 dalies 208x punktas*	
0120	**KITOS ADMINISTRACINĖS IŠLAIDOS**			

17. **Apskaitos ir KRR nustatytos konsolidavimo apimties suderinimas. Balansas**

17.1. **Turtas**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Apskaitos konsolidavimo apimtis [Balansinė vertė]**
				V priedo 1 dalies 27–28 punktai ir 2 dalies 209 punktas
				0010
0010	**Grynieji pinigai ir lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo**	*BAD 4 straipsnio dalies „Turtas“ 1 punktas*	*1-ojo TAS 54 straipsnio i punktas*	
0020	Grynieji pinigai	*V priedo 2 dalies 1 punktas*	*V priedo 2 dalies 1 punktas*	
0030	Lėšos centriniuose bankuose	*BAD 13 straipsnio 2 dalis; V priedo 2 dalies 2 punktas*	*V priedo 2 dalies 2 punktas*	
0040	Kiti indėliai iki pareikalavimo	*V priedo 2 dalies 3 punktas*	*V priedo 2 dalies 3 punktas*	
0050	**Prekybai laikomas finansinis turtas**		*7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS A priedas*	
0060	Išvestinės finansinės priemonės		*9-ojo TFAS A priedas*	
0070	Nuosavybės priemonės		*32-ojo TAS 11 straipsnis*	
0080	Skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 31 punktas*	
0090	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai		*V priedo 1 dalies 32 punktas*	
0091	**Prekybinis finansinis turtas**	*BAD 32–33 straipsniai; V priedo 1 dalies 17 punktas*		
0092	Išvestinės finansinės priemonės	*KRR II priedas; V priedo 1 dalies 17 punktas*		
0093	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*		
0094	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*		
0095	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*		

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Apskaitos konsolidavimo apimtis [Balansinė vertė]**
				V priedo 1 dalies 27–28 punktai ir 2 dalies 209 punktas
				0010
0096	**Neprekybinis finansinis turtas, privalomai vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**		*9-ojo TFAS 4.1.4 straipsnis*	
0097	Nuosavybės priemonės		*32-ojo TAS 11 straipsnis*	
0098	Skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 31 punktas*	
0099	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai		*V priedo 1 dalies 32 punktas*	
0100	**Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis*	*7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.1.5 straipsnis*	
0110	Nuosavybės priemonės			
0120	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*	*V priedo 1 dalies 31 punktas*	
0130	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	
0141	**Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis**		*7-ojo TFAS 8 straipsnio h punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2A straipsnis*	
0142	Nuosavybės priemonės		*32-ojo TAS 11 straipsnis*	
0143	Skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 31 punktas*	
0144	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai		*V priedo 1 dalies 32 punktas*	
0171	**Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*BAD 36 straipsnio 2 dalis*		
0172	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*		
0173	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*		
0174	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 4 dalies b punktas; V priedo 1 dalies 32 punktas*		

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Apskaitos konsolidavimo apimtis [Balansinė vertė]**
				V priedo 1 dalies 27–28 punktai ir 2 dalies 209 punktas
				0010
0175	**Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami nuosavybėje**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 8 dalis;*		
0176	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*		
0177	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*		
0178	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 4 dalies b punktas; V priedo 1 dalies 32 punktas*		
0181	**Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas**		*7-ojo TFAS 8 straipsnio f punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2 straipsnis*	
0182	Skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 31 punktas*	
0183	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai		*V priedo 1 dalies 32 punktas*	
0231	**Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas taikant savikainos metodą**	*BAD 35 straipsnis; Apskaitos direktyvos 6 straipsnio 1 dalies i punktas ir 8 straipsnio 2 dalis; V priedo 1 dalies 18 ir 19 punktai*		
0380	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*		
0232	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*		
0233	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*		
0234	**Kitas neprekybinis neišvestinis finansinis turtas**	*BAD 37 straipsnis; Apskaitos direktyvos 12 straipsnio 7 dalis; V priedo 1 dalies 20 punktas*		
0235	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*		
0236	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*		
0237	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*		
0240	**Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimo apskaita**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6, 8 dalys; 39-ojo TAS 9 straipsnis; V priedo 1 dalies 22 punktas*	*9-ojo TFAS 6.2.1 straipsnis; V priedo 1 dalies 22 punktas*	

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Apskaitos konsolidavimo apimtis [Balansinė vertė]**
				V priedo 1 dalies 27–28 punktai ir 2 dalies 209 punktas
				0010
0250	**Apdraustųjų objektų tikrosios vertės pokyčiai portfelio apdraudimo nuo palūkanų normos rizikos sandoriuose**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 5, 6 dalys; 39-ojo TAS 89A straipsnio a punktas*	*39-ojo TAS 89A straipsnio a punktas; 9-ojo TFAS 6.5.8 straipsnis*	
0260	**Investicijos į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones**	*BAD 4 straipsnio dalies „Turtas“ 7–8 punktai; Apskaitos direktyvos 2 straipsnio 2 dalis; V priedo 1 dalies 21 punktas, 2 dalies 4 ir 210 punktai*	*1-ojo TAS 54 straipsnio e punktas; V priedo 1 dalies 21 punktas, 2 dalies 4 ir 210 punktai*	
0270	**Turtas pagal perdraudimo ir draudimo sutartis**	*V priedo 2 dalies 211 punktas*	*4-ojo TFAS 20-osios ĮN b ir c punktai; V priedo 2 dalies 211 punktas*	
0280	**Materialusis turtas**	*BAD 4 straipsnio dalies „Turtas“ 10 punktas*		
0290	**Nematerialusis turtas**	*BAD 4 straipsnio dalies „Turtas“ 9 punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 115 punktas*	*1-ojo TAS 54 straipsnio c punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 115 punktas*	
0300	Prestižas	*BAD 4 straipsnio dalies „Turtas“ 9 punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 113 punktas*	*3-iojo TFAS B67 straipsnio d punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 113 punktas*	
0310	Kitas nematerialusis turtas	*BAD 4 straipsnio dalies „Turtas“ 9 punktas*	*38-ojo TAS 8 ir 118 straipsniai*	
0320	**Mokesčių turtas**		*1-ojo TAS 54 straipsnio n–o punktai*	
0330	Ataskaitinio laikotarpio mokesčių turtas		*1-ojo TAS 54 straipsnio n punktas; 12-ojo TAS 5 straipsnis*	
0340	Atidėtųjų mokesčių turtas	*Apskaitos direktyvos 17 straipsnio 1 dalies f punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 106 punktas*	*1-ojo TAS 54 straipsnio o punktas; 12-ojo TAS 5 straipsnis; KRR 4 straipsnio 1 dalies 106 punktas*	
0350	**Kitas turtas**	*V priedo 2 dalies 5 ir 6 punktai*	*V priedo 2 dalies 5 punktas*	
0360	**Ilgalaikis turtas ir perleidžiamos turto grupės, priskiriami prie laikomų parduoti**		*1-ojo TAS 54 straipsnio j punktas; 5-ojo TFAS 38 straipsnis, V priedo 2 dalies 6 punktas*	
0365	(–)	*V priedo 1 dalies 29 punktas*		
0370	**IŠ VISO TURTO**	*BAD 4 straipsnio dalis „Turtas“*	*1-ojo TAS 9 straipsnio a punktas, 6-oji ĮN*	

17.2. **Nebalansinės pozicijos. Kreditavimo įsipareigojimai, finansinės garantijos ir kiti suteikti įsipareigojimai**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Apskaitos konsolidavimo apimtis [Nominalioji suma]**
				V priedo 2 dalies 118 ir 209 punktai
				0010
0010	**Suteikti kreditavimo įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 112 ir 113 punktai*	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 113 ir 116 punktai*	
0020	**Suteiktos finansinės garantijos**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto f papunktis, 2 dalies 112 ir 114 punktai*	*4-ojo TFAS A priedas; KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto f papunktis, 2 dalies 102–105, 114 ir 116 punktai*	
0030	**Kiti suteikti įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 112 ir 115 punktai*	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 115 ir 116 punktai*	
0040	**NEBALANSINĖS POZICIJOS**			

17.3. **Įsipareigojimai ir nuosavybė**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Apskaitos konsolidavimo apimtis [Balansinė vertė]**
				V priedo 1 dalies 27–28 punktai ir 2 dalies 209 punktas
				0010
0010	**Prekybai laikomi finansiniai įsipareigojimai**		*7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS BA.6 straipsnis*	
0020	Išvestinės finansinės priemonės		*9-ojo TFAS A priedas; 9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnio a punktas; 9-ojo TFAS BA.7 straipsnio a punktas*	
0030	Trumposios pozicijos		*9-ojo TFAS BA.7 straipsnio b punktas*	
0040	Indėliai		*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*	
0050	Išleisti skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 37 punktas*	
0060	Kiti finansiniai įsipareigojimai		*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*	
0061	**Prekybiniai finansiniai įsipareigojimai**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 3, 6 dalys*		
0062	Išvestinės finansinės priemonės	*KRR II priedas; V priedo 1 dalies 25 ir 27 punktai*		

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Apskaitos konsolidavimo apimtis [Balansinė vertė]**
				V priedo 1 dalies 27–28 punktai ir 2 dalies 209 punktas
				0010
0063	Trumposios pozicijos			
0064	Indėliai	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*		
0065	Išleisti skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 37 punktas*		
0066	Kiti finansiniai įsipareigojimai	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*		
0070	**Finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis; 39-ojo TAS 9 straipsnis*	*7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.2.2 straipsnis*	
0080	Indėliai	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*	
0090	Išleisti skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 37 punktas*	*V priedo 1 dalies 37 punktas*	
0100	Kiti finansiniai įsipareigojimai	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*	
0110	**Amortizuota savikaina vertinami finansiniai įsipareigojimai**		*7-ojo TFAS 8 straipsnio g punktas; 9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnis*	
0120	Indėliai		*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*	
0130	Išleisti skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 37 punktas*	
0140	Kiti finansiniai įsipareigojimai		*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*	
0141	**Neprekybiniai neišvestiniai finansiniai įsipareigojimai, vertinami taikant savikainos metodą**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 3 dalis*		
0142	Indėliai	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*		
0143	Išleisti skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 37 punktas*		
0144	Kiti finansiniai įsipareigojimai	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*		

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Apskaitos konsolidavimo apimtis [Balansinė vertė]**
				V priedo 1 dalies 27–28 punktai ir 2 dalies 209 punktas
				0010
0150	**Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimo apskaita**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis, 8 dalies a punktas; V priedo 1 dalies 26 punktas*	*9-ojo TFAS 6.2.1 straipsnis; V priedo 1 dalies 26 punktas*	
0160	**Apdraustųjų objektų tikrosios vertės pokyčiai portfelio apdraudimo nuo palūkanų normos rizikos sandoriuose**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 5, 6 dalys; V priedo 2 dalies 8 punktas; 39-ojo TAS 89A straipsnio b punktas*	*39-ojo TAS 89A straipsnio b punktas, 9-ojo TFAS 6.5.8 straipsnis*	
0170	**Įsipareigojimai pagal draudimo ir perdraudimo sutartis**	*V priedo 2 dalies 212 punktas*	*4-ojo TFAS 20-osios ĮN a punktas; V priedo 2 dalies 212 punktas*	
0180	**Atidėjiniai**	*BAD 4 straipsnio dalies „Įsipareigojimai“ 6 punktas*	*37-ojo TAS 10 straipsnis; 1-ojo TAS 54 straipsnio l punktas*	
0190	**Mokesčių įsipareigojimai**		*1-ojo TAS 54 straipsnio n–o punktai*	
0200	Ataskaitinio laikotarpio mokesčių įsipareigojimai		*1-ojo TAS 54 straipsnio n punktas; 12-ojo TAS 5 straipsnis*	
0210	Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai	*Apskaitos direktyvos 17 straipsnio 1 dalies f punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 108 punktas*	*1-ojo TAS 54 straipsnio o punktas; 12-ojo TAS 5 straipsnis; KRR 4 straipsnio 1 dalies 108 punktas*	
0220	**Akcinis kapitalas, apmokamas pareikalavus**		*32-ojo TAS 33 aiškinamasis pavyzdys; TFAAK 2-asis aiškinimas; V priedo 2 dalies 12 punktas*	
0230	**Kiti įsipareigojimai**	*V priedo 2 dalies 13 punktas*	*V priedo 2 dalies 13 punktas*	
0240	**Įsipareigojimai, įtraukti į perleidžiamas grupes, priskiriamas prie laikomų parduoti**		*1-ojo TAS 54 straipsnio p punktas; 5-ojo TFAS 38 straipsnis, V priedo 2 dalies 14 punktas*	
0245	**Prekybinių įsipareigojimų, vertinamų tikrąja verte, vertės sumažinimas**	*V priedo 1 dalies 29 punktas*		
0250	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		*1-ojo TAS 9 straipsnio b punktas; 6-oji ĮN*	
0260	**Kapitalas**	*BAD 4 straipsnio dalies „Įsipareigojimai“ 9 punktas, BAD 22 straipsnis*	*1-ojo TAS 54 straipsnio r punktas, BAD 22 straipsnis*	
0270	**Akcijų priedai**	*BAD 4 straipsnio dalies „Įsipareigojimai“ 10 punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 124 punktas*	*1-ojo TAS 78 straipsnio e punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 124 punktas*	
0280	**Išleistos nuosavybės priemonės, išskyrus kapitalo priemones**	*V priedo 2 dalies 18 ir 19 punktai*	*V priedo 2 dalies 18 ir 19 punktai*	

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Apskaitos konsolidavimo apimtis [Balansinė vertė]**
				V priedo 1 dalies 27–28 punktai ir 2 dalies 209 punktas
				0010
0290	**Kita nuosavybė**	*V priedo 2 dalies 20 punktas*	*2-ojo TFAS 10 straipsnis; V priedo 2 dalies 20 punktas*	
0300	**Sukauptos kitos bendrosios pajamos**	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 100 punktas*	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 100 punktas*	
0310	**Nepaskirstytasis pelnas**	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 123 punktas*	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 123 punktas*	
0320	**Perkainojimo rezervai**	*BAD 4 straipsnio dalies „Įsipareigojimai“ 12 punktas*	*1-ojo TFAS 33, D5–D8 straipsniai*	
0325	**Tikrosios vertės rezervai**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas*		
0330	**Kiti rezervai**	*BAD 4 straipsnio dalies „Įsipareigojimai“ 11–13 punktai*	*1-ojo TAS 54 straipsnis; 1-ojo TAS 78 straipsnio e punktas*	
0335	**Pirmojo konsolidavimo skirtumai**	*Apskaitos direktyvos 24 straipsnio 3 dalies c punktas*		
0340	(–) **Supirktos nuosavos akcijos**	*Apskaitos direktyvos III priedas, III priedo dalies „Turtas“ D.III.2 straipsnis; BAD 4 straipsnio dalies „Turtas“ 12 punktas; V priedo 2 dalies 20 punktas*	*1-ojo TAS 79 straipsnio a punkto vi papunktis; 32-ojo TAS 33–34 straipsniai, 14-oji TN, 36-oji TN; V priedo 2 dalies 28 punktas*	
0350	**Patronuojančiosios įmonės savininkams priskirtinas pelnas arba nuostoliai**	*BAD 4 straipsnio dalies „Įsipareigojimai“ 14 punktas*	*10-ojo TFAS B94 straipsnis*	
0360	(–) **Tarpiniai dividendai**	*KRR 26 straipsnio 2 dalis*	*32-ojo TAS 35 straipsnis*	
0370	**Mažumos dalys [nekontroliuojamos dalys]**	*Apskaitos direktyvos 24 straipsnio 4 dalis*	*1-ojo TAS 54 straipsnio q punktas; 10-ojo TFAS 22, B94 straipsniai*	
0380	**IŠ VISO NUOSAVYBĖS**		*1-ojo TAS 9 straipsnio c punktas, 6-oji ĮN*	
0390	**IŠ VISO NUOSAVYBĖS IR ĮSIPAREIGOJIMŲ**	*BAD 4 straipsnio dalis „Įsipareigojimai“*	*1-ojo TAS 6-oji ĮN*	

18. **Informacija apie veiksnias ir neveiksnias pozicijas**

18.0. **Informacija apie veiksnias ir neveiksnias pozicijas**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**						
					Veiksnios					
						Nepradelsta arba pradelsta <= 30 dienų	Pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
				0010	0020	0030	0055	0056	0057	0058
				V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118 ir 221 punktai	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
				V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118 ir 221 punktai	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*			
0005	**Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo**	*BAD 13 straipsnio 2 dalis; V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*	*V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*							
0010	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*							
0020	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*							
0030	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*							
0040	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*							
0050	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*							
0060	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*							
0070	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*							
0080	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*							

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**						
					Veiksnios					
						Nepradelsta arba pradelsta <= 30 dienų	Pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
				0010	0020	0030	0055	0056	0057	0058
				V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118 ir 221 punktai	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
				V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118 ir 221 punktai	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*			
0090	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*							
0100	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*							
0110	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*							
0120	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*							
0130	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*							
0140	Iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*							
0150	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*							
0160	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*							
0170	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*							

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**						
					Veiksnios					
						Nepradelsta arba pradelsta <= 30 dienų	Pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
				0010	0020	0030	0055	0056	0057	0058
			V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118 ir 221 punktai	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	*V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118 ir 221 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*			
0180	**SAVIKAINA ARBA AMORTIZUOTA SAVIKAINA VERTINAMOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 233 punkto a papunktis*							
0181	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*							
0182	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*							
0183	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*							
0184	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*							
0185	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*							
0186	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*							
0191	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*							
0192	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*							
0193	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*							

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Bendra balansinė vertė / nominalioji suma						
					Veiksnios					
						Nepradelsta arba pradelsta <= 30 dienų	Pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
				0010	0020	0030	0055	0056	0057	0058
			V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118 ir 221 punktai	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	
		V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118 ir 221 punktai	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*					
0194	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*							
0195	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*							
0196	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*							
0900	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*							
0903	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*							
0197	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*							
0910	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*							
0913	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*							
0201	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI KITOMIS BENDROSIOMIS PAJAMOMIS ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS SKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 233 punkto b papunktis*							

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Bendra balansinė vertė / nominalioji suma						
					Veiksnios					
						Nepradelsta arba pradelsta <= 30 dienų	Pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
				0010	0020	0030	0055	0056	0057	0058
			Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	*V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118 ir 221 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP		*V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118 ir 221 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*			
0211	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*							
0212	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*							
0213	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*							
0214	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*							
0215	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*							
0216	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*							
0221	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*							
0222	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*							
0223	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*							
0224	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*							

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Bendra balansinė vertė / nominalioji suma						
					Veiksnios					
						Nepradelsta arba pradelsta <= 30 dienų	Pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
				0010	0020	0030	0055	0056	0057	0058
				V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118 ir 221 punktai	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
				V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118 ir 221 punktai	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*			
0225	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*							
0226	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*							
0920	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*							
0923	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*							
0227	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*							
0930	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*							
0933	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*							
0231	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TAIKANT GRIEŽTĄJĮ LOCOM ARBA TIKRĄJĄ VERTĘ, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS NESKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto c papunktis ir 234 punktas*	*V priedo 2 dalies 233 punkto c papunktis ir 234 punktas*							

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**						
					Veiksnios					
						Nepradelsta arba pradelsta <= 30 dienų	Pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
				0010	0020	0030	0055	0056	0057	0058
				V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118 ir 221 punktai	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
				V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118 ir 221 punktai	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*			
0330	**SKOLOS PRIEMONĖS, IŠSKYRUS LAIKOMAS PREKYBAI AR PREKYBINES**		*V priedo 2 dalies 217 punktas*	*V priedo 2 dalies 217 punktas*						
0335	**PARDUOTI LAIKOMOS SKOLOS PRIEMONĖS**		*V priedo 2 dalies 220 punktas*							
0340	**Suteikti kreditavimo įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 112 ir 113 punktai*	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 113 ir 116 punktai*							
0350	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*							
0360	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*							
0370	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*							
0380	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*							
0390	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*							
0400	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*							

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Bendra balansinė vertė / nominalioji suma						
					Veiksnios					
						Nepradelsta arba pradelsta <= 30 dienų	Pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
				0010	0020	0030	0055	0056	0057	0058
				V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118 ir 221 punktai	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP		*V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118 ir 221 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*			
0410	**Suteiktos finansinės garantijos**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto f papunktis, 2 dalies 112 ir 114 punktai*	*4-ojo TFAS A priedas; KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto f papunktis, 2 dalies 102–105, 114 ir 116 punktai*							
0420	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*							
0430	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*							
0440	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*							
0450	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*							
0460	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*							
0470	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*							
0480	**Kiti suteikti įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 112 ir 115 punktai*	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 115 ir 116 punktai*							

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Bendra balansinė vertė / nominalioji suma						
					Veiksnios					
						Nepradelsta arba pradelsta <= 30 dienų	Pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
				0010	0020	0030	0055	0056	0057	0058
				V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118 ir 221 punktai	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
				V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118 ir 221 punktai	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*			
0490	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*							
0500	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*							
0510	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*							
0520	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*							
0530	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*							
0540	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*							
0550	**NEBALANSINĖS POZICIJOS**	*V priedo 2 dalies 217 punktas*	*V priedo 2 dalies 217 punktas*							

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Bendra balansinė vertė / nominalioji suma					
				Neveiksnios					
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai
				0060	0070	0080	0090	0101	0102
				KRR 47a straipsnio 3 dalis; V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai
				KRR 47a straipsnio 3 dalis; V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai
0005	**Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo**	*BAD 13 straipsnio 2 dalis; V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*	*V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*						
0010	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						
0020	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0030	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0040	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0050	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0060	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0070	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						
0080	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**					
				Neveiksnios					
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai
				0060	0070	0080	0090	0101	0102
				KRR 47a straipsnio 3 dalis; V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP		*KRR 47a straipsnio 3 dalis; V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*
0090	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0100	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0110	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0120	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0130	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*						
0140	Iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*						
0150	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0160	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*						
0170	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*						

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Bendra balansinė vertė / nominalioji suma					
				Neveiksnios					
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai
				0060	0070	0080	0090	0101	0102
				KRR 47a straipsnio 3 dalis; V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai
		KRR 47a straipsnio 3 dalis; V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai
0180	**SAVIKAINA ARBA AMORTIZUOTA SAVIKAINA VERTINAMOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 233 punkto a papunktis*						
0181	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						
0182	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0183	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0184	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0185	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0186	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0191	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						
0192	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0193	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Bendra balansinė vertė / nominalioji suma					
				Neveiksnios					
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai
				0060	0070	0080	0090	0101	0102
				KRR 47a straipsnio 3 dalis; V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai
		KRR 47a straipsnio 3 dalis; V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai
0194	Kredito įstaigos	V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis	V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis						
0195	Kitos finansų bendrovės	V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis	V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis						
0196	Ne finansų bendrovės	V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis	V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis						
0900	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas	MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas						
0903	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis	V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis						
0197	Namų ūkiai	V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis	V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis						
0910	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis	V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis						
0913	iš jų: vartojimo kreditas	V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis	V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis						
0201	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI KITOMIS BENDROSIOMIS PAJAMOMIS ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS SKAIČIUOJAMAS**	V priedo 2 dalies 233 punkto b papunktis	V priedo 2 dalies 233 punkto b papunktis						

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Bendra balansinė vertė / nominalioji suma					
				Neveiksnios					
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai
				0060	0070	0080	0090	0101	0102
				KRR 47a straipsnio 3 dalis; V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai
		KRR 47a straipsnio 3 dalis; V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai
0211	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						
0212	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0213	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0214	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0215	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0216	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0221	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						
0222	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0223	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0224	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Bendra balansinė vertė / nominalioji suma					
				Neveiksnios					
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai
				0060	0070	0080	0090	0101	0102
				KRR 47a straipsnio 3 dalis; V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai
		KRR 47a straipsnio 3 dalis; V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai
0225	Kitos finansų bendrovės	V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis	V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis						
0226	Ne finansų bendrovės	V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis	V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis						
0920	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas	MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas						
0923	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis	V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis						
0227	Namų ūkiai	V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis	V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis						
0930	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis	V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis						
0933	iš jų: vartojimo kreditas	V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis	V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis						
0231	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TAIKANT GRIEŽTĄJĮ LOCOM ARBA TIKRĄJA VERTĘ, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS NESKAIČIUOJAMAS**	V priedo 2 dalies 233 punkto c papunktis ir 234 punktas	V priedo 2 dalies 233 punkto c papunktis ir 234 punktas						

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Bendra balansinė vertė / nominalioji suma					
					Neveiksnios				
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai
				0060	0070	0080	0090	0101	0102
				KRR 47a straipsnio 3 dalis; V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai
		KRR 47a straipsnio 3 dalis; V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai
0330	**SKOLOS PRIEMONĖS, IŠSKYRUS LAIKOMAS PREKYBAI AR PREKYBINES**		V priedo 2 dalies 217 punktas						
0335	**PARDUOTI LAIKOMOS SKOLOS PRIEMONĖS**		V priedo 2 dalies 220 punktas						
0340	**Suteikti kreditavimo įsipareigojimai**	KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 112 ir 113 punktai	KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 113 ir 116 punktai						
0350	Centriniai bankai	V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis	V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis						
0360	Valdžios sektoriaus institucijos	V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis	V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis						
0370	Kredito įstaigos	V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis	V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis						
0380	Kitos finansų bendrovės	V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis	V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis						
0390	Ne finansų bendrovės	V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis	V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis						
0400	Namų ūkiai	V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis	V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis						

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Bendra balansinė vertė / nominalioji suma					
					Neveiksnios				
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai
				0060	0070	0080	0090	0101	0102
				KRR 47a straipsnio 3 dalis; V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai
		KRR 47a straipsnio 3 dalis; V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai
0410	**Suteiktos finansinės garantijos**	KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto f papunktis, 2 dalies 112 ir 114 punktai	4-ojo TFAS A priedas; KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto f papunktis, 2 dalies 102–105, 114 ir 116 punktai						
0420	Centriniai bankai	V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis	V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis						
0430	Valdžios sektoriaus institucijos	V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis	V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis						
0440	Kredito įstaigos	V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis	V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis						
0450	Kitos finansų bendrovės	V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis	V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis						
0460	Ne finansų bendrovės	V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis	V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis						
0470	Namų ūkiai	V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis	V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis						
0480	**Kiti suteikti įsipareigojimai**	KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 112 ir 115 punktai	KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 115 ir 116 punktai						

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Bendra balansinė vertė / nominalioji suma					
				Neveiksnios					
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai
				0060	0070	0080	0090	0101	0102
				KRR 47a straipsnio 3 dalis; V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai
				KRR 47a straipsnio 3 dalis; V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai
0490	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0500	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0510	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0520	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0530	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0540	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0550	**NEBALANSINĖS POZICIJOS**	*V priedo 2 dalies 217 punktas*	*V priedo 2 dalies 217 punktas*						

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**						
				Neveiksnios						
				Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas	iš jo: sumažėjusios vertės
				0106	0107	0109	0110	0121	0900	0122
				V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	
				V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*		*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*			*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*
0005	**Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo**	*BAD 13 straipsnio 2 dalis; V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*	*V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*							
0010	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*							
0020	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*							
0030	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*							
0040	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*							
0050	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*							
0060	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*							
0070	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*							
0080	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*							

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**						
				Neveiksnios						
				Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas	iš jo: sumažėjusios vertės
				0106	0107	0109	0110	0121	0900	0122
				V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	
				V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*		*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*			*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*
0090	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*							
0100	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*							
0110	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*							
0120	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*							
0130	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*							
0140	Iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*							
0150	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*							
0160	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*							
0170	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*							

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Bendra balansinė vertė / nominalioji suma						
				Neveiksnios						
				Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas	iš jo: sumažėjusios vertės
				0106	0107	0109	0110	0121	0900	0122
				V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	
				V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*		*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*			*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*
0180	**SAVIKAINA ARBA AMORTIZUOTA SAVIKAINA VERTINAMOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 233 punkto a papunktis*							
0181	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*							
0182	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*							
0183	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*							
0184	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*							
0185	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*							
0186	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*							
0191	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*							
0192	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*							
0193	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*							

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**						
				Neveiksnios						
				Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas	iš jo: sumažėjusios vertės
				0106	0107	0109	0110	0121	0900	0122
				V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	
				V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*		*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*			*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*
0194	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*							
0195	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*							
0196	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*							
0900	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*							
0903	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*							
0197	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*							
0910	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*							
0913	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*							
0201	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI KITOMIS BENDROSIOMIS PAJAMOMIS ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS SKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 233 punkto b papunktis*							

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**						
				Neveiksnios						
				Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas	iš jo: sumažėjusios vertės
				0106	0107	0109	0110	0121	0900	0122
				V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	
				V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*		*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*			*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*
0211	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*							
0212	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*							
0213	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*							
0214	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*							
0215	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*							
0216	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*							
0221	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*							
0222	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*							
0223	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*							
0224	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*							

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Bendra balansinė vertė / nominalioji suma						
				Neveiksnios						
				Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas	iš jo: sumažėjusios vertės
				0106	0107	0109	0110	0121	0900	0122
				V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	
				V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*		*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*			*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*
0225	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*							
0226	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*							
0920	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*							
0923	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*							
0227	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*							
0930	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*							
0933	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*							
0231	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TAIKANT GRIEŽTĄJĮ LOCOM ARBA TIKRĄJA VERTĘ, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS NESKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto c papunktis ir 234 punktas*	*V priedo 2 dalies 233 punkto c papunktis ir 234 punktas*							

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**						
				Neveiksnios						
				Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas	iš jo: sumažėjusios vertės
				0106	0107	0109	0110	0121	0900	0122
				V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	
				V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*		*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*			*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*
0330	**SKOLOS PRIEMONĖS, IŠSKYRUS LAIKOMAS PREKYBAI AR PREKYBINES**		*V priedo 2 dalies 217 punktas*							
0335	**PARDUOTI LAIKOMOS SKOLOS PRIEMONĖS**		*V priedo 2 dalies 220 punktas*							
0340	**Suteikti kreditavimo įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 112 ir 113 punktai*	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 113 ir 116 punktai*							
0350	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*							
0360	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*							
0370	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*							
0380	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*							
0390	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*							
0400	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*							

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**						
				Neveiksnios						
				Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas	iš jo: sumažėjusios vertės
				0106	0107	0109	0110	0121	0900	0122
				V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	
				V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*		*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*			*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*
0410	**Suteiktos finansinės garantijos**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto f papunktis, 2 dalies 112 ir 114 punktai*	*4-ojo TFAS A priedas; KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto f papunktis, 2 dalies 102–105, 114 ir 116 punktai*							
0420	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*							
0430	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*							
0440	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*							
0450	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*							
0460	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*							
0470	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*							
0480	**Kiti suteikti įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 112 ir 115 punktai*	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 115 ir 116 punktai*							

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė / nominalioji suma**						
				Neveiksnios						
				Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas	iš jo: sumažėjusios vertės
				0106	0107	0109	0110	0121	0900	0122
				V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	
				V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*		*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*			*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*
0490	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*							
0500	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*							
0510	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*							
0520	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*							
0530	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*							
0540	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*							
0550	**NEBALANSINĖS POZICIJOS**	*V priedo 2 dalies 217 punktas*	*V priedo 2 dalies 217 punktas*							

				Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai					
					Veiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai		Veiksnios pozicijos.Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai		
						iš jo: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
				0130	0140	0910	0141	0142	0143
			Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 222, 235 punktai ir 237 punkto f papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP		*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*			
0005	**Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo**	*BAD 13 straipsnio 2 dalis; V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*	*V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*						
0010	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						
0020	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0030	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0040	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0050	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0060	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0070	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						
0080	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						

				Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai					
					Veiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai		Veiksnios pozicijos.Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai		
						iš jo: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
				0130	0140	0910	0141	0142	0143
			Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 222, 235 punktai ir 237 punkto f papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP		*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*			
0090	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0100	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0110	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0120	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0130	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*						
0140	Iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*						
0150	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0160	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*						
0170	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*						

				Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai					
					Veiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai		Veiksnios pozicijos.Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai		
						iš jo: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
				0130	0140	0910	0141	0142	0143
			Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 222, 235 punktai ir 237 punkto f papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP		*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*			
0180	**SAVIKAINA ARBA AMORTIZUOTA SAVIKAINA VERTINAMOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 233 punkto a papunktis*						
0181	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						
0182	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0183	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0184	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0185	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0186	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0191	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						
0192	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0193	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						

				Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai					
					Veiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai		Veiksnios pozicijos.Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai		
						iš jo: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
				0130	0140	0910	0141	0142	0143
			Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 222, 235 punktai ir 237 punkto f papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP		*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*			
0194	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0195	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0196	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0900	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*						
0903	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*						
0197	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0910	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*						
0913	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*						
0201	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI KITOMIS BENDROSIOMIS PAJAMOMIS ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS SKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 233 punkto b papunktis*						

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai					
					Veiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai		Veiksnios pozicijos.Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai		
						iš jo: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
				0130	0140	0910	0141	0142	0143
				V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 222, 235 punktai ir 237 punkto f papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
				V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*			
0211	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						
0212	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0213	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0214	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0215	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0216	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0221	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						
0222	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0223	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0224	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai					
					Veiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai		Veiksnios pozicijos.Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai		
						iš jo: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
				0130	0140	0910	0141	0142	0143
				V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 222, 235 punktai ir 237 punkto f papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
				V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*			
0225	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0226	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0920	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*						
0923	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*						
0227	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0930	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*						
0933	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*						
0231	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TAIKANT GRIEŽTĄJĮ LOCOM ARBA TIKRĄJĄ VERTĘ, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS NESKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto c papunktis ir 234 punktas*	*V priedo 2 dalies 233 punkto c papunktis ir 234 punktas*						

				Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai					
					Veiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai		Veiksnios pozicijos.Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai		
						iš jo: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
				0130	0140	0910	0141	0142	0143
			Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 222, 235 punktai ir 237 punkto f papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP		*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*			
0330	**SKOLOS PRIEMONĖS, IŠSKYRUS LAIKOMAS PREKYBAI AR PREKYBINES**		*V priedo 2 dalies 217 punktas*						
0335	**PARDUOTI LAIKOMOS SKOLOS PRIEMONĖS**		*V priedo 2 dalies 220 punktas*						
0340	**Suteikti kreditavimo įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 112 ir 113 punktai*	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 113 ir 116 punktai*						
0350	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0360	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0370	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0380	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0390	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0400	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai					
					Veiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai		Veiksnios pozicijos.Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai		
						iš jo: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
				0130	0140	0910	0141	0142	0143
				V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 222, 235 punktai ir 237 punkto f papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
				V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*			
0410	**Suteiktos finansinės garantijos**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto f papunktis, 2 dalies 112 ir 114 punktai*	*4-ojo TFAS A priedas; KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto f papunktis, 2 dalies 102–105, 114 ir 116 punktai*						
0420	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0430	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0440	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0450	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0460	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0470	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0480	**Kiti suteikti įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 112 ir 115 punktai*	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 115 ir 116 punktai*						

				Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai					
					Veiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai		Veiksnios pozicijos.Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai		
						iš jo: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis)	Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas
				0130	0140	0910	0141	0142	0143
			Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 222, 235 punktai ir 237 punkto f papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 237 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP		*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*			
0490	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0500	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0510	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0520	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0530	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0540	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0550	**NEBALANSINĖS POZICIJOS**	*V priedo 2 dalies 217 punktas*	*V priedo 2 dalies 217 punktas*						

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**							
				Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai							
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
				0150	0160	0170	0180	0191	0192	0196	0197
				V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
				V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
0005	**Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo**	*BAD 13 straipsnio 2 dalis; V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*	*V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*								
0010	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*								
0020	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*								
0030	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*								
0040	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*								
0050	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*								
0060	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*								
0070	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*								
0080	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*								

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**							
				Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai							
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
				0150	0160	0170	0180	0191	0192	0196	0197
				V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
				V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
0090	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*								
0100	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*								
0110	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*								
0120	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*								
0130	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*								
0140	Iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*								
0150	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*								
0160	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*								
0170	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*								

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai							
				Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai							
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
				0150	0160	0170	0180	0191	0192	0196	0197
				V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
				V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
0180	**SAVIKAINA ARBA AMORTIZUOTA SAVIKAINA VERTINAMOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 233 punkto a papunktis*								
0181	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*								
0182	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*								
0183	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*								
0184	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*								
0185	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*								
0186	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*								
0191	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*								
0192	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*								
0193	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*								

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**							
				Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai							
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
				0150	0160	0170	0180	0191	0192	0196	0197
				V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
				V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
0194	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*								
0195	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*								
0196	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*								
0900	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*								
0903	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*								
0197	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*								
0910	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*								
0913	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*								
0201	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI KITOMIS BENDROSIOMIS PAJAMOMIS ARBA NUOSAVYBĖ, KURIŲ NUVERTĖJIMAS SKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 233 punkto b papunktis*								

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai							
				Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai							
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
				0150	0160	0170	0180	0191	0192	0196	0197
				V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
		V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
0211	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*								
0212	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*								
0213	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*								
0214	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*								
0215	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*								
0216	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*								
0221	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*								
0222	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*								
0223	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*								
0224	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*								

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai							
				Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai							
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
				0150	0160	0170	0180	0191	0192	0196	0197
				V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
				V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
0225	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*								
0226	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*								
0920	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*								
0923	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*								
0227	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*								
0930	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*								
0933	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*								
0231	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TAIKANT GRIEŽTĄJĮ LOCOM ARBA TIKRĄJA VERTĘ, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS NESKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto c papunktis ir 234 punktas*	*V priedo 2 dalies 233 punkto c papunktis ir 234 punktas*								

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai							
				Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai							
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
				0150	0160	0170	0180	0191	0192	0196	0197
				V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
				V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
0330	**SKOLOS PRIEMONĖS, IŠSKYRUS LAIKOMAS PREKYBAI AR PREKYBINES**		*V priedo 2 dalies 217 punktas*								
0335	**PARDUOTI LAIKOMOS SKOLOS PRIEMONĖS**		*V priedo 2 dalies 220 punktas*								
0340	**Suteikti kreditavimo įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 112 ir 113 punktai*	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 113 ir 116 punktai*								
0350	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*								
0360	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*								
0370	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*								
0380	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*								
0390	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*								
0400	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*								

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**							
				Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai							
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
				0150	0160	0170	0180	0191	0192	0196	0197
				V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
				V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
0410	**Suteiktos finansinės garantijos**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto f papunktis, 2 dalies 112 ir 114 punktai*	*4-ojo TFAS A priedas; KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto f papunktis, 2 dalies 102–105, 114 ir 116 punktai*								
0420	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*								
0430	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*								
0440	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*								
0450	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*								
0460	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*								
0470	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*								
0480	**Kiti suteikti įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 112 ir 115 punktai*	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 115 ir 116 punktai*								

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai							
				Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai							
					Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
				0150	0160	0170	0180	0191	0192	0196	0197
				V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
				V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
0490	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*								
0500	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*								
0510	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*								
0520	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*								
0530	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*								
0540	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*								
0550	**NEBALANSINĖS POZICIJOS**	*V priedo 2 dalies 217 punktas*	*V priedo 2 dalies 217 punktas*								

				Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai			Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
				Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai			Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos			
				Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas	Užtikrinimo priemonės, gautos už veiksnias pozicijas	Užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už veiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas
				0950	0951	0952	0201	0200	0205	0210
			Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP					**V priedo 2 dalies 239 punktas**	**V priedo 2 dalies 239 punktas**	**V priedo 2 dalies 239 punktas**	**V priedo 2 dalies 239 punktas**
0005	**Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo**	*BAD 13 straipsnio 2 dalis; V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*	*V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*							
0010	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*							
0020	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*							
0030	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*							
0040	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*							
0050	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*							
0060	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*							
0070	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*							
0080	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*							

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**			**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
				Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai			**Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos**			
				Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas	Užtikrinimo priemonės, gautos už veiksnias pozicijas	Užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už veiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas
				0950	0951	0952	0201	0200	0205	0210
				9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*
							V priedo 2 dalies 239 punktas	**V priedo 2 dalies 239 punktas**	**V priedo 2 dalies 239 punktas**	**V priedo 2 dalies 239 punktas**
0090	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*							
0100	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*							
0110	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*							
0120	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*							
0130	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*							
0140	Iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*							
0150	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*							
0160	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*							
0170	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*							

				Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai			Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
				Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai			Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos			
				Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas	Užtikrinimo priemonės, gautos už veiksnias pozicijas	Užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už veiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas
				0950	0951	0952	0201	0200	0205	0210
			Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP					**V priedo 2 dalies 239 punktas**	**V priedo 2 dalies 239 punktas**	**V priedo 2 dalies 239 punktas**	**V priedo 2 dalies 239 punktas**
0180	**SAVIKAINA ARBA AMORTIZUOTA SAVIKAINA VERTINAMOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 233 punkto a papunktis*							
0181	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*							
0182	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*							
0183	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*							
0184	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*							
0185	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*							
0186	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*							
0191	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*							
0192	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*							
0193	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*							

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**			**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
				Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai			**Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos**			
				Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas	Užtikrinimo priemonės, gautos už veiksnias pozicijas	Užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už veiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas
				0950	0951	0952	0201	0200	0205	0210
				9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*
							V priedo 2 dalies 239 punktas	**V priedo 2 dalies 239 punktas**	**V priedo 2 dalies 239 punktas**	**V priedo 2 dalies 239 punktas**
0194	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*							
0195	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*							
0196	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*							
0900	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*							
0903	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*							
0197	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*							
0910	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*							
0913	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*							
0201	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI KITOMIS BENDROSIOMIS PAJAMOMIS ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS SKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 233 punkto b papunktis*							

				Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai			Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
				Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai			Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos			
				Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas	Užtikrinimo priemonės, gautos už veiksnias pozicijas	Užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už veiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas
				0950	0951	0952	0201	0200	0205	0210
			Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP					**V priedo 2 dalies 239 punktas**	**V priedo 2 dalies 239 punktas**	**V priedo 2 dalies 239 punktas**	**V priedo 2 dalies 239 punktas**
0211	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*							
0212	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*							
0213	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*							
0214	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*							
0215	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*							
0216	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*							
0221	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*							
0222	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*							
0223	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*							
0224	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*							

				Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai			**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
				Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai			**Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos**			
				Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas	Užtikrinimo priemonės, gautos už veiksnias pozicijas	Užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už veiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas
				0950	0951	0952	0201	0200	0205	0210
			Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP					**V priedo 2 dalies 239 punktas**	**V priedo 2 dalies 239 punktas**	**V priedo 2 dalies 239 punktas**	**V priedo 2 dalies 239 punktas**
0225	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*							
0226	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*							
0920	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*							
0923	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*							
0227	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*							
0930	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*							
0933	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*							
0231	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TAIKANT GRIEŽTĄJĮ LOCOM ARBA TIKRĄJA VERTĘ, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS NESKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 233 punkto c papunktis ir 234 punktas*	*V priedo 2 dalies 233 punkto c papunktis ir 234 punktas*							

				Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai			Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
				Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai			Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos			
				Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas	Užtikrinimo priemonės, gautos už veiksnias pozicijas	Užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už veiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas
				0950	0951	0952	0201	0200	0205	0210
			Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP					**V priedo 2 dalies 239 punktas**	**V priedo 2 dalies 239 punktas**	**V priedo 2 dalies 239 punktas**	**V priedo 2 dalies 239 punktas**
0330	**SKOLOS PRIEMONĖS, IŠSKYRUS LAIKOMAS PREKYBAI AR PREKYBINES**		*V priedo 2 dalies 217 punktas*							
0335	**PARDUOTI LAIKOMOS SKOLOS PRIEMONĖS**		*V priedo 2 dalies 220 punktas*							
0340	**Suteikti kreditavimo įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 112 ir 113 punktai*	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 113 ir 116 punktai*							
0350	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*							
0360	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*							
0370	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*							
0380	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*							
0390	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*							
0400	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*							

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**			**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
				Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai			**Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos**			
				Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas	Užtikrinimo priemonės, gautos už veiksnias pozicijas	Užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už veiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas
				0950	0951	0952	0201	0200	0205	0210
				9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*
							V priedo 2 dalies 239 punktas	**V priedo 2 dalies 239 punktas**	**V priedo 2 dalies 239 punktas**	**V priedo 2 dalies 239 punktas**
0410	**Suteiktos finansinės garantijos**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto f papunktis, 2 dalies 112 ir 114 punktai*	*4-ojo TFAS A priedas; KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto f papunktis, 2 dalies 102–105, 114 ir 116 punktai*							
0420	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*							
0430	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*							
0440	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*							
0450	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*							
0460	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*							
0470	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*							
0480	**Kiti suteikti įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 112 ir 115 punktai*	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 115 ir 116 punktai*							

				Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai			Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
				Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai			Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos			
				Iš jų: Priemonės, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis)	Iš jų: Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės priemonės (3 lygis)	iš jo: nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas	Užtikrinimo priemonės, gautos už veiksnias pozicijas	Užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už veiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas
				0950	0951	0952	0201	0200	0205	0210
			Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	*9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio b punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 237 punkto c papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 237 punkto a papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.13 straipsnis; 7-ojo TFAS 35M straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 215 punktas ir 237 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP					**V priedo 2 dalies 239 punktas**	**V priedo 2 dalies 239 punktas**	**V priedo 2 dalies 239 punktas**	**V priedo 2 dalies 239 punktas**
0490	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*							
0500	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*							
0510	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*							
0520	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*							
0530	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*							
0540	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*							
0550	**NEBALANSINĖS POZICIJOS**	*V priedo 2 dalies 217 punktas*	*V priedo 2 dalies 217 punktas*							

18.1. **Neveiksnių pozicijų gaunamų ir netenkamų pinigų srautai. Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai pagal sandorio šalies sektorių**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų bendra balansinė vertė**	
				Neveiksnių pozicijų gaunamų pinigų srautai	(–) Neveiksnių pozicijų netenkamų pinigų srautai
				0010	0020
				V priedo 2 dalies 213–216, 224–234 punktai, 239i–239iii, 239vi punktai	*V priedo 2 dalies 213–216, 224–234 punktai, 239i ir 239iv–239vi punktai*
				V priedo 2 dalies 213–216, 224–234 punktai, 239i–239iii, 239vi punktai	*V priedo 2 dalies 213–216, 224–234 punktai, 239i ir 239iv–239vi punktai*
0010	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*		
0020	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*		
0030	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*		
0040	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*		
0050	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*		
0060	Iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*		
0070	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos mažosioms ir vidutinėms įmonėms	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas; V priedo 2 dalies 239vii punkto a papunktis, 239ix punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas; V priedo 2 dalies 239vii punkto a papunktis, 239ix punktas*		
0080	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239vii punkto a papunktis, 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239vii punkto a papunktis, 239ix punktas*		

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų bendra balansinė vertė**	
				Neveiksnių pozicijų gaunamų pinigų srautai	(–) Neveiksnių pozicijų netenkamų pinigų srautai
				0010	0020
				V priedo 2 dalies 213–216, 224–234 punktai, 239i–239iii, 239vi punktai	*V priedo 2 dalies 213–216, 224–234 punktai, 239i ir 239iv–239vi punktai*
				V priedo 2 dalies 213–216, 224–234 punktai, 239i–239iii, 239vi punktai	*V priedo 2 dalies 213–216, 224–234 punktai, 239i ir 239iv–239vi punktai*
0090	Iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vii punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vii punkto b papunktis*		
0100	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*		
0110	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vii punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vii punkto b papunktis*		
0120	Iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 239vii punkto c papunktis*	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 239vii punkto c papunktis*		
0130	**PASKOLOS IR KITI IŠANKSTINIAI MOKĖJIMAI, IŠSKYRUS LAIKOMUS PREKYBAI AR PREKYBINIUS**	*V priedo 2 dalies 217 punktas*	*V priedo 2 dalies 217 punktas*		
0140	**PASKOLOS IR KITI IŠANKSTINIAI MOKĖJIMAI, LAIKOMI PREKYBAI**		*V priedo 2 dalies 220 punktas*		
0150	**BENDRA GAUNAMŲ IR NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTŲ SUMA**				

18.2. **Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ir papildoma informacija apie paskolas, užtikrintas nekilnojamuoju turtu**

			Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė**				
						Iš jos: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	**Veiksnios**		
								Nepradelsta arba pradelsta <= 30 dienų	Pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų
					0010	0020	0030	0040	0050
					V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118 ir 221 punktai	*V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118, 240–245, 251–258 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*
					V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118 ir 221 punktai	*V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118, 240–245, 251–255 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*
0010	**Ne finansų bendrovės**	Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos mažosioms ir vidutinėms įmonėms	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas; V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas; V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*					
0020		Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*	*V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*					
0030		Paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*					
0040		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					
0050		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					

			Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė**				
						Iš jos: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	**Veiksnios**		
								Nepradelsta arba pradelsta <= 30 dienų	Pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų
					0010	0020	0030	0040	0050
			V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118 ir 221 punktai	*V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118, 240–245, 251–258 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*		
			V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118 ir 221 punktai	*V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118, 240–245, 251–255 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*		
0060		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					
0070		Paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*					
0080		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					
0090	**Namų ūkiai**	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					
0100		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					

			Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė**				
					Veiksnios		**Neveiksnios**		
					Iš jų: veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	Iš jų: iš neveiksnių pozicijų kategorijos perkeltos veiksnios restruktūrizuotos pozicijos, kurioms taikomas bandomasis laikotarpis		Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų
					0060	0070	0080	0090	0100
					V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai	*V priedo 2 dalies 256 punkto b papunktis ir 261 punktas*	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*
					V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai	*V priedo 2 dalies 256 punkto b papunktis ir 261 punktas*	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*
0010	**Ne finansų bendrovės**	Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos mažosioms ir vidutinėms įmonėms	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas; V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas; V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*					
0020		Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*	*V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*					
0030		Paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*					
0040		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					
0050		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					

			Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė**				
					Veiksnios		**Neveiksnios**		
					Iš jų: veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	Iš jų: iš neveiksnių pozicijų kategorijos perkeltos veiksnios restruktūrizuotos pozicijos, kurioms taikomas bandomasis laikotarpis		Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų
					0060	0070	0080	0090	0100
					V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai	*V priedo 2 dalies 256 punkto b papunktis ir 261 punktas*	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*
					V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai	*V priedo 2 dalies 256 punkto b papunktis ir 261 punktas*	*V priedo 2 dalies 213–216, 223–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*
0060		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					
0070		Paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*					
0080		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					
0090	**Namų ūkiai**	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					
0100		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					

			Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė**			
					Neveiksnios			
					Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai
					0110	0120	0130	0140
					V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*
					V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*
0010	**Ne finansų bendrovės**	Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos mažosioms ir vidutinėms įmonėms	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas; V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas; V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*				
0020		Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*	*V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*				
0030		Paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*				
0040		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*				
0050		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*				

			Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė**			
					Neveiksnios			
					Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai
					0110	0120	0130	0140
					V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*
					V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai*
0060		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*				
0070	**Namų ūkiai**	Paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*				
0080		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*				
0090		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*				
0100		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*				

			Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė**			**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos**	
					Neveiksnios				
					Pradelsta > 7 metai	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	iš jų: neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
					0150	0160	0170	0180	0190
					V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 259–263 punktai*	*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 267 punktas*
					V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 259–263 punktai*	*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 267 punktas*
0010	**Ne finansų bendrovės**	Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos mažosioms ir vidutinėms įmonėms	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas; V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas; V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*					
0020		Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*	*V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*					
0030		Paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*					
0040		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					
0050		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					

			Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė**			**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos**	
					Neveiksnios				
					Pradelsta > 7 metai	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	iš jų: neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
					0150	0160	0170	0180	0190
					V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 259–263 punktai*	*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 267 punktas*
					V priedo 2 dalies 222, 235 ir 236 punktai	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 259–263 punktai*	*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 267 punktas*
0060		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					
0070		Paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*					
0080		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					
0090	**Namų ūkiai**	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					
0100		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*					

			Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos**			
					Veiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas		**Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**	
						Iš jų: veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų
					0200	0210	0220	0230
					V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
					V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
0010	**Ne finansų bendrovės**	Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos mažosioms ir vidutinėms įmonėms	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas; V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas; V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*				
0020		Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*	*V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*				
0030		Paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*				
0040		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*				
0050		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*				

			Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos**			
					Veiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas		**Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**	
						Iš jų: veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų
					0200	0210	0220	0230
					V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
					V priedo 2 dalies 238 punktas	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*V priedo 2 dalies 238 punktas*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
0060		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*				
0070		Paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*				
0080		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*				
0090	**Namų ūkiai**	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*				
0100		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*				

			Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos**			
					Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai			
					Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai
					0240	0250	0260	0270
					V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
					V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
0010	**Ne finansų bendrovės**	Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos mažosioms ir vidutinėms įmonėms	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas; V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas; V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*				
0020		Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*	*V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*				
0030		Paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*				
0040		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*				
0050		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*				

			Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos**			
					Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai			
					Pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai
					0240	0250	0260	0270
					V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
					V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*
0060		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*				
0070		Paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*				
0080		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*				
0090	**Namų ūkiai**	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*				
0100		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*				

			Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos**			**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 119 punktas*
					Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai			**Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos**
					Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai	Iš jų: neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	Užtikrinimo priemonės, gautos už veiksnias pozicijas
					0280	0290	0300	0310
					V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*
					V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*
0010	**Ne finansų bendrovės**	Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos mažosioms ir vidutinėms įmonėms	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas; V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas; V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*				
0020		Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*	*V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*				
0030		Paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*				
0040		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*				
0050		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*				

			Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos**			**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 119 punktas*
					Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai			**Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos**
					Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai	Iš jų: neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	Užtikrinimo priemonės, gautos už veiksnias pozicijas
					0280	0290	0300	0310
					V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*
					V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai	*V priedo 2 dalies 236 ir 238 punktai*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*
0060		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*				
0070	**Namų ūkiai**	Paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*				
0080		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*				
0090		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*				
0100		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*				

			Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 119 punktas*		
					Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos		
					Užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už veiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas
					0320	0330	0340
					V priedo 2 dalies 239 punktas	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*
					V priedo 2 dalies 239 punktas	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*
0010	**Ne finansų bendrovės**	Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos mažosioms ir vidutinėms įmonėms	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas; V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas; V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*			
0020		Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*	*V priedo 2 dalies 239vi punkto a papunktis, 239vii punktas*			
0030		Paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*			
0040		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*			
0050		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*			

			Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 119 punktas*		
					Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos		
					Užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už veiksnias pozicijas	Finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas
					0320	0330	0340
					V priedo 2 dalies 239 punktas	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*
					V priedo 2 dalies 239 punktas	*V priedo 2 dalies 239 punktas*	*V priedo 2 dalies 239 punktas*
0060		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*			
0070		Paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis*			
0080		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*			
0090	**Namų ūkiai**	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*			
0100		Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239vi punkto b papunktis, 239viii punktas*			

19. **Informacija apie restruktūrizuotas pozicijas**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	***Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP***	**Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
					Veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės			
						Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas	Iš jų: iš neveiksnių pozicijų kategorijos perkeltos veiksnios restruktūrizuotos pozicijos, kurioms taikomas bandomasis laikotarpis
				0010	0020	0030	0040	0050
				KRR 47b straipsnio 1 ir 2 dalys; V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118, 240–245, 251–258 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259-261 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244, 265–266 punktai*	*KRR 47a straipsnio 7 dalis; V priedo 2 dalies 256 ir 261 punktai*
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP		*KRR 47b straipsnio 1 ir 2 dalys; V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118, 240–245, 251–255 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259-261 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 265-266 punktai*	*KRR 47a straipsnio 7 dalis; V priedo 2 dalies 256 ir 261 punktai*
0005	**Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo**	*BAD 13 straipsnio 2 dalis; V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*	*V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*					
0010	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*					
0020	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0030	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0040	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0050	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė / nominalioji suma				
					Veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės			
						Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas	Iš jų: iš neveiksnių pozicijų kategorijos perkeltos veiksnios restruktūrizuotos pozicijos, kurioms taikomas bandomasis laikotarpis
				0010	0020	0030	0040	0050
				KRR 47b straipsnio 1 ir 2 dalys; V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118, 240–245, 251–258 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259-261 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244, 265–266 punktai*	*KRR 47a straipsnio 7 dalis; V priedo 2 dalies 256 ir 261 punktai*
		KRR 47b straipsnio 1 ir 2 dalys; V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118, 240–245, 251–255 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259-261 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 265-266 punktai*	*KRR 47a straipsnio 7 dalis; V priedo 2 dalies 256 ir 261 punktai*		
0060	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0070	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*					
0080	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0090	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0100	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0110	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0120	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0130	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
					Veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės			
						Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas	Iš jų: iš neveiksnių pozicijų kategorijos perkeltos veiksnios restruktūrizuotos pozicijos, kurioms taikomas bandomasis laikotarpis
				0010	0020	0030	0040	0050
				KRR 47b straipsnio 1 ir 2 dalys; V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118, 240–245, 251–258 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259-261 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244, 265–266 punktai*	*KRR 47a straipsnio 7 dalis; V priedo 2 dalies 256 ir 261 punktai*
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	*KRR 47b straipsnio 1 ir 2 dalys; V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118, 240–245, 251–255 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259-261 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 265-266 punktai*	*KRR 47a straipsnio 7 dalis; V priedo 2 dalies 256 ir 261 punktai*
0140	Iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0150	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0160	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0170	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*					
0180	**SAVIKAINA ARBA AMORTIZUOTA SAVIKAINA VERTINAMOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 249 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 249 punkto a papunktis*					
0181	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė / nominalioji suma				
					Veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės			
						Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas	Iš jų: iš neveiksnių pozicijų kategorijos perkeltos veiksnios restruktūrizuotos pozicijos, kurioms taikomas bandomasis laikotarpis
				0010	0020	0030	0040	0050
				KRR 47b straipsnio 1 ir 2 dalys; V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118, 240–245, 251–258 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259-261 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244, 265–266 punktai*	*KRR 47a straipsnio 7 dalis; V priedo 2 dalies 256 ir 261 punktai*
				KRR 47b straipsnio 1 ir 2 dalys; V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118, 240–245, 251–255 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259-261 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 265-266 punktai*	*KRR 47a straipsnio 7 dalis; V priedo 2 dalies 256 ir 261 punktai*
0182	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0183	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0184	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0185	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0186	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0191	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*					
0192	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0193	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė / nominalioji suma				
					Veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės			
						Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas	Iš jų: iš neveiksnių pozicijų kategorijos perkeltos veiksnios restruktūrizuotos pozicijos, kurioms taikomas bandomasis laikotarpis
				0010	0020	0030	0040	0050
				KRR 47b straipsnio 1 ir 2 dalys; V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118, 240–245, 251–258 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259-261 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244, 265–266 punktai*	*KRR 47a straipsnio 7 dalis; V priedo 2 dalies 256 ir 261 punktai*
				KRR 47b straipsnio 1 ir 2 dalys; V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118, 240–245, 251–255 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259-261 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 265-266 punktai*	*KRR 47a straipsnio 7 dalis; V priedo 2 dalies 256 ir 261 punktai*
0194	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0195	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0196	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0900	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0903	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0197	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0910	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
					Veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės			
						Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas	Iš jų: iš neveiksnių pozicijų kategorijos perkeltos veiksnios restruktūrizuotos pozicijos, kurioms taikomas bandomasis laikotarpis
				0010	0020	0030	0040	0050
				KRR 47b straipsnio 1 ir 2 dalys; V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118, 240–245, 251–258 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259-261 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244, 265–266 punktai*	*KRR 47a straipsnio 7 dalis; V priedo 2 dalies 256 ir 261 punktai*
				KRR 47b straipsnio 1 ir 2 dalys; V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118, 240–245, 251–255 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259-261 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 265-266 punktai*	*KRR 47a straipsnio 7 dalis; V priedo 2 dalies 256 ir 261 punktai*
0913	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*					
0201	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI KITOMIS BENDROSIOMIS PAJAMOMIS ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS SKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 249 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 249 punkto b papunktis*					
0211	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*					
0212	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0213	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0214	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0215	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
					Veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės			
						Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas	Iš jų: iš neveiksnių pozicijų kategorijos perkeltos veiksnios restruktūrizuotos pozicijos, kurioms taikomas bandomasis laikotarpis
				0010	0020	0030	0040	0050
				KRR 47b straipsnio 1 ir 2 dalys; V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118, 240–245, 251–258 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259-261 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244, 265–266 punktai*	*KRR 47a straipsnio 7 dalis; V priedo 2 dalies 256 ir 261 punktai*
				KRR 47b straipsnio 1 ir 2 dalys; V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118, 240–245, 251–255 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259-261 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 265-266 punktai*	*KRR 47a straipsnio 7 dalis; V priedo 2 dalies 256 ir 261 punktai*
0216	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0221	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*					
0222	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0223	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0224	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0225	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0226	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0920	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė / nominalioji suma**				
					Veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės			
						Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas	Iš jų: iš neveiksnių pozicijų kategorijos perkeltos veiksnios restruktūrizuotos pozicijos, kurioms taikomas bandomasis laikotarpis
				0010	0020	0030	0040	0050
				KRR 47b straipsnio 1 ir 2 dalys; V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118, 240–245, 251–258 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259-261 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244, 265–266 punktai*	*KRR 47a straipsnio 7 dalis; V priedo 2 dalies 256 ir 261 punktai*
				KRR 47b straipsnio 1 ir 2 dalys; V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118, 240–245, 251–255 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259-261 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 265-266 punktai*	*KRR 47a straipsnio 7 dalis; V priedo 2 dalies 256 ir 261 punktai*
0923	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0227	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0930	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0933	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*					
0231	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TAIKANT GRIEŽTĄJĮ LOCOM ARBA TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS NESKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 249 punktas*	*V priedo 2 dalies 249 punktas*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė / nominalioji suma				
					Veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės			
						Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas	Iš jų: iš neveiksnių pozicijų kategorijos perkeltos veiksnios restruktūrizuotos pozicijos, kurioms taikomas bandomasis laikotarpis
				0010	0020	0030	0040	0050
				KRR 47b straipsnio 1 ir 2 dalys; V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118, 240–245, 251–258 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259-261 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244, 265–266 punktai*	*KRR 47a straipsnio 7 dalis; V priedo 2 dalies 256 ir 261 punktai*
				KRR 47b straipsnio 1 ir 2 dalys; V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 118, 240–245, 251–255 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259-261 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 265-266 punktai*	*KRR 47a straipsnio 7 dalis; V priedo 2 dalies 256 ir 261 punktai*
0330	**SKOLOS PRIEMONĖS, IŠSKYRUS LAIKOMAS PREKYBAI AR PREKYBINES**	*V priedo 2 dalies 246 punktas*	*V priedo 2 dalies 246 punktas*					
0335	**PARDUOTI LAIKOMOS SKOLOS PRIEMONĖS**		*V priedo 2 dalies 247 punktas*					
0340	**Suteikti kreditavimo įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 112, 113 ir 246 punktai*	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 113, 116 ir 246 punktai*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė / nominalioji suma					
					Neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės				
					Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: sumažėjusios vertės	Iš jų: prieš restruktūrizavimą neveiksnių pozicijų restruktūrizavimas
				0060	0070	0080	0090	0100	0110
				V priedo 2 dalies 259–263 punktai	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244, 265–266 punktai*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 264 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 264 punkto a papunktis*	*KRR 47b straipsnio 2 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 231 ir 263 punktai*
				V priedo 2 dalies 259–263 punktai	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 265-266 punktai*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 264 punkto b papunktis*	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 264 punkto a papunktis*	*KRR 47b straipsnio 2 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 231 ir 263 punktai*
0005	**Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo**	*BAD 13 straipsnio 2 dalis; V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*	*V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*						
0010	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						
0020	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0030	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0040	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0050	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė / nominalioji suma					
					Neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės				
					Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: sumažėjusios vertės	Iš jų: prieš restruktūrizavimą neveiksnių pozicijų restruktūrizavimas
				0060	0070	0080	0090	0100	0110
				V priedo 2 dalies 259–263 punktai	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244, 265–266 punktai*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 264 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 264 punkto a papunktis*	*KRR 47b straipsnio 2 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 231 ir 263 punktai*
		V priedo 2 dalies 259–263 punktai	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 265-266 punktai*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 264 punkto b papunktis*	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 264 punkto a papunktis*	*KRR 47b straipsnio 2 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 231 ir 263 punktai*		
0060	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0070	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						
0080	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0090	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0100	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0110	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0120	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0130	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*						

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė / nominalioji suma					
					Neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės				
					Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: sumažėjusios vertės	Iš jų: prieš restruktūrizavimą neveiksnių pozicijų restruktūrizavimas
				0060	0070	0080	0090	0100	0110
				V priedo 2 dalies 259–263 punktai	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244, 265–266 punktai*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 264 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 264 punkto a papunktis*	*KRR 47b straipsnio 2 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 231 ir 263 punktai*
		V priedo 2 dalies 259–263 punktai	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 265-266 punktai*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 264 punkto b papunktis*	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 264 punkto a papunktis*	*KRR 47b straipsnio 2 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 231 ir 263 punktai*		
0140	Iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*						
0150	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0160	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*						
0170	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*						
0180	**SAVIKAINA ARBA AMORTIZUOTA SAVIKAINA VERTINAMOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 249 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 249 punkto a papunktis*						
0181	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė / nominalioji suma					
					Neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės				
					Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: sumažėjusios vertės	Iš jų: prieš restruktūrizavimą neveiksnių pozicijų restruktūrizavimas
				0060	0070	0080	0090	0100	0110
				V priedo 2 dalies 259–263 punktai	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244, 265–266 punktai*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 264 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 264 punkto a papunktis*	*KRR 47b straipsnio 2 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 231 ir 263 punktai*
		V priedo 2 dalies 259–263 punktai	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 265-266 punktai*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 264 punkto b papunktis*	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 264 punkto a papunktis*	*KRR 47b straipsnio 2 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 231 ir 263 punktai*		
0182	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0183	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0184	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0185	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0186	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0191	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						
0192	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0193	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė / nominalioji suma					
					Neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės				
					Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: sumažėjusios vertės	Iš jų: prieš restruktūrizavimą neveiksnių pozicijų restruktūrizavimas
				0060	0070	0080	0090	0100	0110
				V priedo 2 dalies 259–263 punktai	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244, 265–266 punktai*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 264 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 264 punkto a papunktis*	*KRR 47b straipsnio 2 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 231 ir 263 punktai*
		V priedo 2 dalies 259–263 punktai	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 265-266 punktai*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 264 punkto b papunktis*	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 264 punkto a papunktis*	*KRR 47b straipsnio 2 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 231 ir 263 punktai*		
0194	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0195	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0196	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0900	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*						
0903	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*						
0197	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0910	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*						

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė / nominalioji suma					
					Neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės				
					Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: sumažėjusios vertės	Iš jų: prieš restruktūrizavimą neveiksnių pozicijų restruktūrizavimas
				0060	0070	0080	0090	0100	0110
				V priedo 2 dalies 259–263 punktai	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244, 265–266 punktai*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 264 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 264 punkto a papunktis*	*KRR 47b straipsnio 2 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 231 ir 263 punktai*
				V priedo 2 dalies 259–263 punktai	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 265-266 punktai*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 264 punkto b papunktis*	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 264 punkto a papunktis*	*KRR 47b straipsnio 2 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 231 ir 263 punktai*
0913	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*						
0201	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI KITOMIS BENDROSIOMIS PAJAMOMIS ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS SKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 249 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 249 punkto b papunktis*						
0211	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*						
0212	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0213	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0214	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0215	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė / nominalioji suma					
					Neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės				
					Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: sumažėjusios vertės	Iš jų: prieš restruktūrizavimą neveiksnių pozicijų restruktūrizavimas
				0060	0070	0080	0090	0100	0110
				V priedo 2 dalies 259–263 punktai	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244, 265–266 punktai*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 264 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 264 punkto a papunktis*	*KRR 47b straipsnio 2 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 231 ir 263 punktai*
		V priedo 2 dalies 259–263 punktai	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 265-266 punktai*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 264 punkto b papunktis*	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 264 punkto a papunktis*	*KRR 47b straipsnio 2 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 231 ir 263 punktai*		
0216	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0221	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*						
0222	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*						
0223	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*						
0224	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*						
0225	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*						
0226	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*						
0920	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*						

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė / nominalioji suma					
					Neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės				
					Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: sumažėjusios vertės	Iš jų: prieš restruktūrizavimą neveiksnių pozicijų restruktūrizavimas
				0060	0070	0080	0090	0100	0110
				V priedo 2 dalies 259–263 punktai	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244, 265–266 punktai*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 264 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 264 punkto a papunktis*	*KRR 47b straipsnio 2 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 231 ir 263 punktai*
		V priedo 2 dalies 259–263 punktai	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 265-266 punktai*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 264 punkto b papunktis*	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 264 punkto a papunktis*	*KRR 47b straipsnio 2 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 231 ir 263 punktai*		
0923	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*						
0227	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*						
0930	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*						
0933	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*						
0231	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TAIKANT GRIEŽTĄJĮ LOCOM ARBA TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS NESKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 249 punktas*	*V priedo 2 dalies 249 punktas*						

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė / nominalioji suma					
				Neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės					
					Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas	Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	Iš jų: sumažėjusios vertės	Iš jų: prieš restruktūrizavimą neveiksnių pozicijų restruktūrizavimas
				0060	0070	0080	0090	0100	0110
				V priedo 2 dalies 259–263 punktai	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244, 265–266 punktai*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 264 punkto b papunktis*	*9-ojo TFAS 5.5.1 straipsnis; 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 264 punkto a papunktis*	*KRR 47b straipsnio 2 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 231 ir 263 punktai*
		V priedo 2 dalies 259–263 punktai	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 266 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 265-266 punktai*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 264 punkto b papunktis*	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 95 punktas; V priedo 2 dalies 264 punkto a papunktis*	*KRR 47b straipsnio 2 dalies c punktas; V priedo 2 dalies 231 ir 263 punktai*		
0330	**SKOLOS PRIEMONĖS, IŠSKYRUS LAIKOMAS PREKYBAI AR PREKYBINES**	*V priedo 2 dalies 246 punktas*	*V priedo 2 dalies 246 punktas*						
0335	**PARDUOTI LAIKOMOS SKOLOS PRIEMONĖS**		*V priedo 2 dalies 247 punktas*						
0340	**Suteikti kreditavimo įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 112, 113 ir 246 punktai*	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 113, 116 ir 246 punktai*						

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**				
					Veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai	**Neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai**		
							Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas
				0120	0130	0140	0150	0160
				V priedo 2 dalies 267 punktas	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 267 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244 ir 267 punktai*
		V priedo 2 dalies 267 punktas	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 267 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 267 punktai*		
0005	**Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo**	*BAD 13 straipsnio 2 dalis; V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*	*V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*					
0010	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*					
0020	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0030	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0040	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0050	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai				
					Veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai	Neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai		
							Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas
				0120	0130	0140	0150	0160
				V priedo 2 dalies 267 punktas	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 267 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244 ir 267 punktai*
		V priedo 2 dalies 267 punktas	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 267 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 267 punktai*		
0060	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0070	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*					
0080	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0090	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0100	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0110	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0120	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0130	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					

				Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai				
					Veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai	Neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai		
							Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas
				0120	0130	0140	0150	0160
			Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	*V priedo 2 dalies 267 punktas*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 267 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244 ir 267 punktai*
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP		*V priedo 2 dalies 267 punktas*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 267 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 267 punktai*
0140	Iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0150	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0160	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0170	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*					
0180	**SAVIKAINA ARBA AMORTIZUOTA SAVIKAINA VERTINAMOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 249 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 249 punkto a papunktis*					
0181	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*					

				Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai				
					Veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai	Neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai		
							Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas
				0120	0130	0140	0150	0160
			Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	*V priedo 2 dalies 267 punktas*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 267 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244 ir 267 punktai*
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP		*V priedo 2 dalies 267 punktas*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 267 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 267 punktai*
0182	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0183	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0184	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0185	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0186	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0191	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*					
0192	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0193	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai				
					Veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai	Neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai		
							Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas
				0120	0130	0140	0150	0160
				V priedo 2 dalies 267 punktas	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 267 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244 ir 267 punktai*
		V priedo 2 dalies 267 punktas	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 267 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 267 punktai*		
0194	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0195	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0196	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0900	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0903	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0197	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0910	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai				
					Veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai	Neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai		
							Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas
				0120	0130	0140	0150	0160
				V priedo 2 dalies 267 punktas	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 267 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244 ir 267 punktai*
		V priedo 2 dalies 267 punktas	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 267 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 267 punktai*		
0913	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*					
0201	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI KITOMIS BENDROSIOMIS PAJAMOMIS ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS SKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 249 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 249 punkto b papunktis*					
0211	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*					
0212	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0213	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0214	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0215	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					

				Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai				
					Veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai	Neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai		
							Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas
				0120	0130	0140	0150	0160
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	***Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP***	*V priedo 2 dalies 267 punktas*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 267 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244 ir 267 punktai*
		V priedo 2 dalies 267 punktas	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 267 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 267 punktai*		
0216	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0221	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*					
0222	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*					
0223	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*					
0224	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*					
0225	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*					
0226	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0920	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai				
					Veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai	Neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai		
							Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas
				0120	0130	0140	0150	0160
				V priedo 2 dalies 267 punktas	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 267 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244 ir 267 punktai*
		V priedo 2 dalies 267 punktas	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 267 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 267 punktai*		
0923	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0227	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0930	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0933	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*					
0231	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TAIKANT GRIEŽTĄJĮ LOCOM ARBA TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS NESKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 249 punktas*	*V priedo 2 dalies 249 punktas*					

				Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai				
					Veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai	Neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai		
							Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos	Refinansavimas
				0120	0130	0140	0150	0160
			Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	*V priedo 2 dalies 267 punktas*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 267 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240, 244 ir 267 punktai*
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP		*V priedo 2 dalies 267 punktas*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*V priedo 2 dalies 207 punktas*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 267 punktai*	*KRR 47b straipsnio 1 dalis; V priedo 2 dalies 240 ir 267 punktai*
0330	**SKOLOS PRIEMONĖS, IŠSKYRUS LAIKOMAS PREKYBAI AR PREKYBINES**	*V priedo 2 dalies 246 punktas*	*V priedo 2 dalies 246 punktas*					
0335	**PARDUOTI LAIKOMOS SKOLOS PRIEMONĖS**		*V priedo 2 dalies 247 punktas*					
0340	**Suteikti kreditavimo įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 112, 113 ir 246 punktai*	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 113, 116 ir 246 punktai*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
				Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos			
				Užtikrinimo priemonės, gautos už pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Finansinės garantijos, gautos už pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	
					Iš jų: užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				0170	0175	0180	0185
				V priedo 2 dalies 268 punktas	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP		*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*
0005	**Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo**	*BAD 13 straipsnio 2 dalis; V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*	*V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*				
0010	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*				
0020	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0030	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0040	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0050	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				

				Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
				Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos			
				Užtikrinimo priemonės, gautos už pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Finansinės garantijos, gautos už pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	
					Iš jų: užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				0170	0175	0180	0185
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	***Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP***	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*
				V priedo 2 dalies 268 punktas	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*
0060	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0070	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*				
0080	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0090	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0100	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0110	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0120	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0130	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
				Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos			
				Užtikrinimo priemonės, gautos už pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Finansinės garantijos, gautos už pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	
					Iš jų: užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				0170	0175	0180	0185
				V priedo 2 dalies 268 punktas	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP		*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*
0140	Iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*				
0150	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0160	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*				
0170	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*				
0180	**SAVIKAINA ARBA AMORTIZUOTA SAVIKAINA VERTINAMOS SKOLOS PRIEMONĖS**	*V priedo 2 dalies 249 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 249 punkto a papunktis*				
0181	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
				Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos			
				Užtikrinimo priemonės, gautos už pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Finansinės garantijos, gautos už pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	
					Iš jų: užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				0170	0175	0180	0185
				V priedo 2 dalies 268 punktas	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*
		V priedo 2 dalies 268 punktas	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*
0182	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0183	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0184	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0185	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0186	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0191	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*				
0192	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0193	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
				Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos			
				Užtikrinimo priemonės, gautos už pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Finansinės garantijos, gautos už pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	
					Iš jų: užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				0170	0175	0180	0185
				V priedo 2 dalies 268 punktas	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*
		V priedo 2 dalies 268 punktas	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*
0194	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0195	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0196	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0900	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0903	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*				
0197	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0910	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
				Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos			
				Užtikrinimo priemonės, gautos už pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Finansinės garantijos, gautos už pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	
					Iš jų: užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				0170	0175	0180	0185
				V priedo 2 dalies 268 punktas	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP		*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*
0913	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*				
0201	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI KITOMIS BENDROSIOMIS PAJAMOMIS ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS SKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 249 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 249 punkto b papunktis*				
0211	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*				
0212	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0213	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0214	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0215	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
				Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos			
				Užtikrinimo priemonės, gautos už pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Finansinės garantijos, gautos už pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	
					Iš jų: užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				0170	0175	0180	0185
				V priedo 2 dalies 268 punktas	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP		*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*
0216	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0221	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*				
0222	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*				
0223	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*				
0224	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*				
0225	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*				
0226	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0920	iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				

				Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
				Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos			
				Užtikrinimo priemonės, gautos už pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Finansinės garantijos, gautos už pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	
					Iš jų: užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				0170	0175	0180	0185
			Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP		*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*
0923	iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*				
0227	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0930	iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*				
0933	iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis, 234i punkto b papunktis*				
0231	**SKOLOS PRIEMONĖS, VERTINAMOS TAIKANT GRIEŽTĄJĮ LOCOM ARBA TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE ARBA NUOSAVYBE, KURIŲ NUVERTĖJIMAS NESKAIČIUOJAMAS**	*V priedo 2 dalies 249 punktas*	*V priedo 2 dalies 249 punktas*				

				Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti *V priedo 2 dalies 119 punktas*			
				Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos			
				Užtikrinimo priemonės, gautos už pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Finansinės garantijos, gautos už pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	
					Iš jų: užtikrinimo priemonės, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				0170	0175	0180	0185
			Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP		*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*	*V priedo 2 dalies 268 punktas*
0330	**SKOLOS PRIEMONĖS, IŠSKYRUS LAIKOMAS PREKYBAI AR PREKYBINES**	*V priedo 2 dalies 246 punktas*	*V priedo 2 dalies 246 punktas*				
0335	**PARDUOTI LAIKOMOS SKOLOS PRIEMONĖS**		*V priedo 2 dalies 247 punktas*				
0340	**Suteikti kreditavimo įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 112, 113 ir 246 punktai*	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 113, 116 ir 246 punktai*				

20. **Geografinis suskirstymas**

20.1. **Geografinis turto suskirstymas pagal veiklos vietą**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai*	
				Veikla vidaus rinkoje	**Veikla užsienio rinkose**
				V priedo 2 dalies 270 punktas	*V priedo 2 dalies 270 punktas*
				0010	0020
0010	**Grynieji pinigai ir lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo**	*BAD 4 straipsnio dalies „Turtas“ 1 punktas*	*1-ojo TAS 54 straipsnio i punktas*		
0020	Grynieji pinigai	*V priedo 2 dalies 1 punktas*	*V priedo 2 dalies 1 punktas*		
0030	Lėšos centriniuose bankuose	*BAD 13 straipsnio 2 dalis; V priedo 2 dalies 2 punktas*	*V priedo 2 dalies 2 punktas*		
0040	Kiti indėliai iki pareikalavimo	*V priedo 2 dalies 3 punktas*	*V priedo 2 dalies 3 punktas*		
0050	**Prekybai laikomas finansinis turtas**		*9-ojo TFAS A priedas*		
0060	Išvestinės finansinės priemonės		*9-ojo TFAS A priedas*		
0070	Nuosavybės priemonės		*32-ojo TAS 11 straipsnis*		
0080	Skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 31 punktas*		
0090	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai		*V priedo 1 dalies 32 punktas*		
0091	**Prekybinis finansinis turtas**	*BAD 32–33 straipsniai; V priedo 1 dalies 17 punktas*			
0092	Išvestinės finansinės priemonės	*KRR II priedas; V priedo 1 dalies 17 ir 27 punktai*			
0093	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*			
0094	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*			
0095	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*			
0096	**Neprekybinis finansinis turtas, privalomai vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**		*7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS 4.1.4 straipsnis*		
0097	Nuosavybės priemonės		*32-ojo TAS 11 straipsnis*		
0098	Skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 31 punktas*		
0099	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai		*V priedo 1 dalies 32 punktas*		
0100	**Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis*	*7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.1.5 straipsnis*		

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai*	
				Veikla vidaus rinkoje	**Veikla užsienio rinkose**
				V priedo 2 dalies 270 punktas	*V priedo 2 dalies 270 punktas*
				0010	0020
0110	Nuosavybės priemonės				
0120	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*	*V priedo 1 dalies 31 punktas*		
0130	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas*		
0141	**Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis**		*7-ojo TFAS 8 straipsnio h punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2A straipsnis*		
0142	Nuosavybės priemonės		*32-ojo TAS 11 straipsnis*		
0143	Skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 31 punktas*		
0144	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai		*V priedo 1 dalies 32 punktas*		
0171	**Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*BAD 36 straipsnio 2 dalis*			
0172	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*			
0173	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*			
0174	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 4 dalies b punktas; V priedo 1 dalies 32 punktas*			
0175	**Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami nuosavybėje**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 8 dalis;*			
0176	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*			
0177	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*			
0178	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 4 dalies b punktas; V priedo 1 dalies 32 punktas*			
0181	**Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas**		*7-ojo TFAS 8 straipsnio f punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2 straipsnis*		
0182	Skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 31 punktas*		
0183	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai		*V priedo 1 dalies 32 punktas*		
0231	**Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas taikant savikainos metodą**	*BAD 35 straipsnis; Apskaitos direktyvos 6 straipsnio 1 dalies i punktas ir 8 straipsnio 2 dalis; V priedo 1 dalies 18 ir 19 punktai*			

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai*	
				Veikla vidaus rinkoje	**Veikla užsienio rinkose**
				V priedo 2 dalies 270 punktas	*V priedo 2 dalies 270 punktas*
				0010	0020
0330	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*			
0232	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*			
0233	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*			
0234	**Kitas neprekybinis neišvestinis finansinis turtas**	*BAD 37 straipsnis; Apskaitos direktyvos 12 straipsnio 7 dalis; V priedo 1 dalies 20 punktas*			
0235	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*			
0236	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*			
0237	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*			
0240	**Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimo apskaita**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6, 8 dalys; 39-ojo TAS 9 straipsnis; V priedo 1 dalies 22 punktas*	*9-ojo TFAS 6.2.1 straipsnis; V priedo 1 dalies 22 punktas*		
0250	**Apdraustųjų objektų tikrosios vertės pokyčiai portfelio apdraudimo nuo palūkanų normos rizikos sandoriuose**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 5, 6 dalys; 39-ojo TAS 89A straipsnio a punktas*	*39-ojo TAS 89A straipsnio a punktas; 9-ojo TFAS 6.5.8 straipsnis*		
0260	**Materialusis turtas**	*BAD 4 straipsnio dalies „Turtas“ 10 punktas*			
0270	**Nematerialusis turtas**	*BAD 4 straipsnio dalies „Turtas“ 9 punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 115 punktas*	*1-ojo TAS 54 straipsnio c punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 115 punktas*		
0280	**Investicijos į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones**	*BAD 4 straipsnio dalies „Turtas“ 7–8 punktai; Apskaitos direktyvos 2 straipsnio 2 dalis; V priedo 1 dalies 21 punktas, 2 dalies 4 punktas*	*1-ojo TAS 54 straipsnio e punktas; V priedo 1 dalies 21 punktas, 2 dalies 4 punktas*		
0290	**Mokesčių turtas**		*1-ojo TAS 54 straipsnio n–o punktai*		
0300	**Kitas turtas**	*V priedo 2 dalies 5 ir 6 punktai*	*V priedo 2 dalies 5 punktas*		
0310	**Ilgalaikis turtas ir perleidžiamos turto grupės, priskiriami prie laikomų parduoti**		*1-ojo TAS 54 straipsnio j punktas; 5-ojo TFAS 38 straipsnis, V priedo 2 dalies 7 punktas*		
0315	(–) **Prekybinio turto, vertinamo tikrąja verte, vertės sumažinimas**	*V priedo 1 dalies 29 punktas*			
0320	**TURTAS**	*BAD 4 straipsnio dalis „Turtas“*	*1-ojo TAS 9 straipsnio a punktas, 6-oji ĮN*		

20.2. **Geografinis įsipareigojimų suskirstymas pagal veiklos vietą**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai*	
				Veikla vidaus rinkoje	**Veikla užsienio rinkose**
				V priedo 2 dalies 270 punktas	*V priedo 2 dalies 270 punktas*
				0010	0020
0010	**Prekybai laikomi finansiniai įsipareigojimai**		*7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto ii papunktis; 9-ojo TFAS BA.6 straipsnis*		
0020	Išvestinės finansinės priemonės		*9-ojo TFAS A priedas; 9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnio a punktas; 9-ojo TFAS BA.7 straipsnio a punktas*		
0030	Trumposios pozicijos		*9-ojo TFAS BA.7 straipsnio b punktas*		
0040	Indėliai		*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*		
0050	Išleisti skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 37 punktas*		
0060	Kiti finansiniai įsipareigojimai		*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*		
0061	**Prekybiniai finansiniai įsipareigojimai**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 3, 6 dalys*			
0062	Išvestinės finansinės priemonės	*KRR II priedas; V priedo 1 dalies 25 punktas*			
0063	Trumposios pozicijos				
0064	Indėliai	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*			
0065	Išleisti skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 37 punktas*			
0066	Kiti finansiniai įsipareigojimai	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*			
0070	**Finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis; 39-ojo TAS 9 straipsnis*	*7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.2.2 straipsnis*		
0080	Indėliai	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*		
0090	Išleisti skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 37 punktas*	*V priedo 1 dalies 37 punktas*		
0100	Kiti finansiniai įsipareigojimai	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*		
0110	**Amortizuota savikaina vertinami finansiniai įsipareigojimai**		*7-ojo TFAS 8 straipsnio g punktas; 9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnis*		

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai*	
				Veikla vidaus rinkoje	**Veikla užsienio rinkose**
				V priedo 2 dalies 270 punktas	*V priedo 2 dalies 270 punktas*
				0010	0020
0120	Indėliai		*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*		
0130	Išleisti skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 37 punktas*		
0140	Kiti finansiniai įsipareigojimai		*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*		
0141	**Neprekybiniai neišvestiniai finansiniai įsipareigojimai, vertinami taikant savikainos metodą**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 3 dalis*			
0142	Indėliai	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*			
0143	Išleisti skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 37 punktas*			
0144	Kiti finansiniai įsipareigojimai	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*			
0150	**Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimo apskaita**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis, 8 dalies a punktas; V priedo 1 dalies 26 punktas*	*9-ojo TFAS 6.2.1 straipsnis; V priedo 1 dalies 26 punktas*		
0160	**Apdraustųjų objektų tikrosios vertės pokyčiai portfelio apdraudimo nuo palūkanų normos rizikos sandoriuose**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 5, 6 dalys; V priedo 2 dalies 8 punktas; 39-ojo TAS 89A straipsnio b punktas*	*39-ojo TAS 89A straipsnio b punktas, 9-ojo TFAS 6.5.8 straipsnis*		
0170	**Atidėjiniai**	*BAD 4 straipsnio dalies „Įsipareigojimai“ 6 punktas*	*37-ojo TAS 10 straipsnis; 1-ojo TAS 54 straipsnio l punktas*		
0180	**Mokesčių įsipareigojimai**		*1-ojo TAS 54 straipsnio n–o punktai*		
0190	**Akcinis kapitalas, apmokamas pareikalavus**		*32-ojo TAS 33 aiškinamasis pavyzdys; TFAAK 2-asis aiškinimas; V priedo 2 dalies 12 punktas*		
0200	**Kiti įsipareigojimai**	*V priedo 2 dalies 13 punktas*	*V priedo 2 dalies 13 punktas*		
0210	**Įsipareigojimai, įtraukti į perleidžiamas grupes, priskiriamas prie laikomų parduoti**		*1-ojo TAS 54 straipsnio p punktas; 5-ojo TFAS 38 straipsnis, V priedo 2 dalies 14 punktas*		
0215	**Prekybinių įsipareigojimų, vertinamų tikrąja verte, vertės sumažinimas**	*V priedo 1 dalies 29 punktas*			
0220	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		*1-ojo TAS 9 straipsnio b punktas; 6-oji ĮN*		

20.3. **Geografinis pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnių suskirstymas pagal veiklos vietą**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Einamasis laikotarpis**	
				Veikla vidaus rinkoje	**Veikla užsienio rinkose**
				V priedo 2 dalies 270 punktas	*V priedo 2 dalies 270 punktas*
				0010	0020
0010	**Palūkanų pajamos**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 1 punktas; V priedo 2 dalies 31 punktas*	*1-ojo TAS 97 straipsnis; V priedo 2 dalies 31 punktas*		
0020	**(Palūkanų išlaidos)**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 2 punktas; V priedo 2 dalies 31 punktas*	*1-ojo TAS 97 straipsnis; V priedo 2 dalies 31 punktas*		
0030	**(Išlaidos akciniam kapitalui, apmokamam pareikalavus)**		*TFAAK 2-ojo aiškinimo 11 punktas*		
0040	**Dividendų pajamos**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 3 punktas; V priedo 2 dalies 40 punktas*	*V priedo 2 dalies 40 punktas*		
0050	**Paslaugų ir komisinių pajamos**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 4 punktas*	*7-ojo TFAS 20 straipsnio c punktas*		
0060	**(Paslaugų ir komisinių išlaidos)**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 5 punktas*	*7-ojo TFAS 20 straipsnio c punktas*		
0070	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, nevertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pripažinimo nutraukimo, grynoji suma**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 6 punktas*	*V priedo 2 dalies 45 punktas*		
0080	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl prekybai laikomo finansinio turto ir įsipareigojimų, grynoji suma**		*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 5.7.1 straipsnis; V priedo 2 dalies 43 ir 46 punktai*		
0083	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl neprekybinio finansinio turto, privalomai vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**		*9-ojo TFAS 5.7.1 straipsnis*		
0085	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl prekybinio finansinio turto ir įsipareigojimų, grynoji suma**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 6 punktas*			
0090	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, priskiriamų prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, grynoji suma**		*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 5.7.1 straipsnis; V priedo 2 dalies 44 punktas*		
0095	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl neprekybinio finansinio turto ir įsipareigojimų, grynoji suma**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 6 punktas*			

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Einamasis laikotarpis**	
				Veikla vidaus rinkoje	**Veikla užsienio rinkose**
				V priedo 2 dalies 270 punktas	*V priedo 2 dalies 270 punktas*
				0010	0020
0100	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl apsidraudimo apskaitos, grynoji suma**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6, 8 dalys*	*V priedo 2 dalies 47 ir 48 punktai*		
0110	**Valiutų keitimo kursų skirtumai [pelnas arba (–) nuostoliai], grynoji suma**	*BAD 39 straipsnis*	*21-ojo TAS 28 straipsnis ir 52 straipsnio a punktas*		
0120	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl investicijų į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones pripažinimo nutraukimo, grynoji suma**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 13–14 punktai; V priedo 2 dalies 56 punktas*	*V priedo 2 dalies 56 punktas*		
0130	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl nefinansinio turto pripažinimo nutraukimo, grynoji suma**		*1-ojo TAS 34 straipsnis*		
0140	**Kitos veiklos pajamos**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 7 punktas; V priedo 2 dalies 314–316 punktai*	*V priedo 2 dalies 314–316 punktai*		
0150	**(Kitos veiklos išlaidos)**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 10 punktas; V priedo 2 dalies 314–316 punktai*	*V priedo 2 dalies 314–316 punktai*		
0155	**IŠ VISO VEIKLOS PAJAMŲ, GRYNOJI SUMA**				
0160	**(Administracinės išlaidos)**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 8 punktas*			
0165	**(Piniginiai įnašai į pertvarkymo fondus ir indėlių garantijų sistemas)**	*V priedo 2 dalies 48i punktas*	*V priedo 2 dalies 48i punktas*		
0170	**(Nusidėvėjimas)**		*1-ojo TAS 102 ir 104 straipsniai*		
0171	**Pakeitimo pelnas arba (–) nuostoliai, grynoji suma**		*9-ojo TFAS 5.4.3 straipsnis, 9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 49 punktas*		
0175	**(Atidėjinių bendrai bankinei rizikai padidėjimas arba (–) sumažėjimas, grynoji suma)**	*BAD 38 straipsnio 2 dalis*			
0180	**(Atidėjiniai arba (–) atidėjinių panaikinimas)**		*37-ojo TAS 59 ir 84 straipsniai; 1-ojo TAS 98 straipsnio b, f ir g punktai*		
0190	**(Finansinio turto, nevertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, vertės sumažėjimas arba (–) vertės atkūrimas)**	*BAD 35–37 straipsniai, V priedo 2 dalies 52 ir 53 punktai*	*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto viii papunktis; V priedo 2 dalies 51 ir 53 punktai*		
0200	**(Investicijų į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones vertės sumažėjimas arba (–) vertės atkūrimas)**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 13–14 punktai*	*28-ojo TAS 40–43 straipsniai*		
0210	**(Nefinansinio turto vertės sumažėjimas arba (–) vertės atkūrimas)**		*36-ojo TAS 126 straipsnio a ir b punktai*		

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Einamasis laikotarpis**	
				Veikla vidaus rinkoje	**Veikla užsienio rinkose**
				V priedo 2 dalies 270 punktas	*V priedo 2 dalies 270 punktas*
				0010	0020
0220	**Neigiamas prestižas, pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*Apskaitos direktyvos 24 straipsnio 3 dalies f punktas*	*3-iojo TFAS priedo B64 straipsnio n punkto i papunktis*		
0230	**Investicijų į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones pelno arba (–) nuostolių dalis**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 13–14 punktai*	*V priedo 2 dalies 54 punktas*		
0240	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl ilgalaikio turto ir perleidžiamų turto grupių, priskiriamų prie laikomų parduoti, neatitinkančių nutrauktos veiklos kriterijų**		*5-ojo TFAS 37 straipsnis; V priedo 2 dalies 55 punktas*		
0250	**TĘSIAMOS VEIKLOS PELNAS ARBA (–) NUOSTOLIAI PRIEŠ APMOKESTINIMĄ**		*1-ojo TAS 102 straipsnis, 6-oji ĮN; 5-ojo TFAS 33A straipsnis*		
0260	**(Mokesčių išlaidos arba (–) pajamos, susijusios su tęsiamos veiklos pelnu arba nuostoliais)**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 15 punktas*	*1-ojo TAS 82 straipsnio d punktas; 12-ojo TAS 77 straipsnis*		
0270	**TĘSIAMOS VEIKLOS PELNAS ARBA (–) NUOSTOLIAI ATSKAIČIUS MOKESČIUS**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 16 punktas*	*1-ojo TAS 6-oji ĮN*		
0275	**Pagautė arba (–) netekimai atskaičius mokesčius**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 21 punktas*			
0280	**Nutrauktos veiklos pelnas arba (–) nuostoliai atskaičius mokesčius**		*1-ojo TAS 82 straipsnio ea punktas; 5-ojo TFAS 33 straipsnio a punktas, 33A straipsnis; V priedo 2 dalies 56 punktas*		
0290	**METŲ PELNAS ARBA (–) NUOSTOLIAI**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 23 punktas*	*1-ojo TAS 81A straipsnio a punktas*		

20.4. **Geografinis turto suskirstymas pagal sandorio šalies įsisteigimo vietą**

Sandorio šalies įsisteigimo šalis:

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė**	**Iš jos: laikomas prekybai ar prekybinis**	**Iš jos: finansinis turtas, kurio nuvertėjimas skaičiuojamas, įskaitant lėšas centriniuose bankuose ir kitus indėlius iki pareikalavimo**	**Iš jos: restruktūrizuotos**	**Iš jų: neveiksnios**		**Sukauptas vertės sumažėjimas**	**Sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniomis pozicijomis**
									Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui		
				V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 271 ir 275 punktai	*V priedo 1 dalies 15 punkto a papunktis, 16 punkto a papunktis ir 17 punktas ir 2 dalies 273 punktas*	*V priedo 2 dalies 273 punktas*	*V priedo 2 dalies 275 punktas*	*V priedo 2 dalies 275 punktas*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 274 punktas*	*V priedo 2 dalies 274 punktas*
				0010	0011	0012	0022	0025	0026	0031	0040
0010	**Išvestinės finansinės priemonės**	*KRR II priedas; V priedo 2 dalies 272 punktas*	*9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 272 punktas*								
0020	Iš jų: kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*								
0030	Iš jų: kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*								
0040	**Nuosavybės priemonės**	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai; V priedo 1 dalies 44 punkto b papunktis*	*32-ojo TAS 11 straipsnis*								
0050	Iš jų: kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*								

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė**	**Iš jos: laikomas prekybai ar prekybinis**	**Iš jos: finansinis turtas, kurio nuvertėjimas skaičiuojamas, įskaitant lėšas centriniuose bankuose ir kitus indėlius iki pareikalavimo**	**Iš jos: restruktūrizuotos**	**Iš jų: neveiksnios**		**Sukauptas vertės sumažėjimas**	**Sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniomis pozicijomis**
									Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui		
				V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 271 ir 275 punktai	*V priedo 1 dalies 15 punkto a papunktis, 16 punkto a papunktis ir 17 punktas ir 2 dalies 273 punktas*	*V priedo 2 dalies 273 punktas*	*V priedo 2 dalies 275 punktas*	*V priedo 2 dalies 275 punktas*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 274 punktas*	*V priedo 2 dalies 274 punktas*
				0010	0011	0012	0022	0025	0026	0031	0040
0060	Iš jų: kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*								
0070	Iš jų: ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*								
0075	**Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo**	*BAD 13 straipsnio 2 dalis; V priedo 2 dalies 2, 3 ir 273 punktai*	*V priedo 2 dalies 2 ir 3 punktai*								
0080	**Skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 31 punktas ir 44 punkto b papunktis*								
0090	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*								
0100	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*								
0110	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*								

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė**	**Iš jos: laikomas prekybai ar prekybinis**	**Iš jos: finansinis turtas, kurio nuvertėjimas skaičiuojamas, įskaitant lėšas centriniuose bankuose ir kitus indėlius iki pareikalavimo**	**Iš jos: restruktūrizuotos**	**Iš jų: neveiksnios**		**Sukauptas vertės sumažėjimas**	**Sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniomis pozicijomis**
									Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui		
				V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 271 ir 275 punktai	*V priedo 1 dalies 15 punkto a papunktis, 16 punkto a papunktis ir 17 punktas ir 2 dalies 273 punktas*	*V priedo 2 dalies 273 punktas*	*V priedo 2 dalies 275 punktas*	*V priedo 2 dalies 275 punktas*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 274 punktas*	*V priedo 2 dalies 274 punktas*
				0010	0011	0012	0022	0025	0026	0031	0040
0120	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*								
0130	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*								
0140	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 32 punktas ir 44 punkto a papunktis*								
0150	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*								
0160	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*								
0170	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*								
0180	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*								

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė**	**Iš jos: laikomas prekybai ar prekybinis**	**Iš jos: finansinis turtas, kurio nuvertėjimas skaičiuojamas, įskaitant lėšas centriniuose bankuose ir kitus indėlius iki pareikalavimo**	**Iš jos: restruktūrizuotos**	**Iš jų: neveiksnios**		**Sukauptas vertės sumažėjimas**	**Sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniomis pozicijomis**
									Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui		
				V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 271 ir 275 punktai	*V priedo 1 dalies 15 punkto a papunktis, 16 punkto a papunktis ir 17 punktas ir 2 dalies 273 punktas*	*V priedo 2 dalies 273 punktas*	*V priedo 2 dalies 275 punktas*	*V priedo 2 dalies 275 punktas*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 274 punktas*	*V priedo 2 dalies 274 punktas*
				0010	0011	0012	0022	0025	0026	0031	0040
0190	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*								
0200	Iš jų: mažosios ir vidutinės įmonės	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*								
0210	Iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*								
0220	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*								
0230	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*								
0240	Iš jų: vartojimo kreditas	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 88 punkto a papunktis*								

20.5. **Geografinis nebalansinių pozicijų suskirstymas pagal sandorio šalies įsisteigimo vietą**

Sandorio šalies įsisteigimo šalis:

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Nominalioji suma**	**Iš jos: restruktūrizuotos**	**Iš jos: neveiksnios**	**Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui**	**Atidėjiniai suteiktiems įsipareigojimams ir garantijoms**
				V priedo 2 dalies 118 ir 271 punktai	*V priedo 2 dalies 240–258 punktai*	*V priedo 2 dalies 275 punktas*	*KRR 178 straipsnis; V priedo 2 dalies 237 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 276 punktas*
				0010	0022	0025	0026	0030
0010	**Suteikti kreditavimo įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 112 ir 113 punktai*	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 113 ir 116 punktai*					
0020	**Suteiktos finansinės garantijos**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto f papunktis, 2 dalies 112 ir 114 punktai*	*4-ojo TFAS A priedas; KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto f papunktis, 2 dalies 102–105, 114 ir 116 punktai*					
0030	**Kiti suteikti įsipareigojimai**	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 112 ir 115 punktai*	*KRR I priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto g papunktis, 2 dalies 102–105, 115 ir 116 punktai*					

20.6. **Geografinis įsipareigojimų suskirstymas pagal sandorio šalies įsisteigimo vietą**

Sandorio šalies įsisteigimo šalis:

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Balansinė vertė**
				V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai ir 2 dalies 271 punktas
				0010
0010	**Išvestinės finansinės priemonės**	*KRR II priedas; V priedo 1 dalies 24 punkto a papunktis, 25, 26 punktai, 44 punkto e papunktis ir 2 dalies 272 punktas*	*9-ojo TFAS A priedas; V priedo 1 dalies 44 punkto e papunktis, 2 dalies 272 punktas*	
0020	Iš jų: kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	
0030	Iš jų: kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	
0040	**Trumposios pozicijos**	*V priedo 1 dalies 44 punkto d papunktis*	*9-ojo TFAS BA7 straipsnio b punktas; V priedo 1 dalies 44 punkto d papunktis*	
0050	Iš jų: kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	
0060	Iš jų: kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	
0070	**Indėliai**	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*	
0080	Centriniai bankai	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto a papunktis*	
0090	Valdžios sektoriaus institucijos	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktis*	
0100	Kredito įstaigos	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto c papunktis*	
0110	Kitos finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto d papunktis*	
0120	Ne finansų bendrovės	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	
0130	Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	

20.7.1. **Geografinis paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų (išskyrus laikomus prekybai) ne finansų bendrovėms suskirstymas pagal sandorio šalies įsisteigimo vietą pagal NACE kodus**

Sandorio šalies įsisteigimo šalis:

		Nuorodos	**Ne finansų bendrovės** *V priedo 2 dalies 271 ir 277 punktai*				
			Bendra balansinė vertė	**Iš jos: paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kurių nuvertėjimas skaičiuojamas**	**Iš jos: neveiksnios**	**Sukauptas vertės sumažėjimas**	**Sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniomis pozicijomis**
			V priedo 1 dalies 34 punktas ir 2 dalies 275 punktas	*V priedo 2 dalies 273 punktas*	*V priedo 2 dalies 275 punktas*	*V priedo 2 dalies 274 punktas*	*V priedo 2 dalies 274 punktas*
			0010	0011	0012	0021	0022
0010	**A. Žemės ūkis, miškininkystė ir žuvininkystė**	*NACE reglamentas*					
0020	**B. Kasyba ir karjerų eksploatavimas**	*NACE reglamentas*					
0030	**C. Apdirbamoji gamyba**	*NACE reglamentas*					
0040	**D. Elektros, dujų, garo tiekimas ir oro kondicionavimas**	*NACE reglamentas*					
0050	**E. Vandens tiekimas**	*NACE reglamentas*					
0060	**F. Statyba**	*NACE reglamentas*					
0070	**G. Didmeninė ir mažmeninė prekyba**	*NACE reglamentas*					
0080	**H. Transportas ir saugojimas**	*NACE reglamentas*					
0090	**I. Apgyvendinimo ir maitinimo paslaugų veikla**	*NACE reglamentas*					
0100	**J. Informacija ir ryšiai**	*NACE reglamentas*					

		Nuorodos	**Ne finansų bendrovės** *V priedo 2 dalies 271 ir 277 punktai*				
			Bendra balansinė vertė	**Iš jos: paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kurių nuvertėjimas skaičiuojamas**	**Iš jos: neveiksnios**	**Sukauptas vertės sumažėjimas**	**Sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniomis pozicijomis**
			V priedo 1 dalies 34 punktas ir 2 dalies 275 punktas	*V priedo 2 dalies 273 punktas*	*V priedo 2 dalies 275 punktas*	*V priedo 2 dalies 274 punktas*	*V priedo 2 dalies 274 punktas*
			0010	0011	0012	0021	0022
0105	**K. Finansinė ir draudimo veikla**	*NACE reglamentas*					
0110	**L. Nekilnojamojo turto operacijos**	*NACE reglamentas*					
0120	**M. Profesinė, mokslinė ir techninė veikla**	*NACE reglamentas*					
0130	**N. Administracinė ir aptarnavimo veikla**	*NACE reglamentas*					
0140	**O. Viešasis valdymas ir gynyba, privalomasis socialinis draudimas**	*NACE reglamentas*					
0150	**P. Švietimas**	*NACE reglamentas*					
0160	**Q. Žmonių sveikatos priežiūra ir socialinis darbas**	*NACE reglamentas*					
0170	**R. Meninė, pramoginė ir poilsio organizavimo veikla**	*NACE reglamentas*					
0180	**S. Kitos paslaugos**	*NACE reglamentas*					
0190	**PASKOLOS IR KITI IŠANKSTINIAI MOKĖJIMAI**	*V priedo 1 dalies 32 punktas*					

21. **Materialusis ir nematerialusis turtas. Turtas, naudojamas veiklos nuomai**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Balansinė vertė**
				V priedo 2 dalies 278 ir 279 punktai
				0010
0010	**Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai**		*16-ojo TAS 6 straipsnis; 1-ojo TAS 54 straipsnio a punktas*	
0020	Perkainojimo metodas		*17-ojo TAS 49 straipsnis; 16-ojo TAS 31 straipsnis, 73 straipsnio a ir d punktai*	
0030	Savikainos metodas		*17-ojo TAS 49 straipsnis; 16-ojo TAS 30 straipsnis, 73 straipsnio a ir d punktai*	
0040	**Investicinis turtas**		*40-ojo TAS IN5 straipsnis; 1-ojo TAS 54 straipsnio b punktas*	
0050	Tikrosios vertės metodas		*17-ojo TAS 49 straipsnis; 40ojo TAS 33–55 ir 76 straipsniai*	
0060	Savikainos metodas		*17-ojo TAS 49 straipsnis; 40-ojo TAS 56 straipsnis ir 79 straipsnio c punktas*	
0070	**Kitas nematerialusis turtas**	*BAD 4 straipsnio dalies „Turtas“ 9 punktas*	*38-ojo TAS 8 ir 118 straipsniai*	
0080	Perkainojimo metodas		*17-ojo TAS 49 straipsnis; 38-ojo TAS 75–87 straipsniai ir 124 straipsnio a punkto ii papunktis*	
0090	Savikainos metodas		*17-ojo TAS 49 straipsnis; 38-ojo TAS 74 straipsnis*	

22. **Turto valdymas, saugojimas ir kitų paslaugų teikimas**

22.1. **Paslaugų ir komisinių pajamos ir išlaidos pagal veiklos rūšis**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	***Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP***	**Einamasis laikotarpis**
				V priedo 2 dalies 280 punktas
		BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 4 ir 5 punktai	*7-ojo TFAS 20 straipsnio c punktas*	0010
0010	**Paslaugų ir komisinių pajamos**		*V priedo 2 dalies 281–284 punktai*	
0020	Vertybiniai popieriai			
0030	*Išleidimas*	*V priedo 2 dalies 284 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto a papunktis*	
0040	*Pervedimo nurodymai*	*V priedo 2 dalies 284 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto b papunktis*	
0050	*Kitos paslaugų ir komisinių pajamos, susijusios su vertybiniais popieriais*	*V priedo 2 dalies 284 punkto c papunktis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto c papunktis*	
0051	Įmonių finansai			
0052	*Susijungimų ir įsigijimo konsultacijos*	*V priedo 2 dalies 284 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto e papunktis*	
0053	*Iždo paslaugos*	*V priedo 2 dalies 284 punkto f papunktis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto f papunktis*	
0054	*Kitos paslaugų ir komisinių pajamos, susijusios su įmonių finansine veikla*	*V priedo 2 dalies 284 punkto g papunktis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto g papunktis*	
0055	Konsultacijų mokesčiai	*V priedo 2 dalies 284 punkto h papunktis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto h papunktis*	
0060	Tarpuskaita ir atsiskaitymas	*V priedo 2 dalies 284 punkto i papunktis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto i papunktis*	
0070	Turto valdymas	*V priedo 2 dalies 284 punkto j papunktis; 285 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto j papunktis; 285 punkto a papunktis*	
0080	Pasauga [pagal klientų rūšį]	*V priedo 2 dalies 284 punkto j papunktis; 285 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto j papunktis; 285 punkto b papunktis*	
0090	*Kolektyvinis investavimas*			
0100	*Kitos paslaugų ir komisinių pajamos, susijusios su pasaugos paslaugomis*			

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	***Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP***	**Einamasis laikotarpis**
				V priedo 2 dalies 280 punktas
		BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 4 ir 5 punktai	*7-ojo TFAS 20 straipsnio c punktas*	0010
0110	Centralizuotai teikiamos kolektyvinio investavimo administravimo paslaugos	*V priedo 2 dalies 284 punkto j papunktis; 285 punkto c papunktis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto j papunktis; 285 punkto c papunktis*	
0120	Patikos sandoriai	*V priedo 2 dalies 284 punkto j papunktis; 285 punkto d papunktis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto j papunktis; 285 punkto d papunktis*	
0131	Mokėjimo paslaugos	*V priedo 2 dalies 284 punkto k papunktis ir 285 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto k papunktis ir 285 punkto e papunktis*	
0132	*Einamosios sąskaitos*	*V priedo 2 dalies 284 punkto k papunktis ir 285 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto k papunktis ir 285 punkto e papunktis*	
0133	*Kredito kortelės*	*V priedo 2 dalies 284 punkto k papunktis ir 285 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto k papunktis ir 285 punkto e papunktis*	
0134	*Debeto kortelės ir kiti mokėjimai kortelėmis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto k papunktis ir 285 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto k papunktis ir 285 punkto e papunktis*	
0135	*Pavedimai ir kiti mokėjimo nurodymai*	*V priedo 2 dalies 284 punkto k papunktis ir 285 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto k papunktis ir 285 punkto e papunktis*	
0136	*Kitos paslaugų ir komisinių pajamos, susijusios su mokėjimo paslaugomis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto k papunktis ir 285 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto k papunktis ir 285 punkto e papunktis*	
0140	Paskirstomi, bet nevaldomi klientų ištekliai [pagal produktų rūšį]	*V priedo 2 dalies 284 punkto l papunktis; 285 punkto f papunktis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto l papunktis; 285 punkto f papunktis*	
0150	*Kolektyvinis investavimas*			
0160	*Draudimo produktai*			
0170	*Kitos paslaugų ir komisinių pajamos, susijusios su paskirstomais, bet nevaldomais klientų ištekliais*			
0180	Struktūrizuotas finansavimas	*V priedo 2 dalies 284 punkto n papunktis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto n papunktis*	
0190	Paskolų aptarnavimo veikla	*V priedo 2 dalies 284 punkto o papunktis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto o papunktis*	
0200	Suteikti kreditavimo įsipareigojimai	*V priedo 2 dalies 284 punkto p papunktis*	*9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnio c punkto ii papunktis; V priedo 2 dalies 284 punkto p papunktis*	

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	***Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP***	**Einamasis laikotarpis**
				V priedo 2 dalies 280 punktas
		BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 4 ir 5 punktai	*7-ojo TFAS 20 straipsnio c punktas*	0010
0210	Suteiktos finansinės garantijos	*V priedo 2 dalies 284 punkto p papunktis*	*9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnio c punkto ii papunktis; V priedo 2 dalies 284 punkto p papunktis*	
0211	Suteiktos paskolos	*V priedo 2 dalies 284 punkto r papunktis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto r papunktis*	
0213	Užsienio valiutos kursas	*V priedo 2 dalies 284 punkto s papunktis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto s papunktis*	
0214	Biržos prekės	*V priedo 2 dalies 284 punkto t papunktis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto t papunktis*	
0220	Kitos paslaugų ir komisinių pajamos	*V priedo 2 dalies 284 punkto u papunktis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto u papunktis*	
0230	**(Paslaugų ir komisinių išlaidos)**		*V priedo 2 dalies 281–284 punktai*	
0235	(Vertybiniai popieriai)	*V priedo 2 dalies 284 punkto d papunktis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto d papunktis*	
0240	(Tarpuskaita ir atsiskaitymas)	*V priedo 2 dalies 284 punkto i papunktis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto i papunktis*	
0245	(Turto valdymas)	*V priedo 2 dalies 284 punkto j papunktis; 285 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto j papunktis; 285 punkto a papunktis*	
0250	(Saugojimas)	*V priedo 2 dalies 284 punkto j papunktis; 285 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto j papunktis; 285 punkto b papunktis*	
0255	(Mokėjimo paslaugos)	*V priedo 2 dalies 284 punkto k papunktis ir 285 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto k papunktis ir 285 punkto e papunktis*	
0256	*(iš jų: kredito, debeto ir kitos kortelės)*			
0260	(Paskolų aptarnavimo veikla)	*V priedo 2 dalies 284 punkto o papunktis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto o papunktis*	
0270	(Gauti kreditavimo įsipareigojimai)	*V priedo 2 dalies 284 punkto q papunktis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto q papunktis*	
0280	(Gautos finansinės garantijos)	*V priedo 2 dalies 284 punkto q papunktis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto q papunktis*	
0281	(Išorės subjekto vykdomas produktų platinimas)	*V priedo 2 dalies 284 punkto m papunktis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto m papunktis*	
0282	(Užsienio valiutos kursas)	*V priedo 2 dalies 284 punkto s papunktis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto s papunktis*	
0290	(Kitos paslaugų ir komisinių išlaidos)	*V priedo 2 dalies 284 punkto u papunktis*	*V priedo 2 dalies 284 punkto u papunktis*	

22.2. **Turtas, naudojamas teikiant paslaugas**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	***Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP***	**Teikiant paslaugas naudojamo turto suma**
				V priedo 2 dalies 285 punkto g papunktis
				0010
0010	**Turto valdymas [pagal klientų rūšį]**	*V priedo 2 dalies 285 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 285 punkto a papunktis*	
0020	Kolektyvinis investavimas			
0030	Pensijų fondai			
0040	Klientų portfeliai, valdomi savo nuožiūra			
0050	Kiti investavimo subjektai			
0060	**Pasaugos paslaugos [pagal klientų rūšį]**	*V priedo 2 dalies 285 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 285 punkto b papunktis*	
0070	Kolektyvinis investavimas			
0080	Kita			
0090	Iš jų: patikėta kitiems subjektams			
0100	**Centralizuotai teikiamos kolektyvinio investavimo administravimo paslaugos**	*V priedo 2 dalies 285 punkto c papunktis*	*V priedo 2 dalies 285 punkto c papunktis*	
0110	**Patikos sandoriai**	*V priedo 2 dalies 285 punkto d papunktis*	*V priedo 2 dalies 285 punkto d papunktis*	
0120	**Mokėjimo paslaugos**	*V priedo 2 dalies 285 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 285 punkto e papunktis*	
0130	**Paskirstomi, bet nevaldomi klientų ištekliai [pagal produktų rūšį]**	*V priedo 2 dalies 285 punkto f papunktis*	*V priedo 2 dalies 285 punkto f papunktis*	
0140	Kolektyvinis investavimas			
0150	Draudimo produktai			
0160	Kita			

23. **Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Papildoma informacija**

23.1. **Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Priemonių skaičius**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Priemonių skaičius** *V priedo 2 dalies 320 punktas*				
						Veiksnios		
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		*Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų*	*Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės*
				V priedo 1 dalies 32 punktas	*V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*
		V priedo 1 dalies 32 punktas	*V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*		
		0010	0020	0030	0040	0050		
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*					
0020	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0030	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*					
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0050	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0060	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	***Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP***	**Priemonių skaičius** *V priedo 2 dalies 320 punktas*				
						Veiksnios		
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		*Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų*	*Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės*
				V priedo 1 dalies 32 punktas	*V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP		*V priedo 1 dalies 32 punktas*	*V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*
				0010	0020	0030	0040	0050
0070	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0080	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, dėl kurių vyksta ikiteisminė procedūra**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 321 punktai*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 321 punktai*					
0090	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0100	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*					
0110	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0120	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Priemonių skaičius** *V priedo 2 dalies 320 punktas*				
						Veiksnios		
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		*Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų*	*Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės*
				V priedo 1 dalies 32 punktas	*V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP		*V priedo 1 dalies 32 punktas*	*V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*
				0010	0020	0030	0040	0050
0130	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0140	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0150	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, dėl kurių vyksta teismo procesas**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas; 322 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas; 322 punktas*					
0160	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0170	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Priemonių skaičius *V priedo 2 dalies 320 punktas*				
						Veiksnios		
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		*Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų*	*Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės*
				V priedo 1 dalies 32 punktas	*V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*
		V priedo 1 dalies 32 punktas	*V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*		
		0010	0020	0030	0040	0050		
0180	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0190	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0200	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0210	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Priemonių skaičius** *V priedo 2 dalies 320 punktas*			
				Neveiksnios			
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	**Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų**	*Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės*
				V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP		*V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
				0060	0070	0080	0090
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*				
0020	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0030	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*				
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0050	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0060	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Priemonių skaičius** *V priedo 2 dalies 320 punktas*			
				Neveiksnios			
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	**Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų**	*Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės*
				V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP		*V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
				0060	0070	0080	0090
0070	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0080	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, dėl kurių vyksta ikiteisminė procedūra**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 321 punktai*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 321 punktai*				
0090	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0100	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0110	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0120	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Priemonių skaičius *V priedo 2 dalies 320 punktas*			
				Neveiksnios			
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	**Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų**	*Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės*
				V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP		*V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
				0060	0070	0080	0090
0130	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0140	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0150	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, dėl kurių vyksta teismo procesas**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas; 322 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas; 322 punktas*				
0160	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0170	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Priemonių skaičius *V priedo 2 dalies 320 punktas*			
				Neveiksnios			
						Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		*Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės*
				V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
		V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai		*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	
		0060		0070	0080	0090	
0180	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0190	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0200	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0210	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Priemonių skaičius** *V priedo 2 dalies 320 punktas*							
				Neveiksnios							
				Pradelstos > 90 dienų							
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	*pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų*	*Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai*	*Pradelsta > 1 metai <= 2 metai*	*Pradelsta > 2 metai <= 5 metai*	*Pradelsta > 5 metai <= 7 metai*	*Pradelsta > 7 metai*
				V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
		V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
		0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170		
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*								
0020	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*								
0030	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 234i punkto a papunktis*								
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*								
0050	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*								
0060	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*								

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Priemonių skaičius** *V priedo 2 dalies 320 punktas*							
				Neveiksnios							
				Pradelstos > 90 dienų							
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	*pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų*	*Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai*	*Pradelsta > 1 metai <= 2 metai*	*Pradelsta > 2 metai <= 5 metai*	*Pradelsta > 5 metai <= 7 metai*	*Pradelsta > 7 metai*
				V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
				V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
				0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170
0070	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*								
0080	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, dėl kurių vyksta ikiteisminė procedūra**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 321 punktai*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 321 punktai*								
0090	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*								
0100	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*								
0110	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*								
0120	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*								

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	***Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP***	**Priemonių skaičius** *V priedo 2 dalies 320 punktas*							
				Neveiksnios							
				Pradelstos > 90 dienų							
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	*pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų*	*Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai*	*Pradelsta > 1 metai <= 2 metai*	*Pradelsta > 2 metai <= 5 metai*	*Pradelsta > 5 metai <= 7 metai*	*Pradelsta > 7 metai*
				V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
		V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
		0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170		
0130	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*								
0140	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*								
0150	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, dėl kurių vyksta teismo procesas**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas; 322 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas; 322 punktas*								
0160	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*								
0170	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*								

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Priemonių skaičius *V priedo 2 dalies 320 punktas*							
				Neveiksnios							
				Pradelstos > 90 dienų							
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	*pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų*	*Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai*	*Pradelsta > 1 metai <= 2 metai*	*Pradelsta > 2 metai <= 5 metai*	*Pradelsta > 5 metai <= 7 metai*	*Pradelsta > 7 metai*
		V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
		V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
		0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170		
0180	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*								
0190	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*								
0200	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*								
0210	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*								

23.2. **Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Papildoma informacija apie bendras balansines vertes**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*				
						Veiksnios		
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				V priedo 1 dalies 32 punktas	V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai	V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai	V priedo 2 dalies 259-261 punktai
		V priedo 1 dalies 32 punktas		V priedo 1 dalies 32 punktas	V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai	V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai	V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai	V priedo 2 dalies 259-261 punktai
		0010		0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*					
0020	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0030	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*					
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0050	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*				
						Veiksnios		
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				V priedo 1 dalies 32 punktas	V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai	V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai	V priedo 2 dalies 259-261 punktai
				V priedo 1 dalies 32 punktas	V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai	V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai	V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai	V priedo 2 dalies 259-261 punktai
				0010	0020	0030	0040	0050
0060	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0070	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0080	**Savikaina arba amortizuota savikaina vertinamos paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 233 punkto a papunktis ir 319 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 233 punkto a papunktis ir 319 punktas*					
0090	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0100	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*				
						Veiksnios		
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				V priedo 1 dalies 32 punktas	V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai	V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai	V priedo 2 dalies 259-261 punktai
				V priedo 1 dalies 32 punktas	V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai	V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai	V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai	V priedo 2 dalies 259-261 punktai
				0010	0020	0030	0040	0050
0110	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0120	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0130	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0140	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0150	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, dėl kurių vyksta ikiteisminė procedūra**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 321 punktai*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 321 punktai*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*				
						Veiksnios		
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				V priedo 1 dalies 32 punktas	V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai	V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai	V priedo 2 dalies 259-261 punktai
				V priedo 1 dalies 32 punktas	V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai	V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai	V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai	V priedo 2 dalies 259-261 punktai
				0010	0020	0030	0040	0050
0160	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0170	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*					
0180	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0190	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0200	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*				
						Veiksnios		
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				V priedo 1 dalies 32 punktas	V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai	V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai	V priedo 2 dalies 259-261 punktai
				V priedo 1 dalies 32 punktas	V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai	V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai	V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai	V priedo 2 dalies 259-261 punktai
				0010	0020	0030	0040	0050
0210	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0220	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, dėl kurių vyksta teismo procesas**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 322 punktai*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 322 punktai*					
0230	Iš jų: Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0240	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*					
0250	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*				
						Veiksnios		
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				V priedo 1 dalies 32 punktas	V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai	V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai	V priedo 2 dalies 259-261 punktai
				V priedo 1 dalies 32 punktas	V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai	V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai	V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai	V priedo 2 dalies 259-261 punktai
				0010	0020	0030	0040	0050
0260	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0270	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0280	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0290	**Neužtikrintos paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai be garantijų**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 323 punktai*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 323 punktai*					
0300	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0310	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*				
						Veiksnios		
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				V priedo 1 dalies 32 punktas	V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai	V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai	V priedo 2 dalies 259-261 punktai
				V priedo 1 dalies 32 punktas	V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai	V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai	V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai	V priedo 2 dalies 259-261 punktai
				0010	0020	0030	0040	0050
0320	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0330	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0340	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0350	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kurių kaupiamasis padengimo likvidžiuoju turtu rodiklis > 90 %**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 324 punktai*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 324 punktai*					
0360	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*				
						Veiksnios		
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				V priedo 1 dalies 32 punktas	V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai	V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai	V priedo 2 dalies 259-261 punktai
		V priedo 1 dalies 32 punktas		V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai		V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai	V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai	V priedo 2 dalies 259-261 punktai
		0010		0020		0030	0040	0050
0370	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*					
0380	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0390	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0400	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0410	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*			
				Neveiksnios			
						Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai
		V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai		V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai		V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai
				0060	0070	0080	0090
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*				
0020	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0030	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0050	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*			
				Neveiksnios			
						Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai
		V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai		V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai		V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai
				0060	0070	0080	0090
0060	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0070	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0080	**Savikaina arba amortizuota savikaina vertinamos paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 233 punkto a papunktis ir 319 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 233 punkto a papunktis ir 319 punktas*				
0090	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0100	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*			
				Neveiksnios			
						Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai
		V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai			V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai
		0060		0070		0080	0090
0110	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0120	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0130	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0140	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0150	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, dėl kurių vyksta ikiteisminė procedūra**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 321 punktai*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 321 punktai*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*			
				Neveiksnios			
						Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai
		V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai		V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai		V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai
				0060	0070	0080	0090
0160	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0170	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0180	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0190	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0200	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*			
				Neveiksnios			
						Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai
		V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai		V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai		V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai
		0060		0070		0080	0090
0210	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0220	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, dėl kurių vyksta teismo procesas**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 322 punktai*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 322 punktai*				
0230	Iš jų: Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0240	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0250	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*			
				Neveiksnios			
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	**Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų**	Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai
		V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai		V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai		V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai
				0060	0070	0080	0090
0260	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0270	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0280	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0290	**Neužtikrintos paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai be garantijų**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 323 punktai*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 323 punktai*				
0300	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0310	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*			
				Neveiksnios			
						Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai
		V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai		V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai		V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai
				0060	0070	0080	0090
0320	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0330	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0340	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0350	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kurių kaupiamasis padengimo likvidžiuoju turtu rodiklis > 90 %**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 324 punktai*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 324 punktai*				
0360	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*			
				Neveiksnios			
						Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai
		V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai		V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai	V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai
		0060		0060	0070	0080	0090
0370	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0380	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0390	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0400	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0410	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*							
				Neveiksnios							
				Pradelstos > 90 dienų							
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
				V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai
		V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai
		0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170		
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*								
0020	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*								
0030	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*								
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*								
0050	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*								

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*							
				Neveiksnios							
				Pradelstos > 90 dienų							
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
				V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai
		V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai
		0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170		
0060	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*								
0070	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*								
0080	**Savikaina arba amortizuota savikaina vertinamos paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 233 punkto a papunktis ir 319 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 233 punkto a papunktis ir 319 punktas*								
0090	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*								
0100	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*								

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*							
				Neveiksnios							
				Pradelstos > 90 dienų							
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
				V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai
		V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai
		0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170		
0110	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*								
0120	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*								
0130	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*								
0140	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*								
0150	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, dėl kurių vyksta ikiteisminė procedūra**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 321 punktai*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 321 punktai*								

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*							
				Neveiksnios							
				Pradelstos > 90 dienų							
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
				V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai
		V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai
		0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170		
0160	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*								
0170	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*								
0180	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*								
0190	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*								
0200	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*								

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*							
				Neveiksnios							
				Pradelstos > 90 dienų							
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
				V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai
		V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai
		0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170		
0210	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*								
0220	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, dėl kurių vyksta teismo procesas**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 322 punktai*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 322 punktai*								
0230	Iš jų: Namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*								
0240	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*								
0250	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*								

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*							
				Neveiksnios							
				Pradelstos > 90 dienų							
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
				V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai
		V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai
		0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170		
0260	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*								
0270	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*								
0280	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*								
0290	**Neužtikrintos paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai be garantijų**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 323 punktai*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 323 punktai*								
0300	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*								
0310	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*								

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*							
				Neveiksnios							
				Pradelstos > 90 dienų							
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
				V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai
		V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai
		0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170		
0320	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*								
0330	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*								
0340	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*								
0350	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kurių kaupiamasis padengimo likvidžiuoju turtu rodiklis > 90 %**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 324 punktai*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 324 punktai*								
0360	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*								

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*							
				Neveiksnios							
				Pradelstos > 90 dienų							
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
				V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai
				V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai
				0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170
0370	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*								
0380	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*								
0390	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*								
0400	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*								
0410	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*								

23.3. **Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, užtikrinti nekilnojamuoju turtu. Suskirstymas pagal paskolos ir turto vertės santykį (LTV)**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*				
						Veiksnios		
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		*Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų*	*Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės*
				V priedo 1 dalies 32 punktas	*V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*
		V priedo 1 dalies 32 punktas	*V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*		
		0010	0020	0030	0040	0050		
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, užtikrinti nekilnojamuoju turtu**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 ir 319 punktai*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 ir 319 punktai*					
0020	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*					
0030	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*					
0040	Iš jų: Paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Bendra balansinė vertė (V priedo 1 dalies 34 punktas)				
						Veiksnios		
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				V priedo 1 dalies 32 punktas	V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai	V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai	V priedo 2 dalies 259-261 punktai
		V priedo 1 dalies 32 punktas	V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai	V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai	V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai	V priedo 2 dalies 259-261 punktai		
		0010	0020	0030	0040	0050		
0050	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai mažosioms ir vidutinėms įmonėms (ne finansų bendrovėms), užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 ir 319 punktai; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 ir 319 punktai; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0060	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*					
0070	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*					
0080	Iš jų: Paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	***Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP***	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*				
						Veiksnios		
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		*Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų*	*Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės*
				V priedo 1 dalies 32 punktas	*V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP		*V priedo 1 dalies 32 punktas*	*V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*
				0010	0020	0030	0040	0050
0090	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ, užtikrinti komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 ir 319 punktai; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 ir 319 punktai; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0100	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*					
0110	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*					
0120	Iš jų: Paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Bendra balansinė vertė (V priedo 1 dalies 34 punktas)				
						Veiksnios		
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				V priedo 1 dalies 32 punktas	V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai	V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai	V priedo 2 dalies 259-261 punktai
		V priedo 1 dalies 32 punktas	V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai	V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai	V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai	V priedo 2 dalies 259-261 punktai		
		0010	0020	0030	0040	0050		
0130	**Komercinės paskirties nekilnojamojo turto paskolos mažosioms ir vidutinėms įmonėms (ne finansų bendrovėms), užtikrintos nekilnojamuoju turtu**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239ix punktas, 319 punktas; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239ix punktas, 319 punktas; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0140	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*					
0150	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*					
0160	Iš jų: Paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Bendra balansinė vertė (V priedo 1 dalies 34 punktas)				
						Veiksnios		
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				V priedo 1 dalies 32 punktas	V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai	V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai	V priedo 2 dalies 259-261 punktai
		V priedo 1 dalies 32 punktas	V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai	V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai	V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai	V priedo 2 dalies 259-261 punktai		
		0010	0020	0030	0040	0050		
0170	**Komercinės paskirties nekilnojamojo turto paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ, užtikrintos nekilnojamuoju turtu**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239ix punktas, 319 punktas; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239ix punktas, 319 punktas; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0180	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*					
0190	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*					
0200	Iš jų: Paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*			
				Neveiksnios			
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	**Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų**	*Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės*
		V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*		
		V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*		
		0060	0070	0080	0090		
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, užtikrinti nekilnojamuoju turtu**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 ir 319 punktai*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 ir 319 punktai*				
0020	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0030	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0040	Iš jų: Paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*			
				Neveiksnios			
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	**Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų**	*Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės*
				V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
		V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai		*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	
		0060		0070	0080	0090	
0050	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai mažosioms ir vidutinėms įmonėms (ne finansų bendrovėms), užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 ir 319 punktai; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 ir 319 punktai; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0060	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0070	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0080	Iš jų: Paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*			
				Neveiksnios			
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	**Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų**	*Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės*
				V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
		V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai		*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	
				0060	0070	0080	0090
0090	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ, užtikrinti komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 ir 319 punktai; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 ir 319 punktai; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0100	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0110	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0120	Iš jų: Paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*			
				Neveiksnios			
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	**Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų**	*Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės*
				V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
		V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai		*V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
		0060		0060	0070	0080	0090
0130	**Komercinės paskirties nekilnojamojo turto paskolos mažosioms ir vidutinėms įmonėms (ne finansų bendrovėms), užtikrintos nekilnojamuoju turtu**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239ix punktas, 319 punktas; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239ix punktas, 319 punktas; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0140	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0150	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0160	Iš jų: Paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*			
				Neveiksnios			
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	**Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų**	*Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės*
				V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
		V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai		*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	
				0060	0070	0080	0090
0170	**Komercinės paskirties nekilnojamojo turto paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ, užtikrintos nekilnojamuoju turtu**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239ix punktas, 319 punktas; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239ix punktas, 319 punktas; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0180	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0190	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				
0200	Iš jų: Paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*							
				Neveiksnios							
				Pradelstos > 90 dienų							
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	*pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų*	*Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai*	*Pradelsta > 1 metai <= 2 metai*	*Pradelsta > 2 metai <= 5 metai*	*Pradelsta > 5 metai <= 7 metai*	*Pradelsta > 7 metai*
		V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
		V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
		0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170		
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, užtikrinti nekilnojamuoju turtu**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 ir 319 punktai*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 ir 319 punktai*								
0020	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*								
0030	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*								
0040	Iš jų: Paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*								

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*							
				Neveiksnios							
				Pradelstos > 90 dienų							
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	*pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų*	*Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai*	*Pradelsta > 1 metai <= 2 metai*	*Pradelsta > 2 metai <= 5 metai*	*Pradelsta > 5 metai <= 7 metai*	*Pradelsta > 7 metai*
				V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
				V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
				0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170
0050	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai mažosioms ir vidutinėms įmonėms (ne finansų bendrovėms), užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 ir 319 punktai; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 ir 319 punktai; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*								
0060	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*								
0070	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*								
0080	Iš jų: Paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*								

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*							
				Neveiksnios							
				Pradelstos > 90 dienų							
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	*pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų*	*Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai*	*Pradelsta > 1 metai <= 2 metai*	*Pradelsta > 2 metai <= 5 metai*	*Pradelsta > 5 metai <= 7 metai*	*Pradelsta > 7 metai*
				V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
		V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
		0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170		
0090	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ, užtikrinti komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 ir 319 punktai; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 ir 319 punktai; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*								
0100	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*								
0110	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*								
0120	Iš jų: Paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*								

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*							
				Neveiksnios							
				Pradelstos > 90 dienų							
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	*pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų*	*Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai*	*Pradelsta > 1 metai <= 2 metai*	*Pradelsta > 2 metai <= 5 metai*	*Pradelsta > 5 metai <= 7 metai*	*Pradelsta > 7 metai*
				V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
		V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
		0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170		
0130	**Komercinės paskirties nekilnojamojo turto paskolos mažosioms ir vidutinėms įmonėms (ne finansų bendrovėms), užtikrintos nekilnojamuoju turtu**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239ix punktas, 319 punktas; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239ix punktas, 319 punktas; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*								
0140	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*								
0150	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*								
0160	Iš jų: Paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*								

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*							
				Neveiksnios							
				Pradelstos > 90 dienų							
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	*pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų*	*Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai*	*Pradelsta > 1 metai <= 2 metai*	*Pradelsta > 2 metai <= 5 metai*	*Pradelsta > 5 metai <= 7 metai*	*Pradelsta > 7 metai*
				V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
		V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
		0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170		
0170	**Komercinės paskirties nekilnojamojo turto paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ, užtikrintos nekilnojamuoju turtu**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239ix punktas, 319 punktas; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 86 punkto a papunktis, 87 punktas, 239ix punktas, 319 punktas; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*								
0180	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*								
0190	Iš jų: paskolos, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*								
0200	Iš jų: Paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*	*V priedo 2 dalies 239x punktas ir 325 punktas*								

23.4. **Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Papildoma informacija apie sukauptą vertės sumažėjimą ir sukauptus neigiamus tikrosios vertės pokyčius dėl kredito rizikos**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos** *(V priedo 2 dalies 69–71 punktai)*				
						Veiksnios		
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				V priedo 1 dalies 32 punktas	V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai	V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 punktai ir 237 punkto f papunktis	V priedo 2 dalies 259-261 punktai
				V priedo 1 dalies 32 punktas	V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai	V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 punktai ir 237 punkto f papunktis	V priedo 2 dalies 259-261 punktai
		0010		0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*					
0020	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0030	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*					
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0050	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos** *(V priedo 2 dalies 69–71 punktai)*				
						Veiksnios		
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				V priedo 1 dalies 32 punktas	V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai	V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 punktai ir 237 punkto f papunktis	V priedo 2 dalies 259-261 punktai
				V priedo 1 dalies 32 punktas	V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai	V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 punktai ir 237 punkto f papunktis	V priedo 2 dalies 259-261 punktai
				0010	0020	0030	0040	0050
0060	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0070	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0080	**Savikaina arba amortizuota savikaina vertinamos paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 233 punkto a papunktis ir 319 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 233 punkto a papunktis ir 319 punktas*					
0090	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0100	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos** *(V priedo 2 dalies 69–71 punktai)*				
						Veiksnios		
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				V priedo 1 dalies 32 punktas	V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai	V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 punktai ir 237 punkto f papunktis	V priedo 2 dalies 259-261 punktai
				V priedo 1 dalies 32 punktas	V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai	V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 punktai ir 237 punkto f papunktis	V priedo 2 dalies 259-261 punktai
				0010	0020	0030	0040	0050
0110	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0120	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0130	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0140	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0150	**Neužtikrintos paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai be garantijų**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 323 punktai*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 323 punktai*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos** *(V priedo 2 dalies 69–71 punktai)*				
						Veiksnios		
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				V priedo 1 dalies 32 punktas	V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai	V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 punktai ir 237 punkto f papunktis	V priedo 2 dalies 259-261 punktai
				V priedo 1 dalies 32 punktas	V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai	V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235 punktai ir 237 punkto f papunktis	V priedo 2 dalies 259-261 punktai
				0010	0020	0030	0040	0050
0160	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0170	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0180	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0190	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0200	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos** *(V priedo 2 dalies 69–71 punktai)*			
				Neveiksnios			
						Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai
		V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai		V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai	V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai
		0060		0060	0070	0080	0090
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*				
0020	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0030	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0050	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos** *(V priedo 2 dalies 69–71 punktai)*			
				Neveiksnios			
						Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai
		V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai		V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai	V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai
		0060		0060	0070	0080	0090
0060	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0070	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0080	**Savikaina arba amortizuota savikaina vertinamos paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 233 punkto a papunktis ir 319 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 233 punkto a papunktis ir 319 punktas*				
0090	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0100	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos** *(V priedo 2 dalies 69–71 punktai)*			
				Neveiksnios			
						Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai
		V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai			V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai
		0060		0070		0080	0090
0110	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0120	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0130	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0140	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0150	**Neužtikrintos paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai be garantijų**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 323 punktai*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 323 punktai*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos** *(V priedo 2 dalies 69–71 punktai)*			
				Neveiksnios			
						Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai
		V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai		V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai		V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai
		0060		0070		0080	0090
0160	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0170	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0180	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0190	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0200	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos** *(V priedo 2 dalies 69–71 punktai)*							
				Neveiksnios							
				Pradelstos > 90 dienų							
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
				V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai
		V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai
		0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170		
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*								
0020	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*								
0030	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*								
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*								
0050	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*								

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos** *(V priedo 2 dalies 69–71 punktai)*							
				Neveiksnios							
				Pradelstos > 90 dienų							
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
				V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai
		V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai
		0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170		
0060	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*								
0070	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*								
0080	**Savikaina arba amortizuota savikaina vertinamos paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 233 punkto a papunktis ir 319 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 233 punkto a papunktis ir 319 punktas*								
0090	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*								
0100	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*								

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos (V priedo 2 dalies 69–71 punktai)							
				Neveiksnios							
				Pradelstos > 90 dienų							
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
				V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai
		V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai
		0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170		
0110	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*								
0120	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*								
0130	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*								
0140	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*								
0150	**Neužtikrintos paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai be garantijų**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 323 punktai*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 ir 323 punktai*								

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos** *(V priedo 2 dalies 69–71 punktai)*							
				Neveiksnios							
				Pradelstos > 90 dienų							
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
				V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai
		V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai
		0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170		
0160	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*								
0170	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*								
0180	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*								
0190	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*								
0200	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*								

23.5. **Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Gautos užtikrinimo priemonės ir gautos finansinės garantijos**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 171–172 ir 174 punktai*				
						Veiksnios		
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		*Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų*	*Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės*
				V priedo 1 dalies 32 punktas	*V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP		*V priedo 1 dalies 32 punktas*	*V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*
				0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Finansinės garantijos, gautos dėl paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų**	*V priedo 2 dalies 319 ir 326 punktai*	*V priedo 2 dalies 319 ir 326 punktai*					
0020	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0030	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*					
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0050	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0060	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 171–172 ir 174 punktai*				
						Veiksnios		
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		*Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų*	*Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės*
				V priedo 1 dalies 32 punktas	*V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP		*V priedo 1 dalies 32 punktas*	*V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*
				0010	0020	0030	0040	0050
0070	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0080	**Užtikrinimo priemonės, gautos dėl paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų**	*V priedo 2 dalies 319 ir 326 punktai*	*V priedo 2 dalies 319 ir 326 punktai*					
0090	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0100	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*					
0110	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0120	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti *V priedo 2 dalies 171–172 ir 174 punktai*				
						Veiksnios		
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		*Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų*	*Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės*
				V priedo 1 dalies 32 punktas	*V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP		*V priedo 1 dalies 32 punktas*	*V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*
				0010	0020	0030	0040	0050
0130	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0140	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0150	**Nekilnojamojo turto užtikrinimo priemonės, gautos dėl paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų**	*V priedo 2 dalies 319 ir 326 punktai*	*V priedo 2 dalies 319 ir 326 punktai*					
0160	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0170	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*					
0180	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 171–172 ir 174 punktai*				
						Veiksnios		
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		*Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų*	*Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės*
				V priedo 1 dalies 32 punktas	*V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP		*V priedo 1 dalies 32 punktas*	*V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*
				0010	0020	0030	0040	0050
0190	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0200	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0210	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					
0220	**Papildomas straipsnis: Užtikrinimo priemonės, gautos dėl paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų. Neapribotos sumos**	*V priedo 2 dalies 319, 326, 327 punktai*	*V priedo 2 dalies 319, 326, 327 punktai*					
0230	Iš jų: Nekilnojamojo turto užtikrinimo priemonės	*V priedo 2 dalies 319, 326, 327 punktai*	*V priedo 2 dalies 319, 326, 327 punktai*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 171–172 ir 174 punktai*			
				Neveiksnios			
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	**Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų**	*Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės*
				V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP		*V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
				0060	0070	0080	0090
0010	**Finansinės garantijos, gautos dėl paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų**	*V priedo 2 dalies 319 ir 326 punktai*	*V priedo 2 dalies 319 ir 326 punktai*				
0020	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0030	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0050	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0060	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 171–172 ir 174 punktai*			
				Neveiksnios			
						Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		*Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės*
				V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
		V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai		*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	
		0060		0070	0080	0090	
0070	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0080	**Užtikrinimo priemonės, gautos dėl paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų**	*V priedo 2 dalies 319 ir 326 punktai*	*V priedo 2 dalies 319 ir 326 punktai*				
0090	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0100	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0110	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0120	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 171–172 ir 174 punktai*			
				Neveiksnios			
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	**Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų**	*Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės*
				V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
		V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai		*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	
		0060		0070	0080	0090	
0130	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0140	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0150	**Nekilnojamojo turto užtikrinimo priemonės, gautos dėl paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų**	*V priedo 2 dalies 319 ir 326 punktai*	*V priedo 2 dalies 319 ir 326 punktai*				
0160	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0170	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0180	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 171–172 ir 174 punktai*			
				Neveiksnios			
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	**Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų**	*Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės*
				V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
		V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai		*V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
		0060		0060	0070	0080	0090
0190	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0200	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0210	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				
0220	**Papildomas straipsnis: Užtikrinimo priemonės, gautos dėl paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų. Neapribotos sumos**	*V priedo 2 dalies 319, 326, 327 punktai*	*V priedo 2 dalies 319, 326, 327 punktai*				
0230	Iš jų: Nekilnojamojo turto užtikrinimo priemonės	*V priedo 2 dalies 319, 326, 327 punktai*	*V priedo 2 dalies 319, 326, 327 punktai*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 171–172 ir 174 punktai*							
				Neveiksnios							
				Pradelstos > 90 dienų							
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	*pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų*	*Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai*	*Pradelsta > 1 metai <= 2 metai*	*Pradelsta > 2 metai <= 5 metai*	*Pradelsta > 5 metai <= 7 metai*	*Pradelsta > 7 metai*
				V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
		V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
		0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170		
0010	**Finansinės garantijos, gautos dėl paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų**	*V priedo 2 dalies 319 ir 326 punktai*	*V priedo 2 dalies 319 ir 326 punktai*								
0020	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*								
0030	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*								
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*								
0050	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*								
0060	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*								

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 171–172 ir 174 punktai*							
				Neveiksnios							
				Pradelstos > 90 dienų							
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	*pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų*	*Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai*	*Pradelsta > 1 metai <= 2 metai*	*Pradelsta > 2 metai <= 5 metai*	*Pradelsta > 5 metai <= 7 metai*	*Pradelsta > 7 metai*
				V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
		V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
		0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170		
0070	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*								
0080	**Užtikrinimo priemonės, gautos dėl paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų**	*V priedo 2 dalies 319 ir 326 punktai*	*V priedo 2 dalies 319 ir 326 punktai*								
0090	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*								
0100	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*								
0110	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*								
0120	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*								

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 171–172 ir 174 punktai*							
				Neveiksnios							
				Pradelstos > 90 dienų							
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	*pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų*	*Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai*	*Pradelsta > 1 metai <= 2 metai*	*Pradelsta > 2 metai <= 5 metai*	*Pradelsta > 5 metai <= 7 metai*	*Pradelsta > 7 metai*
				V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
		V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
		0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170		
0130	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*								
0140	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*								
0150	**Nekilnojamojo turto užtikrinimo priemonės, gautos dėl paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų**	*V priedo 2 dalies 319 ir 326 punktai*	*V priedo 2 dalies 319 ir 326 punktai*								
0160	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*								
0170	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*								
0180	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*								

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti** *V priedo 2 dalies 171–172 ir 174 punktai*							
				Neveiksnios							
				Pradelstos > 90 dienų							
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	*pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų*	*Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai*	*Pradelsta > 1 metai <= 2 metai*	*Pradelsta > 2 metai <= 5 metai*	*Pradelsta > 5 metai <= 7 metai*	*Pradelsta > 7 metai*
				V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
		V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
		0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170		
0190	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*								
0200	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*								
0210	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*								
0220	**Papildomas straipsnis: Užtikrinimo priemonės, gautos dėl paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų. Neapribotos sumos**	*V priedo 2 dalies 319, 326, 327 punktai*	*V priedo 2 dalies 319, 326, 327 punktai*								
0230	Iš jų: Nekilnojamojo turto užtikrinimo priemonės	*V priedo 2 dalies 319, 326, 327 punktai*	*V priedo 2 dalies 319, 326, 327 punktai*								

23.6. **Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Sukauptos dalinai nurašytos sumos**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Sukauptos dalinai nurašytos sumos** *(V priedo 2 dalies 72 ir 74 punktai)*				
						Veiksnios		
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		*Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų*	*Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės*
				V priedo 1 dalies 32 punktas	*V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*
		V priedo 1 dalies 32 punktas	*V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*		
		0010	0020	0030	0040	0050		
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*					
0020	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*					
0030	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*					
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*					
0050	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Sukauptos dalinai nurašytos sumos *(V priedo 2 dalies 72 ir 74 punktai)*				
						Veiksnios		
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		Iš jų: pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų	Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				V priedo 1 dalies 32 punktas	*V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*
				V priedo 1 dalies 32 punktas	*V priedo 2 dalies 256, 259–263 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai*	*V priedo 2 dalies 222 ir 235 punktai*	*V priedo 2 dalies 259-261 punktai*
				0010	0020	0030	0040	0050
0060	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*					
0070	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	***Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP***	**Sukauptos dalinai nurašytos sumos** *(V priedo 2 dalies 72 ir 74 punktai)*			
				Neveiksnios			
						Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų	
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės		*Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės*
				V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
		V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*		
		0060	0070	0080	0090		
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas*				
0020	Iš jų: namų ūkiai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis*				
0030	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*				
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*				
0050	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Sukauptos dalinai nurašytos sumos** *(V priedo 2 dalies 72 ir 74 punktai)*			
				Neveiksnios			
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	**Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos <= 90 dienų**	*Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės*
				V priedo 2 dalies 213–216, 226–239 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*
		V priedo 2 dalies 213–216, 226–232 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*		
				0060	0070	0080	0090
0060	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*				
0070	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	Sukauptos dalinai nurašytos sumos (V priedo 2 dalies 72 ir 74 punktai)							
				Neveiksnios							
				Pradelstos > 90 dienų							
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai	Pradelsta > 1 metai <= 2 metai	Pradelsta > 2 metai <= 5 metai	Pradelsta > 5 metai <= 7 metai	Pradelsta > 7 metai
		V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai
		V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai
		0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170		
0010	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai**	V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas	V priedo 1 dalies 32 punktas, 44 punkto a papunktis ir 2 dalies 319 punktas								
0020	Iš jų: namų ūkiai	V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis	V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis								
0030	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu	V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas	V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas								
0040	Iš jų: ne finansų bendrovės: MVĮ	V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas	V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis; MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas								
0050	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	V priedo 2 dalies 239ix punktas	V priedo 2 dalies 239ix punktas								

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Sukauptos dalinai nurašytos sumos** *(V priedo 2 dalies 72 ir 74 punktai)*							
				Neveiksnios							
				Pradelstos > 90 dienų							
					Iš jų: pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės	*pradelsta > 90 dienų <= 180 dienų*	*Pradelsta > 180 dienų <= 1 metai*	*Pradelsta > 1 metai <= 2 metai*	*Pradelsta > 2 metai <= 5 metai*	*Pradelsta > 5 metai <= 7 metai*	*Pradelsta > 7 metai*
				V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
		V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236, 256, 259–262 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*	*V priedo 2 dalies 222, 235–236 punktai*
		0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170		
0060	Iš jų: ne finansų bendrovės: ne MVĮ	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*								
0070	Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*								

24. **Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Neveiksnių pozicijų, vertės sumažėjimo ir nurašytų sumų srautai nuo paskutinių finansinių metų pabaigos**

24.1. **Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Neveiksnių pozicijų gaunamų ir netenkamų pinigų srautai**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*						
				Neveiksnios pozicijos. Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai						
					Iš jų: namų ūkiai		**Iš jų: ne finansų bendrovės**			
						Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu		**Iš jų: MVĮ**		**Iš jų: CRE paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ**
									Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos	
				V priedo 1 dalies 32 ir 34 punktai, 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas, V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*
				V priedo 1 dalies 32 ir 34 punktai, 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas, V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	**Laikotarpio pradžios likutis**	*V priedo 2 dalies 328 punktas*	*V priedo 2 dalies 328 punktas*							
0020	**Gaunamų pinigų srautai**	*V priedo 2 dalies 239ii, 239iii, 239vi ir 329 punktai*	*V priedo 2 dalies 239ii, 239iii, 239vi ir 329 punktai*							
0030	Gaunamų pinigų srautas dėl perkėlimo iš veiksnių nerestruktūrizuotų pozicijų kategorijos	*V priedo 2 dalies 239ii, 239iii, 239vi ir 329 punktai*	*V priedo 2 dalies 239ii, 239iii, 239vi ir 329 punktai*							

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*						
				Neveiksnios pozicijos. Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai						
					Iš jų: namų ūkiai		**Iš jų: ne finansų bendrovės**			
						Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu		**Iš jų: MVĮ**		**Iš jų: CRE paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ**
									Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos	
				V priedo 1 dalies 32 ir 34 punktai, 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas, V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*
				V priedo 1 dalies 32 ir 34 punktai, 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas, V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070		
0040	Gaunamų pinigų srautas dėl perkėlimo iš veiksnių restruktūrizuotų pozicijų kategorijos	*V priedo 2 dalies 239ii, 239iii, 239vi ir 329 punktai*	*V priedo 2 dalies 239ii, 239iii, 239vi ir 329 punktai*							
0050	Iš jo: iš veiksnių restruktūrizuotų pozicijų, kurioms taikomas bandomasis laikotarpis, kategorijos perkeltos pozicijos, anksčiau perkeltos iš neveiksnių pozicijų kategorijos	*V priedo 2 dalies 239ii, 239iii, 239vi punktai, 329 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 239ii, 239iii, 239vi punktai, 329 punkto b papunktis*							
0060	Gaunamų pinigų srautas dėl pozicijų įsigijimo	*V priedo 2 dalies 239ii, 239iii, 239vi ir 329 punktai*	*V priedo 2 dalies 239ii, 239iii, 239vi ir 329 punktai*							
0070	Gaunamų pinigų srautas dėl sukauptų palūkanų	*V priedo 2 dalies 239ii, 239iii, 239vi punktai, 329 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 239ii, 239iii, 239vi punktai, 329 punkto a papunktis*							

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*						
				Neveiksnios pozicijos. Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai						
					Iš jų: namų ūkiai		**Iš jų: ne finansų bendrovės**			
						Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu		**Iš jų: MVĮ**		**Iš jų: CRE paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ**
									Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos	
				V priedo 1 dalies 32 ir 34 punktai, 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas, V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*
				V priedo 1 dalies 32 ir 34 punktai, 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas, V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0080	Gaunamų pinigų srautas dėl kitų priežasčių	*V priedo 2 dalies 239ii, 239iii, 239vi punktai, 329 punkto c papunktis*	*V priedo 2 dalies 239ii, 239iii, 239vi punktai, 329 punkto c papunktis*							
0090	Iš jo: Daugiau nei kartą susidaręs gaunamų pinigų srautas	*V priedo 2 dalies 239ii, 239iii, 239vi punktai, 330 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 239ii, 239iii, 239vi punktai, 330 punkto a papunktis*							
0100	Iš jo: dėl per pastaruosius 24 mėn. suteiktų pozicijų gaunamų pinigų srautas	*V priedo 2 dalies 239ii, 239iii, 239vi punktai, 330 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 239ii, 239iii, 239vi punktai, 330 punkto b papunktis*							
0110	Iš jo: per laikotarpį suteiktų pozicijų gaunamų pinigų srautas	*V priedo 2 dalies 239ii, 239iii, 239vi punktai, 330 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 239ii, 239iii, 239vi punktai, 330 punkto b papunktis*							

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*						
				Neveiksnios pozicijos. Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai						
					Iš jų: namų ūkiai		**Iš jų: ne finansų bendrovės**			
						Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu		**Iš jų: MVĮ**		**Iš jų: CRE paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ**
									Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos	
				V priedo 1 dalies 32 ir 34 punktai, 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas, V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*
				V priedo 1 dalies 32 ir 34 punktai, 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas, V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0120	**Netenkamų pinigų srautai**	*V priedo 2 dalies 239iii–239v punktai, 331 ir 332 punktai*	*V priedo 2 dalies 239iii–239v punktai, 331 ir 332 punktai*							
0130	Netenkamų pinigų srautas dėl perkėlimo į veiksnių nerestruktūrizuotų pozicijų kategoriją	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto a papunktis, 331 ir 332 punktai*	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto a papunktis, 331 ir 332 punktai*							
0140	Netenkamų pinigų srautas dėl perkėlimo į veiksnių restruktūrizuotų pozicijų kategoriją	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto a papunktis, 331 ir 332 punktai*	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto a papunktis, 331 ir 332 punktai*							
0150	Netenkamų pinigų srautas dėl visiško arba dalinio paskolos grąžinimo	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto b papunktis, 331 ir 332 punktai*	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto b papunktis, 331 ir 332 punktai*							

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*						
				Neveiksnios pozicijos. Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai						
					Iš jų: namų ūkiai		**Iš jų: ne finansų bendrovės**			
						Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu		**Iš jų: MVĮ**		**Iš jų: CRE paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ**
									Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos	
				V priedo 1 dalies 32 ir 34 punktai, 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas, V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*
				V priedo 1 dalies 32 ir 34 punktai, 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas, V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0160	Netenkamų pinigų srautas dėl užtikrinimo priemonės realizavimo	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto c papunktis, 331 ir 332 punktai*	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto c papunktis, 331 ir 332 punktai*							
0170	Realizavus užtikrinimo priemonę susigrąžintos grynosios sukauptos sumos	*V priedo 2 dalies 333 punktas*	*V priedo 2 dalies 333 punktas*							
0180	Iš jų: dėl užtikrinimo priemonės realizavimo nurašytos sumos	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto c papunktis*	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto c papunktis*							
0190	Netenkamų pinigų srautas dėl užtikrinimo priemonės perėmimo	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto d papunktis, 331 ir 332 punktai*	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto d papunktis, 331 ir 332 punktai*							

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*						
				Neveiksnios pozicijos. Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai						
					Iš jų: namų ūkiai		**Iš jų: ne finansų bendrovės**			
						Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu		**Iš jų: MVĮ**		**Iš jų: CRE paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ**
									Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos	
				V priedo 1 dalies 32 ir 34 punktai, 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas, V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*
				V priedo 1 dalies 32 ir 34 punktai, 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas, V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0200	Perėmus užtikrinimo priemonę susigrąžintos grynosios sukauptos sumos	*V priedo 2 dalies 333 punktas*	*V priedo 2 dalies 333 punktas*							
0210	Iš jų: dėl užtikrinimo priemonės perėmimo nurašytos sumos	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto d papunktis*	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto d papunktis*							
0220	Netenkamų pinigų srautas dėl priemonių pardavimo	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto e papunktis, 331 ir 332 punktai*	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto e papunktis, 331 ir 332 punktai*							
0230	Pardavus priemones susigrąžintos grynosios sukauptos sumos	*V priedo 2 dalies 333 punktas*	*V priedo 2 dalies 333 punktas*							

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*						
				Neveiksnios pozicijos. Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai						
					Iš jų: namų ūkiai		**Iš jų: ne finansų bendrovės**			
						Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu		**Iš jų: MVĮ**		**Iš jų: CRE paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ**
									Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos	
				V priedo 1 dalies 32 ir 34 punktai, 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas, V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*
				V priedo 1 dalies 32 ir 34 punktai, 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas, V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0240	Iš jų: dėl priemonių pardavimo nurašytos sumos	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto e papunktis*							
0250	Netenkamų pinigų srautas dėl rizikos perleidimo	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto f papunktis, 331 ir 332 punktai*	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto f papunktis, 331 ir 332 punktai*							
0260	Perleidus riziką susigrąžintos grynosios sukauptos sumos	*V priedo 2 dalies 333 punktas*	*V priedo 2 dalies 333 punktas*							
0270	Iš jų: dėl rizikos perleidimo nurašytos sumos	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto f papunktis*	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto f papunktis*							

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė** *(V priedo 1 dalies 34 punktas)*						
				Neveiksnios pozicijos. Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai						
					Iš jų: namų ūkiai		**Iš jų: ne finansų bendrovės**			
						Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu		**Iš jų: MVĮ**		**Iš jų: CRE paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ**
									Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos	
				V priedo 1 dalies 32 ir 34 punktai, 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas, V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*
				V priedo 1 dalies 32 ir 34 punktai, 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas, V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0280	Netenkamų pinigų srautas dėl nurašytų sumų	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto g papunktis, 331 ir 332 punktai*	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto g papunktis, 331 ir 332 punktai*							
0290	Netenkamų pinigų srautas dėl perkėlimo į laikomų parduoti pozicijų kategoriją	*V priedo 2 dalies 239iii–239vi punktai, 331 ir 332 punktai*	*V priedo 2 dalies 239iii–239vi punktai, 331 ir 332 punktai*							
0300	Netenkamų pinigų srautas dėl kitų priežasčių	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto h papunktis, 331 ir 332 punktai*	*V priedo 2 dalies 239iii punktas–239v punkto h papunktis, 331 ir 332 punktai*							
0310	Iš jo: netenkamų pinigų srautas dėl per laikotarpį prie neveiksnių priskirtų pozicijų	*V priedo 2 dalies 334 punktas*	*V priedo 2 dalies 334 punktas*							
0320	**Laikotarpio pabaigos likutis**	*V priedo 2 dalies 328 punktas*	*V priedo 2 dalies 328 punktas*							

24.2. **Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Sukaupto vertės sumažėjimo ir sukauptų neigiamų tikrosios vertės pokyčių dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniomis pozicijomis, srautas**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Sukauptas vertės sumažėjimas ir sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos**						
				Neveiksnios pozicijos. Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai						
					Iš jų: namų ūkiai		**Iš jų: ne finansų bendrovės**			
						Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu		**Iš jų: MVĮ**		**Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ**
									Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos	
				V priedo 1 dalies 32 punktas, 2 dalies 69–71, 213–216 ir 223–239 punktai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas, V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*
				V priedo 1 dalies 32 punktas, 2 dalies 69–71, 213–216 ir 223–239 punktai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas, V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	**Laikotarpio pradžios likutis**	*V priedo 2 dalies 335 punktas*	*V priedo 2 dalies 335 punktas*							
0020	**Padidėjimas per laikotarpį**	*V priedo 2 dalies 336 punktas*	*V priedo 2 dalies 336 punktas*							
0030	Iš jo: vertės sumažėjimas dėl sukauptų palūkanų	*V priedo 2 dalies 337 punktas*	*V priedo 2 dalies 337 punktas*							
0040	**Sumažėjimas per laikotarpį**	*V priedo 2 dalies 338 punktas*	*V priedo 2 dalies 338 punktas*							

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Sukauptas vertės sumažėjimas ir sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos**						
				Neveiksnios pozicijos. Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai						
					Iš jų: namų ūkiai		**Iš jų: ne finansų bendrovės**			
						Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu		**Iš jų: MVĮ**		**Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ**
									Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos	
				V priedo 1 dalies 32 punktas, 2 dalies 69–71, 213–216 ir 223–239 punktai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas, V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*
				V priedo 1 dalies 32 punktas, 2 dalies 69–71, 213–216 ir 223–239 punktai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas, V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0050	Iš jo: sumažėjusios vertės ir neigiamų tikrosios vertės pokyčių dėl kredito rizikos atkūrimas	*V priedo 2 dalies 339 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 339 punkto a papunktis*							
0060	Iš jo: atidėjinių panaudojimas dėl likvidavimo proceso	*V priedo 2 dalies 339 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 339 punkto b papunktis*							
0070	**Laikotarpio pabaigos likutis**	*V priedo 2 dalies 335 punktas*	*V priedo 2 dalies 335 punktas*							

24.3. **Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Per laikotarpį nurašytos neveiksnių pozicijų sumos**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Bendra balansinė vertė**						
				Neveiksnios pozicijos. Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai						
					Iš jų: namų ūkiai		**Iš jų: ne finansų bendrovės**			
						Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu		**Iš jų: MVĮ**		**Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ**
									Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos MVĮ	
				V priedo 1 dalies 32 ir 34 punktai, 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas, V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*
				V priedo 1 dalies 32 ir 34 punktai, 2 dalies 213–216, 223–239 punktai	*V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis ir 44 punkto a papunktis*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas, V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070		
0010	**Per laikotarpį nurašytos sumos**	*V priedo 2 dalies 340 punktas*	*V priedo 2 dalies 340 punktas*							
0020	Iš jų: atleidimas nuo skolos	*V priedo 2 dalies 340 punktas*	*V priedo 2 dalies 340 punktas*							

25. **Užtikrinimo priemonės, perimtos vykdant nuosavybės teisės realizavimo ir vykdymo procesus**

25.1. **Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, išskyrus užtikrinimo priemones, priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“. Gaunamų ir netenkamų pinigų srautai**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Skolos likučio sumažinimas**		**Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, išskyrus užtikrinimo priemones, priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“**			
								Nuo pripažinimo balanse praėjęs laikas	
								<= 2 metai	
				Bendra balansinė vertė	Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė
				V priedo 1 dalies 34 punktas ir 2 dalies 343 punktas	*V priedo 2 dalies 69–71 ir 343 punktai*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 344 punktai*	*V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 175 punktas*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 348 punktai*	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*
				V priedo 1 dalies 34 punktas ir 2 dalies 343 punktas	*V priedo 1 dalies 34 punktas ir 2 dalies 343 punktas*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 344 punktai*	*V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 175 punktas*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 348 punktai*	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*
				0010	0020	0030	0040	0050	0060
0010	**Laikotarpio pradžios likutis**	*V priedo 2 dalies 341 ir 342 punktai*	*V priedo 2 dalies 341 ir 342 punktai*						
0020	**Per laikotarpį užtikrinimo priemonės gaunamų pinigų srautai**	*V priedo 2 dalies 345 ir 349 punktai*	*V priedo 2 dalies 345 ir 349 punktai*						
0030	Gaunamų pinigų srautas dėl naujos užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę	*V priedo 2 dalies 345 ir 349 punktai*	*V priedo 2 dalies 345 ir 349 punktai*						
0040	Gaunamų pinigų srautas dėl teigiamų vertės pokyčių	*V priedo 2 dalies 345 ir 349 punktai*	*V priedo 2 dalies 345 ir 349 punktai*						

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Skolos likučio sumažinimas**		**Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, išskyrus užtikrinimo priemones, priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“**			
								Nuo pripažinimo balanse praėjęs laikas	
								<= 2 metai	
				Bendra balansinė vertė	Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė
				V priedo 1 dalies 34 punktas ir 2 dalies 343 punktas	*V priedo 2 dalies 69–71 ir 343 punktai*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 344 punktai*	*V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 175 punktas*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 348 punktai*	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*
				V priedo 1 dalies 34 punktas ir 2 dalies 343 punktas	*V priedo 1 dalies 34 punktas ir 2 dalies 343 punktas*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 344 punktai*	*V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 175 punktas*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 348 punktai*	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*
				0010	0020	0030	0040	0050	0060
0050	**Per laikotarpį užtikrinimo priemonės netenkamų pinigų srautai**	*V priedo 2 dalies 346 ir 349 punktai*	*V priedo 2 dalies 346 ir 349 punktai*						
0060	Netenkamų pinigų srautas, kurį sudarė surinktos pinigų sumos	*V priedo 2 dalies, 347 ir 349 punktai*	*V priedo 2 dalies, 347 ir 349 punktai*						
0070	Surinktos pinigų sumos atėmus išlaidas	*V priedo 2 dalies 347 punktas*	*V priedo 2 dalies 347 punktas*						
0080	Pelnas / (–) nuostoliai dėl užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, pardavimo	*V priedo 2 dalies 347 punktas*	*V priedo 2 dalies 347 punktas*						

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Skolos likučio sumažinimas**		**Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, išskyrus užtikrinimo priemones, priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“**			
								Nuo pripažinimo balanse praėjęs laikas	
								<= 2 metai	
				Bendra balansinė vertė	Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė
				V priedo 1 dalies 34 punktas ir 2 dalies 343 punktas	*V priedo 2 dalies 69–71 ir 343 punktai*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 344 punktai*	*V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 175 punktas*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 348 punktai*	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*
				V priedo 1 dalies 34 punktas ir 2 dalies 343 punktas	*V priedo 1 dalies 34 punktas ir 2 dalies 343 punktas*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 344 punktai*	*V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 175 punktas*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 348 punktai*	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*
				0010	0020	0030	0040	0050	0060
0090	Netenkamų pinigų srautas, pakeičiamas finansine priemone	*V priedo 2 dalies 346 ir 349 punktai*	*V priedo 2 dalies 346 ir 349 punktai*						
0100	Suteiktas finansavimas	*V priedo 2 dalies 347 punktas*	*V priedo 2 dalies 347 punktas*						
0110	Netenkamų pinigų srautas dėl neigiamų vertės pokyčių	*V priedo 2 dalies 346 ir 349 punktai*	*V priedo 2 dalies 346 ir 349 punktai*						
0120	**Laikotarpio pabaigos likutis**	*V priedo 2 dalies 341 ir 342 punktai*	*V priedo 2 dalies 341 ir 342 punktai*						

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, išskyrus užtikrinimo priemones, priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“**					
				Nuo pripažinimo balanse praėjęs laikas				**Iš jų: ilgalaikis turtas, laikomas parduoti**	
				> 2 metai <= 5 metai		**> 5 metai**			
				Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė
				V priedo 2 dalies 175, 175i ir 348 punktai	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 348 punktai*	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*	*5-ojo TFAS 6 straipsnis, V priedo 2 dalies 175, 175i ir 344 punktai*	*5-ojo TFAS 6 straipsnis, V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 175 punktas*
				V priedo 2 dalies 175, 175i ir 348 punktai	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 352 punktai*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 348 punktai*	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 344 punktai*	*V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 175 punktas*
				0070	0080	0090	0100	0110	0120
0010	**Laikotarpio pradžios likutis**	*V priedo 2 dalies 341 ir 342 punktai*	*V priedo 2 dalies 341 ir 342 punktai*						
0020	**Per laikotarpį užtikrinimo priemonės gaunamų pinigų srautai**	*V priedo 2 dalies 345 ir 349 punktai*	*V priedo 2 dalies 345 ir 349 punktai*						
0030	Gaunamų pinigų srautas dėl naujos užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę	*V priedo 2 dalies 345 ir 349 punktai*	*V priedo 2 dalies 345 ir 349 punktai*						
0040	Gaunamų pinigų srautas dėl teigiamų vertės pokyčių	*V priedo 2 dalies 345 ir 349 punktai*	*V priedo 2 dalies 345 ir 349 punktai*						

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, išskyrus užtikrinimo priemones, priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“**					
				Nuo pripažinimo balanse praėjęs laikas				**Iš jų: ilgalaikis turtas, laikomas parduoti**	
				> 2 metai <= 5 metai		**> 5 metai**			
				Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė
				V priedo 2 dalies 175, 175i ir 348 punktai	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 348 punktai*	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*	*5-ojo TFAS 6 straipsnis, V priedo 2 dalies 175, 175i ir 344 punktai*	*5-ojo TFAS 6 straipsnis, V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 175 punktas*
				V priedo 2 dalies 175, 175i ir 348 punktai	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 352 punktai*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 348 punktai*	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 344 punktai*	*V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 175 punktas*
				0070	0080	0090	0100	0110	0120
0050	**Per laikotarpį užtikrinimo priemonės netenkamų pinigų srautai**	*V priedo 2 dalies 346 ir 349 punktai*	*V priedo 2 dalies 346 ir 349 punktai*						
0060	Netenkamų pinigų srautas, kurį sudarė surinktos pinigų sumos	*V priedo 2 dalies, 347 ir 349 punktai*	*V priedo 2 dalies, 347 ir 349 punktai*						
0070	Surinktos pinigų sumos atėmus išlaidas	*V priedo 2 dalies 347 punktas*	*V priedo 2 dalies 347 punktas*						
0080	Pelnas / (–) nuostoliai dėl užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, pardavimo	*V priedo 2 dalies 347 punktas*	*V priedo 2 dalies 347 punktas*						

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, išskyrus užtikrinimo priemones, priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“**					
				Nuo pripažinimo balanse praėjęs laikas				**Iš jų: ilgalaikis turtas, laikomas parduoti**	
				> 2 metai <= 5 metai		**> 5 metai**			
				Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė
				V priedo 2 dalies 175, 175i ir 348 punktai	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 348 punktai*	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*	*5-ojo TFAS 6 straipsnis, V priedo 2 dalies 175, 175i ir 344 punktai*	*5-ojo TFAS 6 straipsnis, V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 175 punktas*
				V priedo 2 dalies 175, 175i ir 348 punktai	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 352 punktai*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 348 punktai*	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 344 punktai*	*V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 175 punktas*
				0070	0080	0090	0100	0110	0120
0090	Netenkamų pinigų srautas, pakeičiamas finansine priemone	*V priedo 2 dalies 346 ir 349 punktai*	*V priedo 2 dalies 346 ir 349 punktai*						
0100	Suteiktas finansavimas	*V priedo 2 dalies 347 punktas*	*V priedo 2 dalies 347 punktas*						
0110	Netenkamų pinigų srautas dėl neigiamų vertės pokyčių	*V priedo 2 dalies 346 ir 349 punktai*	*V priedo 2 dalies 346 ir 349 punktai*						
0120	**Laikotarpio pabaigos likutis**	*V priedo 2 dalies 341 ir 342 punktai*	*V priedo 2 dalies 341 ir 342 punktai*						

25.2. **Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, išskyrus užtikrinimo priemones, priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“. Gautos užtikrinimo priemonės rūšis**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Skolos likučio sumažinimas**		**Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, išskyrus užtikrinimo priemones, priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“**			
									Nuo pripažinimo balanse praėjęs laikas
									<= 2 metai
				Bendra balansinė vertė	Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė	Sukaupti neigiami pokyčiai	Vertė per pirminį pripažinimą
				V priedo 1 dalies 34 punktas ir 2 dalies 343 punktas	*V priedo 2 dalies 69–71 ir 343 punktai*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 344 punktai*	*V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 175 punktas*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175ii punktai*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 348 punktai*
				V priedo 1 dalies 34 punktas ir 2 dalies 343 punktas	*V priedo 1 dalies 34 punktas ir 2 dalies 343 punktas*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 344 punktai*	*V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 175 punktas*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175ii punktai*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 348 punktai*
				0010	0020	0030	0040	0050	0060
0010	**Gyvenamosios paskirties nekilnojamasis turtas**	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*						
0020	Iš jo: statomas / plėtojamas	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto a papunktis*						
0030	**Komercinės paskirties nekilnojamasis turtas**	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*						
0040	Iš jo: statomas / plėtojamas	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto a papunktis*						

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Skolos likučio sumažinimas**		**Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, išskyrus užtikrinimo priemones, priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“**			
									Nuo pripažinimo balanse praėjęs laikas
									<= 2 metai
				Bendra balansinė vertė	Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė	Sukaupti neigiami pokyčiai	Vertė per pirminį pripažinimą
				V priedo 1 dalies 34 punktas ir 2 dalies 343 punktas	*V priedo 2 dalies 69–71 ir 343 punktai*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 344 punktai*	*V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 175 punktas*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175ii punktai*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 348 punktai*
				V priedo 1 dalies 34 punktas ir 2 dalies 343 punktas	*V priedo 1 dalies 34 punktas ir 2 dalies 343 punktas*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 344 punktai*	*V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 175 punktas*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175ii punktai*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 348 punktai*
				0010	0020	0030	0040	0050	0060
0050	Iš jo: su komercinės paskirties nekilnojamojo turto bendrovėmis susijusi žemė (išskyrus žemės ūkio žemę)	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto b papunktis*						
0060	Iš jo: žemė, kurios atžvilgiu išduotas plėtojimo leidimas	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto b papunktis*						
0070	Iš jo: žemė, kurios atžvilgiu plėtojimo leidimas neišduotas	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto b papunktis*						
0080	**Kilnojamasis turtas**	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*						

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Skolos likučio sumažinimas**		**Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, išskyrus užtikrinimo priemones, priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrenginių“**			
									Nuo pripažinimo balanse praėjęs laikas
									<= 2 metai
				Bendra balansinė vertė	Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė	Sukaupti neigiami pokyčiai	Vertė per pirminį pripažinimą
				V priedo 1 dalies 34 punktas ir 2 dalies 343 punktas	*V priedo 2 dalies 69–71 ir 343 punktai*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 344 punktai*	*V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 175 punktas*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175ii punktai*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 348 punktai*
				V priedo 1 dalies 34 punktas ir 2 dalies 343 punktas	*V priedo 1 dalies 34 punktas ir 2 dalies 343 punktas*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 344 punktai*	*V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 175 punktas*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175ii punktai*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 348 punktai*
				0010	0020	0030	0040	0050	0060
0090	**Nuosavybės ir skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*						
0100	**Kita**	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*						
0110	**Iš viso**	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*						
0120	**Užtikrinimo priemonių, perimtų realizuojant nuosavybės teisę, skaičius**	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*						

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, išskyrus užtikrinimo priemones, priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“**				
				Nuo pripažinimo balanse praėjęs laikas				
				<= 2 metai		**> 2 metai <= 5 metai**		
				Balansinė vertė	Sukaupti neigiami pokyčiai	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė	Sukaupti neigiami pokyčiai
				V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai	*V priedo 2 dalies 175 ir 175ii punktai, 348 punktas*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 348 punktai*	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175ii punktai, 348 punktas*
				V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai	*V priedo 2 dalies 175 ir 175ii punktai, 348 punktas*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 348 punktai*	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175ii punktai, 348 punktas*
				0070	0080	0090	0100	0110
0010	**Gyvenamosios paskirties nekilnojamasis turtas**	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*					
0020	Iš jo: statomas / plėtojamas	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto a papunktis*					
0030	**Komercinės paskirties nekilnojamasis turtas**	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*					
0040	Iš jo: statomas / plėtojamas	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto a papunktis*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, išskyrus užtikrinimo priemones, priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“**				
				Nuo pripažinimo balanse praėjęs laikas				
				<= 2 metai		**> 2 metai <= 5 metai**		
				Balansinė vertė	Sukaupti neigiami pokyčiai	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė	Sukaupti neigiami pokyčiai
				V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai	*V priedo 2 dalies 175 ir 175ii punktai, 348 punktas*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 348 punktai*	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175ii punktai, 348 punktas*
				V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai	*V priedo 2 dalies 175 ir 175ii punktai, 348 punktas*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 348 punktai*	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175ii punktai, 348 punktas*
				0070	0080	0090	0100	0110
0050	Iš jo: su komercinės paskirties nekilnojamojo turto bendrovėmis susijusi žemė (išskyrus žemės ūkio žemę)	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto b papunktis*					
0060	Iš jo: žemė, kurios atžvilgiu išduotas plėtojimo leidimas	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto b papunktis*					
0070	Iš jo: žemė, kurios atžvilgiu plėtojimo leidimas neišduotas	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto b papunktis*					
0080	**Kilnojamasis turtas**	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, išskyrus užtikrinimo priemones, priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“**				
				Nuo pripažinimo balanse praėjęs laikas				
				<= 2 metai		**> 2 metai <= 5 metai**		
				Balansinė vertė	Sukaupti neigiami pokyčiai	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė	Sukaupti neigiami pokyčiai
				V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai	*V priedo 2 dalies 175 ir 175ii punktai, 348 punktas*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 348 punktai*	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175ii punktai, 348 punktas*
				V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai	*V priedo 2 dalies 175 ir 175ii punktai, 348 punktas*	*V priedo 2 dalies 175, 175i ir 348 punktai*	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175ii punktai, 348 punktas*
				0070	0080	0090	0100	0110
0090	**Nuosavybės ir skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*					
0100	**Kita**	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*					
0110	**Iš viso**	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*					
0120	**Užtikrinimo priemonių, perimtų realizuojant nuosavybės teisę, skaičius**	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, išskyrus užtikrinimo priemones, priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“**				
				Nuo pripažinimo balanse praėjęs laikas			**Iš jų: ilgalaikis turtas, laikomas parduoti**	
				> 5 metai				
				Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė	Sukaupti neigiami pokyčiai	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė
				V priedo 2 dalies 175, 175i ir 348 punktai	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175ii punktai, 348 punktas*	*5-ojo TFAS 6 straipsnis, V priedo 2 dalies 175 ir 175i punktai*	*5-ojo TFAS 6 straipsnis, V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 175 punktas*
				V priedo 2 dalies 175, 175i ir 348 punktai	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175ii punktai, 348 punktas*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175i punktai*	*V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 175 punktas*
				0120	0130	0140	0150	0160
0010	**Gyvenamosios paskirties nekilnojamasis turtas**	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*					
0020	Iš jo: statomas / plėtojamas	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto a papunktis*					
0030	**Komercinės paskirties nekilnojamasis turtas**	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*					
0040	Iš jo: statomas / plėtojamas	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto a papunktis*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, išskyrus užtikrinimo priemones, priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“**				
				Nuo pripažinimo balanse praėjęs laikas			**Iš jų: ilgalaikis turtas, laikomas parduoti**	
				> 5 metai				
				Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė	Sukaupti neigiami pokyčiai	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė
				V priedo 2 dalies 175, 175i ir 348 punktai	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175ii punktai, 348 punktas*	*5-ojo TFAS 6 straipsnis, V priedo 2 dalies 175 ir 175i punktai*	*5-ojo TFAS 6 straipsnis, V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 175 punktas*
				V priedo 2 dalies 175, 175i ir 348 punktai	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175ii punktai, 348 punktas*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175i punktai*	*V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 175 punktas*
				0120	0130	0140	0150	0160
0050	Iš jo: su komercinės paskirties nekilnojamojo turto bendrovėmis susijusi žemė (išskyrus žemės ūkio žemę)	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto b papunktis*					
0060	Iš jo: žemė, kurios atžvilgiu išduotas plėtojimo leidimas	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto b papunktis*					
0070	Iš jo: žemė, kurios atžvilgiu plėtojimo leidimas neišduotas	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 350 punktas ir 352 punkto b papunktis*					
0080	**Kilnojamasis turtas**	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, išskyrus užtikrinimo priemones, priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“**				
				Nuo pripažinimo balanse praėjęs laikas			**Iš jų: ilgalaikis turtas, laikomas parduoti**	
				> 5 metai				
				Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė	Sukaupti neigiami pokyčiai	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė
		V priedo 2 dalies 175, 175i ir 348 punktai	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175ii punktai, 348 punktas*	*5-ojo TFAS 6 straipsnis, V priedo 2 dalies 175 ir 175i punktai*	*5-ojo TFAS 6 straipsnis, V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 175 punktas*		
		V priedo 2 dalies 175, 175i ir 348 punktai	*V priedo 1 dalies 27 punktas, 2 dalies 175 ir 348 punktai*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175ii punktai, 348 punktas*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175i punktai*	*V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 175 punktas*		
		0120	0130	0140	0150	0160		
0090	**Nuosavybės ir skolos vertybiniai popieriai**	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*					
0100	**Kita**	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*					
0110	**Iš viso**	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*					
0120	**Užtikrinimo priemonių, perimtų realizuojant nuosavybės teisę, skaičius**	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*	*V priedo 2 dalies 350 ir 351 punktai*					

25.3. **Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę ir priskiriamos prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	***Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP***	**Skolos likučio sumažinimas**		**Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę ir priskiriamos prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“**		
				Bendra balansinė vertė	Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos	Vertė per pirminį pripažinimą	Balansinė vertė	Sukaupti neigiami pokyčiai
				V priedo 1 dalies 34 punktas ir 2 dalies 343 punktas	*V priedo 2 dalies 69–71 ir 343 punktai*	*16-ojo TAS 6 straipsnis, V priedo 2 dalies 175 ir 175i punktai*	*16-ojo TAS 6 straipsnis, V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 175 punktas*	*16-ojo TAS 6 straipsnis, V priedo 2 dalies 175 ir 175ii punktai*
				V priedo 1 dalies 34 punktas ir 2 dalies 343 punktas	*V priedo 1 dalies 34 punktas ir 2 dalies 343 punktas*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175i punktai*	*V priedo 1 dalies 27 punktas ir 2 dalies 175 punktas*	*V priedo 2 dalies 175 ir 175ii punktai*
				0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Iš viso**	*V priedo 2 dalies 341, 357–358 punktai*	*V priedo 2 dalies 341, 357–358 punktai*					
0020	**Gaunamų pinigų srautai dėl naujos užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę**	*V priedo 2 dalies 341, 345 ir 357–358 punktai*	*V priedo 2 dalies 341, 345 ir 357–358 punktai*					

26. **Restruktūrizavimo valdymas ir kokybė**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kuriems taikytos restruktūrizavimo priemonės**			
							Iš jų: namų ūkiai
					Iš jų: veiksnios	**Iš jų: pozicijos, kurioms per laikotarpį taikytos restruktūrizavimo priemonės**	
				V priedo 1 dalies 32 punktas, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai*	*V priedo 2 dalies 361 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai*
				V priedo 1 dalies 32 punktas, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai*	*V priedo 2 dalies 361 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai*
				0010	0020	0030	0040
0010	**Priemonių skaičius**	*V priedo 2 dalies 320, 355 ir 356 punktai*	*V priedo 2 dalies 320, 355 ir 356 punktai*				
0020	**Priemonių bendra balansinė vertė**, atitinkanti šių rūšių restruktūrizavimo priemones:	*V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 355, 357 ir 359 punktai*	*V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 355, 357 ir 359 punktai*				
0030	Lengvatinis laikotarpis / mokėjimų moratoriumas	*V priedo 2 dalies 358 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 358 punkto a papunktis*				
0040	Palūkanų normos sumažinimas	*V priedo 2 dalies 358 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 358 punkto b papunktis*				
0050	Termino pratęsimas	*V priedo 2 dalies 358 punkto c papunktis*	*V priedo 2 dalies 358 punkto c papunktis*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kuriems taikytos restruktūrizavimo priemonės**			
							Iš jų: namų ūkiai
					Iš jų: veiksnios	**Iš jų: pozicijos, kurioms per laikotarpį taikytos restruktūrizavimo priemonės**	
				V priedo 1 dalies 32 punktas, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai*	*V priedo 2 dalies 361 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai*
				V priedo 1 dalies 32 punktas, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai*	*V priedo 2 dalies 361 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai*
				0010	0020	0030	0040
0060	Pakeistas mokėjimų grafikas	*V priedo 2 dalies 358 punkto d papunktis*	*V priedo 2 dalies 358 punkto d papunktis*				
0070	Atleidimas nuo skolos	*V priedo 2 dalies 358 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 358 punkto e papunktis*				
0080	Skolos ir turto apsikeitimo sandoriai	*V priedo 2 dalies 358 punkto f papunktis*	*V priedo 2 dalies 358 punkto f papunktis*				
0090	Kitos restruktūrizavimo priemonės	*V priedo 2 dalies 358 punkto g papunktis*	*V priedo 2 dalies 358 punkto g papunktis*				
	Priemonių, kurioms kelis kartus įvairiais laikotarpiais taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė	*V priedo 1 dalies 34 punktas ir 2 dalies 355 punktas*	*V priedo 1 dalies 34 punktas ir 2 dalies 355 punktas*				
0100	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kuriems restruktūrizavimo priemonės taikytos du kartus	*V priedo 2 dalies 360 punkto a papunkčio i įtrauka*	*V priedo 2 dalies 360 punkto a papunkčio i įtrauka*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kuriems taikytos restruktūrizavimo priemonės**			
							Iš jų: namų ūkiai
					Iš jų: veiksnios	**Iš jų: pozicijos, kurioms per laikotarpį taikytos restruktūrizavimo priemonės**	
				V priedo 1 dalies 32 punktas, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai*	*V priedo 2 dalies 361 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai*
				V priedo 1 dalies 32 punktas, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai	*V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai*	*V priedo 2 dalies 361 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto f papunktis ir 44 punkto a papunktis, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai*
				0010	0020	0030	0040
0110	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kuriems restruktūrizavimo priemonės taikytos daugiau nei du kartus	*V priedo 2 dalies 360 punkto a papunkčio i įtrauka*	*V priedo 2 dalies 360 punkto a papunkčio i įtrauka*				
0120	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kuriems, be jau taikomų restruktūrizavimo priemonių, leista taikyti papildomas restruktūrizavimo priemones	*V priedo 2 dalies 360 punkto a papunkčio ii įtrauka*	*V priedo 2 dalies 360 punkto a papunkčio ii įtrauka*				
0130	**Neveiksnių restruktūrizuotų paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų, kurie neatitiko perkėlimo iš neveiksnių pozicijų kategorijos kriterijų, bendra balansinė vertė**	*V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 232 ir 355 punktai ir 360 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 232 ir 355 punktai ir 360 punkto b papunktis*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kuriems taikytos restruktūrizavimo priemonės**				
				Iš jų: namų ūkiai		**Iš jų: ne finansų bendrovės**		
				Iš jų: veiksnios	**Iš jų: pozicijos, kurioms per laikotarpį taikytos restruktūrizavimo priemonės**		**Iš jų: veiksnios**	**Iš jų: pozicijos, kurioms per laikotarpį taikytos restruktūrizavimo priemonės**
		V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai	*V priedo 2 dalies 361 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai*	*V priedo 2 dalies 361 punktas*		
		V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai	*V priedo 2 dalies 361 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai*	*V priedo 2 dalies 361 punktas*		
		0050	0060	0070	0080	0090		
0010	**Priemonių skaičius**	*V priedo 2 dalies 320, 355 ir 356 punktai*	*V priedo 2 dalies 320, 355 ir 356 punktai*					
0020	**Priemonių bendra balansinė vertė**, atitinkanti šių rūšių restruktūrizavimo priemones:	*V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 355, 357 ir 359 punktai*	*V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 355, 357 ir 359 punktai*					
0030	Lengvatinis laikotarpis / mokėjimų moratoriumas	*V priedo 2 dalies 358 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 358 punkto a papunktis*					
0040	Palūkanų normos sumažinimas	*V priedo 2 dalies 358 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 358 punkto b papunktis*					
0050	Termino pratęsimas	*V priedo 2 dalies 358 punkto c papunktis*	*V priedo 2 dalies 358 punkto c papunktis*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kuriems taikytos restruktūrizavimo priemonės**				
				Iš jų: namų ūkiai		**Iš jų: ne finansų bendrovės**		
				Iš jų: veiksnios	**Iš jų: pozicijos, kurioms per laikotarpį taikytos restruktūrizavimo priemonės**		**Iš jų: veiksnios**	**Iš jų: pozicijos, kurioms per laikotarpį taikytos restruktūrizavimo priemonės**
		V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai	*V priedo 2 dalies 361 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai*	*V priedo 2 dalies 361 punktas*		
		V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai	*V priedo 2 dalies 361 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai*	*V priedo 2 dalies 361 punktas*		
		0050	0060	0070	0080	0090		
0060	Pakeistas mokėjimų grafikas	*V priedo 2 dalies 358 punkto d papunktis*	*V priedo 2 dalies 358 punkto d papunktis*					
0070	Atleidimas nuo skolos	*V priedo 2 dalies 358 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 358 punkto e papunktis*					
0080	Skolos ir turto apsikeitimo sandoriai	*V priedo 2 dalies 358 punkto f papunktis*	*V priedo 2 dalies 358 punkto f papunktis*					
0090	Kitos restruktūrizavimo priemonės	*V priedo 2 dalies 358 punkto g papunktis*	*V priedo 2 dalies 358 punkto g papunktis*					
	Priemonių, kurioms kelis kartus įvairiais laikotarpiais taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė	*V priedo 1 dalies 34 punktas ir 2 dalies 355 punktas*	*V priedo 1 dalies 34 punktas ir 2 dalies 355 punktas*					
0100	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kuriems restruktūrizavimo priemonės taikytos du kartus	*V priedo 2 dalies 360 punkto a papunkčio i įtrauka*	*V priedo 2 dalies 360 punkto a papunkčio i įtrauka*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kuriems taikytos restruktūrizavimo priemonės**				
				Iš jų: namų ūkiai		**Iš jų: ne finansų bendrovės**		
				Iš jų: veiksnios	**Iš jų: pozicijos, kurioms per laikotarpį taikytos restruktūrizavimo priemonės**		**Iš jų: veiksnios**	**Iš jų: pozicijos, kurioms per laikotarpį taikytos restruktūrizavimo priemonės**
		V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai	*V priedo 2 dalies 361 punktas*	*V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai*	*V priedo 2 dalies 361 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai*	*V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai*	*V priedo 2 dalies 361 punktas*
		V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai	*V priedo 2 dalies 361 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas, 42 punkto e papunktis, 44 punkto a papunktis, 2 dalies 240–245, 252–257 punktai*		*V priedo 2 dalies 256, 259–261 punktai*	*V priedo 2 dalies 361 punktas*	
		0050	0060	0070	0080	0090		
0110	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kuriems restruktūrizavimo priemonės taikytos daugiau nei du kartus	*V priedo 2 dalies 360 punkto a papunkčio i įtrauka*	*V priedo 2 dalies 360 punkto a papunkčio i įtrauka*					
0120	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kuriems, be jau taikomų restruktūrizavimo priemonių, leista taikyti papildomas restruktūrizavimo priemones	*V priedo 2 dalies 360 punkto a papunkčio ii įtrauka*	*V priedo 2 dalies 360 punkto a papunkčio ii įtrauka*					
0130	**Neveiksnių restruktūrizuotų paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų, kurie neatitiko perkėlimo iš neveiksnių pozicijų kategorijos kriterijų, bendra balansinė vertė**	*V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 232 ir 355 punktai ir 360 punkto b papunktis*	*V priedo 1 dalies 34 punktas, 2 dalies 232 ir 355 punktai ir 360 punkto b papunktis*					

30. **Nebalansinė veikla. Dalys nekonsoliduotuose struktūrizuotuose ūkio subjektuose**

30.1. **Dalys nekonsoliduotuose struktūrizuotuose ūkio subjektuose**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Balanse pripažįstamo finansinio turto balansinė vertė**	**Iš jos: panaudota likvidumo parama**	**Panaudotos likvidumo paramos tikroji vertė**	**Balanse pripažįstamų finansinių įsipareigojimų balansinė vertė**	**Ataskaitą teikiančios įstaigos suteiktų nebalansinių straipsnių nominalioji suma**	**Iš jos: nominalioji suteiktų kreditavimo įsipareigojimų suma**	**Ataskaitą teikiančios įstaigos einamuoju laikotarpiu patirti nuostoliai**
				12-ojo TFAS 29 straipsnio a punktas	*12-ojo TFAS 29 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 286 punktas*		*12-ojo TFAS 29 straipsnio a punktas*	*12-ojo TFAS B26 straipsnio e punktas*		*12-ojo TFAS B26 straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 287 punktas*
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0080
0010	**Iš viso**									

30.2. **Dalių nekonsoliduotuose struktūrizuotuose ūkio subjektuose suskirstymas pagal veiklos pobūdį**

Pagal veiklos pobūdį		*Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP*	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Balansinė vertė**		
				Specialiosios paskirties pakeitimo vertybiniais popieriais subjektai	**Turto valdymas**	**Kita veikla**
				KRR 4 straipsnio 1 dalies 66 punktas	*V priedo 2 dalies 285 punkto a papunktis*	
			12-ojo TFAS 24 straipsnis ir B6 straipsnio a punktas	0010	0020	0030
0010	**Tam tikras finansinis turtas, pripažįstamas ataskaitą teikiančios įstaigos balanse**		*12-ojo TFAS 29 straipsnio a ir b punktai*			
0021	iš jo: neveiksnūs	*V priedo 2 dalies 213–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–239 punktai*			
0030	Išvestinės finansinės priemonės	*KRR II priedas; V priedo 2 dalies 272 punktas*	*9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 272 punktas*			
0040	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*	*32-ojo TAS 11 straipsnis*			
0050	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*	*V priedo 1 dalies 31 punktas*			
0060	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas*			
0070	**Tam tikra nuosavybė ir finansiniai įsipareigojimai, pripažįstami ataskaitą teikiančios įstaigos balanse**		*12-ojo TFAS 29 straipsnio a ir b punktai*			
0080	Išleistos nuosavybės priemonės		*32-ojo TAS 11 straipsnis*			
0090	Išvestinės finansinės priemonės	*KRR II priedas; V priedo 1 dalies 24 punkto a papunktis, 25, 26 punktai ir 2 dalies 272 punktas*	*9-ojo TFAS A priedas; V priedo 2 dalies 272 punktas*			
0100	Indėliai	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*			

	Pagal veiklos pobūdį	*Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP*	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Balansinė vertė**		
				Specialiosios paskirties pakeitimo vertybiniais popieriais subjektai	**Turto valdymas**	**Kita veikla**
				KRR 4 straipsnio 1 dalies 66 punktas	*V priedo 2 dalies 285 punkto a papunktis*	
			12-ojo TFAS 24 straipsnis ir B6 straipsnio a punktas	0010	0020	0030
0110	Išleisti skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 37 punktas*	*V priedo 1 dalies 37 punktas*			
				Nominalioji suma		
0120	**Ataskaitą teikiančios įstaigos suteiktos nebalansinės pozicijos**	*KRR I priedas; V priedo 2 dalies 112, 113–115 ir 118 punktai*	*12-ojo TFAS B26 straipsnio e punktas; KRR I priedas; V priedo 2 dalies 102–105, 113–115 ir 118 punktai*			
0131	Iš jų: neveiksnios	*V priedo 2 dalies 117 punktas*	*V priedo 2 dalies 117 punktas*			

31. **Susijusios šalys**

31.1. **Susijusioms šalims mokėtinos ir iš jų gautinos sumos**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Nesumokėti likučiai**				
				Patronuojančioji įmonė ir kiti subjektai, bendrai kontroliuojantys įstaigą arba darantys jai reikšmingą įtaką	**Patronuojamosios įmonės ir kiti tos pačios grupės subjektai**	**Asocijuotosios ir bendrosios įmonės**	**Įstaigos ar jos patronuojančiosios įmonės vadovybė**	**Kitos susijusios šalys**
				24-ojo TAS 19 straipsnio a ir b punktai	*24-ojo TAS 19 straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 289 punktas*	*24-ojo TAS 19 straipsnio d ir e punktai; V priedo 2 dalies 289 punktas*	*24-ojo TAS 19 straipsnio f punktas*	*24-ojo TAS 19 straipsnio g punktas*
				Apskaitos direktyvos 17 straipsnio 1 dalies p punktas	*Apskaitos direktyvos 17 straipsnio 1 dalies p punktas; V priedo 2 dalies 289 punktas*	*Apskaitos direktyvos 17 straipsnio 1 dalies p punktas; V priedo 2 dalies 289 punktas*	*Apskaitos direktyvos 17 straipsnio 1 dalies p punktas*	*Apskaitos direktyvos 17 straipsnio 1 dalies p punktas*
		V priedo 2 dalies 288–291 punktai	*V priedo 2 dalies 288–291 punktai*	0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Tam tikras finansinis turtas**		*24-ojo TAS 18 straipsnio b punktas*					
0020	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*	*32-ojo TAS 11 straipsnis*					
0030	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*	*V priedo 1 dalies 31 punktas*					
0040	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas*					
0050	Iš jų: neveiksnūs	*V priedo 2 dalies 213–239 punktai*	*V priedo 2 dalies 213–239 punktai*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Nesumokėti likučiai**				
				Patronuojančioji įmonė ir kiti subjektai, bendrai kontroliuojantys įstaigą arba darantys jai reikšmingą įtaką	**Patronuojamosios įmonės ir kiti tos pačios grupės subjektai**	**Asocijuotosios ir bendrosios įmonės**	**Įstaigos ar jos patronuojančiosios įmonės vadovybė**	**Kitos susijusios šalys**
				24-ojo TAS 19 straipsnio a ir b punktai	*24-ojo TAS 19 straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 289 punktas*	*24-ojo TAS 19 straipsnio d ir e punktai; V priedo 2 dalies 289 punktas*	*24-ojo TAS 19 straipsnio f punktas*	*24-ojo TAS 19 straipsnio g punktas*
				Apskaitos direktyvos 17 straipsnio 1 dalies p punktas	*Apskaitos direktyvos 17 straipsnio 1 dalies p punktas; V priedo 2 dalies 289 punktas*	*Apskaitos direktyvos 17 straipsnio 1 dalies p punktas; V priedo 2 dalies 289 punktas*	*Apskaitos direktyvos 17 straipsnio 1 dalies p punktas*	*Apskaitos direktyvos 17 straipsnio 1 dalies p punktas*
		V priedo 2 dalies 288–291 punktai	*V priedo 2 dalies 288–291 punktai*	0010	0020	0030	0040	0050
0060	**Tam tikri finansiniai įsipareigojimai**		*24-ojo TAS 18 straipsnio b punktas*					
0070	Indėliai	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*					
0080	Išleisti skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 37 punktas*	*V priedo 1 dalies 37 punktas*					
0090	**Nominalioji kreditavimo įsipareigojimų, finansinių garantijų ir kitų suteiktų įsipareigojimų suma**	*KRR I priedas; V priedo 2 dalies 112, 113–115 ir 118 punktai*	*24-ojo TAS 18 straipsnio b punktas; KRR I priedas; V priedo 2 dalies 102–105, 113–115 ir 118 punktai*					
0100	Iš jų: neveiksnūs	*V priedo 2 dalies 117 punktas*	*24-ojo TAS 18 straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 117 punktas*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Nesumokėti likučiai**				
				Patronuojančioji įmonė ir kiti subjektai, bendrai kontroliuojantys įstaigą arba darantys jai reikšmingą įtaką	**Patronuojamosios įmonės ir kiti tos pačios grupės subjektai**	**Asocijuotosios ir bendrosios įmonės**	**Įstaigos ar jos patronuojančiosios įmonės vadovybė**	**Kitos susijusios šalys**
				24-ojo TAS 19 straipsnio a ir b punktai	*24-ojo TAS 19 straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 289 punktas*	*24-ojo TAS 19 straipsnio d ir e punktai; V priedo 2 dalies 289 punktas*	*24-ojo TAS 19 straipsnio f punktas*	*24-ojo TAS 19 straipsnio g punktas*
				Apskaitos direktyvos 17 straipsnio 1 dalies p punktas	*Apskaitos direktyvos 17 straipsnio 1 dalies p punktas; V priedo 2 dalies 289 punktas*	*Apskaitos direktyvos 17 straipsnio 1 dalies p punktas; V priedo 2 dalies 289 punktas*	*Apskaitos direktyvos 17 straipsnio 1 dalies p punktas*	*Apskaitos direktyvos 17 straipsnio 1 dalies p punktas*
		V priedo 2 dalies 288–291 punktai	*V priedo 2 dalies 288–291 punktai*	0010	0020	0030	0040	0050
0110	**Kreditavimo įsipareigojimai, finansinės garantijos ir kiti gauti įsipareigojimai**	*V priedo 2 dalies 102–103, 113–115 ir 290 punktai*	*24-ojo TAS 18 straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 290 punktas*					
0120	**Tariamoji išvestinių finansinių priemonių suma**	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*	*V priedo 2 dalies 133–135 punktai*					
0131	**Sukauptas vertės sumažėjimas ir sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniomis pozicijomis**	*V priedo 2 dalies 69–71 ir 291 punktai*	*24-ojo TAS 1 straipsnio c punktas; V priedo 2 dalies 69–71 ir 291 punktai*					
0132	**Atidėjiniai neveiksnioms nebalansinėms pozicijoms**	*V priedo 2 dalies 11, 106 ir 291 punktai*	*V priedo 2 dalies 11, 106 ir 291 punktai*					

31.2. **Išlaidos ir pajamos, susidariusios dėl sandorių su susijusiomis šalimis**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Einamasis laikotarpis**				
				Patronuojančioji įmonė ir kiti subjektai, bendrai kontroliuojantys įstaigą arba darantys jai reikšmingą įtaką	**Patronuojamosios įmonės ir kiti tos pačios grupės subjektai**	**Asocijuotosios ir bendrosios įmonės**	**Įstaigos ar jos patronuojančiosios įmonės vadovybė**	**Kitos susijusios šalys**
				24-ojo TAS 19 straipsnio a ir b punktai	*24-ojo TAS 19 straipsnio c punktas*	*24-ojo TAS 19 straipsnio d ir e punktai*	*24-ojo TAS 19 straipsnio f punktas*	*24-ojo TAS 19 straipsnio g punktas*
		V priedo 2 dalies 288–289 ir 292–293 punktai	*V priedo 2 dalies 288–289 ir 292–293 punktai*	0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Palūkanų pajamos**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 1 punktas; V priedo 2 dalies 31 punktas*	*24-ojo TAS 18 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 31 punktas*					
0020	**Palūkanų išlaidos**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 2 punktas; V priedo 2 dalies 31 punktas*	*24-ojo TAS 18 straipsnio a punktas; 1-ojo TAS 97 straipsnis; V priedo 2 dalies 31 punktas*					
0030	**Dividendų pajamos**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 3 punktas; V priedo 2 dalies 40 punktas*	*24-ojo TAS 18 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 40 punktas*					
0040	**Paslaugų ir komisinių pajamos**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 4 punktas*	*24-ojo TAS 18 straipsnio a punktas; 7-ojo TFAS 20 straipsnio c punktas*					
0050	**Paslaugų ir komisinių išlaidos**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 5 punktas*	*24-ojo TAS 18 straipsnio a punktas; 7-ojo TFAS 20 straipsnio c punktas*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Einamasis laikotarpis**				
				Patronuojančioji įmonė ir kiti subjektai, bendrai kontroliuojantys įstaigą arba darantys jai reikšmingą įtaką	**Patronuojamosios įmonės ir kiti tos pačios grupės subjektai**	**Asocijuotosios ir bendrosios įmonės**	**Įstaigos ar jos patronuojančiosios įmonės vadovybė**	**Kitos susijusios šalys**
				24-ojo TAS 19 straipsnio a ir b punktai	*24-ojo TAS 19 straipsnio c punktas*	*24-ojo TAS 19 straipsnio d ir e punktai*	*24-ojo TAS 19 straipsnio f punktas*	*24-ojo TAS 19 straipsnio g punktas*
		V priedo 2 dalies 288–289 ir 292–293 punktai	*V priedo 2 dalies 288–289 ir 292–293 punktai*	0010	0020	0030	0040	0050
0060	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, nevertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pripažinimo nutraukimo**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 6 punktas*	*24-ojo TAS 18 straipsnio a punktas*					
0070	**Pelnas arba (–) nuostoliai dėl turto, išskyrus finansinį turtą, pripažinimo nutraukimo**	*V priedo 2 dalies 292 punktas*	*24-ojo TAS 18 straipsnio a punktas; V priedo 2 dalies 292 punktas*					
0080	**Neveiksnių pozicijų vertės sumažėjimas arba (–) vertės atkūrimas**	*V priedo 2 dalies 293 punktas*	*24-ojo TAS 18 straipsnio d punktas; V priedo 2 dalies 293 punktas*					
0090	**Atidėjiniai arba (–) atidėjinių neveiksnioms pozicijoms panaikinimas**	*V priedo 2 dalies 50 ir 293 punktai*	*V priedo 2 dalies 50 ir 293 punktai*					

40. **Grupės struktūra**

40.1. **Grupės struktūra pagal atskirus subjektus**

Kodas	Kodo rūšis	Nacionalinis kodas	Subjekto pavadinimas	Investicijos data	Subjekto, į kurį investuojama, akcinis kapitalas	Subjekto, į kurį investuojama, nuosavybė
V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto a papunktis	*V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto c papunktis*	*12-ojo TFAS 12 straipsnio a punktas, 21 straipsnio a punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto d papunktis*	*V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto f papunktis*	*12-ojo TFAS B12 straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto g papunktis*
0011	0015	0025	0030	0040	0050	0060

Visas subjekto, į kurį investuojama, turtas	Subjekto, į kurį investuojama, pelnas arba (–) nuostoliai	Subjekto, į kurį investuojama, įsisteigimo vieta	Subjekto, į kurį investuojama, veiklos sektorius	NACE kodas	Sukaupta nuosavybės dalis [%]	Balsavimo teisės [%]
12-ojo TFAS B12 straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto g papunktis	*12-ojo TFAS B12 straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto g papunktis*	*12-ojo TFAS 12 straipsnio b punktas, 21 straipsnio a punkto iii papunktis; V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto h papunktis*	*V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto i papunktis*	*V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto j papunktis*	*12-ojo TFAS 21 straipsnio a punkto iv papunktis; V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto k papunktis*	*12-ojo TFAS 21 straipsnio a punkto iv papunktis; V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto l papunktis*
0070	0080	0090	0095	0100	0110	0120

Grupės struktūra [ryšiai]	Apskaitos tvarka [Grupė pagal apskaitos reikalavimus]	Apskaitos tvarka [Grupė pagal KRR reikalavimus]	Balansinė vertė	Įsigijimo savikaina	Prestižo sąsaja su subjektu, į kurį investuojama	Investicijų, kurių kainų kotiruotės yra skelbiamos, tikroji vertė
12-ojo TFAS 10 straipsnio a punkto i papunktis; V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto m papunktis	*12-ojo TFAS 21 straipsnio b punktas; V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto n papunktis*	*KRR 18 straipsnis; V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto o papunktis*	*V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto p papunktis*	*V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto q papunktis*	*V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto r papunktis*	*12-ojo TFAS 21 straipsnio b punkto iii papunktis; V priedo 2 dalies 294–295 punktai ir 296 punkto s papunktis*
0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190

40.2. **Grupės struktūra pagal atskiras priemones**

Vertybinio popieriaus kodas	Subjektas, į kurį investuojama		Kontroliuojančioji bendrovė				Sukaupta nuosavybės dalis (%)	Balansinė vertė	Įsigijimo savikaina
	Kodas	Kodo rūšis	Kodas	Kodo rūšis	Nacionalinis kodas	Kontroliuojančiosios bendrovės pavadinimas			
V priedo 2 dalies 297 punkto a papunktis	*V priedo 2 dalies 296 punkto a papunktis ir 297 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 296 punkto b papunktis ir 297 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 297 punkto b papunktis*	*V priedo 2 dalies 297 punkto c papunktis*	*V priedo 2 dalies 297 punkto d papunktis*		*V priedo 2 dalies 296 punkto j papunktis ir 297 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 296 punkto o papunktis ir 297 punkto e papunktis*	*V priedo 2 dalies 296 punkto p papunktis ir 297 punkto e papunktis*
0010	0021	0025	0031	0035	0045	0050	0060	0070	0080

41. **Tikroji vertė**

41.1. **Tikrosios vertės hierarchija. Amortizuota savikaina vertinamos finansinės priemonės**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP *V priedo 2 dalies 298 punktas*	***Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*** *V priedo 2 dalies 298 punktas*	**Tikroji vertė** *7-ojo TFAS 25–26 straipsniai*	**Tikrosios vertės hierarchija** *13-ojo TFAS 97 straipsnis ir 93 straipsnio b punktas*		
					1 lygis *13-ojo TFAS 76 straipsnis*	**2 lygis** *13-ojo TFAS 81 straipsnis*	**3 lygis** *13-ojo TFAS 86 straipsnis*
	TURTAS			0010	0020	0030	0040
0015	**Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas**		*7-ojo TFAS 8 straipsnio f punktas; 9-ojo TFAS 4.1.2 straipsnis*				
0016	Skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 31 punktas*				
0017	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai		*V priedo 1 dalies 32 punktas*				
0021	**Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas taikant savikainos metodą**	*BAD 35 straipsnis; Apskaitos direktyvos 6 straipsnio 1 dalies i punktas ir 8 straipsnio 2 dalis; V priedo 1 dalies 18 ir 19 punktai*					
0022	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*					
0023	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*					
0024	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*					
0031	**Kitas neprekybinis neišvestinis finansinis turtas**	*BAD 37 straipsnis; Apskaitos direktyvos 12 straipsnio 7 dalis; V priedo 1 dalies 20 punktas*					
0032	Nuosavybės priemonės	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 4–5 punktai*					
0033	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*					

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP *V priedo 2 dalies 298 punktas*	***Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*** *V priedo 2 dalies 298 punktas*	**Tikroji vertė** *7-ojo TFAS 25–26 straipsniai*	**Tikrosios vertės hierarchija** *13-ojo TFAS 97 straipsnis ir 93 straipsnio b punktas*		
					1 lygis *13-ojo TFAS 76 straipsnis*	**2 lygis** *13-ojo TFAS 81 straipsnis*	**3 lygis** *13-ojo TFAS 86 straipsnis*
0034	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*					
	ĮSIPAREIGOJIMAI						
0070	**Amortizuota savikaina vertinami finansiniai įsipareigojimai**		*7-ojo TFAS 8 straipsnio g punktas; 9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnis*				
0080	Indėliai		*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*				
0090	Išleisti skolos vertybiniai popieriai		*V priedo 1 dalies 37 punktas*				
0100	Kiti finansiniai įsipareigojimai		*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*				
0101	**Neprekybiniai neišvestiniai finansiniai įsipareigojimai, vertinami taikant savikainos metodą**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 3 dalis*					
0102	Indėliai	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*					
0103	Išleisti skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 37 punktas*					
0104	Kiti finansiniai įsipareigojimai	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*					

41.2. **Vertinimo tikrąja verte pasirinkimo galimybės naudojimas**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai*			
				Įvertinimo ir pripažinimo skirtumai	**Valdomi remiantis tikrąja verte**	**Mišrios sutartys**	**Naudojama kredito rizikai valdyti**
				9-ojo TFAS B4.1.29 straipsnis	*9-ojo TFAS B4.1.33 straipsnis*	*9-ojo TFAS 4.3.6 straipsnis; 9-ojo TFAS 4.3.7 straipsnis; V priedo 2 dalies 300 punktas*	*9-ojo TFAS 6.7 straipsnis; 7-ojo TFAS 8 straipsnio a ir e punktai; V priedo 2 dalies 301 punktas*
	TURTAS			**0010**	**0020**	**0030**	**0040**
0010	**Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis*	*7-ojo TFAS 8 straipsnio a punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.1.5 straipsnis*				
0030	Skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 31 punktas*	*V priedo 1 dalies 31 punktas*				
0040	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai	*V priedo 1 dalies 32 punktas*	*V priedo 1 dalies 32 punktas*				
	ĮSIPAREIGOJIMAI						
0050	**Finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**	*Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis; 39-ojo TAS 9 straipsnis*	*7-ojo TFAS 8 straipsnio e punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.2.2 straipsnis*				
0060	Indėliai	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*	*ECB/2013/33 2 priedo 2 dalies 9 punktas; V priedo 1 dalies 36 punktas*				
0070	Išleisti skolos vertybiniai popieriai	*V priedo 1 dalies 37 punktas*	*V priedo 1 dalies 37 punktas*				
0080	Kiti finansiniai įsipareigojimai	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*	*V priedo 1 dalies 38–41 punktai*				

42. **Materialusis ir nematerialusis turtas. Balansinė vertė pagal vertinimo metodus**

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP *V priedo 2 dalies 302 punktas*	**Balansinė vertė**	Iš jos: naudojimo teise valdomas turtas
				16-ojo TFAS 47 straipsnio a punktas, 53 straipsnio j punktas; V priedo 2 dalies 303i punktas
			0010	0020
0010	**Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai**	*16-ojo TAS 6 straipsnis; 16-ojo TAS 29 straipsnis; 1-ojo TAS 54 straipsnio a punktas*		
0015	iš jo: programinė įranga kaip turtas	*38-ojo TAS 4 straipsnis; V priedo 2 dalies 303 punktas*		
0020	Perkainojimo metodas	*16-ojo TAS 31 straipsnis, 73 straipsnio a ir d punktai*		
0030	Savikainos metodas	*16-ojo TAS 30 straipsnis, 73 straipsnio a ir d punktai*		
0040	**Investicinis turtas**	*40-ojo TAS 5 ir 30 straipsniai; 1-ojo TAS 54 straipsnio b punktas*		
0050	Tikrosios vertės metodas	*40-ojo TAS 33–55 ir 76 straipsniai*		
0060	Savikainos metodas	*40-ojo TAS 56 straipsnis ir 79 straipsnio c punktas*		
0070	**Kitas nematerialusis turtas**	*38-ojo TAS 8, 118 ir 122 straipsniai; V priedo 2 dalies 303 punktas*		
0075	iš jo: programinė įranga kaip turtas	*38-ojo TAS 9 straipsnis; V priedo 2 dalies 303 punktas*		
0080	Perkainojimo metodas	*38-ojo TAS 75–87 straipsniai ir 124 straipsnio a punkto ii papunktis*		
0090	Savikainos metodas	*38-ojo TAS 74 straipsnis*		

43. **Atidėjiniai**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Balansinė vertė** *V priedo 1 dalies 27 ir 28 punktai*						
				Pensijų ir kitų nustatytų išmokų, mokamų pasibaigus tarnybos laikui, įsipareigojimai	**Kitos ilgalaikės išmokos darbuotojams**	**Restruktūrizavimas**	**Nebaigtos teisinės bylos ir mokestiniai ginčai**	**Pagal nacionalinius BAP suteikti įsipareigojimai ir garantijos**	**Kiti suteikti įsipareigojimai ir garantijos, vertinami pagal 37-ąjį TAS, ir suteiktos garantijos, vertinamos pagal 4-ąjį TFAS**	**Kiti atidėjiniai**
				19-ojo TAS 63 straipsnis; 1-ojo TAS 78 straipsnio d punktas; V priedo 2 dalies 9 punktas	*19-ojo TAS 153 straipsnis; 1-ojo TAS 78 straipsnio d punktas; V priedo 2 dalies 10 punktas*	*37-ojo TAS 70–83 straipsniai ir 84 straipsnio a punktas*	*37-ojo TAS 14 straipsnis ir 84 straipsnio a punktas*		*37-asis TAS; 4-asis TFAS; V priedo 2 dalies 304 ir 305 punktai*	*37-ojo TAS 14 straipsnis*
				V priedo 2 dalies 9 punktas	*V priedo 2 dalies 10 punktas*			*BAD 24–25 straipsniai ir 33 straipsnio 1 dalis*		
				0010	0020	0030	0040	0050	0055	0060
0010	**Laikotarpio pradžios likutis [balansinė vertė laikotarpio pradžioje]**		*37-ojo TAS 84 straipsnio a punktas*							
0020	Papildomos sumos, įskaitant esamų atidėjinių padidinimą		*37-ojo TAS 84 straipsnio b punktas*							
0030	(–) Panaudotos sumos		*37-ojo TAS 84 straipsnio c punktas*							
0040	(–) Ataskaitiniu laikotarpiu panaikintos nepanaudotos sumos		*37-ojo TAS 84 straipsnio d punktas*							
0050	Diskontuotos sumos padidėjimas [atsirandantis per laikotarpį] ir bet kokio diskonto normos pokyčio poveikis		*37-ojo TAS 84 straipsnio e punktas*							
0060	Kiti pokyčiai									
0070	**Laikotarpio pabaigos likutis [balansinė vertė laikotarpio pabaigoje]**		*37-ojo TAS 84 straipsnio a punktas*							

44. **Nustatytų išmokų planai ir kitos išmokos darbuotojams**

44.1. **Grynojo nustatytų išmokų plano turto ir įsipareigojimų dalys**

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Suma**
			V priedo 2 dalies 306 ir 307 punktai
			0010
0010	**Nustatytų išmokų plano turto tikroji vertė**	*19-ojo TAS 140 straipsnio a punkto i papunktis ir 142 straipsnis*	
0020	Iš jos: įstaigos išleistos finansinės priemonės	*19-ojo TAS 143 straipsnis*	
0030	Nuosavybės priemonės	*19-ojo TAS 142 straipsnio b punktas*	
0040	Skolos priemonės	*19-ojo TAS 142 straipsnio c punktas*	
0050	Nekilnojamasis turtas	*19-ojo TAS 142 straipsnio d punktas*	
0060	Kitas nustatytų išmokų plano turtas		
0070	**Dabartinė nustatytų išmokų įsipareigojimų vertė**	*19-ojo TAS 140 straipsnio a punkto ii papunktis*	
0080	**Turto viršutinės ribos poveikis**	*19-ojo TAS 140 straipsnio a punkto iii papunktis*	
0090	**Grynasis nustatytų išmokų turtas [Balansinė vertė]**	*19-ojo TAS 63 straipsnis; V priedo 2 dalies 308 punktas*	
0100	**Atidėjiniai pensijų ir kitų nustatytų išmokų, mokamų pasibaigus tarnybos laikui, įsipareigojimams [Balansinė vertė]**	*19-ojo TAS 63 straipsnis, 1-ojo TAS 78 straipsnio d punktas; V priedo 2 dalies 9 punktas*	
0110	**Bet kokios teisės į kompensaciją, kuri pripažįstama turtu, tikroji vertė**	*19-ojo TAS 140 straipsnio b punktas*	

44.2. **Nustatytų išmokų įsipareigojimų pokyčiai**

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Nustatytų išmokų įsipareigojimai**
			V priedo 2 dalies 306 ir 309 punktai
			0010
0010	**Laikotarpio pradžios likutis [dabartinė vertė]**	*19-ojo TAS 140 straipsnio a punkto ii papunktis*	
0020	Einamoji paslaugų savikaina	*19-ojo TAS 141 straipsnio a punktas*	
0030	Palūkanų išlaidos	*19-ojo TAS 141 straipsnio b punktas*	
0040	Sumokėtos įmokos	*19-ojo TAS 141 straipsnio f punktas*	
0050	Aktuarinis (–) pelnas arba nuostoliai dėl demografinių prielaidų pokyčių	*19-ojo TAS 141 straipsnio c punkto ii papunktis*	
0060	Aktuarinis (–) pelnas arba nuostoliai dėl finansinių prielaidų pokyčių	*19-ojo TAS 141 straipsnio c punkto iii papunktis*	
0070	Su užsienio valiutos keitimu susijęs padidėjimas arba (–) sumažėjimas	*19-ojo TAS 141 straipsnio e punktas*	

		Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP	**Nustatytų išmokų įsipareigojimai**
			V priedo 2 dalies 306 ir 309 punktai
			0010
0080	Išmokėtos išmokos	*19-ojo TAS 141 straipsnio g punktas*	
0090	Anksčiau suteiktų paslaugų savikaina, įskaitant plano įvykdymo pelną ir nuostolius	*19-ojo TAS 141 straipsnio d punktas*	
0100	Padidėjimas arba (–) sumažėjimas dėl verslo jungimų ir perleidimų	*19-ojo TAS 141 straipsnio h punktas*	
0110	Kitas padidėjimas arba (–) sumažėjimas		
0120	**Laikotarpio pabaigos likutis [dabartinė vertė]**	*19-ojo TAS 140 straipsnio a punkto ii papunktis; V priedo 2 dalies 310 punktas*	

44.3. **Personalo išlaidos pagal išmokų rūšį**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Einamasis laikotarpis**
				0010
0010	**Pensijų ir panašios išlaidos**	*V priedo 2 dalies 311 punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 311 punkto a papunktis*	
0020	**Mokėjimai akcijomis**	*V priedo 2 dalies 311 punkto b papunktis*	*2-ojo TFAS 44 straipsnis; V priedo 2 dalies 311 punkto b papunktis*	
0030	**Darbo užmokestis**	*V priedo 2 dalies 311 punkto c papunktis*	*V priedo 2 dalies 311 punkto c papunktis*	
0040	**Socialinio draudimo įmokos**	*V priedo 2 dalies 311 punkto d papunktis*	*V priedo 2 dalies 311 punkto d papunktis*	
0050	**Išeitinės išmokos**	*V priedo 2 dalies 311 punkto e papunktis*	*19-ojo TAS 8 straipsnis; V priedo 2 dalies 311 punkto e papunktis*	
0060	**Kitų rūšių personalo išlaidos**	*V priedo 2 dalies 311 punkto f papunktis*	*V priedo 2 dalies 311 punkto f papunktis*	
0070	**PERSONALO IŠLAIDOS**			

44.4. **Personalo išlaidos pagal atlygio kategoriją ir personalo kategoriją**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Einamasis laikotarpis**			
				Iš viso darbuotojų	Iš jų: nustatytieji darbuotojai	Iš jų: valdymo organas (atliekantis vadovavimo funkciją) ir vyresnioji vadovybė	Iš jų: valdymo organas (atliekantis priežiūros funkciją)
					V priedo 2 dalies 311i punkto a papunktis	*V priedo 2 dalies 311i punktas*	*V priedo 2 dalies 311i punkto b papunktis*
				0010	0020	0030	0040
0010	**Fiksuotasis atlygis**	*V priedo 2 dalies 311i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 311i punkto a papunktis*				
0020	**Kintamasis atlygis**	*V priedo 2 dalies 311i punkto a papunktis*	*V priedo 2 dalies 311i punkto a papunktis*				

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Einamasis laikotarpis**			
				Iš viso darbuotojų			
					Iš jų: nustatytieji darbuotojai	Iš jų: valdymo organas (atliekantis vadovavimo funkciją) ir vyresnioji vadovybė	Iš jų: valdymo organas (atliekantis priežiūros funkciją)
					V priedo 2 dalies 311i punkto a papunktis	*V priedo 2 dalies 311i punktas*	*V priedo 2 dalies 311i punkto b papunktis*
				0010	0020	0030	0040
0030	**Personalo išlaidos, išskyrus atlygį**						
0040	**PERSONALO IŠLAIDOS**						
0050	**DARBUOTOJŲ SKAIČIUS**	*V priedo 2 dalies 311ii punktas*	*V priedo 2 dalies 311ii punktas*				

45. **Tam tikrų pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnių suskirstymas**

45.1. **Pelnas arba nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, priskiriamų prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pagal apskaitos portfelius**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Einamasis laikotarpis**	**Tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos**
					V priedo 2 dalies 312 punktas
				0010	0020
0010	**Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**		*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.1.5 straipsnis*		
0020	**Finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje**		*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis; 9-ojo TFAS 4.2.2 straipsnis*		
0030	**PELNAS ARBA (–) NUOSTOLIAI DĖL FINANSINIO TURTO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ, PRISKIRIAMŲ PRIE VERTINAMŲ TIKRĄJA VERTE, KURIOS POKYČIAI PRIPAŽĮSTAMI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE**	*BAD 27 straipsnio dalies „Vertikalusis išdėstymas“ 6 punktas*	*7-ojo TFAS 20 straipsnio a punkto i papunktis*		

45.2. **Pelnas arba nuostoliai dėl nefinansinio turto pripažinimo nutraukimo**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Einamasis laikotarpis**
				V priedo 2 dalies 313 punktas
				0010
0010	**Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai**		*16-ojo TAS 68 ir 71 straipsniai*	
0020	**Investicinis turtas**		*40-jo TAS 69 straipsnis; 1-ojo TAS 34 straipsnio a punktas ir 98 straipsnio d punktas*	

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Einamasis laikotarpis**
				V priedo 2 dalies 313 punktas
				0010
0030	**Nematerialusis turtas**		*38-ojo TAS 113–115A straipsniai; 1-ojo TAS 34 straipsnio a punktas*	
0040	**Kitas turtas**		*1-ojo TAS 34 straipsnio a punktas*	
0050	**PELNAS ARBA (–) NUOSTOLIAI DĖL NEFINANSINIO TURTO PRIPAŽINIMO NUTRAUKIMO**		*1-ojo TAS 34 straipsnis*	

45.3. **Kitos veiklos pajamos ir išlaidos**

		Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Pajamos**	**Išlaidos**
				0010	0020
0010	**Materialiojo turto, vertinamo taikant tikrosios vertės metodą, tikrosios vertės pokyčiai**	*V priedo 2 dalies 314 punktas*	*40-ojo TAS 76 straipsnio d punktas; V priedo 2 dalies 314 punktas*		
0020	**Investicinis turtas**	*V priedo 2 dalies 314 punktas*	*40-ojo TAS 75 straipsnio f punktas; V priedo 2 dalies 314 punktas*		
0030	**Veiklos nuoma, išskyrus investicinį turtą**	*V priedo 2 dalies 315 punktas*	*16-ojo TFAS 81 ir 82 straipsniai V priedo 2 dalies 315 punktas*		
0040	**Kita**	*V priedo 2 dalies 316 punktas*	*V priedo 2 dalies 316 punktas*		
0050	**KITOS VEIKLOS PAJAMOS ARBA IŠLAIDOS**	*V priedo 2 dalies 314–316 punktai*	*V priedo 2 dalies 314–316 punktai*		

46. **Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita**

	Nuosavo kapitalo pokyčių priežastys	*Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP*	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Kapitalas**	**Akcijų priedai**	**Išleistos nuosavybės priemonės, išskyrus kapitalo priemones**	**Kita nuosavybė**
				1-ojo TAS 106 straipsnis, 54 straipsnio r punktas	*1-ojo TAS 106 straipsnis, 78 straipsnio e punktas*	*1-ojo TAS 106 straipsnis, V priedo 2 dalies 18 ir 19 punktai*	*1-ojo TAS 106 straipsnis; V priedo 2 dalies 20 punktas*
				BAD 4 straipsnio dalies „Įsipareigojimai" 9 punktas, BAD 22 straipsnis	*BAD 4 straipsnio dalies „Įsipareigojimai" 10 punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 124 punktas*	*V priedo 2 dalies 18 ir 19 punktai*	*V priedo 2 dalies 20 punktas*
				0010	0020	0030	0040
0010	**Laikotarpio pradžios likutis [prieš perskaičiavimą]**						
0020	Klaidų ištaisymo poveikis		*1-ojo TAS 106 straipsnio b punktas; 8-ojo TAS 42 straipsnis*				
0030	Apskaitos politikos pokyčių poveikis		*1-ojo TAS 106 straipsnio b punktas; 1-ojo TAS 6-oji ĮN; 8-ojo TAS 22 straipsnis*				
0040	**Laikotarpio pradžios likutis [einamasis laikotarpis]**						
0050	Paprastųjų akcijų emisija		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				
0060	Privilegijuotųjų akcijų emisija		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				
0070	Kitų nuosavybės priemonių emisija		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				

	Nuosavo kapitalo pokyčių priežastys	*Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP*	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Kapitalas**	**Akcijų priedai**	**Išleistos nuosavybės priemonės, išskyrus kapitalo priemones**	**Kita nuosavybė**
				1-ojo TAS 106 straipsnis, 54 straipsnio r punktas	*1-ojo TAS 106 straipsnis, 78 straipsnio e punktas*	*1-ojo TAS 106 straipsnis, V priedo 2 dalies 18 ir 19 punktai*	*1-ojo TAS 106 straipsnis; V priedo 2 dalies 20 punktas*
				BAD 4 straipsnio dalies „Įsipareigojimai“ 9 punktas, BAD 22 straipsnis	*BAD 4 straipsnio dalies „Įsipareigojimai“ 10 punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 124 punktas*	*V priedo 2 dalies 18 ir 19 punktai*	*V priedo 2 dalies 20 punktas*
				0010	0020	0030	0040
0080	Pasinaudojimas teisėmis, susijusiomis su kitomis išleistomis nuosavybės priemonėmis, arba tų teisių galiojimo pabaiga		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				
0090	Skolos konvertavimas į nuosavybę		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				
0100	Kapitalo mažinimas		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				
0110	Dividendai		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis; 32-ojo TAS 35 straipsnis; 1-ojo TAS 6-oji ĮN*				
0120	Nuosavų akcijų pirkimas		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis; 32-ojo TAS 33 straipsnis*				
0130	Nuosavų akcijų pardavimas arba anuliavimas		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis; 32-ojo TAS 33 straipsnis*				
0140	Finansinių priemonių pergrupavimas iš nuosavybės į įsipareigojimus		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				
0150	Finansinių priemonių pergrupavimas iš įsipareigojimų į nuosavybę		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				

	Nuosavo kapitalo pokyčių priežastys	*Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP*	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Kapitalas**	**Akcijų priedai**	**Išleistos nuosavybės priemonės, išskyrus kapitalo priemones**	**Kita nuosavybė**
				1-ojo TAS 106 straipsnis, 54 straipsnio r punktas	*1-ojo TAS 106 straipsnis, 78 straipsnio e punktas*	*1-ojo TAS 106 straipsnis, V priedo 2 dalies 18 ir 19 punktai*	*1-ojo TAS 106 straipsnis; V priedo 2 dalies 20 punktas*
				BAD 4 straipsnio dalies „Įsipareigojimai“ 9 punktas, BAD 22 straipsnis	*BAD 4 straipsnio dalies „Įsipareigojimai“ 10 punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 124 punktas*	*V priedo 2 dalies 18 ir 19 punktai*	*V priedo 2 dalies 20 punktas*
				0010	0020	0030	0040
0160	Perkėlimai iš vienos nuosavybės dalies į kitą		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis; V priedo 2 dalies 318 punktas*				
0170	Nuosavybės padidėjimas arba (–) sumažėjimas dėl verslo jungimo		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				
0180	Mokėjimai akcijomis		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis; 2-ojo TFAS 10 straipsnis*				
0190	Kitas nuosavybės padidėjimas arba (–) sumažėjimas		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punktas*				
0200	Iš viso bendrųjų pajamų per metus		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto i ir ii papunkčiai; 1-ojo TAS 81A straipsnio c punktas; 1-ojo TAS 6-oji ĮN*				
0210	**Laikotarpio pabaigos likutis [einamasis laikotarpis]**						

	Nuosavo kapitalo pokyčių priežastys	*Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP*	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Sukauptos kitos bendrosios pajamos**	**Nepaskirstytasis pelnas**	**Perkainojimo rezervai**	**Tikrosios vertės rezervai**
				1-ojo TAS 106 straipsnis	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 123 punktas*	*1-ojo TFAS 30 straipsnio D5–D8 punktai*	
				Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis	*BAD 4 straipsnio dalies „Įsipareigojimai“ 13 punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 123 punktas*		*BAD 4 straipsnio dalies „Įsipareigojimai“ 12 punktas*
				0050	0060	0070	0075
0010	**Laikotarpio pradžios likutis [prieš perskaičiavimą]**						
0020	Klaidų ištaisymo poveikis		*1-ojo TAS 106 straipsnio b punktas; 8-ojo TAS 42 straipsnis*				
0030	Apskaitos politikos pokyčių poveikis		*1-ojo TAS 106 straipsnio b punktas; 1-ojo TAS 6-oji ĮN; 8-ojo TAS 22 straipsnis*				
0040	**Laikotarpio pradžios likutis [einamasis laikotarpis]**						
0050	Paprastųjų akcijų emisija		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				
0060	Privilegijuotųjų akcijų emisija		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				
0070	Kitų nuosavybės priemonių emisija		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				

	Nuosavo kapitalo pokyčių priežastys	*Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP*	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Sukauptos kitos bendrosios pajamos**	**Nepaskirstytasis pelnas**	**Perkainojimo rezervai**	**Tikrosios vertės rezervai**
				1-ojo TAS 106 straipsnis	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 123 punktas*	*1-ojo TFAS 30 straipsnio D5–D8 punktai*	
				Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis	*BAD 4 straipsnio dalies „Įsipareigojimai“ 13 punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 123 punktas*		*BAD 4 straipsnio dalies „Įsipareigojimai“ 12 punktas*
				0050	0060	0070	0075
0080	Pasinaudojimas teisėmis, susijusiomis su kitomis išleistomis nuosavybės priemonėmis, arba tų teisių galiojimo pabaiga		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				
0090	Skolos konvertavimas į nuosavybę		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				
0100	Kapitalo mažinimas		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				
0110	Dividendai		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis; 32-ojo TAS 35 straipsnis; 1-ojo TAS 6-oji ĮN*				
0120	Nuosavų akcijų pirkimas		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis; 32-ojo TAS 33 straipsnis*				
0130	Nuosavų akcijų pardavimas arba anuliavimas		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis; 32-ojo TAS 33 straipsnis*				
0140	Finansinių priemonių pergrupavimas iš nuosavybės į įsipareigojimus		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				
0150	Finansinių priemonių pergrupavimas iš įsipareigojimų į nuosavybę		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				

	Nuosavo kapitalo pokyčių priežastys	*Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP*	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Sukauptos kitos bendrosios pajamos**	**Nepaskirstytasis pelnas**	**Perkainojimo rezervai**	**Tikrosios vertės rezervai**
				1-ojo TAS 106 straipsnis	*KRR 4 straipsnio 1 dalies 123 punktas*	*1-ojo TFAS 30 straipsnio D5–D8 punktai*	
				Apskaitos direktyvos 8 straipsnio 1 dalies a punktas, 6 dalis	*BAD 4 straipsnio dalies „Įsipareigojimai“ 13 punktas; KRR 4 straipsnio 1 dalies 123 punktas*		*BAD 4 straipsnio dalies „Įsipareigojimai“ 12 punktas*
				0050	0060	0070	0075
0160	Perkėlimai iš vienos nuosavybės dalies į kitą		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis; V priedo 2 dalies 318 punktas*				
0170	Nuosavybės padidėjimas arba (–) sumažėjimas dėl verslo jungimo		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				
0180	Mokėjimai akcijomis		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis; 2-ojo TFAS 10 straipsnis*				
0190	Kitas nuosavybės padidėjimas arba (–) sumažėjimas		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punktas*				
0200	Iš viso bendrųjų pajamų per metus		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto i ir ii papunkčiai; 1-ojo TAS 81A straipsnio c punktas; 1-ojo TAS 6-oji ĮN*				
0210	**Laikotarpio pabaigos likutis [einamasis laikotarpis]**						

	Nuosavo kapitalo pokyčių priežastys	*Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP*	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Kiti rezervai**	**Pirmojo konsolidavimo skirtumai**	**(–) Supirktos nuosavos akcijos**	**Patronuojančiosios įmonės savininkams priskirtinas pelnas arba (–) nuostoliai**
				1-ojo TAS 106 straipsnis, 54 straipsnio c punktas		*1-ojo TAS 106 straipsnis; 32-ojo TAS 33 ir 34 straipsniai; V priedo 2 dalies 30 punktas*	*1-ojo TAS 106 straipsnio a punktas*
					Apskaitos direktyvos 24 straipsnio 3 dalies c punktas	*Apskaitos direktyvos III priedas, III priedo dalies „Turtas“ D.III.2 straipsnis; BAD 4 straipsnio dalies „Turtas“ 12 punktas; V priedo 2 dalies 30 punktas*	*BAD 4 straipsnio dalies „Įsipareigojimai“ 14 punktas*
				0080	0085	0090	0100
0010	**Laikotarpio pradžios likutis [prieš perskaičiavimą]**						
0020	Klaidų ištaisymo poveikis		*1-ojo TAS 106 straipsnio b punktas; 8-ojo TAS 42 straipsnis*				
0030	Apskaitos politikos pokyčių poveikis		*1-ojo TAS 106 straipsnio b punktas; 1-ojo TAS 6-oji ĮN; 8-ojo TAS 22 straipsnis*				
0040	**Laikotarpio pradžios likutis [einamasis laikotarpis]**						
0050	Paprastųjų akcijų emisija		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				
0060	Privilegijuotųjų akcijų emisija		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				
0070	Kitų nuosavybės priemonių emisija		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				

	Nuosavo kapitalo pokyčių priežastys	*Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP*	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Kiti rezervai**	**Pirmojo konsolidavimo skirtumai**	**(–) Supirktos nuosavos akcijos**	**Patronuojančiosios įmonės savininkams priskirtinas pelnas arba (–) nuostoliai**
				1-ojo TAS 106 straipsnis, 54 straipsnio c punktas		*1-ojo TAS 106 straipsnis; 32-ojo TAS 33 ir 34 straipsniai; V priedo 2 dalies 30 punktas*	*1-ojo TAS 106 straipsnio a punktas*
					Apskaitos direktyvos 24 straipsnio 3 dalies c punktas	*Apskaitos direktyvos III priedas, III priedo dalies „Turtas“ D.III.2 straipsnis; BAD 4 straipsnio dalies „Turtas“ 12 punktas; V priedo 2 dalies 30 punktas*	*BAD 4 straipsnio dalies „Įsipareigojimai“ 14 punktas*
				0080	0085	0090	0100
0080	Pasinaudojimas teisėmis, susijusiomis su kitomis išleistomis nuosavybės priemonėmis, arba tų teisių galiojimo pabaiga		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				
0090	Skolos konvertavimas į nuosavybę		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				
0100	Kapitalo mažinimas		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				
0110	Dividendai		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis; 32-ojo TAS 35 straipsnis; 1-ojo TAS 6-oji ĮN*				
0120	Nuosavų akcijų pirkimas		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis; 32-ojo TAS 33 straipsnis*				
0130	Nuosavų akcijų pardavimas arba anuliavimas		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis; 32-ojo TAS 33 straipsnis*				
0140	Finansinių priemonių pergrupavimas iš nuosavybės į įsipareigojimus		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				
0150	Finansinių priemonių pergrupavimas iš įsipareigojimų į nuosavybę		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				

	Nuosavo kapitalo pokyčių priežastys	*Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP*	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	**Kiti rezervai**	**Pirmojo konsolidavimo skirtumai**	**(–) Supirktos nuosavos akcijos**	**Patronuojančiosios įmonės savininkams priskirtinas pelnas arba (–) nuostoliai**
				1-ojo TAS 106 straipsnis, 54 straipsnio c punktas		*1-ojo TAS 106 straipsnis; 32-ojo TAS 33 ir 34 straipsniai; V priedo 2 dalies 30 punktas*	*1-ojo TAS 106 straipsnio a punktas*
					Apskaitos direktyvos 24 straipsnio 3 dalies c punktas	*Apskaitos direktyvos III priedas, III priedo dalies „Turtas“ D.III.2 straipsnis; BAD 4 straipsnio dalies „Turtas“ 12 punktas; V priedo 2 dalies 30 punktas*	*BAD 4 straipsnio dalies „Įsipareigojimai“ 14 punktas*
				0080	0085	0090	0100
0160	Perkėlimai iš vienos nuosavybės dalies į kitą		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis; V priedo 2 dalies 318 punktas*				
0170	Nuosavybės padidėjimas arba (–) sumažėjimas dėl verslo jungimo		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				
0180	Mokėjimai akcijomis		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis; 2-ojo TFAS 10 straipsnis*				
0190	Kitas nuosavybės padidėjimas arba (–) sumažėjimas		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punktas*				
0200	Iš viso bendrųjų pajamų per metus		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto i ir ii papunkčiai; 1-ojo TAS 81A straipsnio c punktas; 1-ojo TAS 6-oji ĮN*				
0210	**Laikotarpio pabaigos likutis [einamasis laikotarpis]**						

	Nuosavo kapitalo pokyčių priežastys	*Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP*	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	(–) Tarpiniai dividendai	Mažumos dalys		Iš viso
					Sukauptos kitos bendrosios pajamos	Kiti straipsniai	
				1-ojo TAS 106 straipsnis; 32-ojo TAS 35 straipsnis	*1-ojo TAS 54 straipsnio q punktas, 106 straipsnio a punktas*	*1-ojo TAS 54 straipsnio q punktas, 106 straipsnio a punktas*	*1-ojo TAS 9 straipsnio c punktas, 6-oji ĮN*
				KRR 26 straipsnio 2 dalies b punktas	*Apskaitos direktyvos 24 straipsnio 4 dalis*	*Apskaitos direktyvos 24 straipsnio 4 dalis*	
				0110	0120	0130	0140
0010	**Laikotarpio pradžios likutis [prieš perskaičiavimą]**						
0020	Klaidų ištaisymo poveikis		*1-ojo TAS 106 straipsnio b punktas; 8-ojo TAS 42 straipsnis*				
0030	Apskaitos politikos pokyčių poveikis		*1-ojo TAS 106 straipsnio b punktas; 1-ojo TAS 6-oji ĮN; 8-ojo TAS 22 straipsnis*				
0040	**Laikotarpio pradžios likutis [einamasis laikotarpis]**						
0050	Paprastųjų akcijų emisija		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				
0060	Privilegijuotųjų akcijų emisija		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				
0070	Kitų nuosavybės priemonių emisija		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				

	Nuosavo kapitalo pokyčių priežastys	*Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP*	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	(–) Tarpiniai dividendai	Mažumos dalys		Iš viso
					Sukauptos kitos bendrosios pajamos	Kiti straipsniai	
				1-ojo TAS 106 straipsnis; 32-ojo TAS 35 straipsnis	*1-ojo TAS 54 straipsnio q punktas, 106 straipsnio a punktas*	*1-ojo TAS 54 straipsnio q punktas, 106 straipsnio a punktas*	*1-ojo TAS 9 straipsnio c punktas, 6-oji ĮN*
				KRR 26 straipsnio 2 dalies b punktas	*Apskaitos direktyvos 24 straipsnio 4 dalis*	*Apskaitos direktyvos 24 straipsnio 4 dalis*	
				0110	0120	0130	0140
0080	Pasinaudojimas teisėmis, susijusiomis su kitomis išleistomis nuosavybės priemonėmis, arba tų teisių galiojimo pabaiga		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				
0090	Skolos konvertavimas į nuosavybę		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				
0100	Kapitalo mažinimas		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				
0110	Dividendai		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis; 32-ojo TAS 35 straipsnis; 1-ojo TAS 6-oji ĮN*				
0120	Nuosavų akcijų pirkimas		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis; 32-ojo TAS 33 straipsnis*				
0130	Nuosavų akcijų pardavimas arba anuliavimas		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis; 32-ojo TAS 33 straipsnis*				
0140	Finansinių priemonių pergrupavimas iš nuosavybės į įsipareigojimus		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				
0150	Finansinių priemonių pergrupavimas iš įsipareigojimų į nuosavybę		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				

	Nuosavo kapitalo pokyčių priežastys	*Nuorodos. BAD pagrįsti nacionaliniai BAP*	*Nuorodos. TFAS atitinkantys nacionaliniai BAP*	(–) Tarpiniai dividendai	Mažumos dalys		Iš viso
					Sukauptos kitos bendrosios pajamos	Kiti straipsniai	
				1-ojo TAS 106 straipsnis; 32-ojo TAS 35 straipsnis	*1-ojo TAS 54 straipsnio q punktas, 106 straipsnio a punktas*	*1-ojo TAS 54 straipsnio q punktas, 106 straipsnio a punktas*	*1-ojo TAS 9 straipsnio c punktas, 6-oji ĮN*
				KRR 26 straipsnio 2 dalies b punktas	*Apskaitos direktyvos 24 straipsnio 4 dalis*	*Apskaitos direktyvos 24 straipsnio 4 dalis*	
				0110	0120	0130	0140
0160	Perkėlimai iš vienos nuosavybės dalies į kitą		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis; V priedo 2 dalies 318 punktas*				
0170	Nuosavybės padidėjimas arba (–) sumažėjimas dėl verslo jungimo		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis*				
0180	Mokėjimai akcijomis		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto iii papunktis; 2-ojo TFAS 10 straipsnis*				
0190	Kitas nuosavybės padidėjimas arba (–) sumažėjimas		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punktas*				
0200	Iš viso bendrųjų pajamų per metus		*1-ojo TAS 106 straipsnio d punkto i ir ii papunkčiai; 1-ojo TAS 81A straipsnio c punktas; 1-ojo TAS 6-oji ĮN*				
0210	**Laikotarpio pabaigos likutis [einamasis laikotarpis]**						

47. **Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Vidutinė trukmė ir susigrąžinimo laikotarpiai**

		Nuorodos	**IŠ VISO**						
				Iš jų: namų ūkiai		**Iš jų: ne finansų bendrovės**			
					Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu		**Iš jų: MVĮ**		**Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ**
								Iš jų: komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos	
				V priedo 1 dalies 42 punkto f papunktis	*V priedo 2 dalies 86 punkto a papunktis ir 87 punktas*	*V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktis*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas*	*MVĮ rekomendacijos 1 straipsnio 2 dalies a punktas, V priedo 2 dalies 239ix punktas*	*V priedo 2 dalies 239ix punktas*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	**Neveiksnios paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Pradelsto laikotarpio svertinis vidurkis (metais)**	*V priedo 2 dalies 362 ir 363 punktai*							
0020	**Susigrąžintos grynosios sukauptos sumos dėl per laikotarpį užbaigtų teismo procesų**	*V priedo 2 dalies 362 punktas ir 364 punkto a papunktis*							
0030	**Bendros balansinės vertės sumažėjimas dėl per laikotarpį užbaigtų teismo procesų**	*V priedo 2 dalies 362 punktas ir 364 punkto b papunktis*							
0040	**Per laikotarpį užbaigtų teismo procesų vidutinė trukmė (metais)**	*V priedo 2 dalies 362 punktas ir 364 punkto c papunktis*							

V PRIEDAS

FINANSINĖS INFORMACIJOS TEIKIMO NURODYMAI

Turinys

BENDRIEJI NURODYMAI 1318

1. Nuorodos 1318

2. Tvarka 1319

3. Konsolidavimas 1321

4. Finansinių priemonių apskaitos portfeliai 1321

4.1. Finansinis turtas 1321

4.2. Finansiniai įsipareigojimai 1322

5. Finansinės priemonės 1323

5.1. Finansinis turtas 1323

5.2. Bendra balansinė vertė 1324

5.3. Finansiniai įsipareigojimai 1325

6. Sandorio šalių suskirstymas 1325

SU FORMA SUSIJĘ NURODYMAI 1326

1. Balansas 1326

1.1. Turtas (1.1) 1326

1.2. Įsipareigojimai (1.2) 1327

1.3. Nuosavybė (1.3) 1328

2. Pelno (nuostolių) ataskaita (2) 1329

3. Bendrųjų pajamų ataskaita (3) 1333

4. Finansinio turto suskirstymas pagal priemones ir pagal sandorio šalių sektorius (4) 1334

5. Neprekybinių paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų suskirstymas pagal produktus (5) 1337

6. Neprekybinių paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų ne finansų bendrovėms suskirstymas pagal NACE kodus (6) . . . 1338

7. Pradelstas finansinis turtas, kurio nuvertėjimas skaičiuojamas (7) . . . 1339

8. Finansinių įsipareigojimų suskirstymas (8) . . . 1339

9. Kreditavimo įsipareigojimai, finansinės garantijos ir kiti įsipareigojimai (9) . . . 1340

10. Išvestinės finansinės priemonės ir apsidraudimo apskaita (10 ir 11) . . . 1343

10.1. Išvestinių finansinių priemonių klasifikacija pagal rizikos rūšis . . . 1344

10.2. Sumos, nurodytinos išvestinių finansinių priemonių atveju . . . 1345

10.3. Išvestinės finansinės priemonės, klasifikuojamos kaip „ekonominiai apsidraudimo sandoriai“ . . . 1346

10.4. Išvestinių finansinių priemonių suskirstymas pagal sandorio šalių sektorius . . . 1347

10.5. Apsidraudimo apskaita pagal nacionalinius BAP (11.2) . . . 1347

10.6. Su neišvestinėmis apsidraudimo priemonėms susijusi nurodytina suma (11.3 ir 11.3.1) . . . 1347

10.7. Tikrosios vertės apsidraudimo sandorių apdraustieji objektai (11.4) . . . 1347

11. Atidėjinių ir atidėjinių kredito nuostoliams pokyčiai (12) . . . 1348

11.1. Atidėjinių kredito nuostoliams ir nuosavybės priemonių vertės sumažėjimui pokyčiai pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP (12.0) . . . 1348

11.2. Atidėjinių ir atidėjinių kredito nuostoliams pokyčiai pagal TFAS (12.1) . . . 1349

11.3. Perkėlimai tarp vertės sumažėjimo lygių (bendrosios vertės pateikimas) (12.2) . . . 1350

12. Gautos užtikrinimo priemonės ir garantijos (13) . . . 1351

12.1. Užtikrinimo priemonių ir garantijų suskirstymas pagal paskolas ir kitus išankstinius mokėjimus, išskyrus laikomus prekybai (13.1) . . . 1351

12.2. Per ataskaitinį laikotarpį perimtos užtikrinimo priemonės realizuojant nuosavybės teisę (pripažįstama ataskaitine data) (13.2.1) . . . 1352

12.3. Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, sukaupta suma (13.3.1) . . . 1352

13. Tikrosios vertės hierarchija. Finansinių priemonių vertinimas tikrąja verte (14) 1352

14. Pripažinimo nutraukimas ir finansiniai įsipareigojimai, susiję su perleistu finansiniu turtu (15) 1352

15. Tam tikrų pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnių suskirstymas (16) 1353

15.1. Palūkanų pajamos ir išlaidos pagal priemones ir pagal sandorio šalių sektorius (16.1) 1353

15.2. Pelnas arba nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, nevertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pripažinimo nutraukimo pagal priemones (16.2) 1354

15.3. Pelnas arba nuostoliai dėl prekybai laikomo finansinio turto ir įsipareigojimų ir prekybinio finansinio turto ir prekybinių finansinių įsipareigojimų pagal priemones (16.3) 1354

15.4. Pelnas arba nuostoliai dėl prekybai laikomo finansinio turto ir įsipareigojimų ir prekybinio finansinio turto ir prekybinių finansinių įsipareigojimų pagal riziką (16.4) 1355

15.5. Pelnas arba nuostoliai dėl neprekybinio finansinio turto, privalomai vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pagal priemones (16.4.1) 1355

15.6. Pelnas arba nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, priskiriamų prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pagal priemones (16.5) 1355

15.7. Pelnas arba nuostoliai dėl apsidraudimo apskaitos (16.6) 1356

15.8. Nefinansinio turto vertės sumažėjimas (16.7) 1356

15.9. Kitos administracinės išlaidos (16.8) 1356

16. Apskaitos ir KRR nustatytos konsolidavimo apimties suderinimas (17) 1357

17. Neveiksnios pozicijos (18) 1357

17.1. Informacija apie veiksnias ir neveiksnias pozicijas (18.0) 1357

17.2. Neveiksnių pozicijų gaunamų ir netenkamų pinigų srautai. Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai pagal sandorio šalies sektorių (18.1) 1361

17.3. Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ir papildoma informacija apie paskolas, užtikrintas nekilnojamuoju turtu (18.2) 1362

18. Restruktūrizuotos pozicijos (19) 1362

19. Geografinis suskirstymas (20) 1365

19.1. Geografinis turto suskirstymas pagal veiklos vietą (20.1–20.3) 1365

19.2. Geografinis turto suskirstymas pagal sandorio šalies įsisteigimo vietą (20.4–20.7) 1365

20. Materialusis ir nematerialusis turtas. Turtas, naudojamas veiklos nuomai (21) 1366

21. Turto valdymas, saugojimas ir kitų paslaugų teikimas (22) 1366

21.1. Paslaugų ir komisinių pajamos ir išlaidos pagal veiklos rūšis (22.1) 1366

21.2. Turtas, naudojamas teikiant paslaugas (22.2) 1368

22. Dalys nekonsoliduotuose struktūrizuotuose ūkio subjektuose (30) 1369

23. Susijusios šalys (31) 1369

23.1. Susijusioms šalims mokėtinos ir iš jų gautinos sumos (31.1) 1369

23.2. Išlaidos ir pajamos, susidariusios dėl sandorių su susijusiomis šalimis (31.2) 1370

24. Grupės struktūra (40) 1370

24.1. Grupės struktūra pagal atskirus subjektus (40.1) 1370

24.2. Grupės struktūra pagal atskiras priemones (40.2) 1371

25. Tikroji vertė (41) 1372

25.1. Tikrosios vertės hierarchija. Amortizuota savikaina vertinamos finansinės priemonės (41.1) 1372

25.2. Vertinimo tikrąja verte pasirinkimo galimybės naudojimas (41.2) 1372

26. Materialusis ir nematerialusis turtas. Balansinė vertė pagal vertinimo metodus (42) 1372

27. Atidėjiniai (43) 1373

28. Nustatytų išmokų planai ir kitos išmokos darbuotojams (44) 1373

28.1. Grynojo nustatytų išmokų plano turto ir įsipareigojimų dalys (44.1) 1373

28.2. Nustatytų išmokų įsipareigojimų pokyčiai (44.2) 1373

28.3. Personalo išlaidos pagal išmokų rūšį (44.3) 1373

28.4. Personalo išlaidos pagal atlygio kategoriją ir personalo kategoriją (44.4) 1374

29. Tam tikrų pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnių suskirstymas (45) 1374

29.1. Pelnas arba nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, priskiriamų prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pagal apskaitos portfelius (45.1) 1374

29.2. Pelnas arba nuostoliai dėl nefinansinio turto pripažinimo nutraukimo (45.2) 1375

29.3. Kitos veiklos pajamos ir išlaidos (45.3) 1375

30. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (46) 1375

31. PASKOLOS IR KITI IŠANKSTINIAI MOKĖJIMAI. PAPILDOMA INFORMACIJA (23) 1375

32. PASKOLOS IR KITI IŠANKSTINIAI MOKĖJIMAI. NEVEIKSNIŲ POZICIJŲ, VERTĖS SUMAŽĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ SRAUTAI NUO PASKUTINIŲ FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS (24) 1376

32.1. Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Neveiksnių pozicijų gaunamų ir netenkamų pinigų srautai (24.1) 1376

32.2. Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Sukaupto vertės sumažėjimo ir sukauptų neigiamų tikrosios vertės pokyčių dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniomis pozicijomis, srautai (24.2) 1378

32.3. Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Per laikotarpį nurašytos neveiksnių pozicijų sumos (24.3) 1379

33. UŽTIKRINIMO PRIEMONĖS, PERIMTOS VYKDANT NUOSAVYBĖS TEISĖS REALIZAVIMO IR VYKDYMO PROCESUS (25) 1379

33.1. Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, išskyrus užtikrinimo priemones, priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“. Gaunamų ir netenkamų pinigų srautai (25.1) 1379

33.2. Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, išskyrus užtikrinimo priemones, priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“. Gautos užtikrinimo priemonės rūšis (25.2) 1380

33.3. Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę ir priskiriamos prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“ (25.3) 1380

34. RESTRUKTŪRIZAVIMO VALDYMAS IR KOKYBĖ (26) 1381

35. PASKOLOS IR KITI IŠANKSTINIAI MOKĖJIMAI. VIDUTINĖ TRUKMĖ IR SUSIGRĄŽINIMO LAIKOTARPIAI (47) 1382

POZICIJŲ KLASIŲ IR SANDORIO ŠALIŲ SEKTORIŲ PRISKYRIMAS 1383

1 DALIS

BENDRIEJI NURODYMAI

1. NUORODOS

1. Šiame priede pateikiami papildomi finansinės informacijos formų (FINREP), pateiktų šio reglamento III ir IV prieduose, nurodymai. Šis priedas papildo nurodymus, kurie yra įtraukti į III ir IV prieduose pateiktas formas kaip nuorodos.

2. Įstaigos, naudojančios TFAS atitinkančius nacionalinius apskaitos standartus (toliau – atitinkantys nacionaliniai BAP), taiko šiame priede pateiktus bendruosius ir TFAS nurodymus, nebent nurodyta kitaip. Tai nedaro poveikio atitinkamų nacionalinių BAP reikalavimų suderinamumui su BAD reikalavimais. Įstaigos, kurios taiko TFAS neatitinkančius nacionalinius BAP reikalavimus arba kurios jų dar nesuderino su 9-ojo TFAS reikalavimais, taiko šiame priede pateiktus bendruosius ir BAD nurodymus, nebent nurodyta kitaip.

3. Formose nurodyti duomenų vienetai parengiami pagal atitinkamos apskaitos sistemos, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 77 punkte, duomenų pripažinimo, įskaitymo ir vertinimo taisykles.

4. Įstaiga pateikia tik tas formų dalis, kurios susijusios su:

a) įstaigos pripažįstamu turtu, įsipareigojimais, nuosavybe, pajamomis ir išlaidomis;

b) nebalansinėmis pozicijomis ir veikla, kurioje dalyvauja įstaiga;

c) įstaigos vykdomais sandoriais;

d) vertinimo taisyklėmis, įskaitant metodus, kuriuos taikant vertinami įstaigos atidėjiniai kredito rizikai.

5. III ir IV prieduose bei šiame priede vartojamos tokios santrumpos:

a) „KRR“ – Reglamentas (ES) Nr. 575/2013;

b) „TAS“ arba „TFAS“ – tarptautiniai apskaitos standartai, kaip apibrėžta Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (EB) Nr. 1606/2002 ([1]) 2 straipsnyje, kuriuos priėmė Komisija;

c) „ECB BSI reglamentas“ arba „ECB/2013/33“ – Europos Centrinio Banko reglamentas (ES) Nr. 1071/2013 ([2]);

d) „NACE reglamentas“ – Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (EB) Nr. 1893/2006 ([3]);

e) „NACE kodai“ – NACE reglamente nustatyti kodai;

f) „BAD“ – Tarybos direktyva 86/635/EEB ([4]);

g) „Apskaitos direktyva“ – Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2013/34/ES ([5]);

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

([2]) 2013 m. rugsėjo 24 d. Europos Centrinio Banko reglamentas (ES) Nr. 1071/2013 dėl pinigų finansinių institucijų sektoriaus balanso (ECB/2013/33) (OL L 297, 2013 11 7, p. 1).

([3]) 2006 m. gruodžio 20 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (EB) Nr. 1893/2006, nustatantis statistinį ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių NACE 2 red. ir iš dalies keičiantis Tarybos reglamentą (EEB) Nr. 3037/90 bei tam tikrus EB reglamentus dėl konkrečių statistikos sričių (OL L 393, 2006 12 30, p. 1).

([4]) 1986 m. gruodžio 8 d. Tarybos direktyva 86/635/EEB dėl bankų ir kitų finansų įstaigų metinės finansinės atskaitomybės ir konsoliduotos finansinės atskaitomybės (OL L 372, 1986 12 31, p. 1).

([5]) 2013 m. birželio 26 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2013/34/ES dėl tam tikrų rūšių įmonių metinių finansinių ataskaitų, konsoliduotųjų finansinių ataskaitų ir susijusių pranešimų, kuria iš dalies keičiama Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2006/43/EB ir panaikinamos Tarybos direktyvos 78/660/EEB ir 83/349/EEB (OL L 182, 2013 6 29, p. 19).

h) „nacionaliniai BAP“ – nacionaliniai bendrieji apskaitos principai, parengti pagal BAD;

i) „MVĮ“ – labai mažos, mažosios ir vidutinės įmonės, kaip apibrėžta Komisijos rekomendacijoje C(2003)1422 ([6]);

j) „ISIN kodas“ – vertybiniams popieriams suteiktas tarptautinis vertybinių popierių identifikavimo numeris, sudarytas iš 12 raidžių ir skaičių derinio ir unikaliai identifikuojantis vertybinių popierių emisiją;

k) „LEI kodas“ – pasaulinis subjektams priskirtas juridinio asmens identifikatorius, kuris unikaliai identifikuoja finansinio sandorio šalį;

l) „vertės sumažėjimo lygiai“ – 9-ojo TFAS 5.5 straipsnyje apibrėžtos vertės sumažėjimo kategorijos. „1 lygis“ nurodo vertės sumažėjimą, kuris vertinamas pagal 9-ojo TFAS 5.5.5 straipsnį. „2 lygis“ nurodo vertės sumažėjimą, kuris vertinamas pagal 9-ojo TFAS 5.5.3 straipsnį. „3 lygis“ nurodo dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės turto, kaip apibrėžta 9-ojo TFAS A priede, vertės sumažėjimą;

m) „ESRV rekomendacija dėl duomenų apie nekilnojamąjį turtą spragų užpildymo“ – 2016 m. spalio 31 d. Europos sisteminės rizikos valdybos rekomendacija dėl duomenų apie nekilnojamąjį turtą spragų užpildymo (ESRV/2016/14) ([7]).

2. TVARKA

6. III ir IV prieduose pilkai pažymėti duomenų vienetai reiškia, kad tų duomenų nereikalaujama arba kad jų pateikti neįmanoma. IV priedo eilutė arba skiltis su juodai pažymėtomis nuorodomis reiškia, kad susijusių duomenų vienetų nereikia pateikti toms įstaigoms, kurios laikosi nuorodų, esančių toje eilutėje arba skiltyje.

7. III ir IV priedo formose pateiktos netiesioginės patvirtinimo taisyklės, kurios yra nustatytos pačiose formose naudojantis tvarka.

8. Jeigu formos straipsnio žymėje naudojami skliaustai, tai reiškia, kad šis straipsnis turi būti atimtas prieš gaunant visą sumą, bet tai nereiškia, kad jo suma bus neigiama.

9. Straipsniai, kurių suma neigiama, nurodomi formose įrašant „(–)“ ženklą prie žymės pradžios, pvz., „(–) Supirktos nuosavos akcijos“.

10. „Duomenų vienetų modelyje“ (DVM) finansinės informacijos teikimo formose, pateiktose III ir IV prieduose, visi duomenų vienetai (langeliai) turi „bazinį straipsnį“, kuriam priskirtas „kredito/debeto“ požymis. Tuo priskyrimu užtikrinama, kad visi subjektų ataskaitų duomenų vienetai būtų nurodomi remiantis „ženklų tvarka“, ir suteikiama informacija apie „kredito/debeto“ požymį, kuris atitiktų kiekvieną duomenų vienetą.

([6]) 2003 m. gegužės 6 d. Komisijos rekomendacija dėl labai mažų, mažųjų ir vidutinių įmonių apibrėžimo (C(2003)1422) (OL L 124, 2003 5 20, p. 36).

([7]) 2016 m. spalio 31 d. Europos sisteminės rizikos valdybos rekomendacija dėl duomenų apie nekilnojamąjį turtą spragų užpildymo (ESRV/2016/14) (OL C 31, 2017 1 31, p. 1).

11. Schemoje ši tvarka atrodo taip, kaip parodyta 1 lentelėje.

1 lentelė.

Kredito/debeto tvarka, teigiami ir neigiami ženklai

Elementas	Kreditas /Debetas	Balansas /Pokytis	Pateiktas skaičius
Turtas	Debetas	Turto balansas	Teigiamas („normalus“, nereikia ženklo)
		Turto padidėjimas	Teigiamas („normalus“, nereikia ženklo)
		Neigiamas turto balansas	Neigiamas (reikia minuso („–“) ženklo)
		Turto sumažėjimas	Neigiamas (reikia minuso („–“) ženklo)
Išlaidos		Išlaidų balansas	Teigiamas („normalus“, nereikia ženklo)
		Išlaidų padidėjimas	Teigiamas („normalus“, nereikia ženklo)
		Neigiamas išlaidų balansas (įskaitant panaikinimą)	Neigiamas (reikia minuso („–“) ženklo)
		Išlaidų sumažėjimas	Neigiamas (reikia minuso („–“) ženklo)
Įsipareigojimai	Kreditas	Įsipareigojimų balansas	Teigiamas („normalus“, nereikia ženklo)
		Įsipareigojimų padidėjimas	Teigiamas („normalus“, nereikia ženklo)
		Neigiamas įsipareigojimų balansas	Neigiamas (reikia minuso („–“) ženklo)
		Įsipareigojimų sumažėjimas	Neigiamas (reikia minuso („–“) ženklo)
Nuosavybė		Nuosavybės balansas	Teigiamas („normalus“, nereikia ženklo)
		Nuosavybės padidėjimas	Teigiamas („normalus“, nereikia ženklo)
		Neigiamas nuosavybės balansas	Neigiamas (reikia minuso („–“) ženklo)
		Nuosavybės sumažėjimas	Neigiamas (reikia minuso („–“) ženklo)
Pajamos		Pajamų balansas	Teigiamas („normalus“, nereikia ženklo)
		Pajamų padidėjimas	Teigiamas („normalus“, nereikia ženklo)
		Neigiamas pajamų balansas (įskaitant panaikinimą)	Neigiamas (reikia minuso („–“) ženklo)
		Pajamų sumažėjimas	Neigiamas (reikia minuso („–“) ženklo)

3. KONSOLIDAVIMAS

12. Jei šiame priede nenustatyta kitaip, FINREP formos parengiamos vykdant rizikos ribojimu pagrįstą konsolidavimą pagal KRR 1 dalies II antraštinės dalies 2 skyriaus 2 skirsnį. Įstaigos atsiskaito už savo patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones taikydamos tuos pačius metodus, kaip rizikos ribojimu pagrįsto konsolidavimo atveju:

a) pagal KRR 18 straipsnio 5 dalį įstaigoms gali būti leidžiama arba iš jų gali būti reikalaujama nuosavybės metodą taikyti investicijoms į draudimo ir ne finansų patronuojamąsias įmones;

b) pagal KRR 18 straipsnio 2 dalį įstaigoms gali būti leidžiama proporcingo konsolidavimo metodą taikyti finansų patronuojamosioms įmonėms;

c) pagal KRR 18 straipsnio 4 dalį iš įstaigų gali būti reikalaujama proporcingo konsolidavimo metodą taikyti investicijoms į bendrąsias įmones.

4. FINANSINIŲ PRIEMONIŲ APSKAITOS PORTFELIAI

13. III ir IV prieduose, taip pat šiame priede „apskaitos portfeliai“ yra finansinės priemonės, kurios sujungiamos pagal vertinimo taisykles. Į tokį jungimą neįtraukiamos nei investicijos į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones, pareikalavus gaunamos lėšos, priskiriamos prie „Grynųjų pinigų ir lėšų centriniuose bankuose ir kitų indėlių iki pareikalavimo“, nei finansinės priemonės, priskiriamos prie „laikomų parduoti“ ir nurodomos straipsniuose „Ilgalaikis turtas ir perleidžiamos turto grupės, priskiriami prie laikomų parduoti“ ir „Įsipareigojimai, įtraukti į perleidžiamas grupes, priskiriamas prie laikomų parduoti“.

14. Pagal nacionalinius BAP įstaigos, kurioms leidžiama arba iš kurių reikalaujama taikyti tam tikras finansinių priemonių vertinimo taisykles tarptautiniuose finansinės atskaitomybės standartuose, pateikia atitinkamus apskaitos portfelius pagal TFAS tokiu mastu, kokiu pagal tas taisykles reikalaujama. Jeigu finansinių priemonių vertinimo taisyklės, kurias įstaigoms leidžiama naudoti arba kurias joms reikia naudoti pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP, yra susietos su 39-uoju TAS, įstaigos pateikia BAD pagrįstus apskaitos portfelius visoms savo finansinėms priemonėms, kol jų taikomos vertinimo taisyklės bus susietos su 9-uoju TFAS.

4.1. **Finansinis turtas**

15. Finansiniam turtui naudojami šie TFAS pagrįsti apskaitos portfeliai:

a) „Prekybai laikomas finansinis turtas“;

b) „Neprekybinis finansinis turtas, privalomai vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje“;

c) „Finansinis turtas, priskiriamas prie vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje“;

d) „Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis“;

e) „Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas“.

16. Finansiniam turtui naudojami šie nacionaliniais BAP pagrįsti apskaitos portfeliai:

a) „Prekybinis finansinis turtas“;

b) „Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje“;

c) „Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami nuosavybėje“;

d) „Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas taikant savikainos metodą“;

e) „Kitas neprekybinis neišvestinis finansinis turtas“.

17. Sąvoka „prekybinis finansinis turtas“ apima visą finansinį turtą, priskiriamą prie prekybinio turto pagal atitinkamus BAD pagrįstus nacionalinius BAP. Neatsižvelgiant į vertinimo metodiką, taikomą pagal atitinkamus BAD pagrįstus nacionalinius BAP, visos išvestinės finansinės priemonės, dėl kurių ataskaitą teikiančiai įstaigai susidaro teigiamas balansas, kurios neklasifikuojamos kaip apsidraudimo apskaita pagal šios dalies 22 punktą, yra nurodomos kaip prekybinis finansinis turtas. Tas klasifikavimas taip pat taikomas išvestinėms finansinėms priemonėms, kurios pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP nepripažįstamos balanse arba balanse pripažįstami tik jų tikrosios vertės pokyčiai, arba kurios yra naudojamos kaip ekonominiai apsidraudimo sandoriai, kaip apibrėžta šio priedo 2 dalies 137 punkte.

18. Pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP finansiniam turtui taikomi „savikainos metodai“ apima tas vertinimo taisykles, pagal kurias skolos priemonė vertinama savikaina pridėjus sukauptas palūkanas ir atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

19. Pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP „neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas taikant savikainos metodą“ apima finansines priemones, vertinamas taikant savikainos metodus, taip pat priemones, kurios kartais vertinamos mažesniąja iš savikainos arba rinkos verčių (angl. Lower Of COST Or Market, LOCOM, nuosaikusis LOCOM metodas), nepaisant jų faktinio vertinimo ataskaitinę dieną. Turtas, vertinamas taikant nuosaikųjį LOCOM metodą, yra turtas, kuriam LOCOM taikomas tik tam tikromis aplinkybėmis. Tos aplinkybės yra numatytos taikytinoje apskaitos sistemoje ir apima, pavyzdžiui, vertės sumažėjimą, užsitęsusį tikrosios vertės mažėjimą, palyginti su savikaina, arba vadovybės ketinimų pasikeitimą.

20. Pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP „Kitas neprekybinis neišvestinis finansinis turtas“ apima finansinį turtą, kuris negali būti priskiriamas kitiems apskaitos portfeliams. Tas apskaitos portfelis, be kitų dalykų, apima finansinį turtą, nuolat vertinamą taikant LOCOM (griežtasis LOCOM metodas). Turtas, vertinamas taikant griežtąjį LOCOM metodą, yra turtas, kuriam taikytinoje apskaitos sistemoje numatyta arba iš pradžių ir paskui vertinti taikant LOCOM, arba iš pradžių vertinti savikaina, o paskui – LOCOM.

21. Nesvarbu, koks vertinimo metodas joms taikomas, investicijos į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones, kurios nėra visiškai arba proporcingai konsoliduojamos pagal reguliuojamąją konsolidavimo apimtį, nurodomos kaip „Investicijos į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones“, išskyrus atvejus, kai jos yra priskiriamos prie „laikomų parduoti“ pagal 5-ąjį TFAS.

22. Į straipsnį „Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimo apskaita“ įtraukiamos išvestinės finansinės priemonės, dėl kurių ataskaitą teikiančiai įstaigai susidaro teigiamas balansas, kurios pagal TFAS laikomos apsidraudimo apskaitai. Pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP bankinės knygos išvestinės finansinės priemonės klasifikuojamos kaip išvestinės finansinės priemonės, kurios laikomos apsidraudimo apskaitai, tik kai pagal atitinkamus BAD pagrįstus nacionalinius BAP yra nustatytos specialios bankinės knygos išvestinių finansinių priemonių apskaitos taisyklės ir išvestinėmis finansinėmis priemonėmis mažinama kitos bankinės knygos pozicijos rizika.

4.2. **Finansiniai įsipareigojimai**

23. Finansiniams įsipareigojimams naudojami šie TFAS pagrįsti apskaitos portfeliai:

a) „Prekybai laikomi finansiniai įsipareigojimai“;

b) „Finansiniai įsipareigojimai, priskiriami prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje“;

c) „Amortizuota savikaina vertinami finansiniai įsipareigojimai“.

24. Finansiniams įsipareigojimams naudojami šie nacionaliniais BAP pagrįsti apskaitos portfeliai:

a) „Prekybiniai finansiniai įsipareigojimai“;

b) „Neprekybiniai neišvestiniai finansiniai įsipareigojimai, vertinami taikant savikainos metodą“.

25. Sąvoka „prekybiniai finansiniai įsipareigojimai“ apima visus finansinius įsipareigojimus, priskiriamus prie prekybinių įsipareigojimų pagal atitinkamus BAD pagrįstus nacionalinius BAP. Neatsižvelgiant į vertinimo metodiką, taikomą pagal atitinkamus BAD pagrįstus nacionalinius BAP, visos išvestinės finansinės priemonės, dėl kurių ataskaitą teikiančiai įstaigai susidaro neigiamas balansas, kurios neklasifikuojamos kaip apsidraudimo apskaita pagal šios dalies 26 punktą, yra nurodomos kaip prekybiniai finansiniai įsipareigojimai. Tas klasifikavimas taip pat taikomas išvestinėms finansinėms priemonėms, kurios pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP nepripažįstamos balanse arba balanse pripažįstami tik jų tikrosios vertės pokyčiai, arba kurios yra naudojamos kaip ekonominiai apsidraudimo sandoriai, kaip apibrėžta šio priedo 2 dalies 137 punkte.

26. Į straipsnį „Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimo apskaita“ įtraukiamos išvestinės finansinės priemonės, dėl kurių ataskaitą teikiančiai įstaigai susidaro neigiamas balansas, kurios pagal TFAS laikomos apsidraudimo apskaitai. Pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP bankinės knygos išvestinės finansinės priemonės klasifikuojamos kaip apsidraudimo apskaita, tik jeigu pagal atitinkamus BAD pagrįstus nacionalinius BAP yra nustatytos specialios bankinės knygos išvestinių finansinių priemonių apskaitos taisyklės ir išvestinėmis finansinėmis priemonėmis mažinama kitos bankinės knygos pozicijos rizika.

5. FINANSINĖS PRIEMONĖS

27. III ir IV prieduose, taip pat šiame priede „balansinė vertė“ yra suma, kurią reikia nurodyti balanse. Į finansinių priemonių balansinę vertę įtraukiamos sukauptos palūkanos. Pagal atitinkamus BAD pagrįstus nacionalinius BAP išvestinių finansinių priemonių balansinė vertė yra balansinė vertė pagal nacionalinius BAP, apimanti sukauptas pajamas, premijų vertę ir atidėjinius, jei taikytina, arba yra lygi nuliui, jeigu išvestinės finansinės priemonės nepripažįstamos balanse.

28. Finansinių priemonių sukauptos pajamos ir ateinančių laikotarpių sąnaudos, jeigu jos pripažįstamos pagal atitinkamus BAD pagrįstus nacionalinius BAP, įskaitant sukauptas palūkanas, premijas ir diskonto normas arba sandorio išlaidas, nurodomos ne kaip kitas turtas ar kiti įsipareigojimai, bet kartu su priemone.

29. Jei taikytina pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP, nurodomas „Prekybos pozicijų, vertinamų tikrąja verte, vertės sumažinimas“. Taikant vertės sumažinimus mažinama prekybinio turto vertė ir didinama prekybinių įsipareigojimų vertė.

5.1. **Finansinis turtas**

30. Finansinis turtas paskirstomas šioms priemonių klasėms: „Grynieji pinigai“, „Išvestinės finansinės priemonės“, „Nuosavybės priemonės“, „Skolos vertybiniai popieriai“ ir „Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai“.

31. „Skolos vertybiniai popieriai“ – įstaigos laikomos skolos priemonės, kurios yra išleistos kaip vertybiniai popieriai ir kurios nėra paskolos, kaip apibrėžta ECB BSI reglamento II priedo 2 dalies lentelėje.

32. „Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai“ – skolos priemonės, kurias laiko įstaigos ir kurios nėra vertybiniai popieriai. Šiame straipsnyje nurodomos paskolos, kaip apibrėžta ECB BSI reglamento II priedo 2 dalies lentelėje (įskaitant kredito įstaigose ir centriniuose bankuose laikomus indėlius iki pareikalavimo, nepriklausomai nuo jų klasifikavimo pagal taikomą apskaitos sistemą), ir kiti išankstiniai mokėjimai, kurie negali būti klasifikuojami kaip „paskolos“, kaip apibrėžta ECB BSI reglamento II priedo 2 dalies lentelėje. „Išankstiniai mokėjimai, kurie nėra paskolos“, toliau apibūdinami šio priedo 2 dalies 85 punkto g papunktyje.

33. Teikiant finansinę informaciją (FINREP), „skolos priemonės“ apima „paskolas ir kitus išankstinius mokėjimus“ ir „skolos vertybinius popierius“.

5.2. **Bendra balansinė vertė**

34. Skolos priemonių bendra balansinė vertė reiškia:

a) pagal TFAS ir BAD pagrįstus nacionalinius BAP skolos priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, kurios neįtraukiamos į prekybai laikomų arba prekybos portfelį, bendra balansinė vertė priklauso nuo to, ar tos skolos priemonės klasifikuojamos kaip veiksnios ar kaip neveiksnios. Veiksnių skolos priemonių bendra balansinė vertė yra tikroji vertė. Neveiksnių skolos priemonių bendra balansinė vertė yra tikroji vertė vėl pridėjus visus sukauptus neigiamus tikrosios vertės pokyčius dėl kredito rizikos, kaip apibrėžta šio priedo 2 dalies 69 punkte. Nustatant bendrą balansinę vertę, skolos priemonės vertinamos pavienių finansinių priemonių lygmeniu;

b) pagal TFAS skolos priemonių, vertinamų amortizuota savikaina bendra balansinė vertė yra balansinė vertė prieš koregavimą dėl bet kokių atidėjinių nuostoliams, o skolos priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, – amortizuota savikaina prieš koregavimą dėl bet kokių atidėjinių nuostoliams;

c) pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP skolos priemonių, kurios klasifikuojamas kaip „neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas taikant savikainos metodą“, atveju nuvertėjusio turto bendra balansinė vertė yra lygi balansinei vertei prieš koregavimą dėl specialiųjų atidėjinių kredito rizikai. Nenuvertėjusio turto bendra balansinė vertė yra balansinė vertė prieš koregavimą dėl bendrųjų atidėjinių kredito rizikai ir bendrųjų atidėjinių bankinei rizikai, kai tai daro poveikį balansinei vertei;

d) pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP skolos priemonių, kurios klasifikuojamos kaip „neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami nuosavybėje“, bendra balansinė vertė priklauso nuo to, ar tam finansiniam turtui taikomi vertės sumažėjimo reikalavimai. Kai vertės sumažėjimo reikalavimai taikomi, bendra balansinė vertė yra balansinė vertė prieš koregavimą dėl bet kokio sukaupto vertės sumažėjimo, atsižvelgiant į c punkte pirmiau nustatytus reikalavimus nuvertėjusiam ir nenuvertėjusiam turtui, arba bet kokia sukaupta tikrosios vertės koregavimo suma, laikoma vertės sumažėjimo nuostoliu. Kai tam finansiniam turtui vertės sumažėjimo reikalavimai netaikomi, to finansinio turto bendra balansinė vertė yra tikroji vertė veiksnių pozicijų atveju, o neveiksnių pozicijų atveju – tikroji vertė, vėl pridėjus visus sukauptus neigiamus tikrosios vertės koregavimus dėl kredito rizikos;

e) pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP skolos priemonių, vertinamų taikant griežtąjį arba nuosaikųjį LOCOM, bendra balansinė vertė yra savikaina, jeigu ataskaitiniu laikotarpiu jos yra vertinamos savikaina. Jeigu tos skolos priemonės yra vertinamos rinkos verte, bendra balansinė vertė yra rinkos vertė prieš koregavimą dėl kredito rizikos nulemtų vertės koregavimų;

f) pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP skolos priemonių, nurodomų kaip „Kitas neprekybinis neišvestinis finansinis turtas“ taikant kitus nei LOCOM vertinimo metodus, bendra balansinė vertė yra balansinė vertė prieš atsižvelgiant į visus vertinimo koregavimus, kurie laikomi vertės sumažėjimu;

g) prekybinio finansinio turto pagal BAD pagrįstus BAP arba prekybai laikomo finansinio turto pagal TFAS bendra balansinė vertė yra tikroji vertė. Jeigu pagal BAD pagrįstus BAP reikalaujama sumažinti prekybinių ir tikrąja verte vertinamų priemonių vertę, šių finansinių priemonių balansinė vertė yra tikroji vertė prieš tuos sumažinimus.

5.3. **Finansiniai įsipareigojimai**

35. Finansiniai įsipareigojimai paskirstomi šioms priemonių klasėms: „Išvestinės finansinės priemonės“, „Trumposios pozicijos“, „Indėliai“, „Išleisti skolos vertybiniai popieriai“ ir „Kiti finansiniai įsipareigojimai“.

36. III ir IV prieduose, taip pat šiame priede taikoma ECB BSI reglamento II priedo 2 dalies lentelėje pateikta sąvokos „indėliai“ apibrėžtis.

37. „Išleisti skolos vertybiniai popieriai“ – skolos priemonės, kurias kaip skolos vertybinius popierius išleido įstaiga ir kurios nėra indėliai, kaip apibrėžta ECB BSI reglamento II priedo 2 dalies lentelėje.

38. „Kiti finansiniai įsipareigojimai“ apima visus finansinius įsipareigojimus, išskyrus išvestines finansines priemones, trumpąsias pozicijas, indėlius ir išleistus skolos vertybinius popierius.

39. Pagal TFAS „Kiti finansiniai įsipareigojimai“ apima suteiktas finansines garantijas, jeigu jos vertinamos tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje (9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnio a punktas), arba iš pradžių pripažinta suma atėmus sukauptą amortizaciją (9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnio c punkto ii papunktis). Informacija apie suteiktus kreditavimo įsipareigojimus pateikiama prie „Kitų finansinių įsipareigojimų“, jeigu jie yra priskiriami prie finansinių įsipareigojimų, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje (9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnio a punktas), arba jie yra įsipareigojimai suteikti paskolą, kuriai taikoma mažesnė nei rinkos palūkanų norma (9-ojo TFAS 2.3 straipsnio c punktas, 9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnio d punktas).

40. Jeigu kreditavimo įsipareigojimai, finansinės garantijos ir kiti suteikti įsipareigojimai yra vertinami tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, bet koks tikrosios vertės pokytis, įskaitant pokyčius dėl kredito rizikos, nurodomas kaip „kiti finansiniai įsipareigojimai“, o ne kaip atidėjiniai „Suteiktiems įsipareigojimams ir garantijoms“.

41. „Kiti finansiniai įsipareigojimai“ taip pat apima mokėtinus dividendus, mokėtinas sumas, susijusias su laikinaisiais ir pereinamaisiais straipsniais, ir sumas, mokėtinas pagal būsimus atsiskaitymus už vertybinių popierių sandorius arba užsienio valiutos keitimo sandorius, jeigu mokėtinos sandorių sumos pripažįstamos prieš mokėjimo datą.

6. SANDORIO ŠALIŲ SUSKIRSTYMAS

42. Jeigu reikalaujama informaciją suskirstyti pagal sandorio šalis, naudojami šie sandorio šalių sektoriai:

a) centriniai bankai;

b) valdžios sektoriaus institucijos: centrinės valdžios institucijos, valstybės arba regioninės valdžios institucijos ir vietos valdžios institucijos, įskaitant administracines įstaigas ir nekomercines įmones, bet neįskaitant viešųjų ir privačiųjų bendrovių, kurias turi šios administracijos ir kurios vykdo komercinę veiklą (apie kurią pranešama skirsniuose „kredito įstaigos“, „kitos finansų bendrovės“ arba „ne finansų bendrovės“, priklausomai nuo jų vykdomos veiklos); socialinės apsaugos fondai; ir tarptautinės organizacijos, pvz., Europos Sąjungos institucijos, Tarptautinis valiutos fondas ir Tarptautinių atsiskaitymų bankas;

c) kredito įstaigos: bet kuri įstaiga, kuriai taikoma KRR 4 straipsnio 1 dalies 1 punkte pateikta apibrėžtis („įmonė, kuri verčiasi indėlių ar kitų grąžintinų lėšų priėmimu iš visuomenės ir paskolų teikimu savo sąskaita“), ir daugiašaliai plėtros bankai;

d) kitos finansų bendrovės: visos finansų bendrovės ir kvazikorporacijos, išskyrus kredito įstaigas, pvz., investicinės įmonės, investicijų fondai, draudimo bendrovės, pensijų fondai, kolektyvinio investavimo subjektai ir tarpuskaitos namai, taip pat likę finansiniai tarpininkai ir finansų pagalbinės įmonės ir priklausomos finansų įstaigos bei pinigų skolintojai;

e) ne finansų bendrovės: finansiniu tarpininkavimu nesiverčiančios bendrovės ir kvazikorporacijos, kurių pagrindinė veikla yra rinkos prekių gamyba ir nefinansinių paslaugų teikimas, kaip apibrėžta ECB BSI reglamento II priedo 3 dalies lentelėje;

f) namų ūkiai: pavieniai asmenys arba asmenų grupės kaip vartotojai ir vien tik savo galutiniam vartojimui skirtų prekių gamintojai ir nefinansinių paslaugų teikėjai, ir kaip rinkos prekių gamintojai bei nefinansinių ir finansinių paslaugų teikėjai, jeigu jų veikla nėra kvazikorporacijų veikla. Šiam sektoriui priskiriamos namų ūkiams paslaugas teikiančios ne pelno institucijos, kurių pagrindinė veikla yra konkrečioms namų ūkių grupėms skirtų ne rinkos prekių gamyba ir paslaugų teikimas.

43. Sandorio šalių sektorių suskirstymas turi būti pagrįstas išimtinai tiesioginės sandorio šalies pobūdžiu. Pozicijų, kurios susidarė kartu daugiau negu vieno įsipareigojančiojo asmens atveju, klasifikacija parengiama remiantis įsipareigojančiojo asmens, kuris minėtai įstaigai įgyjant minėtą poziciją buvo svarbesnis arba pagrindinis, ypatybėmis. Be kitų klasifikacijų, kartu susidariusių pozicijų pasiskirstymas pagal sandorio šalies sektorius, įsisteigimo šalį ir NACE kodus turi būti parengiamas remiantis įsipareigojančiojo asmens, kuris nustatant poziciją buvo svarbesnis arba pagrindinis, ypatybėmis.

44. Toliau nurodytų sandorių tiesioginės šalys yra:

a) paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų atveju – tiesioginis skolininkas. Gautinų prekybos sumų atveju tiesioginis skolininkas yra sandorio šalis, privalanti sumokėti gautinas sumas, išskyrus sandorius su atgręžtinį reikalavimą turinčiais vekseliais, kurių tiesioginis skolininkas yra gautinų sumų perdavėjas, jeigu ataskaitą teikianti įstaiga neprisiima iš esmės visos su perduotų gautinų sumų nuosavybe susijusios rizikos ir naudos;

b) skolos vertybinių popierių (įskaitant pakeitimo vertybiniais popieriais priemones) ir nuosavybės priemonių atveju – vertybinių popierių emitentas;

c) indėlių atveju – indėlininkas;

d) trumpųjų pozicijų atveju – vertybinių popierių skolinimosi sandorio arba atvirkštinio atpirkimo sandorio šalis;

e) išvestinių finansinių priemonių atveju – tiesioginė išvestinės finansinės priemonės sutarties šalis. Ne biržos išvestinių finansinių priemonių, kurių tarpuskaita atliekama per pagrindinę sandorio šalį, tiesioginė sandorio šalis yra tarpuskaitos namai, veikiantys kaip pagrindinė sandorio šalis. Kredito rizikos išvestinių finansinių priemonių suskirstymas pagal sandorio šalis nurodo sektorių, kuriam priklauso sandorio šalis (apsaugos pirkėjas arba pardavėjas);

f) suteiktų finansinių garantijų atveju sandorio šalis yra tiesioginė garantuojamos pagrindinės skolos priemonės sandorio šalis;

g) suteiktų kreditavimo ir kitų įsipareigojimų atveju – sandorio šalis, kurios kredito riziką prisiima ataskaitą teikianti įstaiga;

h) gautų kreditavimo įsipareigojimų, finansinių garantijų ir kitų įsipareigojimų atveju – garantas arba sandorio šalis, kuris ataskaitą teikiančiai įstaigai suteikė įsipareigojimą.

2 DALIS

SU FORMA SUSIJĘ NURODYMAI

1. BALANSAS

1.1. **Turtas (1.1)**

1. „Grynieji pinigai“ – turimi nacionalinės ir užsienio valiutų banknotai ir monetos, esantys apyvartoje, paprastai naudojami mokėjimams atlikti.

2. „Lėšos centriniuose bankuose“ apima paskolas ir kitus išankstinius mokėjimus, kurie yra centriniuose bankuose pagal pareikalavimą gaunamos lėšos.

3. „Kiti indėliai iki pareikalavimo“ apima paskolas ir kitus išankstinius mokėjimus, kurie yra kredito įstaigose pagal pareikalavimą gaunamos lėšos.

4. „Investicijos į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones“ apima investicijas į asocijuotąsias įmones, bendrąsias įmones ir patronuojamąsias įmones, kurios nėra visiškai arba proporcingai konsoliduojamos pagal reguliuojamąją konsolidavimo apimtį, išskyrus atvejus, kai jos yra priskiriamos prie „laikomų parduoti“ pagal 5-ąjį TFAS, neatsižvelgiant į tai, kaip jos yra vertinamos, įskaitant atvejus, kai pagal apskaitos standartus jas leidžiama įtraukti į skirtingus finansinėms priemonėms naudojamus apskaitos portfelius. Investicijų, apskaitomų taikant nuosavybės metodą, balansinė vertė apima susijusį prestižą.

5. Informacija apie turtą, kuris nėra finansinis turtas ir kuris dėl savo pobūdžio negalėtų būti priskiriamas konkretiems balanso straipsniams, pateikiama straipsnyje „Kitas turtas“. Kitas turtas, be kitų dalykų, apima auksą, sidabrą ir kitas biržos prekes, netgi jeigu jie laikomi prekybos tikslais.

6. Atpirktų nuosavų akcijų balansinė vertė pagal atitinkamus BAD pagrįstus nacionalinius BAP nurodoma kaip „kitas turtas“, jeigu pagal atitinkamus nacionalinius BAP jas leidžiama pateikti kaip turtą.

7. „Ilgalaikis turtas ir perleidžiamos turto grupės, priskiriami prie laikomų parduoti,“ turi tą pačią reikšmę, kaip pagal 5-ąjį TFAS.

1.2. **Įsipareigojimai (1.2)**

8. Pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP atidėjiniai nenumatytiems nuostoliams, susidarantiems dėl neveiksmingosios portfelio apdraudimo dalies, nurodomi arba eilutėje „Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimo apskaita“, jeigu nuostoliai susidaro dėl apsidraudimo išvestinės finansinės priemonės vertinimo, arba eilutėje „Apdraustųjų objektų tikrosios vertės pokyčiai portfelio apdraudimo nuo palūkanų normos rizikos sandoriuose“, jeigu nuostoliai susidaro dėl apdraustosios pozicijos vertinimo. Jeigu neįmanoma atskirti nuostolių, susidarančių dėl apsidraudimo išvestinės finansinės priemonės vertinimo, ir nuostolių, susidarančių dėl apdraustosios pozicijos vertinimo, visi atidėjiniai nenumatytiems nuostoliams, susidarantiems dėl neveiksmingosios portfelio apdraudimo dalies, nurodomi eilutėje „Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimo apskaita“.

9. Atidėjiniai „Pensijų ir kitų nustatytų išmokų, mokamų pasibaigus tarnybos laikui, įsipareigojimams“ apima grynųjų nustatytų išmokų įsipareigojimų sumą.

10. Pagal TFAS atidėjiniai „Kitoms ilgalaikėms išmokoms darbuotojams“ apima 19-ojo TAS 153 straipsnyje išvardytas ilgalaikių išmokų darbuotojams planų deficito sumas. Sukauptos išlaidos dėl trumpalaikių išmokų darbuotojams (19-ojo TAS 11 straipsnio a punktas), nustatytų įmokų planai (19-ojo TAS 51 straipsnio a punktas) ir išeitinės išmokos (19-ojo TAS 169 straipsnio a punktas) įtraukiami į straipsnį „Kiti įsipareigojimai“.

11. Pagal TFAS atidėjiniai „Suteiktiems įsipareigojimams ir garantijoms“ apima atidėjinius, susijusius su visais įsipareigojimais ir garantijomis, neatsižvelgiant į tai, ar jų vertės sumažėjimas nustatomas pagal 9-ąjį TFAS, atidėjiniai jiems nustatomi pagal 37-ąjį TAS, ar jie vertinami kaip draudimo sutartys pagal 4-ąjį TFAS. Įsipareigojimai, atsirandantys dėl įsipareigojimų ir finansinių garantijų, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, nenurodomi kaip atidėjiniai, nors jie susidaro dėl kredito rizikos, bet kaip „kiti finansiniai įsipareigojimai“ pagal šio priedo 1 dalies 40 punktą. Pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP atidėjiniai „Suteiktiems įsipareigojimams ir garantijoms“ apima atidėjinius, susijusius su visais įsipareigojimais ir garantijomis.

12. „Akcinis kapitalas, apmokamas pareikalavus“ apima įstaigos išleistas kapitalo priemones, kurios neatitinka kriterijų, kad būtų priskiriamos nuosavybei. Įstaigos į šį straipsnį įtraukia kooperatines akcijas, kurios neatitinka kriterijų, kad būtų priskiriamos nuosavybei.

13. Informacija apie įsipareigojimus, kurie nėra finansiniai įsipareigojimai ir kurie dėl savo pobūdžio negalėtų būti priskiriami konkretiems balanso straipsniams, pateikiama straipsnyje „Kiti įsipareigojimai“.

14. „Įsipareigojimai, įtraukti į perleidžiamas grupes, priskiriamas prie laikomų parduoti“, turi tą pačią reikšmę, kaip pagal 5-ąjį TFAS.

15. Pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP „Atidėjiniai bendrai bankinei rizikai“ yra sumos, kurios priskirtos pagal BAD 38 straipsnį. Jeigu jos yra pripažintos, jos yra parodomos atskirai arba kaip įsipareigojimai straipsnyje „atidėjiniai“, arba kaip nuosavybė straipsnyje „kiti rezervai“ pagal atitinkamus nacionalinius BAP.

1.3. **Nuosavybė (1.3)**

16. Pagal TFAS nuosavybės priemonės, kurios yra finansinės priemonės, apima sandorius, kuriems taikomas 32-asis TAS.

17. Pagal atitinkamus BAD pagrįstus nacionalinius BAP „Pareikalautas apmokėti, bet dar neapmokėtas kapitalas“ apima įstaigos išleisto kapitalo, kurį pareikalauta apmokėti pasirašiusiosios šalies, balansinę vertę, kuri ataskaitinę datą yra neapmokėta. Jeigu dar neapmokėtas kapitalo padidėjimas registruojamas kaip akcinio kapitalo padidėjimas, pareikalautas apmokėti, bet dar neapmokėtas kapitalas nurodomas 1.3 formos straipsnyje „Pareikalautas apmokėti, bet dar neapmokėtas kapitalas“, taip pat 1.1 formos straipsnyje „Kitas turtas“. Pagal atitinkamus BAD pagrįstus BAP, jeigu kapitalo padidėjimas gali būti registruojamas tik gavus mokėjimą iš akcininkų, neapmokėtas kapitalas 1.3 formoje nenurodomas.

18. „Sudėtinių finansinių priemonių nuosavybės dalis“ apima įstaigos išleistų sudėtinių finansinių priemonių (t. y. finansinių priemonių, kurias sudaro įsipareigojimo ir nuosavybės dalys) nuosavybės dalį, kai atskiriama pagal atitinkamą apskaitos sistemą (įskaitant sudėtines finansines priemones su keliomis įterptosiomis išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, kurių vertės yra susijusios).

19. „Kitos išleistos nuosavybės priemonės“ apima nuosavybės priemones, kurios yra finansinės priemonės, išskyrus „Kapitalo priemones“ ir „Sudėtinių finansinių priemonių nuosavybės dalį“.

20. „Kita nuosavybė“ apima visas nuosavybės priemones, kurios nėra finansinės priemonės, įskaitant, be kitų dalykų, mokėjimo akcijomis sandorius, kurie padengiami nuosavybės priemonėmis (2-ojo TFAS 10 straipsnis).

21. „Nuosavybės priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, tikrosios vertės pokyčiai“ apima sukauptą pelną ir nuostolius dėl investicijų į nuosavybės priemones tikrosios vertės pokyčių, kurių atveju ataskaitą teikiantis subjektas neatšaukiamai pasirinko tikrosios vertės pokyčius pateikti kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

22. „Nuosavybės priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, tikrosios vertės apsidraudimo neveiksmingumas“ apima sukauptą apsidraudimo neveiksmingumą, susijusį su tikrosios vertės apsidraudimo sandoriais, kuriuose apdraustasis objektas yra nuosavybės priemonė, vertinama tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis. Šioje eilutėje nurodomas apsidraudimo neveiksmingumas yra sukauptų nuosavybės priemonės tikrosios vertės pokyčių, nurodytų straipsnyje „Nuosavybės priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, tikrosios vertės pokyčiai (apdraustasis objektas)“, ir sukauptų apsidraudimo išvestinės finansinės priemonės tikrosios vertės pokyčių, nurodytų straipsnyje „Nuosavybės priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, tikrosios vertės pokyčiai (apsidraudimo priemonė)“ (9-ojo TFAS 6.5.3 ir 6.5.8 straipsniai), skirtumas.

23. „Finansinių įsipareigojimų, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, tikrosios vertės pokyčiai, sietini su kredito rizikos pokyčiais“ apima pelną ir nuostolius, pripažįstamus kitomis bendrosiomis pajamomis ir susijusius su pačios įstaigos kredito rizika dėl įsipareigojimų, priskiriamų prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, neatsižvelgiant į tai, ar priskiriama per pirminį pripažinimą, ar vėliau.

24. „Grynųjų investicijų į užsienyje veikiančius ūkio subjektus apsidraudimas (veiksmingoji dalis)“ apima užsienio valiutos perskaičiavimo rezervą, skirtą ir galiojančių grynųjų investicijų į užsienyje veikiančius ūkio subjektus apsidraudimo sandorių veiksmingajai daliai, ir grynųjų investicijų į užsienyje veikiančius ūkio subjektus apsidraudimo sandorių, kurie nebetaikomi, nors užsienyje veikiantis ūkio subjektas toliau pripažįstamas balanse, veiksmingajai daliai.

25. „Apsidraudimo išvestinės finansinės priemonės. Pinigų srautų apsidraudimo rezervas (veiksmingoji dalis)“ apima pinigų srautų apsidraudimo rezervą, skirtą pinigų srautų apsidraudimo sandorio apsidraudimo išvestinių finansinių priemonių tikrosios vertės pokyčių veiksmingajai daliai ir galiojančių, ir nebetaikomų pinigų srautų apsidraudimo sandorių atveju.

26. „Skolos priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, tikrosios vertės pokyčiai“ apima sukauptą skolos priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, pelną arba nuostolius, atėmus atidėjinį nuostoliams, įvertintą ataskaitinę datą pagal 9-ojo TFAS 5.5 straipsnį.

27. „Apsidraudimo priemonės (nepriskirti elementai)“ apima sukauptus visų toliau nurodytų elementų tikrosios vertės pokyčius:

a) pasirinkimo sandorio laiko vertės, jeigu to pasirinkimo sandorio laiko vertės ir vidinės vertės pokyčiai yra atskirti ir apsidraudimo priemone laikomas tik vidinės vertės pokytis (9-ojo TFAS 6.5.15 straipsnis);

b) išankstinio sandorio išankstinio elemento, jeigu to išankstinio sandorio išankstinis elementas ir momentinis elementas yra atskirti, o apsidraudimo priemone laikomas tik išankstinio sandorio momentinio elemento pokytis;

c) finansinės priemonės užsienio valiutos bazės skirtumo, jeigu šis skirtumas neįtraukiamas, kai ta finansinė priemonė priskiriama prie apsidraudimo priemonių (9-ojo TFAS 6.5.15 ir 6.5.16 straipsniai).

28. Pagal TFAS „Perkainojimo rezervai“ apima rezervų sumą, susidariusią pirmą kartą taikant TAS, kuri nepriskirta kitų rūšių rezervams.

29. „Kiti rezervai“ dalijami į „Rezervus arba sukauptus nuostolius, susijusius su investicijomis į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones, apskaitomas taikant nuosavybės metodą“ ir „Kitus“. „Rezervai ar sukaupti nuostoliai, susiję su investicijomis į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones, apskaitomas taikant nuosavybės metodą“ apima sukauptą pajamų ir išlaidų sumą, kuri susidaro dėl minėtų ankstesnių metų investicijų, pripažįstamų pelnu arba nuostoliais, kai jos apskaitomos taikant nuosavybės metodą. „Kiti“ apima rezervus, kurie atskirai neatskleisti kituose straipsniuose ir gali apimti privalomąjį rezervą ir įstatymo numatytą rezervą.

30. „Supirktos nuosavos akcijos“ apima visas finansines priemones, turinčias nuosavų nuosavybės priemonių, kurias iš naujo įsigijo įstaiga, ypatybių, kol jos nėra parduodamos arba amortizuojamos, išskyrus kai pagal atitinkamus BAD pagrįstus nacionalinius BAP jos nurodomos kaip „kitas turtas“.

2. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA (2)

31. Informacija apie finansinių priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, ir apsidraudimo išvestinių finansinių priemonių, priskiriamų prie kategorijos „apsidraudimo apskaita“, palūkanų pajamas ir palūkanų išlaidas pateikiama arba atskirai nuo kito pelno ir nuostolių pagal straipsnius „palūkanų pajamos“ ir „palūkanų išlaidos“ („švari kaina“), arba kaip dalis pelno arba nuostolių dėl šių kategorijų priemonių („purvina kaina“). „Švarios kainos“ arba „purvinos kainos“ metodas taikomas nuosekliai visoms finansinėms priemonėms, vertinamoms tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, ir apsidraudimo išvestinėms finansinėms priemonėms, priskiriamoms prie kategorijos „apsidraudimo apskaita“.

32. Įstaigos pateikia informaciją apie toliau nurodytus straipsnius, apimančius pajamas ir išlaidas, susijusias su susijusiomis šalimis, kurios nėra visiškai arba proporcingai konsoliduojamos pagal reguliuojamąją konsolidavimo apimtį, suskirstytą pagal apskaitos portfelius:

a) „Palūkanų pajamos“;

b) „Palūkanų išlaidos“;

c) „Dividendų pajamos“;

d) „Pelnas arba (–) nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, nevertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pripažinimo nutraukimo, grynoji suma“;

e) „Pakeitimo pelnas arba nuostoliai, grynoji suma“;

f) „Finansinio turto, nevertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, vertės sumažėjimas arba (–) vertės atkūrimas“.

33. „Palūkanų pajamos. Prekybai laikomas finansinis turtas“ ir „Palūkanų išlaidos. Prekybai laikomi finansiniai įsipareigojimai“ (jeigu naudojama „švari kaina“) apima sumas, susijusias su tomis išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, kurios priskiriamos prie „prekybai laikomų“ kategorijos ir kurios ekonominiu, bet ne apskaitos požiūriu yra apsidraudimo priemonės, kad būtų nurodomos teisingos apdraustų finansinių priemonių palūkanų pajamos ir išlaidos.

34. Jeigu naudojama „švari kaina“ – „Palūkanų pajamos. Prekybai laikomas finansinis turtas“ ir „Palūkanų išlaidos. Prekybai laikomi finansiniai įsipareigojimai“ taip pat apima pagal laiką paskirstytus mokesčius ir balansavimo mokėjimus, susijusius su kredito išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, vertinamomis tikrąja verte ir naudojamomis dalies ar visos finansinės priemonės, tuo metu priskirtos prie vertinamų tikrąja verte, kredito rizikai valdyti (9-ojo TFAS 6.7 straipsnis).

35. „Palūkanų pajamos. Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimas nuo palūkanų normos rizikos“ ir „Palūkanų išlaidos. Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimas nuo palūkanų normos rizikos“ (jeigu naudojama „švari kaina“) apima sumas, kurios yra susijusios su tomis išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, priskiriamomis prie „apsidraudimo apskaitos“ kategorijos, kurios padengia palūkanų normos riziką, įskaitant apsidraudimo sandorius, taikomus straipsnių, kurių rizikos pozicijos užskaitomos tarpusavyje, grupei (grynosios pozicijos apsidraudimo sandorius), ir kurių apdraustoji rizika paveikia skirtingus pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnius. Jeigu naudojama „švari kaina“, tos sumos nurodomos kaip bendrosios palūkanų pajamos ir išlaidos, siekiant pateikti teisingas palūkanų pajamas ir išlaidas dėl apdraustųjų objektų, su kuriais jos yra susijusios. Naudojant „švarią kainą“, kai dėl apdraustojo objekto susidaro palūkanų pajamos (išlaidos), tos sumos nurodomos kaip palūkanų pajamos (išlaidos), net jeigu tai yra neigiama (teigiama) suma.

36. „Palūkanų pajamos. Kitas turtas“ apima palūkanų pajamų sumas, kurios neįtrauktos į kitus straipsnius, pavyzdžiui, pajamas, susijusias su grynaisiais pinigais ir lėšomis centriniuose bankuose ir kitais indėliais iki pareikalavimo, taip pat su ilgalaikiu turtu ir perleidžiamomis turto grupėmis, priskiriamais prie laikomų parduoti, taip pat su grynosiomis palūkanų pajamomis iš grynojo nustatytų išmokų turto.

37. Pagal TFAS, ir jeigu nenustatyta kitaip BAD pagrįstuose nacionaliniuose BAP, palūkanos, susijusios su finansiniais įsipareigojimais, kurių faktinių palūkanų norma yra neigiama, nurodomos eilutėje „Įsipareigojimų palūkanų pajamos“. Šie įsipareigojimai ir jų palūkanos lemia teigiamą įstaigos pelningumą.

38. „Palūkanų išlaidos. Kiti įsipareigojimai“ apima palūkanų išlaidų sumas, kurios neįtrauktos į kitus straipsnius, pavyzdžiui, palūkanų išlaidas, susijusias su įsipareigojimais, įtrauktais į perleidžiamas grupes, priskiriamas prie laikomų parduoti, išlaidas, susidariusias dėl atidėjinio balansinės vertės padidėjimo laikui bėgant, arba grynąsias palūkanų išlaidas dėl grynųjų nustatytų išmokų įsipareigojimų.

39. Pagal TFAS, ir jeigu nenustatyta kitaip BAD pagrįstuose nacionaliniuose BAP, palūkanos, susijusios su finansiniu turtu, kurio faktinių palūkanų norma yra neigiama, nurodomos eilutėje „Turto palūkanų išlaidos“. Tas turtas ir jo palūkanos lemia neigiamą įstaigos pelningumą.

40. Nuosavybės priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, dividendų pajamos nurodomos arba kaip „dividendų pajamos“ atskirai nuo kito tų klasių priemonių pelno ir nuostolių, jeigu naudojama „švari kaina“, arba kaip tų klasių priemonių pelno ir nuostolių dalis, jeigu naudojama „purvina kaina“.

41. Nuosavybės priemonių, priskiriamų prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, dividendų pajamos apima dividendus, susijusius su priemonėmis, kurių pripažinimas ataskaitiniu laikotarpiu nutrauktas, ir dividendus, susijusius su priemonėmis, turimomis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

42. Dividendų pajamos iš investicijų į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones apima tų investicijų dividendus, jeigu jos apskaitomos naudojant ne nuosavybės, bet kitą metodą.

43. „Pelnas arba (–) nuostoliai dėl prekybai laikomo finansinio turto ir įsipareigojimų, grynoji suma“ apima pelną ir nuostolius dėl finansinių priemonių, priskiriamų prie laikomų prekybai, pakartotinio vertinimo ir pripažinimo nutraukimo. Šis straipsnis taip pat apima pelną ir nuostolius dėl kredito išvestinių finansinių priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, naudojamų visos arba dalies finansinės priemonės, priskiriamos prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, kredito rizikai valdyti, taip pat dividendų ir palūkanų pajamas ir išlaidas dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, laikomų prekybai, jeigu naudojama „purvina kaina“.

44. „Pelnas arba nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, priskiriamų prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje“ taip pat apima sumą, pripažįstamą pelno (nuostolių) ataskaitoje, susijusią su pačios įstaigos kredito rizika dėl įsipareigojimų, priskiriamų prie vertinamų tikrąja verte, jeigu pačios įstaigos kredito rizikos pokyčius pripažinus kitomis bendrosiomis pajamomis atsirastų arba padidėtų apskaitos neatitikimas (9-ojo TFAS 5.7.8 straipsnis). Šis straipsnis taip pat apima pelną ir nuostolius dėl apdraustųjų priemonių, priskiriamų prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, jeigu priskiriama siekiant valdyti kredito riziką, taip pat palūkanų pajamas ir išlaidas dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, priskiriamų prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, jeigu naudojama „purvina kaina“.

45. „Pelnas arba (–) nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, nevertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pripažinimo nutraukimo“ neapima pelno dėl nuosavybės priemonių, kurias ataskaitą teikiantis subjektas nusprendžia vertinti tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis (9-ojo TFAS 5.7.1 straipsnio b punktas).

46. Jeigu dėl verslo modelio pakeitimo finansinis turtas pergrupuojamas į skirtingą apskaitos portfelį, pelnas arba nuostoliai dėl pergrupavimo nurodomi atitinkamose apskaitos portfelio, į kurį perkeltas finansinis turtas, eilutėse atsižvelgiant į šiuos dalykus:

a) jeigu finansinis turtas perkeliamas iš vertinimo amortizuota savikaina kategorijos į vertinimo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, apskaitos portfelį (9-ojo TFAS 5.6.2 straipsnis), pelnas arba nuostoliai dėl pergrupavimo nurodomi straipsniuose „Pelnas arba (–) nuostoliai dėl prekybai laikomo finansinio turto ir įsipareigojimų, grynoji suma“ arba „Pelnas arba (–) nuostoliai dėl neprekybinio finansinio turto, privalomai vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, grynoji suma“, priklausomai nuo to, kas taikoma;

b) jeigu finansinis turtas perkeliamas iš vertinimo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, kategorijos į vertinimo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, grupę (9-ojo TFAS 5.6.7 straipsnis), sukauptas pelnas arba nuostoliai, pirmiau pripažinti kitomis bendrosiomis pajamomis, perkelti į pelną arba nuostolius, nurodomi straipsniuose „Pelnas arba (–) nuostoliai dėl prekybai laikomo finansinio turto ir įsipareigojimų, grynoji suma“ arba „Pelnas arba (–) nuostoliai dėl neprekybinio finansinio turto, privalomai vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, grynoji suma“, priklausomai nuo to, kas taikoma.

47. „Pelnas arba (–) nuostoliai dėl apsidraudimo apskaitos, grynoji suma“ apima apsidraudimo priemonių ir apdraustųjų objektų pelną ir nuostolius, įskaitant pelną ir nuostolius, susijusius su tais apsidraustaisiais objektais, vertinamais tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, išskyrus nuosavybės priemones, kurie yra įtraukti į tikrosios vertės apsidraudimo sandorį pagal 9-ojo TFAS 6.5.8 straipsnį. Šis straipsnis taip pat apima pinigų srautų apsidraudimo sandorių apsidraudimo priemonių tikrosios vertės pokyčių neveiksmingąją dalį. Pinigų srautų apsidraudimo rezervo arba grynosios investicijos į užsienyje veikiantį ūkio subjektą apsidraudimo sandorių rezervo pergrupavimas pripažįstamas tose pačiose „Pelno (nuostolių) ataskaitos“ eilutėse kaip ir pergrupavimas, kuriam poveikį daro pinigų srautai iš apdraustųjų objektų. „Pelnas arba (–) nuostoliai dėl apsidraudimo apskaitos, grynoji suma“ taip pat apima grynosios investicijos į užsienyje veikiantį ūkio subjektą apsidraudimo sandorių pelną arba nuostolius. Šis straipsnis taip pat apima grynųjų pozicijų apsidraudimo sandorių pelną.

48. „Pelnas arba nuostoliai dėl nefinansinio turto pripažinimo nutraukimo“ apima pelną arba nuostolius dėl nefinansinio turto pripažinimo nutraukimo, išskyrus atvejus, kai jis priskiriamas prie laikomo parduoti arba prie investicijų į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones.

48i. „Piniginiai įnašai į pertvarkymo fondus ir indėlių garantijų sistemas“ apima įnašų į pertvarkymo fondus ir indėlių garantijų sistemas sumas, kai tie įnašai mokami pinigais. Jeigu tie įnašai pateikiami mokėjimo įsipareigojimo forma, šis mokėjimo įsipareigojimas įtraukiamas į eilutę „Atidėjiniai arba (–) atidėjinių panaikinimas“ tuo atveju, jeigu dėl šio mokėjimo įsipareigojimo pagal taikomą apskaitos standartą atsiranda įsipareigojimas.

49. „Pakeitimo pelnas arba (–) nuostoliai, grynoji suma“ apima sumas, susidarančias koreguojant finansinio turto bendrą balansinę vertę pagal persvarstytus arba pakeistus sutartyje numatytus pinigų srautus (9-ojo TFAS 5.4.3 straipsnis ir A priedas). Pakeitimo pelnas arba nuostoliai neapima su tikėtinų kredito nuostolių suma susijusio pakeitimo poveikio; jis nurodomas straipsnyje „Finansinio turto, nevertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, vertės sumažėjimas arba (–) vertės atkūrimas“.

50. „Atidėjiniai arba (–) atidėjinių panaikinimas. Suteikti įsipareigojimai ir garantijos“ apima į „Pelno (nuostolių) ataskaitą“ įtrauktas grynąsias sumas atidėjiniams visiems įsipareigojimams ir garantijoms, kuriems taikomi 9-asis TFAS, 37-asis TAS arba 4-asis TFAS, pagal šios dalies 11 punktą arba pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP. Pagal TFAS visi įsipareigojimų ir finansinių garantijų, vertinamų tikrąja verte, tikrosios vertės pokyčiai nurodomi straipsnyje „Pelnas arba (–) nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, priskiriamų prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, grynoji suma“. Todėl atidėjiniai apima įsipareigojimų ir garantijų, kurių vertės sumažėjimas nustatomas pagal 9-ąjį TFAS arba atidėjiniai jiems nustatomi pagal 37-ąjį TAS, arba jie vertinami kaip draudimo sutartys pagal 4-ąjį TFAS, vertės sumažėjimo sumą.

51. Pagal TFAS „finansinio turto, nevertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, vertės sumažėjimas arba (–) vertės atkūrimas“ apima visą skolos priemonių vertės sumažėjimo pelną arba nuostolius, susidarančius taikant vertės sumažėjimo taisykles pagal 9-ojo TFAS 5.5 straipsnį, neatsižvelgiant į tai, ar tikėtini kredito nuostoliai pagal 9-ojo TFAS 5.5 straipsnį yra apskaičiuojami 12 mėnesių ar galiojimo laikotarpiui, ir įskaitant gautinų prekybos sumų, sutartyse numatyto turto ir už nuomą gautinų sumų vertės sumažėjimo pelną arba nuostolius (9-ojo TFAS 5.5.15 straipsnis).

52. Pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP „Finansinio turto, nevertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, vertės sumažėjimas arba (–) vertės atkūrimas“ apima visus finansinių priemonių, vertinamų taikant savikainos metodus, atidėjinius ir atidėjinių vertės atkūrimą dėl skolininko arba emitento kreditingumo pokyčių, taip pat, priklausomai nuo nacionaliniuose BAP pateiktų nurodymų, atidėjinius dėl finansinių priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami nuosavybėje, arba taikant kitus vertinimo metodus, įskaitant LOCOM, vertės sumažėjimo.

53. „Finansinio turto, nevertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, vertės sumažėjimas arba (–) vertės atkūrimas“ taip pat apima nurašytas sumas, kaip apibrėžta šio priedo šios dalies 72, 74 punktuose ir 165 punkto b papunktyje, kurios nurašymo dieną viršija atidėjinio nuostoliams sumą ir todėl yra pripažįstamos kaip nuostoliai tiesiogiai pelno (nuostolių) ataskaitoje, taip pat anksčiau nurašytų sumų, tiesiogiai nurodytų pelno (nuostolių) ataskaitoje, susigrąžinimus.

54. Patronuojamųjų įmonių, asocijuotųjų įmonių ir bendrųjų įmonių, apskaitomų taikant nuosavybės metodą, konsoliduojamų pagal reguliuojamąją konsolidavimo apimtį, pelno arba nuostolių dalis nurodoma straipsnyje „Investicijų į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones, apskaitomų taikant nuosavybės metodą, pelno arba (–) nuostolių dalis“. Pagal 28-ojo TAS 10 straipsnį investicijos balansinė vertė sumažinama tų subjektų mokamų dividendų suma. Tų investicijų vertės sumažėjimas nurodomas straipsnyje „(Investicijų į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones vertės sumažėjimas arba (–) vertės atkūrimas)“. Pelnas arba nuostoliai dėl šių investicijų pripažinimo nutraukimo nurodomi pagal šios dalies 55 ir 56 punktus.

55. „Pelnas arba nuostoliai dėl ilgalaikio turto ir perleidžiamų turto grupių, priskiriamų prie laikomų parduoti, neatitinkančių nutrauktos veiklos kriterijų“ apima pelną arba nuostolius, susidariusius dėl ilgalaikio turto ir perleidžiamų turto grupių, priskiriamų prie laikomų parduoti ir neatitinkančių nutrauktos veiklos kriterijų.

56. Pagal TFAS pelnas arba nuostoliai dėl investicijų į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones pripažinimo nutraukimo nurodomi straipsnyje „Nutrauktos veiklos pelnas arba (–) nuostoliai prieš apmokestinimą“, jeigu jos yra laikomos nutraukta veikla pagal 5-ąjį TFAS. Kai investicijų į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones pripažinimas nutraukiamas ir jos anksčiau nebuvo priskirtos prie laikomų parduoti ir nelaikomos nutraukta veikla pagal 5-ąjį TFAS, bet koks pelnas arba nuostoliai dėl šių investicijų pripažinimo nutraukimo nurodomi straipsnyje „Pelnas arba (–) nuostoliai dėl investicijų į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones pripažinimo nutraukimo, grynoji suma“, neatsižvelgiant į taikytą konsolidavimo metodą. Pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP visas pelnas ir nuostoliai dėl investicijų į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones pripažinimo nutraukimo nurodomi straipsnyje „Pelnas arba (–) nuostoliai dėl investicijų į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones pripažinimo nutraukimo, grynoji suma“.

3. BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA (3)

57. „Nuosavybės priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, apsidraudimo apskaitos pelnas arba (–) nuostoliai, grynoji suma“ apima sukaupto apsidraudimo neveiksmingumo, susijusio su tikrosios vertės apsidraudimo sandoriais, kuriuose apdraustasis objektas yra nuosavybės priemonė, vertinama tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, pokytį. Šioje eilutėje nurodomas apsidraudimo neveiksmingumo pokytis yra nuosavybės priemonės tikrosios vertės svyravimo pokyčių, nurodytų straipsnyje „Nuosavybės priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, tikrosios vertės pokyčiai (apdraustasis objektas)“, ir apsidraudimo išvestinės finansinės priemonės tikrosios vertės svyravimo pokyčių, nurodytų straipsnyje „Nuosavybės priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, tikrosios vertės pokyčiai (apsidraudimo priemonė)“, skirtumas.

58. „Grynųjų investicijų į užsienyje veikiančius ūkio subjektus apsidraudimas (veiksmingoji dalis)“ apima sukaupto užsienio valiutos perskaičiavimo rezervo, skirto ir galiojančių, ir nutrauktų grynųjų investicijų į užsienyje veikiančius ūkio subjektus apsidraudimo sandorių veiksmingajai daliai, pokytį.

59. Grynosios investicijos į užsienyje veikiantį ūkio subjektą apsidraudimo sandorių ir pinigų srautų apsidraudimo sandorių atitinkamos sumos, nurodomos straipsnyje „Perkelta į pelną arba nuostolius“, apima sumas, perkeltas todėl, kad apdraustieji pinigų srautai susidarė ir jų nebesitikima.

60. „Apsidraudimo priemonės (nepriskirti elementai)“ apima visų toliau nurodytų elementų, jeigu jie nepriskirti prie apsidraudimo elementų, sukauptų tikrosios vertės pokyčių pasikeitimą:

a) pasirinkimo sandorių laiko vertės;

b) išankstinių sandorių išankstinių elementų;

c) finansinių priemonių užsienio valiutos bazės skirtumo.

61. Pasirinkimo sandorių atveju į pelną arba nuostolius perkeltos ir straipsnyje „Perkelta į pelną arba nuostolius“ nurodytos sumos apima perkėlimą dėl pasirinkimo sandorių, kuriais apdraudžiamas su sandoriu susijęs apdraustasis objektas, ir dėl pasirinkimo sandorių, kuriais apdraudžiamas su laikotarpiu susijęs apdraustasis objektas.

62. „Skolos priemonės, vertinamos tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis“ apima pelną arba nuostolius dėl skolos priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, išskyrus vertės sumažėjimo pelną arba nuostolius ir užsienio valiutų keitimo pelną arba nuostolius, kurie atitinkamai nurodomi 2 formos straipsniuose „(Finansinio turto, nevertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, vertės sumažėjimas arba (–) vertės atkūrimas)“ ir „Valiutų keitimo kursų skirtumai (pelnas arba (–) nuostoliai), grynoji suma“. Straipsnis „Perkelta į pelną arba nuostolius“ visų pirma apima perkėlimą į pelną arba nuostolius dėl pripažinimo nutraukimo arba perkėlimą į vertinimo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, grupę.

63. Jeigu finansinis turtas perkeliamas iš vertinimo amortizuota savikaina grupės į vertinimo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, grupę (9-ojo TFAS 5.6.4 straipsnis), pelnas arba nuostoliai, susidarantys dėl perkėlimo, nurodomi straipsnyje „Skolos priemonės, vertinamos tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis“.

64. Jeigu finansinis turtas yra perkeliamas iš vertinimo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, grupės į vertinimo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, grupę (9-ojo TFAS 5.6.7 straipsnis) arba į vertinimo amortizuota savikaina grupę (9-ojo TFAS 5.6.5 straipsnis), perkeltas sukauptas pelnas ir nuostoliai, anksčiau pripažinti kitomis bendrosiomis pajamomis, atitinkamai nurodomi straipsniuose „Perkelta į pelną arba nuostolius“ arba „Kitas pergrupavimas“, pastaruoju atveju koreguojant finansinio turto balansinę vertę.

65. Visų kitų bendrųjų pajamų komponentų atveju straipsnis „Kitas pergrupavimas“ apima perkėlimus, kurie nėra perkėlimai iš kitų bendrųjų pajamų į pelną arba nuostolius ar į pradinę balansinę apdraustųjų objektų vertę (jei tai yra pinigų srautų apsidraudimo sandoriai).

66. Pagal TFAS „Pelno mokestis, susijęs su straipsniais, kurie nebus pergrupuoti“ ir „Pelno mokestis, susijęs su straipsniais, kurie gali būti pergrupuoti į pelną arba (–) nuostolius“ (1-ojo TAS 91 straipsnio b punktas, 6-oji ĮN) nurodomi kaip atskiros straipsnių eilutės.

4. FINANSINIO TURTO SUSKIRSTYMAS PAGAL PRIEMONES IR PAGAL SANDORIO ŠALIŲ SEKTORIUS (4)

67. Finansinis turtas suskirstomas pagal apskaitos portfelius ir priemones ir prireikus pagal sandorio šalis. Skolos priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, ir amortizuota savikaina, atveju turto bendra balansinė vertė ir sukauptas vertės sumažėjimas suskirstomi pagal vertės sumažėjimo lygius, išskyrus atvejus, kai jis yra nusipirktas arba suteiktas finansinis turtas, kurio vertė pirminio pripažinimo metu yra sumažėjusi dėl kredito rizikos, kaip apibrėžta 9-ojo TFAS A priede. Tokio turto bendra balansinė vertė ir sukauptas vertės sumažėjimas nurodomi atskirai, ne pagal vertės sumažėjimo lygius, 4.3.1 ir 4.4.1 formose.

68. Išvestinės finansinės priemonės, pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP nurodomos kaip prekybinis finansinis turtas, apima priemones, vertinamas tikrąja verte, taip pat priemones, vertinamas taikant savikainos metodus arba LOCOM.

69. III ir IV prieduose, taip pat šiame priede „sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos“ reiškia (neveiksnių pozicijų atveju) sukauptus tikrosios vertės pokyčius dėl kredito rizikos, kai sukauptas grynasis pokytis yra neigiamas. Sukauptas grynasis tikrosios vertės pokytis dėl kredito rizikos apskaičiuojamas sudedant visus neigiamus ir teigiamus tikrosios vertės pokyčius dėl kredito rizikos, kurie susidarė po skolos priemonės pripažinimo. Ta suma nurodoma, tik jeigu sudėjus teigiamus ir neigiamus tikrosios vertės pokyčius dėl kredito rizikos gaunama neigiama suma. Skolos priemonės vertinamos pavienių finansinių priemonių lygmeniu. Nurodomi kiekvienos skolos priemonės „sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos“, kol nutraukiamas priemonės pripažinimas.

70. III ir IV prieduose, taip pat šiame priede „sukauptas vertės sumažėjimas“ reiškia:

a) amortizuota savikaina arba taikant savikainos metodą vertinamų skolos priemonių, kurios nėra nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas, sukauptas vertės sumažėjimas yra sukaupta vertės sumažėjimo nuostolių suma, atskaičius naudojimo ir panaikinimo vertę, kuri buvo pripažinta, kai tinkama – kiekvienam vertės sumažėjimo lygiui. Sukauptu vertės sumažėjimu skolos priemonių balansinė vertė sumažinama naudojant atidėjinių sąskaitą pagal TFAS ir BAD pagrįstus nacionalinius BAP arba taikant tiesioginius sumažinimus, kurie pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP nėra pripažinimo nutraukimo įvykis;

b) skolos priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis pagal TFAS, kurios nėra nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas, sukauptas sumažėjimas yra tikėtinų kredito nuostolių ir jų pokyčių suma, pripažįstama kaip konkrečios priemonės tikrosios vertės sumažėjimas nuo jos pradinio pripažinimo;

c) skolos priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami nuosavybėje pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP, sukauptas vertės sumažėjimas yra sukaupta vertės sumažėjimo nuostolių suma, atskaičius naudojimo ir panaikinimo vertę, kuri buvo pripažinta. Balansinė vertė sumažinama arba naudojant atidėjinių sąskaitą, arba taikant tiesioginius sumažinimus, kurie nėra pripažinimo nutraukimo įvykis.

d) nusipirkto arba suteikto dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinio turto pradinis tikėtinų galiojimo laikotarpio kredito nuostolių įvertis įtraukiamas apskaičiuojant pagal kreditą pakoreguotą faktinių palūkanų normą, o sukauptas vertės sumažėjimas yra vėlesnių tikėtinų galiojimo laikotarpio kredito nuostolių pokyčių po pirminio pripažinimo, kurie pripažįstami kaip konkrečios priemonės balansinės vertės/tikrosios vertės pasikeitimas, suma. Sukauptas nusipirkto arba suteikto dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinio turto vertės sumažėjimas gali būti teigiamas, jei vertės sumažėjimo pelnas viršija bet kokius anksčiau pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius (9-ojo TFAS 5.5.14 straipsnis).

71. Pagal TFAS sukauptas vertės sumažėjimas apima atidėjinį finansinio turto tikėtiniems kredito nuostoliams pagal kiekvieną vertės sumažėjimo lygį, nurodytą 9-ajame TFAS, ir atidėjinį nusipirktam arba suteiktam dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansiniam turtui. Pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP jis apima specialųjį ir bendrąjį atidėjinį kredito rizikai, taip pat bendrąjį atidėjinį bankinei rizikai, jeigu juo sumažinama skolos priemonių balansinė vertė. Sukauptas vertės sumažėjimas taip pat apima finansinio turto, vertinamo taikant LOCOM, vertės koregavimus dėl kredito rizikos.

72. „Sukauptos dalinai nurašytos sumos“ ir „Sukauptos visiškai nurašytos sumos“ atitinkamai apima pagrindinės sumos sukauptą dalinę ir visą sumą ataskaitinę datą ir sukauptas pradelstas palūkanas ir mokesčius, susijusius su bet kokia skolos priemone, kurios pripažinimas iki tos datos buvo nutrauktas naudojant bet kurį iš 74 punkte aprašytų metodų, nes įstaiga negali pagrįstai tikėtis susigrąžinti sutartyje numatytų pinigų srautų. Tos sumos nurodomos tol, kol iki ieškinio senaties termino pabaigos, atleidimo arba kitų priežasčių bus visiškai anuliuotos visos susijusios ataskaitą teikiančios įstaigos teisės, arba iki susigrąžinimo. Todėl, jeigu nurašytos sumos nesusigrąžinamos, jos turi būti nurodomos tol, kol jų atžvilgiu taikomi vykdymo užtikrinimo veiksmai.

73. Jeigu skolos priemonė dėl kelių vienas po kito einančių dalinių nurašymų galiausiai yra visiškai nurašoma, sukaupta nurašyta suma perkeliama iš skilties „Sukauptos dalinai nurašytos sumos“ į skiltį „Sukauptos visiškai nurašytos sumos“.

74. Nurašymas yra pripažinimo nutraukimo įvykis ir yra susijęs su visu finansiniu turtu ar jo dalimi, įskaitant atvejus, kai dėl turto pakeitimo įstaiga turi atsisakyti teisės rinkti su visu tuo turtu ar jo dalimi susijusius pinigų srautus, kaip išsamiau paaiškinta 72 punkte. Nurašytos sumos apima sumas, kurias lemia ir finansinio turto, pripažįstamo tiesiogiai pelno (nuostolių) ataskaitoje, balansinės vertės sumažėjimas, ir atidėjinių kredito nuostoliams sąskaitų sumų sumažėjimas, palyginus jas su finansinio turto balansine verte.

75. Skiltyje „Iš jo: mažos kredito rizikos priemonės“ nurodomos priemonės, kurių nustatyta kredito rizika ataskaitinę datą yra maža ir dėl kurių pagal 9-ojo TFAS 5.5.10 straipsnį įstaiga daro prielaidą, kad kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo.

76. Gautinos prekybos sumos, nurodytos 1-ojo TAS 54 straipsnio h punkte, sutartyse numatytas turtas ir už nuomą gautinos sumos, kuriems taikytas 9-ojo TFAS 5.5.15 straipsnyje nurodytas supaprastintas atidėjinių nuostoliams įvertinimo metodas, nurodomi 4.4.1 formoje prie paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų. Atitinkamas šiam turtui, kuris nėra nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinio turto, skirtas atidėjinys nuostoliams nurodomas arba straipsnyje „Turto, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo, sukauptas vertės sumažėjimas (2 lygis)“, arba straipsnyje „Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės turto sukauptas vertės sumažėjimas (3 lygis)“, priklausomai nuo to, ar gautinos prekybos sumos, sutartyje numatytas turtas ar už nuomą gautinos sumos taikant supaprastintą metodą laikomi dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės turtu.

78. 4.5 formoje įstaigos nurodo „Paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų“ ir „Skolos vertybinių popierių“, kuriems taikoma šios dalies 100 punkte pateikta „subordinuotosios skolos“ apibrėžtis, balansinę vertę.

79. 4.8 formoje pateiktina informacija priklauso nuo to, ar neprekybiniam neišvestiniam finansiniam turtui, vertinamam tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami nuosavybėje, gali būti taikomi vertės sumažėjimo reikalavimai taikant BAD pagrįstus nacionalinius BAP. Jeigu tam finansiniam turtui vertės sumažėjimas skaičiuojamas, įstaigos šioje formoje nurodo informaciją, susijusią su balansine verte, nenuvertėjusio turto ir nuvertėjusio turto bendra balansine verte, sukauptu vertės sumažėjimu ir sukauptomis nurašytomis sumomis. Jeigu tam finansiniam turtui vertės sumažėjimas neskaičiuojamas, įstaigos nurodo sukauptus neigiamus tikrosios vertės pokyčius dėl kredito rizikos, susijusius su neveiksniomis pozicijomis.

80. 4.9 formoje finansinis turtas, vertinamas taikant nuosaikųjį LOCOM, ir susiję jo vertės koregavimai nurodomi atskirai nuo kito finansinio turto, vertinamo taikant savikainos metodą, ir susijusio jo vertės sumažėjimo. Finansinis turtas, vertinamas taikant savikainos metodą, įskaitant finansinį turtą, vertinamą taikant nuosaikųjį LOCOM, nurodomas kaip nenuvertėjęs turtas, jeigu su juo nėra siejami vertės koregavimai arba vertės sumažėjimas, ir kaip nuvertėjęs turtas, jeigu su juo siejami vertės koregavimai, prilyginami vertės sumažėjimui, arba vertės sumažėjimas. Vertės koregavimai, prilyginami vertės sumažėjimui, yra vertės koregavimai dėl kredito rizikos, atspindintys sandorio šalies kreditingumo pablogėjimą. Finansinis turtas, vertinamas taikant nuosaikųjį LOCOM, kuriam taikomi vertės koregavimai dėl rinkos rizikos, atspindintys rinkos sąlygų pokyčių poveikį turto vertei, nelaikomas nuvertėjusiu turtu. Sukaupti vertės koregavimai dėl kredito rizikos arba rinkos rizikos nurodomi atskirai.

81. 4.10 formoje turtas, vertinamas taikant griežtąjį LOCOM, taip pat su juo susiję vertės koregavimai nurodomi atskirai nuo turto, vertinamo taikant kitus vertinimo metodus. Finansinis turtas, vertinamas taikant griežtąjį LOCOM, ir finansinis turtas, vertinamas taikant kitus vertinimo metodus, nurodomas kaip nuvertėjęs turtas, jeigu su juo siejami vertės koregavimai dėl kredito rizikos, kaip apibrėžta 80 punkte, arba vertės sumažėjimas. Finansinis turtas, vertinamas taikant griežtąjį LOCOM, kuriam taikomi vertės koregavimai dėl rinkos rizikos, kaip apibrėžta 80 punkte, nelaikomas nuvertėjusiu turtu. Sukaupti vertės koregavimai dėl kredito rizikos arba rinkos rizikos nurodomi atskirai.

82. Pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP taikomose formose turi būti nurodoma tik ta bendrųjų atidėjinių bankinei rizikai sumos dalis, kuri paveikia skolos priemonių balansinę vertę (BAD 37 straipsnio 2 dalis).

5. NEPREKYBINIŲ PASKOLŲ IR KITŲ IŠANKSTINIŲ MOKĖJIMŲ SUSKIRSTYMAS PAGAL PRODUKTUS (5)

83. Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, išskyrus laikomus prekybai, prekybinį ar laikomą parduoti turtą, suskirstomi pagal produkto rūšis ir pagal sandorio šalies sektorius nurodant balansinę vertę ir pagal produkto rūšis nurodant tik bendrą balansinę vertę.

84. Pagal pareikalavimą gautinos lėšos, priskiriamos prie „Grynųjų pinigų ir lėšų centriniuose bankuose ir kitų indėlių iki pareikalavimo“, taip pat nurodomos šioje formoje, nepriklausomai nuo to, kaip jos yra vertinamos.

85. Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai priskiriami prie šių produktų:

a) „pareikalavus (reikalavimas) ir pranešus prieš trumpą laiką (einamoji sąskaita)“ apima lėšas, gautinas pareikalavus (reikalavimas), pranešus prieš trumpą laiką (iki kitos darbo dienos, einančios po tos dienos, kurią buvo pateiktas reikalavimas, pabaigos), einamąsias sąskaitas ir panašias sumas, įskaitant paskolas, kurios yra skolininko vienos nakties indėliai (paskolos, kurios turi būti grąžintos iki kitos darbo dienos, einančios po dienos, kurią jos buvo suteiktos, pabaigos), neatsižvelgiant į jų teisinę formą. Šis straipsnis taip pat apima „kredito perviršius“, kurie yra einamosios sąskaitos balanso debeto likučiai, ir centriniame banke laikomus privalomus rezervus;

b) „Kredito kortelės skola“ apima kreditą, suteiktą per uždelstines debetines korteles arba kredito korteles, kaip apibrėžta ECB BSI reglamento II priedo 2 dalies lentelėje;

c) „Gautinos prekybos sumos“ apima paskolas kitiems skolininkams, kurios suteikiamos remiantis vekseliais arba kitais dokumentais, kurie suteikia teisę gauti įplaukas iš prekių pardavimo arba paslaugų teikimo sandorių. Tas straipsnis apima faktoringo ir panašius sandorius, kaip antai akceptuotus vekselius, vienakrypčius gautinų prekybos sumų pirkimo sandorius, forfeitingą, sąskaitų diskontavimą, įsakomuosius vekselius, komercinius vekselius ir kitus reikalavimus, kai ataskaitą teikianti įstaiga perka gautinas prekybos sumas (su atgręžtinio reikalavimo teise arba be jos);

d) „Finansinė nuoma“ apima finansinės nuomos gautinų sumų balansinę vertę. Pagal TFAS „finansinės nuomos gautinos sumos“ yra apibrėžtos 17-ajame TAS;

e) „Atvirkštinio atpirkimo paskolos“ apima sumas, gautas už vertybinius popierius arba auksą, nusipirktus pagal atpirkimo sandorius arba pasiskolintus pagal vertybinių popierių skolinimo sandorius, kaip apibrėžta šios dalies 183 ir 184 punktuose;

f) „Kitos terminuotosios paskolos“ apima debeto likučius su nustatytais sutartiniais terminais arba terminais, kurie neįtraukti į kitus straipsnius;

g) „Išankstiniai mokėjimai, kurie nėra paskolos“ apima išankstinius mokėjimus, kurie negali būti klasifikuojami kaip „paskolos“, kaip apibrėžta ECB BSI reglamento II priedo 2 dalies lentelėje. Tas straipsnis, be kitų dalykų, apima bendrąsias sumas, gautinas pagal laikinuosius straipsnius (pvz., pervedimui arba atsiskaitymui numatytos lėšos) ir pereinamuosius straipsnius (pvz., čekius ir kitas priemones, pateiktas mokėjimams surinkti).

86. Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai klasifikuojami pagal gautą užtikrinimo priemonę tokiu būdu:

a) „Paskolos, užtikrintos nekilnojamuoju turtu“ apima paskolas ir kitus išankstinius mokėjimus, kurie oficialiai užtikrinti gyvenamosios ar komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu, neatsižvelgiant į jų paskolos ir užstato santykį (paprastai vadinamą „paskolos ir vertės santykiu“) ir užtikrinimo priemonės teisinę formą;

b) „Kitos užstatu užtikrintos paskolos“ apima paskolas ir kitus išankstinius mokėjimus, kurie yra oficialiai užtikrinti užstatu, neatsižvelgiant į jų paskolos ir užstato santykį (paprastai vadinamą „paskolos ir vertės (LTV) santykiu“) ir užtikrinimo priemonės teisinę formą, išskyrus „Paskolas, užtikrintas nekilnojamuoju turtu“. Ta užtikrinimo priemonė apima vertybinių popierių, grynųjų pinigų ir kitų užtikrinimo priemonių, neatsižvelgiant į užtikrinimo priemonės teisinę formą, įkeitimą.

87. Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai klasifikuojami remiantis užtikrinimo priemone ir neatsižvelgiant į paskolos paskirtį. Paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų, užtikrintų daugiau nei vienos rūšies užtikrinimo priemone, balansinė vertė klasifikuojama ir nurodoma kaip užtikrinta nekilnojamojo turto užstatu, kai tos paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai yra užtikrinti nekilnojamuoju turtu, neatsižvelgiant į tai, ar jie taip pat yra užtikrinti kitų rūšių užtikrinimo priemonėmis.

88. Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai klasifikuojami pagal jų paskirtį kaip:

a) „Vartojimo kreditas“ apima paskolas, suteiktas daugiausia asmeniniam prekių ir paslaugų naudojimui, kaip apibrėžta ECB BSI reglamento II priedo 2 dalies lentelėje.

b) „Paskolos būstui pirkti“ apima namų ūkiams suteiktus kreditus, siekiant investuoti į būstą savo naudojimui arba nuomai, įskaitant statybą ir remontą, kaip apibrėžta ECB BSI reglamento II priedo 2 dalies lentelėje;

89. Paskolos klasifikuojamos pagal jų susigrąžinimo būdą. „Projektų finansavimo paskolos“ apima paskolas, kurios atitinka specializuoto skolinimo pozicijų, nurodytų KRR 147 straipsnio 8 dalyje, ypatybes.

6. NEPREKYBINIŲ PASKOLŲ IR KITŲ IŠANKSTINIŲ MOKĖJIMŲ NE FINANSŲ BENDROVĖMS SUSKIRSTYMAS PAGAL NACE KODUS (6)

90. Paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų ne finansų bendrovėms, išskyrus įtrauktus į laikomus prekybai, prekybinius ar laikomus parduoti portfelius, bendra balansinė vertė klasifikuojama pagal ekonominės veiklos sektorius naudojant NACE kodus remiantis pagrindine sandorio šalies veikla.

91. Pozicijos, kurias kartu įgijo daugiau negu vienas įsipareigojantysis asmuo, klasifikuojamos remiantis šio priedo 1 dalies 43 punktu.

92. Informacija apie NACE kodus teikiama pagal pirmąjį suskirstymo lygį (t. y. pagal „sekcijas“). Paskolas ir kitus išankstinius mokėjimus ne finansų bendrovėms, kurios vykdo finansinę ar draudimo veiklą, įstaigos nurodo straipsnyje „K. Finansinė ir draudimo veikla“.

93. Pagal TFAS finansinis turtas, kurio nuvertėjimas skaičiuojamas, yra turtas, įtrauktas į šiuos apskaitos portfelius: i) amortizuota savikaina vertinamo finansinio turto ir ii) finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis. Pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP finansinis turtas, kurio nuvertėjimas skaičiuojamas, apima finansinį turtą, vertinamą taikant savikainos metodą, įskaitant turtą, vertinamą taikant LOCOM. Priklausomai nuo kiekviename nacionaliniame BAP pateiktų nurodymų, tas turtas gali apimti: i) finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami nuosavybėje, ir ii) finansinį turtą, vertinamą taikant kitus vertinimo metodus.

7. PRADELSTAS FINANSINIS TURTAS, KURIO NUVERTĖJIMAS SKAIČIUOJAMAS (7)

94. Skolos priemonių, įtrauktų į apskaitos portfelius, kurių nuvertėjimas skaičiuojamas, balansinė vertė 7.1 formoje nurodoma, tik kai jos yra pradelstos. Pradelstos priemonės priskiriamos prie atitinkamų pradelsto laiko intervalų remiantis individualia jų padėtimi.

95. Apskaitos portfeliai, kurių nuvertėjimas skaičiuojamas, yra finansinis turtas, kurio nuvertėjimas skaičiuojamas, kaip apibrėžta šios dalies 93 punkte.

96. Finansinis turtas yra pradelstas, kai pagrindinė suma, palūkanos ar mokestis nebuvo sumokėti tą datą, kai suėjo terminas. Pradelstos pozicijos nurodomos jų visa balansine verte ir suskirstomos pagal ilgiausiai pradelstos sumos, neapmokėtos ataskaitinę datą, dienų skaičių. Pagal TFAS turto, kuris nėra nusipirktas arba suteiktas dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinio turto, balansinės vertės nurodomos pagal vertės sumažėjimo lygius; nusipirkto arba suteikto dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinio turto balansinė vertė nurodoma atskirai. Pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP pradelstas turtas nurodomas pagal vertės sumažėjimo statusą pagal taikomus apskaitos standartus.

8. FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ SUSKIRSTYMAS (8)

97. „Indėliai“ ir produktų suskirstymas apibrėžti pagal ECB BSI reglamento II priedo 2 dalies lentelę. Reguliuojami taupomieji indėliai klasifikuojami pagal ECB BSI reglamentą ir suskirstomi pagal sandorio šalis. Visų pirma neperleidžiamieji neterminuotieji taupomieji indėliai, kurie teisiškai gali būti išmokėti pagal pareikalavimą, tačiau dėl jų taikomos didelės baudos ir apribojimai, ir kurie turi požymių, labai panašių į vienos nakties indėlius, yra klasifikuojami kaip įspėjamojo laikotarpio indėliai.

98. „Išleisti skolos vertybiniai popieriai“ skirstomi į šių rūšių produktus:

a) „Indėlių sertifikatai“ yra vertybiniai popieriai, kurie leidžia priemonių turėtojams atsiimti lėšas iš sąskaitos;

b) „Turtu užtikrinti vertybiniai popieriai“ yra vertybiniai popieriai, sukurti pakeitimo vertybiniais popieriais sandoriais, kaip apibrėžta KRR 4 straipsnio 1 dalies 61 punkte;

c) „Padengtosios obligacijos“, kaip nurodyta KRR 129 straipsnio 1 dalyje;

d) „Mišrios sutartys“ apima sutartis su įterptosiomis išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, kurios nėra įtrauktos į b ir c punktuose nurodytus produktus arba nepriskiriamos konvertuojamosioms sudėtinėms finansinėms priemonėms pagal e punktą;

e) „Kiti išleisti skolos vertybiniai popieriai“ yra skolos vertybiniai popieriai, neįtraukti į a–d punktuose nurodytus produktus ir skirstomi į konvertuojamąsias ir nekonvertuojamąsias sudėtines finansines priemones.

99. Išleisti „subordinuotieji finansiniai įsipareigojimai“ traktuojami taip pat, kaip ir kiti patirti finansiniai įsipareigojimai. Vertybinių popierių forma išleisti subordinuotieji įsipareigojimai klasifikuojami kaip „Išleisti skolos vertybiniai popieriai“, o subordinuotieji įsipareigojimai indėlių forma yra priskiriami prie „Indėlių“.

100. 8.2 formoje nurodoma „Indėlių“ ir „Išleistų skolos vertybinių popierių“, kurie yra subordinuotoji skola, kaip nustatyta ECB BSI reglamento II priedo 2 dalies lentelėje, klasifikuojant pagal apskaitos portfelius, balansinė vertė. „Subordinuotosios skolos“ priemonės yra papildomas reikalavimas įstaigai emitentei, kuris gali būti įvykdytas tik įvykdžius visus aukštesnį statusą turinčius reikalavimus.

101. „Sukaupti tikrosios vertės pokyčiai dėl pačios įstaigos kredito rizikos pokyčių“ apima visus paminėtus sukauptus tikrosios vertės pokyčius, neatsižvelgiant į tai, ar jie yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, ar kitomis bendrosiomis pajamomis.

9. KREDITAVIMO ĮSIPAREIGOJIMAI, FINANSINĖS GARANTIJOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI (9)

102. Nebalansinės pozicijos apima KRR I priede išvardytus nebalansinius straipsnius. 9.1, 9.1.1 ir 9.2 formose visos nebalansinės pozicijos, nurodytos KRR I priede, suskirstomos pagal kreditavimo įsipareigojimus, finansines garantijas ir kitus įsipareigojimus.

103. Informacija apie kreditavimo įsipareigojimus, finansines garantijas ir kitus suteiktus ir gautus įsipareigojimus apima atšaukiamus ir neatšaukiamus įsipareigojimus.

104. Kreditavimo įsipareigojimai, finansinės garantijos ir kiti suteikti įsipareigojimai, nurodyti KRR I priede, gali būti priemonės, patenkančios į 9-ojo TFAS taikymo sritį, jeigu jos yra vertinamos tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, arba jeigu joms taikomi 9-ajame TFAS nustatyti vertės sumažėjimo reikalavimai, taip pat priemonės, patenkančios į 37-ojo TAS arba 4-ojo TFAS taikymo sritį.

105. Pagal TFAS kreditavimo įsipareigojimai, finansinės garantijos ir kiti suteikti įsipareigojimai nurodomi 9.1.1 formoje, jeigu tenkinama bet kuri iš šių sąlygų:

a) jiems taikomi 9-ajame TFAS nustatyti vertės sumažėjimo reikalavimai;

b) jie yra priskiriami prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje pagal 9-ąjį TFAS;

c) jie patenka į 37-ojo TAS arba 4-ojo TFAS taikymo sritį.

106. Įsipareigojimai, kurie pripažįstami kaip suteiktų finansinių garantijų ir įsipareigojimų, nurodytų šio priedo šios dalies 105 punkto a ir c papunkčiuose, kredito nuostoliai, nurodomi kaip atidėjiniai, nepriklausomai nuo taikomų vertinimo kriterijų.

107. TFAS taikančios įstaigos nurodo priemonių, kurioms taikomi 9-ajame TFAS nustatyti vertės sumažėjimo reikalavimai, nominaliąją sumą ir atidėjinius, įskaitant priemones, kurios vertinamos pradine savikaina, atėmus sukauptas pripažintas pajamas, suskirstytą pagal vertės sumažėjimo lygius, išskyrus atvejus, kai jos laikomos priemonėmis, kurių vertė pirminio pripažinimo metu yra sumažėjusi dėl kredito rizikos, ir atitinka nusipirkto arba suteikto finansinio turto apibrėžtį, pateiktą 9-ojo TFAS A priede. Tokių pozicijų nominalioji suma ir atidėjiniai nurodomi atskirai, ne pagal vertės sumažėjimo lygius, 9.1.1 formoje.

108. 9.1.1 formoje nurodoma tik įsipareigojimo nominalioji suma, jeigu skolos priemonė apima ir balansinę priemonę, ir nebalansinį komponentą. Jeigu ataskaitą teikiantis subjektas negali atskirai nurodyti tikėtinų kredito nuostolių, susijusių su balansiniu ir nebalansiniu komponentais, su įsipareigojimu susiję tikėtini kredito nuostoliai nurodomi kartu su sukauptu balansinio komponento vertės sumažėjimu. Jeigu bendri tikėtini kredito nuostoliai viršija skolos priemonės bendrą balansinę vertę, likusi tikėtinų kredito nuostolių suma nurodoma atitinkamoje 9.1.1 formos skiltyje kaip atidėjinys (9-ojo TFAS 5.5.20 straipsnis ir 7-ojo TFAS B8E straipsnis).

109. Finansinė garantija arba įsipareigojimas suteikti paskolą mažesne nei rinkos palūkanų norma, kurie yra vertinami pagal 9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnio d punktą ir kurių atidėjinys nuostoliams nustatomas pagal 9-ojo TFAS 5.5 straipsnį, nurodomi atitinkamoje skiltyje.

110. Jeigu kreditavimo įsipareigojimai, finansinės garantijos ir kiti įsipareigojimai vertinami tikrąja verte pagal 9-ąjį TFAS, įstaigos 9.1.1 formos atitinkamose skiltyse nurodo nominaliąją sumą ir sukauptus neigiamus tikrosios vertės pokyčius dėl tų finansinių garantijų ir įsipareigojimų kredito rizikos. „Sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos“ nurodomi taikant šios dalies 69 punkto kriterijus.

111. Kitų įsipareigojimų ar garantijų, patenkančių į 37-ojo TAS arba 4-ojo TFAS taikymo sritį, nominalioji suma ir atidėjiniai nurodomi atitinkamose skiltyse.

112. BAD pagrįstus nacionalinius BAP taikančios įstaigos 9.1 formoje nurodo 102 ir 103 punktuose nurodytų įsipareigojimų ir finansinių garantijų nominaliąją sumą, taip pat atidėjinių sumą, kurią reikia turėti toms nebalansinėms pozicijoms.

113. „Kreditavimo įsipareigojimai“ – tvirti įsipareigojimai suteikti kreditą iš anksto nustatytomis sąlygomis, išskyrus įsipareigojimus, kurie yra išvestinės finansinės priemonės, nes jų grynąją vertę galima padengti pinigais arba kita pateikiama ar išleidžiama finansine priemone. „Kreditavimo įsipareigojimams“ priskiriami šie KRR I priede nurodyti straipsniai:

a) „Išankstiniai sandoriai dėl indėlių“;

b) „Nepanaudotos kredito priemonės“, kurios apima susitarimus „skolinti“ arba teikti „akceptavimo priemones“ pagal iš anksto nustatytas sąlygas.

114. „Finansinės garantijos“ yra sutartys, kuriomis reikalaujama, kad emitentas atliktų konkrečius mokėjimus, kad atlygintų sutarties turėtojo nuostolius, patirtus dėl to, kad nurodytas skolininkas laiku nesumoka pagal pradines arba pakeistas skolos priemonės sąlygas, įskaitant kitoms finansinėms garantijoms suteiktas garantijas. Pagal TFAS tos sutartys atitinka 9-ojo TFAS 2.1 straipsnio e punkte ir 4-ojo TFAS A priedo finansinės garantijos sutarčių apibrėžtį. „Finansinėms garantijoms“ priskiriami šie KRR I priedo straipsniai:

a) „Garantijos, turinčios paskolas atstojančių savybių“;

b) „Kredito išvestinės finansinės priemonės“, kurios atitinka finansinės garantijos apibrėžtį;

c) „Neatšaukiamieji rezerviniai akredityvai, turintys paskolas atstojančių savybių“.

115. „Kiti įsipareigojimai“ apima šiuos KRR I priedo straipsnius:

a) „Nevisiškai apmokėtų akcijų ir vertybinių popierių neapmokėtoji dalis“;

b) „Išduoti ir patvirtini dokumentiniai akredityvai“;

c) „Prekybos finansavimo nebalansiniai straipsniai“;

d) „Dokumentiniai akredityvai, kurių užtikrinimo priemonė yra tuose akredityvuose įrašytos prekės, ir kiti savaime pasibaigiantys sandoriai“;

e) „Laidavimai ir nuostolių padengimo garantijos“ (įskaitant garantinius raštus dėl konkursų ir vykdymo įsipareigojimų) ir „garantijos, neturinčios paskolas atstojančių savybių“;

f) „Laivybos garantijos, garantiniai raštai dėl muitų ir mokesčių mokėjimo“;

g) „Trumpalaikio skolinimosi eurovekselių rinkoje galimybės“ (NIF) ir „Vidutinės trukmės skolinimosi euroobligacijų rinkoje galimybės“ (RUF);

h) „Nepanaudotos kredito priemonės“, kurios apima susitarimus „skolinti“ arba teikti „akceptavimo priemones“, kai sąlygos iš anksto nenurodytos;

i) „Nepanaudotos kredito priemonės“, kurios apima susitarimus „pirkti vertybinius popierius“ arba „suteikti garantijas“;

j) „Nepanaudotos kredito priemonės dėl garantinių raštų dėl konkursų ir vykdymo įsipareigojimų“;

k) „Kiti nebalansiniai straipsniai“, pateikiami KRR I priede.

116. Pagal TFAS toliau nurodyti straipsniai pripažįstami balanse, todėl apie juos neturėtų būti pranešta kaip apie nebalansines pozicijas:

a) „Kredito išvestinės finansinės priemonės“, kurios neatitinka finansinių garantijų apibrėžties, yra „išvestinės finansinės priemonės“ pagal 9-ąjį TFAS;

b) „Akceptuoti vekseliai“ – įstaigos įsipareigojimai suėjus terminui sumokėti nominaliąją įsakomojo vekselio vertę, paprastai įskaitant prekių pardavimą. Taigi, balanse jie priskiriami prie „gautinų prekybos sumų“;

c) „Patvirtinti vekseliai“, neatitinkantys pripažinimo nutraukimo kriterijų pagal 9-ąjį TFAS;

d) „Sandoriai su atgręžtinį reikalavimą turinčiais vekseliais“, neatitinkantys pripažinimo nutraukimo kriterijų pagal 9-ąjį TFAS;

e) „Turtas, įsigytas pagal vienakrypčio išankstinio pirkimo sandorių sutartis“, laikomas „išvestinėmis finansinėmis priemonėmis“ pagal 9-ąjį TFAS;

f) „Turto pardavimo ir atpirkimo sandoriai“, kaip nurodyta Direktyvos 86/635/EEB 12 straipsnio 3 ir 5 dalyse“. Tose sutartyse gavėjas turi galimybę (bet neprivalo) sugrąžinti turtą už kainą, dėl kurios iš anksto susitarta nurodytą datą (arba vėliau nurodytiną datą). Todėl tos sutartys atitinka išvestinių finansinių priemonių apibrėžtį pagal 9-ojo TFAS A priedą.

117. Straipsnyje „Iš jų: neveiksnūs“ apima tų kreditavimo įsipareigojimų, finansinių garantijų ir kitų suteiktų įsipareigojimų, kurie pagal šios dalies 213–239 punktus laikomi neveiksniais, nominaliąją sumą.

118. Finansinių garantijų, kreditavimo įsipareigojimų ir kitų suteiktų įsipareigojimų atveju „Nominalioji suma“ – suma, kuri geriausiai parodo įstaigos didžiausią kredito rizikos poziciją neatsižvelgiant į turimas užtikrinimo priemones arba kitą kredito vertės padidinimą. Visų pirma suteiktų finansinių garantijų atveju nominalioji suma – didžiausia galima suma, kurią subjektas turėtų sumokėti, jeigu garantijos būtų pareikalauta. Kreditavimo įsipareigojimų atveju nominalioji suma – nepanaudota suma, kurią įstaiga įsipareigojo paskolinti. Nominaliosios sumos yra pozicijų vertės prieš taikant perskaičiavimo koeficientus ir kredito rizikos mažinimo metodus.

119. 9.2 formoje gautų kreditavimo įsipareigojimų nominalioji suma yra visa nepanaudota suma, kurią sandorio šalis įsipareigojo paskolinti įstaigai. Kitų gautų kreditavimo įsipareigojimų nominalioji suma yra visa suma, kurią kita sandorio šalis paskyrė įstaigai. Gautų finansinių garantijų atveju „didžiausia garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti“ – didžiausia suma, kurią sandorio šalis turėtų sumokėti, jeigu garantijos būtų pareikalauta. Jeigu gautą finansinę garantiją suteikė daugiau negu vienas garantas, garantuojama suma šioje formoje nurodoma tik vieną kartą; garantuojama suma priskiriama tam garantui, kuris yra svarbesnis mažinant kredito riziką.

10. IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS IR APSIDRAUDIMO APSKAITA (10 IR 11)

120. 10 ir 11 formose išvestinės finansinės priemonės laikomos arba apsidraudimo išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, jeigu pagal TFAS arba BAD pagrįstus nacionalinius BAP jos yra naudojamos tinkamumo kriterijus atitinkančiuose apsidraudimo sandoriuose, arba kitais atvejais – laikomomis prekybai.

121. Prekybai laikomų išvestinių finansinių priemonių, įskaitant ekonominius apsidraudimo sandorius, taip pat apsidraudimo apskaitai laikomų išvestinių finansinių priemonių balansinė vertė ir tariamoji suma 10 ir 11 formose nurodoma suskirstyta pagal pagrindinės rizikos rūšį, rinkos rūšį ir produkto rūšį. Apsidraudimo apskaitai laikomas išvestines finansines priemones įstaigos taip pat nurodo suskirstytas pagal apsidraudimo rūšį. Informacija apie neišvestines apsidraudimo priemones nurodoma atskirai ir suskirstoma pagal apsidraudimo sandorių rūšis.

122. Pagal atitinkamus BAD pagrįstus nacionalinius BAP visos išvestinės finansinės priemonės nurodomos šiose formose, neatsižvelgiant į tai, ar pagal atitinkamus nacionalinius BAP jos pripažįstamos balanse, ar ne.

123. Prekybos ir apsidraudimo išvestinių finansinių priemonių balansinė vertė, tikroji vertė ir tariamoji suma suskirstomos pagal apskaitos portfelius ir apsidraudimo sandorių rūšis atsižvelgiant į apskaitos portfelius ir apsidraudimo sandorių rūšis, taikomus pagal TFAS ir BAD pagrįstus nacionalinius BAP, priklausomai nuo to, kuri sistema taikoma ataskaitą teikiančiam subjektui.

124. Prekybos išvestinės finansinės priemonės ir apsidraudimo išvestinės finansinės priemonės, pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP vertinamos savikaina arba taikant LOCOM, nurodomos atskirai.

125. 11 formoje nurodomos apsidraudimo priemonės ir apdraustieji objektai, neatsižvelgiant į apskaitos standartą, naudojamą tinkamumo kriterijus atitinkančiam apsidraudimo sandoriui pripažinti, įskaitant atvejus, kai tas tinkamumo kriterijus atitinkantis apsidraudimo sandoris susijęs su grynąja pozicija. Jeigu įstaiga pasirinko apsidraudimo apskaitai toliau taikyti 39-ąjį TAS (9-ojo TFAS 7.2.21 straipsnis), apsidraudimo sandorių ir apskaitos portfelių rūšių nuorodos ir pavadinimai suprantami kaip atitinkamos nuorodos ir pavadinimai pagal 39-ojo TAS 9 straipsnį: „Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis“ nurodo „Parduoti laikomą finansinį turtą“, o „Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas“ yra nuoroda į „Laikomą iki termino pabaigos“ ir „Paskolas ir gautinas sumas“.

126. Į mišrias priemones įtrauktos išvestinės finansinės priemonės, kurios buvo atskirtos nuo pagrindinės sutarties, nurodomos 10 ir 11 formose pagal išvestinės finansinės priemonės pobūdį. Pagrindinės sutarties suma tose formose nenurodoma. Tačiau, jeigu mišri priemonė vertinama tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, 10 ir 11 formose nurodoma visa sutartis, o įterptosios išvestinės finansinės priemonės nenurodomos.

127. Išvestinėmis finansinėmis priemonėmis laikomi įsipareigojimai (9-ojo TFAS 2.3 straipsnio b punktas) ir kredito išvestinės finansinės priemonės, kurios neatitinka šio priedo šios dalies 114 punkte pateiktos finansinės garantijos apibrėžties, 10 ir 11 formose nurodomi taikant tokį patį suskirstymą kaip ir kitoms išvestinėms finansinėms priemonėms, tačiau jie 9 formoje nenurodomi.

128. Neišvestinio finansinio turto arba neišvestinių finansinių įsipareigojimų, kurie pripažįstami apsidraudimo priemone taikant TFAS arba atitinkamus BAD pagrįstus nacionalinius BAP, balansinė vertė nurodoma atskirai 11.3 formoje.

10.1. **Išvestinių finansinių priemonių klasifikacija pagal rizikos rūšis**

129. Visos išvestinės finansinės priemonės priskiriamos prie vienos iš šių rizikos kategorijų:

a) palūkanų norma: palūkanų normos išvestinės finansinės priemonės – sutartys, susijusios su palūkanas duodančia finansine priemone, kurios pinigų srautai nustatomi pagal orientacines palūkanų normas, arba kita palūkanų normos sutartis, pvz., pasirinkimo sandoris dėl ateities sandorio dėl iždo vekselių pirkimo. Ta kategorija apsiriboja tais sandoriais, kurių visose sudedamosiose dalyse nurodoma tik vienos valiutos palūkanų norma. Taigi ji neapima sutarčių, susijusių su vienos arba daugiau užsienio valiutų kursais, pvz., skirtingų valiutų apsikeitimo sandorių ir valiutos pasirinkimo sandorių, ir kitų sutarčių, kurių vyraujančios rizikos ypatybės yra užsienio valiutos kurso rizika, apie kurias turi būti pranešta kaip apie užsienio valiutos keitimo sutartis. Vienintelė išimtis yra tuo atveju, kai skirtingų valiutų apsikeitimo sandoriai yra naudojami kaip portfelio apdraudimo nuo palūkanų normos rizikos sandorių dalis; jie nurodomi atitinkamose tų rūšių apsidraudimo sandoriams skirtose eilutėse. Palūkanų normų sandoriai apima išankstinius palūkanų normų sandorius, vienos valiutos palūkanų normų apsikeitimo sandorius, palūkanų normų ateities sandorius, palūkanų normų pasirinkimo sandorius (įskaitant viršutines ribas, apatines ribas, apykakles ir koridorius), palūkanų normų apsikeitimo sandorius ir palūkanų normų varantus;

b) nuosavybė: nuosavybės išvestinės finansinės priemonės – sutartys, kurių grąža arba jos dalis yra susijusi su konkretaus nuosavybės vertybinio popieriaus kaina arba su nuosavybės vertybinių popierių kainų indeksu;

c) užsienio valiuta ir auksas: šios išvestinės finansinės priemonės apima sutartis, susijusias su valiutų keitimu išankstinių sandorių rinkoje ir aukso pozicija. Todėl jos apima vienakrypčius išankstinius sandorius, užsienio valiutų apsikeitimo sandorius, valiutos apsikeitimo sandorius (įskaitant dviejų valiutų palūkanų normų apsikeitimo sandorius), valiutos ateities sandorius, valiutos pasirinkimo sandorius, valiutos apsikeitimo sandorius ir valiutos varantus. Užsienio valiutos išvestinės finansinės priemonės apima visus sandorius, susijusius su daugiau negu vienos valiutos pozicija, išreikštus valiutų kursais arba palūkanų normomis, išskyrus atvejus, kai skirtingų valiutų apsikeitimo sandoriai yra naudojami kaip portfelio apdraudimo nuo palūkanų normos rizikos sandorių dalis. Sutartys dėl aukso apima visus sandorius, susijusius su tos biržos prekės pozicija;

d) kreditas: kredito išvestinės finansinės priemonės yra sutartys, kurios neatitinka finansinių garantijų apibrėžties ir pagal kurias išmokėjimas yra siejamas pirmiausia su tam tikru konkretaus referencinio kredito kreditingumo matu (9-ojo TFAS 4.2.1 straipsnio c punktas). Šiose sutartyse numatoma keistis mokėjimais, kurių bent viena iš dviejų sudedamųjų dalių yra nulemta referencinio kredito rezultato. Išmokėjimą gali nulemti daugelis įvykių, įskaitant įsipareigojimų neįvykdymą, reitingų sumažėjimą arba nustatytą referencinio turto kredito maržos pokytį. Šio priedo šios dalies 114 punkte pateiktą finansinės garantijos apibrėžtį atitinkančios kredito išvestinės finansinės priemonės nurodomos tik 9 formoje;

e) biržos prekės: šios išvestinės finansinės priemonės yra sutartys, kurių grąža arba grąžos dalis yra susijusi su biržos prekės, pvz., brangiojo metalo (išskyrus auksą), benzino, medienos arba žemės ūkio produktų, kaina arba kainos indeksu;

f) kita: tos išvestinės finansinės priemonės yra bet kokios kitos išvestinių finansinių priemonių sutartys, nesusijusios su užsienio valiutos pozicija, palūkanų norma, nuosavybe, biržos preke arba kredito rizika, pvz., klimato išvestinės finansinės priemonės arba draudimo išvestinės finansinės priemonės.

130. Jeigu išvestinei finansinei priemonei įtaką daro daugiau negu vienos rūšies pagrindinė rizika, priemonė priskiriama prie aktualiausios rizikos rūšies. Daugelio pozicijų išvestinių finansinių priemonių atveju, esant neaiškumui, sandoriai priskiriami šia tvarka:

a) biržos prekės: šioje kategorijoje nurodomi visi išvestinių finansinių priemonių sandoriai, susiję su biržos prekės arba biržos prekių indekso pozicija, neatsižvelgiant į tai, ar jie susiję su bendra biržos prekių pozicija ir kita rizikos kategorija, kuri gali apimti užsienio valiutą, palūkanų normą arba nuosavybę;

b) nuosavybė: nuosavybės kategorijoje nurodomi visi išvestinių finansinių priemonių sandoriai, susiję su nuosavybės vertybinių popierių arba nuosavybės vertybinių popierių indekso rezultatais, išskyrus sutartis su bendra biržos prekių ir nuosavybės vertybinių popierių pozicija, kurios teikiant informaciją priskiriamos prie biržos prekių. Į šią kategoriją turi būti įtraukti akcijų sandoriai su užsienio valiutos arba palūkanų normų pozicija;

c) užsienio valiuta ir auksas: ši kategorija apima visus išvestinių finansinių priemonių sandorius (išskyrus sandorius, kurie jau nurodyti biržos prekių arba nuosavybės kategorijose) su daugiau kaip vienos valiutos pozicija, nesvarbu, ar ji būtų susijusi su palūkanų duodančiomis finansinėmis priemonėmis, ar valiutų keitimo kursais, išskyrus atvejus, kai skirtingų valiutų apsikeitimo sandoriai yra naudojami kaip portfelio apdraudimo nuo palūkanų normos rizikos sandorių dalis.

10.2. **Sumos, nurodytinos išvestinių finansinių priemonių atveju**

131. Pagal TFAS visų išvestinių finansinių priemonių (apsidraudimo ar prekybos) „balansinė vertė“ yra tikroji vertė. Išvestinės finansinės priemonės su teigiama tikrąja verte (virš nulio) yra „finansinis turtas“, o išvestinės finansinės priemonės su neigiama tikrąja verte (žemiau nulio) yra „finansiniai įsipareigojimai“. „Balansinė vertė“ nurodoma atskirai išvestinėms finansinėms priemonėms su teigiama tikrąja verte („finansiniam turtui“) ir su neigiama tikrąja verte („finansiniams įsipareigojimams“). Pradinio pripažinimo datą išvestinė finansinė priemonė priskiriama „finansiniam turtui“ arba „finansiniam įsipareigojimui“ pagal jos pradinę tikrąją vertę. Po pradinio pripažinimo tikrajai išvestinių finansinių priemonių vertei didėjant arba mažėjant, pasikeitimo sąlygos gali tapti palankios įstaigai (ir išvestinė finansinė priemonė klasifikuojama kaip „finansinis turtas“) arba nepalankios (išvestinė finansinė priemonė klasifikuojama kaip „finansinis įsipareigojimas“). Apsidraudimo išvestinių finansinių priemonių balansinė vertė yra jų visa tikroji vertė, įskaitant, kai taikytina, šios tikrosios vertės komponentus, nepriskiriamus prie apsidraudimo priemonių.

132. Be šio priedo 1 dalies 27 punkte apibrėžtų balansinių verčių, ataskaitas teikiančios įstaigos pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP nurodo tikrąsias vertes visoms išvestinėms finansinėms priemonėms, nesvarbu, ar pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP jas reikia registruoti kaip balansines, ar nebalansines.

133. „Tariamoji suma“ yra visų sudarytų ir ataskaitinę datą dar neapmokėtų sandorių bendroji nominalioji suma, neatsižvelgiant į tai, ar dėl tų sandorių išvestinių finansinių priemonių pozicijos įtraukiamos į balansą. Visų pirma, nustatant tariamąją sumą, atsižvelgiama į šiuos dalykus:

a) kintamos nominaliosios arba tariamosios pagrindinės sumos sandorių atveju informacijos teikimo pagrindas yra nominalioji arba tariamoji pagrindinė suma ataskaitinę datą;

b) nurodytina išvestinių finansinių priemonių sutarties su daugiklio komponentu tariamosios sumos vertė yra faktinė sutarties tariamoji suma arba nominalioji vertė;

c) apsikeitimo sandoriai: apsikeitimo sandorio tariamoji suma yra pagrindinė suma, kuria pagrįstas apsikeitimas palūkanomis, valiutų kursais arba kitomis pajamomis arba išlaidomis;

d) su nuosavybe ir biržos prekėmis susijusios sutartys: nurodytina nuosavybės arba biržos prekių sutarties tariamoji suma – biržos prekių arba nuosavybės produkto, kuriuos susitarta pirkti arba parduoti, kiekis, padaugintas iš sutartyje numatytos vieneto kainos. Biržos prekių sandorių su daugkartiniais pagrindinės sumos keitimais nurodytina tariamoji suma yra sutarties suma, padauginta iš likusių pagrindinės sutarties sumos keitimų skaičiaus;

e) kredito išvestinės finansinės priemonės: nurodytina kredito išvestinių finansinių priemonių sutarties suma – nominalioji atitinkamo referencinio kredito vertė;

f) skaitmeniniams pasirinkimo sandoriams būdinga iš anksto nustatyta išmokama suma, kuri gali būti pinigų suma arba kelios pagrindinės priemonės sutartys. Skaitmeninių pasirinkimo sandorių tariamoji suma yra iš anksto nustatyta pinigų suma arba pagrindinės priemonės tikroji vertė ataskaitinę datą.

134. Skiltis išvestinių finansinių priemonių „tariamoji suma“ kiekvienoje straipsnio eilutėje apima visų sutarčių, kurių sandorio šalis yra įstaiga, tariamųjų sumų sumą, neatsižvelgiant į tai, ar išvestinės finansinės priemonės laikomos turtu arba įsipareigojimais balanse, ar nėra įtrauktos į balansą. Visos tariamosios sumos nurodomos neatsižvelgiant į tai, ar išvestinių finansinių priemonių tikroji vertė yra teigiama, neigiama, ar lygi nuliui. Tariamųjų sumų užskaita neleidžiama.

135. „Tariamoji suma“ nurodoma skiltyse „Iš viso“ ir „Iš jos: parduota“ šiose straipsnių eilutėse: „Pasirinkimo sandoriai nebiržinėje rinkoje“, „Pasirinkimo sandoriai reguliuojamoje rinkoje“, „Kreditas“, „Biržos prekės“ ir „Kita“. Straipsnis „Iš jos: parduota“ apima sandorių, pagal kuriuos įstaigos (pasirinkimo sandorio pardavėjos) sandorio šalys (pasirinkimo sandorio turėtojos) turi teisę įvykdyti pasirinkimo sandorį, tariamąsias sumas (vykdymo kainą), o su kredito rizikos išvestinėmis finansinėmis priemonėmis susijusių straipsnių atveju – sandorių, pagal kuriuos įstaiga (apsaugos pardavėja) pardavė (suteikė) apsaugą savo sandorio šalims (apsaugos pirkėjoms), tariamąsias sumas.

136. Sandoris priskiriamas prie „nebiržinės rinkos“ arba „reguliuojamos rinkos“ pagal rinkos, kuriame sandoris vykdomas, pobūdį, o ne tai, ar tam sandoriui nustatyta privaloma tarpuskaitos prievolė. „Reguliuojama rinka“ – reguliuojama rinka, kaip apibrėžta KRR 4 straipsnio 1 dalies 92 punkte. Todėl, jeigu ataskaitą teikiantis subjektas sudaro išvestinės finansinės priemonės sutartį nebiržinėje rinkoje, kurioje privaloma pagrindinės sandorio šalies tarpuskaita, ta išvestinė finansinė priemonė priskiriama ne prie „reguliuojamos rinkos“, bet prie „nebiržinės rinkos“.

10.3. **Išvestinės finansinės priemonės, klasifikuojamos kaip „ekonominiai apsidraudimo sandoriai“**

137. Apsidraudimo tikslais laikomos išvestinės finansinės priemonės, neatitinkančios kriterijų, kad būtų veiksmingos apsidraudimo priemonės pagal 9-ąjį TFAS, 39-ąjį TAS, jeigu 39-asis TAS taikomas apsidraudimo apskaitai, arba pagal apskaitos sistemą pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP, nurodomos 10 formoje kaip „ekonominiai apsidraudimo sandoriai“. Tai taip pat taikoma visais šiais atvejais:

a) išvestinėms finansinėms priemonėms, kuriomis apdraudžiamos nekotiruojamos nuosavybės priemonės, kurioms sąnaudos gali būti tinkamas tikrosios vertės įvertis;

b) kredito išvestinėms finansinėms priemonėms, vertinamoms tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, kurios naudotos visos ar dalies finansinės priemonės, kuri pirminio pripažinimo metu, vėliau arba tol, kol yra nepripažinta, priskiriama prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pagal 9-ojo TFAS 6.7 straipsnį, kredito rizikai valdyti;

c) išvestinės finansinės priemonės, kurios yra priskiriamos prie „laikomų prekybai“ pagal 9-ojo TFAS A priedą arba prie prekybinio turto pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP, tačiau nėra įtrauktos į prekybos knygą, apibrėžtą KRR 4 straipsnio 1 dalies 86 punkte.

138. „Ekonominiai apsidraudimo sandoriai“ neapima išvestinių finansinių priemonių prekybai savo sąskaita.

139. Išvestinės finansinės priemonės, atitinkančios „ekonominių apsidraudimo sandorių“ apibrėžtį, nurodomos 10 formoje atskirai kiekvienai rizikos rūšiai.

140. Kredito išvestinės finansinės priemonės, kurios naudojamos visos ar dalies finansinės priemonės, kuri pirminio pripažinimo metu, vėliau arba tol, kol yra nepripažinta, priskiriama prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pagal 9-ojo TFAS 6.7 straipsnį, kredito rizikai valdyti, nurodomos atitinkamoje 10 formos eilutėje prie kredito rizikos. Kiti ekonominiai apsidraudimo nuo kredito rizikos sandoriai, kuriems ataskaitą teikiantis subjektas netaiko 9-ojo TFAS 6.7 straipsnio, nurodomi atskirai.

10.4. **Išvestinių finansinių priemonių suskirstymas pagal sandorio šalių sektorius**

141. Prekybai laikomų išvestinių finansinių priemonių ir apsidraudimo apskaitai laikomų išvestinių finansinių priemonių, kuriomis prekiaujama nebiržinėje rinkoje, balansinė vertė ir bendra tariamoji suma nurodomos pagal sandorio šalis naudojant šias kategorijas:

a) „kredito įstaigos“;

b) „kitos finansų bendrovės“;

c) „likusios“, apimančios visas kitas sandorio šalis.

142. Visos ne biržos išvestinės finansinės priemonės, neatsižvelgiant į rizikos rūšį, su kuria jos susijusios, suskirstomos pagal tas sandorio šalis.

10.5. **Apsidraudimo apskaita pagal nacionalinius BAP (11.2)**

143. Kai pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP reikalaujama apsidraudimo išvestines finansines priemones priskirti prie apsidraudimo sandorių kategorijų, apsidraudimo išvestinės finansinės priemonės atskirai nurodomos kiekvienai iš taikomų kategorijų: „tikrosios vertės apsidraudimo sandoriai“, „pinigų srautų apsidraudimo sandoriai“, „savikainos ir kainų apsidraudimo sandoriai“, „grynųjų investicijų į užsienyje veikiantį ūkio subjektą apsidraudimas“, „portfelio tikrosios vertės apdraudimo nuo palūkanų normos rizikos sandoriai“ ir „portfelio pinigų srautų apdraudimo nuo palūkanų normos rizikos sandoriai“.

144. Kai taikoma pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP, „Savikainos ir kainų apsidraudimo sandoriai“ nurodo apsidraudimo kategoriją, kurios apsidraudimo išvestinės finansinės priemonės paprastai vertinamos savikaina.

10.6. **Su neišvestinėmis apsidraudimo priemonėms susijusi nurodytina suma (11.3 ir 11.3.1)**

145. Neišvestinių apsidraudimo priemonių atveju nurodytina tų neišvestinių apsidraudimo priemonių balansinė vertė pagal apskaitos portfeliams, kurioms jos priklauso, taikytinas vertinimo taisykles pagal TFAS arba BAD pagrįstus nacionalinius BAP. Neišvestinėms apsidraudimo priemonėms „tariamoji suma“ nenurodoma.

10.7. **Tikrosios vertės apsidraudimo sandorių apdraustieji objektai (11.4)**

146. Tikrosios vertės apsidraudimo sandorių apdraustųjų objektų balansinė vertė, pripažinta finansinės būklės ataskaitoje, suskirstoma pagal apskaitos portfelius ir apdraustos rizikos rūšis apdraustam finansiniam turtui ir apdraustiems finansiniams įsipareigojimams. Jeigu finansinė priemonė yra apdrausta nuo daugiau nei vienos rūšies rizikos, ji nurodoma prie tos rūšies rizikos, prie kurios apsidraudimo priemonė turi būti nurodoma pagal 129 punktą.

147. „Labai mažos apimties apsidraudimo sandoriai“ yra sandoriai, kurie nėra portfelio apdraudimo nuo palūkanų normos rizikos sandoriai pagal 39-ojo TAS 89A straipsnį. Labai mažos apimties apsidraudimo sandoriai apima apsidraudimo sandorius, kurių grynoji pozicija yra lygi nuliui, pagal 9-ojo TFAS 6.6.6 straipsnį.

148. „Labai mažos apimties apsidraudimo sandorių koregavimai“ apima visus apsidraudimo sandorių koregavimus, taikomus visiems labai mažos apimties apsidraudimo sandoriams, pagal 147 punktą.

149. „Į turto ir (arba) įsipareigojimų balansinę vertę įtraukti apsidraudimo sandorių koregavimai“ yra apdraustųjų objektų pelno ir nuostolių, pagal kuriuos koreguota tų objektų balansinė vertė ir kurie pripažinti pelno (nuostolių) ataskaitoje, sukaupta suma. Apdraustųjų objektų, kurie yra nuosavybės priemonės, vertinamos tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, apsidraudimo koregavimai nurodomi 1.3 formoje. Nepripažintų tvirtų pasižadėjimų arba jų komponento apsidraudimo koregavimas nenurodomas.

150. „Likę nutrauktų labai mažos apimties apsidraudimo sandorių, įskaitant grynųjų pozicijų apsidraudimo sandorius, koregavimai“ apima tuos apsidraudimo koregavimus, kuriuos, nutraukus apsidraudimo sandorį ir baigus apdraustųjų objektų koregavimą dėl apsidraudimo pelno ir nuostolių, vis dar reikia amortizuoti iki pelno arba nuostolių, amortizuota savikaina vertinamiems apdraustiesiems straipsniams taikant perskaičiuotą faktinių palūkanų normą, arba iki sumos, kuri atitinka anksčiau pripažintus apdraustojo turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, sukauptus apsidraudimo pelną arba nuostolius.

151. Jeigu finansinio turto arba finansinių įsipareigojimų grupė, įskaitant finansinio turto arba finansinių įsipareigojimų, sudarančių grynąją poziciją, grupę, gali būti laikoma apdraustuoju objektu, tą grupę sudarantys finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai nurodomi bendrąja balansine verte prieš atliekant grupės priemonių užskaitą straipsnyje „Į grynosios pozicijos apsidraudimo sandorį įtrauktas turtas ir įsipareigojimai (prieš užskaitą)“.

152. „Apdraustieji objektai portfelio apdraudimo nuo palūkanų normos rizikos sandoriuose“ apima finansinį turtą ir finansinius įsipareigojimus, įtrauktus į su palūkanų normomis susijusių pozicijų finansinio turto arba finansinių įsipareigojimų portfelyje tikrosios vertės apdraudimą nuo palūkanų normos rizikos. Tos finansinės priemonės nurodomos savo bendrąja balansine verte prieš atliekant portfelio priemonių užskaitą.

11. ATIDĖJINIŲ IR ATIDĖJINIŲ KREDITO NUOSTOLIAMS POKYČIAI (12)

11.1. **Atidėjinių kredito nuostoliams ir nuosavybės priemonių vertės sumažėjimui pokyčiai pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP (12.0)**

153. 12.0 formoje suderinami finansinio turto, vertinamo taikant savikainos metodus, ir finansinio turto, vertinamo taikant kitus vertinimo metodus arba vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami nuosavybėje, atidėjinių sąskaitos laikotarpio pradžios ir pabaigos likučiai, kai pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP reikalaujama, kad būtų skaičiuojamas to turto nuvertėjimas (įskaitant lėšas centriniuose bankuose ir kitus indėlius iki pareikalavimo). Turto, vertinamo mažesniąja iš savikainos arba rinkos verčių, vertės koregavimai 12.0 formoje nenurodomi.

154. „Padidėjimas dėl ataskaitiniu laikotarpiu atidėtų sumų numatomiems paskolų nuostoliams padengti“ nurodomas, jeigu pagrindinės turto kategorijos arba sandorio šalies atžvilgiu apskaičiuotas nuvertėjimas per laikotarpį lemia grynųjų išlaidų pripažinimą; t. y. tam tikros kategorijos arba sandorio šalies nuvertėjimo padidėjimas per laikotarpį viršija sumažėjimą. „Sumažėjimas dėl numatomiems paskolų nuostoliams padengti skirtų sumų, kurios ataskaitiniu laikotarpiu buvo panaikintos“ nurodomas, jeigu pagrindinės turto kategorijos arba sandorio šalies atžvilgiu apskaičiuotas nuvertėjimas per laikotarpį lemia grynųjų pajamų pripažinimą; t. y. tam tikros kategorijos arba sandorio šalies nuvertėjimo sumažėjimas per laikotarpį viršija padidėjimą.

155. Atidėjinių pokyčiai dėl grąžinimo ir finansinio turto perleidimo nurodomi straipsnyje „Kiti koregavimai“. Nurašytos sumos nurodomos pagal 72–74 punktus.

11.2. **Atidėjinių ir atidėjinių kredito nuostoliams pokyčiai pagal TFAS (12.1)**

156. 12.1. formoje suderinami finansinio turto, vertinamo amortizuota savikaina, ir finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, atidėjinių sąskaitos laikotarpio pradžios ir pabaigos likučiai, suskirstyti pagal vertės sumažėjimo lygius, priemones (įskaitant lėšas centriniuose bankuose ir kitus indėlius iki pareikalavimo) ir sandorio šalis. Formoje nurodomas atskiras nusipirkto arba suteikto dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinio turto suderinimas.

157. Atidėjiniai nebalansinėms pozicijoms, kurioms taikomi 9-ajame TFAS nustatyti vertės sumažėjimo reikalavimai, nurodomi pagal vertės sumažėjimo lygius ir atskirai nusipirkto arba suteikto dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės pozicijoms. Kreditavimo įsipareigojimų vertės sumažėjimas nurodomas kaip atidėjiniai, tik jeigu jie nėra vertinami kartu su balansinio turto nuvertėjimu pagal 9-ojo TFAS 7.B8E straipsnį ir šios dalies 108 punktą. Atidėjinių įsipareigojimams ir finansinėms garantijoms, vertinamiems pagal 37-ąjį TAS, ir finansinių garantijų, vertinamų kaip draudimo sutartys pagal 4-ąjį TFAS, pokyčiai nurodomi ne šioje, bet 43 formoje. Įsipareigojimų ir finansinių garantijų, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pagal 9-ąjį TFAS, tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos nurodomi ne šioje formoje, bet straipsnyje „Pelnas arba (–) nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, priskiriamų prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, grynoji suma“ pagal šios dalies 50 punktą.

158. Straipsniai „Iš jų: bendrai įvertinti atidėjiniai“ ir „Iš jų: atskirai įvertinti atidėjiniai“ apima vertės sumažėjimo, susijusio su finansiniu turtu, įvertintu bendrai arba atskirai, sukauptos sumos pokyčius.

159. „Padidėjimas dėl inicijavimo ir įsigijimo“ apima tikėtinų nuostolių, apskaitomų atliekant inicijuoto ar įsigyto finansinio turto pirminį pripažinimą, padidėjimo sumą. Tas atidėjinio padidėjimas nurodomas pirmą ataskaitinę dieną po to finansinio turto inicijavimo ar įsigijimo. Tikėtinų nuostolių dėl to finansinio turto padidėjimas arba sumažėjimas po turto pirminio pripažinimo nurodomas kitose skiltyse. Inicijuotas ar įsigytas turtas apima turtą dėl suteiktų nebalansinių įsipareigojimų panaudojimo.

160. „Sumažėjimas dėl pripažinimo nutraukimo“ apima sumą atidėjinių pokyčių, kuriuos lemia finansinio turto visiškas pripažinimo nutraukimas per ataskaitinį laikotarpį dėl kitų nei nurašymas priežasčių, kurios apima perleidimą trečiosioms šalims arba sutartyje numatytų teisių galiojimo pabaigą padengus visą sumą, to finansinio turto perleidimą arba perkėlimą į kitą apskaitos portfelį. Atidėjinio pokyčiai pripažįstami šioje skiltyje pirmą ataskaitinę dieną po visiško padengimo, perleidimo ar perkėlimo. Nebalansinių pozicijų atveju šis straipsnis taip pat apima vertės sumažėjimo sumos sumažėjimą dėl to, kad nebalansinis straipsnis tampa balansiniu straipsniu.

161. „Pokyčiai dėl kredito rizikos pokyčių (grynoji suma)“ apima grynąją tikėtinų nuostolių pokyčių sumą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dėl kredito rizikos padidėjimo arba sumažėjimo nuo pirminio pripažinimo, neatsižvelgiant į tai, ar dėl tų pokyčių finansinis turtas buvo perkeltas į kitą lygį. Šioje skiltyje nurodomas poveikis atidėjiniams dėl finansinio turto sumos padidėjimo ar sumažėjimo dėl sukauptų ir sumokėtų palūkanų pajamų. Šis straipsnis taip pat apima praėjusio laiko poveikį tikėtiniems nuostoliams, apskaičiuotiems pagal 9-ojo TFAS 5.4.1 straipsnio a ir b punktus. Šioje skiltyje taip pat nurodomi įverčių pakeitimai dėl rizikos parametrų atnaujinimo arba peržiūros, taip pat į ateitį orientuotų ekonominių duomenų pokyčiai. Šioje skiltyje nurodomi tikėtinų nuostolių pokyčiai dėl dalinio pozicijų padengimo dalimis, išskyrus paskutinę dalį, kuri nurodoma skiltyje „Sumažėjimas dėl pripažinimo nutraukimo“.

162. Visi pokyčiai dėl tikėtinų kredito nuostolių, susijusių su atnaujinamosiomis pozicijomis, nurodomi straipsnyje „Pokyčiai dėl kredito rizikos pokyčių (grynoji suma)“, išskyrus pokyčius, susijusius su nurašytomis sumomis ir įstaigos taikomos kredito nuostolių įvertinimo metodikos atnaujinimu. Atnaujinamosios pozicijos yra pozicijos, kai klientų neapmokėtiems likučiams leidžiama svyruoti atsižvelgiant į jų sprendimą skolintis ir skolą grąžinti, laikantis įstaigos nustatyto limito.

163. „Pokyčiai dėl institucijos vertinimo metodikos atnaujinimo (grynoji suma)“ apima pokyčius dėl įstaigos taikomos tikėtinų nuostolių įvertinimo metodikos atnaujinimo, atliekamo dėl to, kad pakeičiami esami modeliai ar nustatomi nauji vertės sumažėjimui įvertinti naudojami modeliai. Metodikos atnaujinimas taip pat apima naujų standartų priėmimo poveikį. Metodikos pokyčiai, dėl kurių pasikeičia turto vertės sumažėjimo lygis, laikomi viso modelio pakeitimu. Šioje skiltyje nenurodomi įverčių pakeitimai dėl rizikos parametrų atnaujinimo arba peržiūros, taip pat į ateitį orientuotų ekonominių duomenų pokyčiai.

164. Tikėtinų nuostolių, susijusių su pakeistu turtu (9-ojo TFAS 5.4.3 straipsnis ir A priedas), pokyčiai nurodomi atsižvelgiant į pakeitimo ypatybes pagal šiuos principus:

a) jeigu dėl pakeitimo turtas nurašomas pagal 74 punktą ir jo pripažinimas yra iš dalies arba visiškai nutraukiamas, tikėtinų nuostolių dėl šio pripažinimo nutraukimo poveikis nurodomas skiltyje „Sumažėjimas atidėjinių sąskaitoje dėl nurašytų sumų“, o bet koks kitas pakeitimo poveikis tikėtiniems kredito nuostoliams nurodomas kitose atitinkamose skiltyse;

b) jeigu pakeitimas lemia visišką turto pripažinimo nutraukimą dėl kitų nei nurašymas, apibrėžtas 74 punkte, priežasčių ir turtas pakeičiamas nauju turtu, pakeitimo poveikis tikėtiniems kredito nuostoliams nurodomas straipsnyje „Pokyčiai dėl pripažinimo nutraukimo“, jei pokyčius lemia turtas, kurio pripažinimas yra nutrauktas, ir „Padidėjimas dėl inicijavimo ir įsigijimo“, jei pokyčius lemia naujai pripažintas pakeistas turtas. Pripažinimo nutraukimas dėl kitų nei nurašymas priežasčių apima pripažinimo nutraukimą, jeigu pakeisto turto sąlygos buvo iš esmės pakeistos;

c) jeigu dėl pakeitimo viso ar dalies pakeisto turto pripažinimas nėra nutraukiamas, jo poveikis tikėtiniems nuostoliams nurodomas straipsnyje „Pokyčiai dėl pakeitimų be pripažinimo nutraukimo“.

165. Nurašytos sumos nurodomos pagal šio priedo šios dalies 72–74 punktus ir pagal šiuos principus:

a) jeigu skolos priemonės pripažinimas yra iš dalies arba visiškai nutraukiamas, nes negalima pagrįstai tikėtis susigrąžinimo, nurodyto atidėjinio nuostoliams sumažėjimas dėl nurašytų sumų nurodomas skiltyje „Sumažėjimas atidėjinių sąskaitoje dėl nurašytų sumų“;

b) „Tiesiogiai į pelno (nuostolių) ataskaitą nurašytos sumos“ yra per ataskaitinį laikotarpį nurašyto finansinio turto sumos, kurios pripažinimo nutraukimo datą viršija atitinkamo finansinio turto atidėjinių sąskaitą. Jos apima visas per ataskaitinį laikotarpį nurašytas sumas, o ne tik tas, kurioms vis dar taikoma vykdymo užtikrinimo veikla.

166. „Kiti koregavimai“ apima visas sumas, nenurodytas pirmesnėse skiltyse, įskaitant tikėtinų nuostolių koregavimą dėl užsienio valiutos skirtumų, jeigu tai atitinka 2 formoje teikiamą informaciją apie užsienio valiutos poveikį.

166i. „Pelnas arba nuostoliai dėl skolos priemonių pripažinimo nutraukimo“ apima finansinio turto balansinės vertės, įvertintos pripažinimo nutraukimo datą, ir gauto atlygio skirtumą.

11.3. **Perkėlimai tarp vertės sumažėjimo lygių (bendrosios vertės pateikimas) (12.2)**

167. 12.2. formoje atitinkamai nurodoma: į apskaitos portfelius įtraukto finansinio turto bendra balansinė vertė, o nebalansinių pozicijų, išskyrus nusipirkto arba suteikto dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansines pozicijas, kurioms taikomi 9-ajame TFAS nustatyti vertės sumažėjimo reikalavimai, – nominalioji suma, kuri per ataskaitinį laikotarpį buvo perkelta iš vieno vertės sumažėjimo lygio į kitą.

168. Nurodoma tik ta to finansinio turto bendra balansinė vertė ar tų nebalansinių pozicijų nominalioji suma, kurios ataskaitinę datą buvo priskirtos prie kito vertės sumažėjimo lygio nei finansinių metų pradžioje ar jų pirminio pripažinimo metu. Balansinių pozicijų, kurių vertės sumažėjimas, nurodytas 12.1 formoje, apima nebalansinį komponentą (9-ojo TFAS 5.5.20 straipsnis ir 7-ojo TFAS B8E straipsnis), atveju atsižvelgiama į balansinio ir nebalansinio komponento lygio pasikeitimą.

169. Jeigu finansinis turtas arba nebalansinės pozicijos, kurie nuo finansinių metų pradžios arba jų pirminio pripažinimo pakeitė kelis vertės sumažėjimo lygius, nurodant per finansinius metus atliktus perkėlimus nurodoma, kad tas turtas arba pozicijos buvo perkelti iš jų vertės sumažėjimo lygio, kuriame jie buvo finansinių metų pradžioje arba jų pirminio pripažinimo metu, į vertės sumažėjimo lygį, į kurį jie yra įtraukti ataskaitinę datą.

170. 12.2 formoje nurodytina bendra balansinė vertė arba nominalioji suma yra bendra balansinė vertė arba nominalioji suma ataskaitinę datą, neatsižvelgiant į tai, ar perkėlimo datą ta suma yra didesnė, ar mažesnė.

12. GAUTOS UŽTIKRINIMO PRIEMONĖS IR GARANTIJOS (13)

12.1. **Užtikrinimo priemonių ir garantijų suskirstymas pagal paskolas ir kitus išankstinius mokėjimus, išskyrus laikomus prekybai (13.1)**

171. Užtikrinimo priemonės ir garantijos, neatsižvelgiant į jų teisinę formą, kuriomis užtikrintos paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, įtraukti į apskaitos portfelius, nurodomos pagal įkeitimo rūšis: pagal paskolas, užtikrintas nekilnojamuoju turtu, ir kitas užstatu užtikrintas paskolas, taip pagal gautas finansines garantijas. Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai suskirstomi pagal sandorio šalis ir paskirtį. Straipsnyje „Iš jų: neveiksnios“ paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai nurodomi taip, kaip apibrėžta šios dalies 213–239 arba 260 punktuose.

172. 13.1 formoje nurodoma „didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti“. Finansinės garantijos ir (arba) užtikrinimo priemonės sumų suma susijusiose 13.1 formos skiltyse neviršija susijusios paskolos balansinės vertės.

173. Nurodant paskolas ir kitus išankstinius mokėjimus pagal įkeitimo rūšį taikomos šios apibrėžtys:

a) skiltyje „Paskolos, užtikrintos nekilnojamuoju turtu“ straipsnis „Gyvenamosios paskirties“ apima paskolas, užtikrintas gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu, o straipsnis „Komercinės paskirties“ – paskolas, užtikrintas nekilnojamojo turto, kuris nėra gyvenamosios paskirties, įskaitant biurus ir komercines patalpas, taip pat kito komercinės paskirties nekilnojamojo turto įkeitimu. Ar nekilnojamojo turto užstatas yra gyvenamosios paskirties, ar ne, nustatoma pagal KRR 4 straipsnio 1 dalies 75 punktą;

b) skiltyje „Kitos užstatu užtikrintos paskolos“:

i) „Pinigai, indėliai, (išleistos skolos priemonės)“ apima: a) indėlius ataskaitą teikiančioje įstaigoje, kurie įkeisti kaip paskolos užstatas, ir b) ataskaitą teikiančios įstaigos išleistus skolos vertybinius popierius, kurie įkeisti kaip paskolos užstatas;

ii) „Kilnojamasis turtas“ – įkeistos fizinės užtikrinimo priemonės, išskyrus nekilnojamąjį turtą, apimančios automobilius, lėktuvus, laivus, pramonės ir mechaninę įrangą (mechanizmus, mechaninę ir techninę įrangą), atsargas, prekes (prekes, gatavus gaminius ir pusgaminius, žaliavas) ir kitų formų kilnojamąjį turtą;

iii) „Nuosavybės vertybiniai popieriai ir skolos vertybiniai popieriai“ apima nuosavybės vertybinių popierių užtikrinimo priemones, įskaitant investicijas į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones, taip pat trečiųjų šalių išleistų skolos vertybinių popierių formos užtikrinimo priemones;

iv) „Likusiais būdais“ apima turto įkeitimą;

c) „Gautos finansinės garantijos“ apima sutartis, kuriomis pagal šio priedo šios dalies 114 punktą reikalaujama, kad jas suteikiantis subjektas atliktų konkrečius mokėjimus, kad atlygintų įstaigai nuostolius, patirtus dėl to, kad nurodytas skolininkas laiku nesumokėjo pagal pradines arba pakeistas skolos priemonės sąlygas.

174. Paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų, kurie tuo pat metu yra susiję su kelių rūšių užtikrinimo priemonėmis arba garantijomis, „Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti“ skiriama pagal priemonės kokybę, pradedant nuo tos priemonės, kurios kokybė geriausia. Nekilnojamuoju turtu užtikrintų paskolų atveju pirmiausia visada nurodomas nekilnojamojo turto užstatas, neatsižvelgiant į jo kokybę, palyginti su kitomis užtikrinimo priemonėmis. Jeigu „Didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti“, viršija nekilnojamojo turto užstato vertę, jo likusi vertė paskiriama kitų rūšių užtikrinimo priemonėms ir garantijoms pagal jo kokybę, pradedant nuo tos priemonės, kurios kokybė geriausia.

12.2. **Per ataskaitinį laikotarpį perimtos užtikrinimo priemonės realizuojant nuosavybės teisę (pripažįstama ataskaitinę datą) (13.2.1)**

175. Šioje formoje pateikiama informacija apie užtikrinimo priemonę, kuri buvo įgyta laikotarpiu nuo ataskaitinio laikotarpio pradžios iki pabaigos ir ataskaitinę datą išlieka pripažinta balanse. Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, apima turtą, kurio skolininkas kaip užtikrinimo priemonės neįkeitė, bet kuris įgytas mainais už skolos panaikinimą savanoriškai arba teismo proceso būdu. Čia nurodomos tų pačių rūšių užtikrinimo priemonės kaip ir nurodytosios 173 punkte, išskyrus to punkto b papunkčio i įtraukoje nurodytas rūšis.

175i. „Vertė per pirminį pripažinimą“ – užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, bendra balansinė vertė pirminio pripažinimo ataskaitą teikiančios įstaigos balanse metu.

175ii. „Sukaupti neigiami pokyčiai“ – atskiros užtikrinimo priemonės vertės šios priemonės pirminio pripažinimo metu ir balansinės vertės ataskaitinę datą skirtumas, kai tas skirtumas yra neigiamas.

12.3. **Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, sukaupta suma (13.3.1)**

176. Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, kurios išlieka pripažįstamos balanse ataskaitinę dieną, neatsižvelgiant į tai, kada jos įgytos, nurodomos 13.3.1 formoje. Įtraukiamos tiek užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę ir priskiriamos prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrenginių“, tiek kitos užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę. Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, apima turtą, kurio skolininkas kaip užtikrinimo priemonės neįkeitė, bet kuris įgytas mainais už skolos panaikinimą savanoriškai arba teismo proceso būdu.

13. TIKROSIOS VERTĖS HIERARCHIJA. FINANSINIŲ PRIEMONIŲ VERTINIMAS TIKRĄJA VERTE (14)

177. Įstaigos nurodo finansinių priemonių, vertinamų tikrąja verte pagal 13-ojo TFAS 72 straipsnyje numatytą hierarchiją, vertę. Jeigu pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP reikalaujama tikrąja verte vertinamą turtą paskirstyti skirtingiems tikrosios vertės lygiams, nacionalinius BAP taikančios įstaigos taip pat užpildo šią formą.

178. „Ataskaitinio laikotarpio tikrosios vertės pokytis“ apima pelną arba nuostolius dėl priemonių, kurios ir toliau egzistuoja ataskaitinę datą, pakartotinio įvertinimo, atlikto pagal 9-ąjį TFAS, 13-ąjį TFAS arba nacionalinius BAP, jei taikoma, ataskaitiniu laikotarpiu. Tas pelnas ir nuostoliai nurodomi taip, kaip būtų įtraukti į pelno (nuostolių) ataskaitą arba, kai taikoma, į bendrųjų pajamų ataskaitą; taigi nurodytinos sumos prieš apmokestinimą.

179. „Sukauptas tikrosios vertės pokytis prieš apmokestinimą“ apima pelno arba nuostolių sumą, gautą pakartotinai įvertinus priemones, sukauptą nuo pradinio pripažinimo iki ataskaitinės datos.

14. PRIPAŽINIMO NUTRAUKIMAS IR FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI, SUSIJĘ SU PERLEISTU FINANSINIU TURTU (15)

180. 15 formoje pateikiama informacija apie perleistą finansinį turtą, kuris visas arba jo dalis neatitinka pripažinimo nutraukimo kriterijų, ir finansinį turtą, kurio pripažinimas visiškai nutrauktas, bet įstaiga išsaugo su juo susijusias aptarnavimo teises.

181. Apie susijusius įsipareigojimus pranešama pagal portfelį, į kurį susijęs perleistas finansinis turtas buvo įtrauktas turto dalyje, o ne pagal portfelį, į kurį jie buvo įtraukti įsipareigojimų dalyje.

182. Skiltis „Sumos, kurių pripažinimas kapitalu nutrauktas,“ apima finansinio turto, kuris pripažintas apskaitos tikslais, balansinę vertę, bet jo pripažinimas nutrauktas dėl rizikos ribojimo tikslų, nes įstaiga jį traktuoja pagal KRR 109, 243 ir 244 straipsnius kaip pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijas kapitalo poreikio nustatymo tikslais.

183. „Atpirkimo sandoriai“ yra sandoriai, pagal kuriuos įstaiga gauna pinigų mainais už parduotą finansinį turtą nurodyta kaina ir įsipareigoja atpirkti tą patį (arba tokį pat) turtą už nustatytą kainą nurodytą datą ateityje. Sandoriai, pagal kuriuos už grynųjų pinigų įkaitą laikinai perleidžiamas auksas, taip pat priskiriami prie „Atpirkimo sandorių“. Sumos, kurias įstaiga gavo už trečiajai šaliai („laikinajam įgijėjui“) perleistą finansinį turtą, klasifikuojamos straipsnyje „Atpirkimo sandoriai“, jeigu yra įsipareigojimas atlikti atvirkštinį sandorį, o ne tik galimybė tai padaryti. Atpirkimo sandoriai taip pat apima atpirkimo tipo operacijas, kurios gali apimti:

a) sumas, gautas už vertybinius popierius, laikinai perleistus trečiajai šaliai kaip vertybinių popierių skolinimo už piniginį įkaitą forma;

b) sumas, gautas už vertybinius popierius, laikinai perleistus trečiajai šaliai pardavimo (atgalinio pirkimo) susitarimo forma.

184. „Atpirkimo sandoriai“ ir „atvirkštinio atpirkimo paskolos“ apima įstaigos gautus arba paskolintus pinigus.

185. Pakeitimo vertybiniais popieriais sandorio atveju, jeigu perleisto finansinio turto pripažinimas nutraukiamas, įstaigos deklaruoja savo pelną (nuostolius), susidariusį (-ius) pagal pajamų ataskaitos straipsnį, atitinkantį „apskaitos portfelius“, į kuriuos finansinis turtas buvo įtrauktas prieš nutraukiant jo pripažinimą.

15. TAM TIKRŲ PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOS STRAIPSNIŲ SUSKIRSTYMAS (16)

186. Tam tikrų pajamų ataskaitos straipsnių atveju pateikiamas toliau nurodytas pelno (arba pajamų) ir nuostolių (arba išlaidų) suskirstymas.

15.1. **Palūkanų pajamos ir išlaidos pagal priemones ir pagal sandorio šalių sektorius (16.1)**

187. Palūkanų pajamos suskirstomos pagal abu šiuos elementus:

a) finansinio turto, įtraukto į apskaitos portfelius, ir kito turto (įskaitant grynuosius pinigus ir lėšas centriniuose bankuose ir kitus indėlius iki pareikalavimo) palūkanų pajamos;

b) finansinių įsipareigojimų, kurių faktinių palūkanų norma yra neigiama, palūkanų pajamos.

188. Palūkanų išlaidos suskirstomos pagal abu šiuos elementus:

a) finansinių įsipareigojimų, įtrauktų į apskaitos portfelius, ir kitų įsipareigojimų palūkanų išlaidos;

b) finansinio turto, kurio faktinių palūkanų norma yra neigiama, palūkanų išlaidos.

189. Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų, kurių faktinių palūkanų norma yra neigiama, palūkanų pajamos apima prekybai laikomų išvestinių finansinių priemonių, skolos vertybinių popierių ir paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų, taip pat indėlių, išleistų skolos vertybinių popierių ir kitų finansinių įsipareigojimų, kurių faktinių palūkanų norma yra neigiama, palūkanų pajamas.

190. Finansinių įsipareigojimų ir finansinio turto, kurio faktinių palūkanų norma yra neigiama, palūkanų išlaidos apima prekybai laikomų išvestinių finansinių priemonių, indėlių, išleistų skolos vertybinių popierių ir kitų finansinių įsipareigojimų, taip pat skolos vertybinių popierių ir paskolų bei kitų išankstinių mokėjimų, kurių faktinių palūkanų norma yra neigiama, palūkanų išlaidas.

191. 16.1 formoje trumposios pozicijos taip pat priskiriamos prie kitų finansinių įsipareigojimų. Atsižvelgiama į visas įvairių portfelių priemones, išskyrus priemones, kurios įtrauktos į straipsnius „Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimo apskaita“, kurios nenaudojamos apsidrausti nuo palūkanų normos rizikos.

192. „Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimas nuo palūkanų normos rizikos“ apima apsidraudimo priemonių palūkanų pajamas ir išlaidas, jeigu iš apdraustųjų objektų gaunamos palūkanos.

193. Jeigu naudojama „švari kaina“, prekybai laikomų išvestinių finansinių priemonių palūkanos apima sumas, susijusias su prekybai laikomomis išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, priskiriamomis „ekonominiams apsidraudimo sandoriams“, kurios įtraukiamos į palūkanų pajamas arba išlaidas koreguojant ekonominiu, bet ne apskaitos požiūriu apdraustų finansinių priemonių pajamas ir išlaidas. Tokiu atveju ekonominio apsidraudimo išvestinių finansinių priemonių palūkanų pajamos nurodomos atskirai prie palūkanų pajamų iš prekybos išvestinių finansinių priemonių. Pagal laiką paskirstyti mokesčiai ar balansavimo mokėjimai, susiję su kredito išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, vertinamomis tikrąja verte ir naudojamomis dalies ar visos finansinės priemonės, tuo metu priskirtos prie vertinamų tikrąja verte, kredito rizikai valdyti, taip pat nurodomi prie prekybai laikomų išvestinių finansinių priemonių palūkanų.

194. Pagal TFAS „Iš jų: palūkanų pajamos iš nuvertėjusio finansinio turto“ apima dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinio turto, įskaitant nusipirktą arba suteiktą dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinį turtą, palūkanų pajamas, jei toks turtas pagal šios dalies 215 punktą laikomas neveiksniu. Pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP šis straipsnis apima palūkanų pajamas iš nuvertėjusio turto, kuriam sudaryti specialieji atidėjiniai kredito rizikai.

194i. „iš jų: vartojimo kreditas“ ir „iš jų: paskolos būstui pirkti“ rodo pajamas ir išlaidas, susijusias su paskolomis ir kitais išankstiniais mokėjimais, kaip aprašyta šios dalies 88 punkte.

194ii. „iš jų: išperkamosios nuomos palūkanos“ rodo nuomotojo gautinos nuomos (finansinės nuomos) palūkanų pajamas ir atitinkamai nuomininko mokėtinos nuomos palūkanų sąnaudas.

15.2. **Pelnas arba nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, nevertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pripažinimo nutraukimo pagal priemones (16.2)**

195. Pelnas ir nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, nevertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pripažinimo nutraukimo suskirstomi pagal finansinės priemonės rūšį ir apskaitos portfelį. Kiekvienam straipsniui nurodomas grynasis realizuotas pelnas arba nuostoliai, susidarę dėl sandorio pripažinimo nutraukimo. Grynoji suma yra realizuoto pelno ir realizuotų nuostolių skirtumas.

196. Pagal TFAS 16.2 forma taikoma finansiniam turtui ir įsipareigojimams, vertinamiems amortizuota savikaina, ir skolos priemonėms, vertinamoms tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis. Pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP 16.2 forma taikoma finansiniam turtui, vertinamam taikant savikainos metodą, tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami nuosavybėje, ir taikant vertinimo metodus, pavyzdžiui, vertinimą mažesniąja iš savikainos arba rinkos verčių. Pagal atitinkamus BAD pagrįstus nacionalinius BAP kaip prekybinės klasifikuojamų finansinių priemonių pelnas ir nuostoliai šioje formoje nenurodomi, neatsižvelgiant į toms priemonėms taikomas vertinimo taisykles.

15.3. **Pelnas arba nuostoliai dėl prekybai laikomo finansinio turto ir įsipareigojimų ir prekybinio finansinio turto ir prekybinių finansinių įsipareigojimų pagal priemones (16.3)**

197. Pelnas ir nuostoliai dėl prekybai laikomo finansinio turto ir įsipareigojimų skirstomi pagal priemonės rūšį; kiekvienas suskirstymo straipsnis yra finansinės priemonės grynoji realizuota ir nerealizuota suma (iš pelno atėmus nuostolius).

198. Užsienio valiutų prekybos, neįskaitant užsienio valiutos banknotų ir monetų keitimo, neatidėliotinų sandorių rinkoje pelnas ir nuostoliai turi būti įtraukti kaip prekybos pelnas ir nuostoliai. Pelnas ir nuostoliai dėl prekybos tauriaisiais metalais arba pripažinimo nutraukimo ir pakartotinio įvertinimo įtraukiami ne į prekybos pelną ir nuostolius, bet į „Kitas veiklos pajamas“ arba „Kitas veiklos išlaidas“ pagal šios dalies 316 punktą.

199. Straipsnis „Iš jų: ekonominiai apsidraudimo sandoriai naudojantis vertinimo tikrąja verte pasirinkimo galimybe“ apima tik pelną ir nuostolius dėl kredito išvestinių finansinių priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, naudojamų visos arba dalies finansinės priemonės, tuo metu priskirtos prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, kredito rizikai valdyti pagal 9-ojo TFAS 6.7 straipsnį. Pelnas arba nuostoliai dėl finansinio turto perkėlimo iš vertinimo amortizuota savikaina apskaitos portfelio į vertinimo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, apskaitos portfelį arba į prekybai laikomo turto portfelį (9-ojo TFAS 5.6.2 straipsnis) nurodomi straipsnyje „Iš jų: pelnas ir nuostoliai dėl amortizuota savikaina vertinamo finansinio turto pergrupavimo“.

15.4. **Pelnas arba nuostoliai dėl prekybai laikomo finansinio turto ir įsipareigojimų ir prekybinio finansinio turto ir prekybinių finansinių įsipareigojimų pagal riziką (16.4)**

200. Pelnas ir nuostoliai dėl prekybai laikomo finansinio turto ir įsipareigojimų taip pat skirstomi pagal rizikos rūšį. Kiekvienas suskirstymo straipsnis – grynoji realizuota ir nerealizuota pagrindinės rizikos (palūkanų normos, nuosavybės, valiutos kurso, kredito, biržos prekių ir kita) suma (iš pelno atėmus nuostolį), susijusi su pozicija, įskaitant susijusias išvestines finansines priemones. Pelnas ir nuostoliai dėl valiutų keitimo kursų skirtumų įtraukiami į tą straipsnį, į kurį įtraukiamas likęs pelnas ir nuostoliai, susidarę dėl priemonės keitimo. Pelnas ir nuostoliai dėl finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų, išskyrus išvestines finansines priemones, įtraukiami į rizikos kategorijas, kaip nurodyta toliau:

a) palūkanų norma: įskaitant paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų, indėlių ir skolos vertybinių popierių (laikomų arba išleistų) prekybą;

b) nuosavybė: įskaitant prekybą akcijomis, KIPVPS kvotas ir kitas nuosavybės priemones;

c) prekyba užsienio valiuta: įskaitant išimtinai prekybą užsienio valiuta;

d) kredito rizika: įskaitant prekybą su kreditu susijusiais vekseliais;

e) biržos prekės: šis straipsnis apima tik išvestines finansines priemones, nes prekybos tikslais laikomų biržos prekių pelnas ir nuostoliai nurodomi straipsnyje „Kitos veiklos pajamos“ arba straipsnyje „Kitos veiklos išlaidos“ pagal šios dalies 316 punktą;

f) kita: įskaitant prekybą finansinėmis priemonėmis, kurios negali būti klasifikuojamos kitaip.

15.5. **Pelnas arba nuostoliai dėl neprekybinio finansinio turto, privalomai vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pagal priemones (16.4.1)**

201. Pelnas ir nuostoliai dėl neprekybinio finansinio turto, privalomai vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, suskirstomi pagal priemonių rūšis. Kiekvienas suskirstymo straipsnis yra finansinės priemonės grynoji realizuota ir nerealizuota suma (iš pelno atėmus nuostolius).

202. Pelnas arba nuostoliai dėl finansinio turto perkėlimo iš vertinimo amortizuota savikaina apskaitos portfelio į neprekybinio finansinio turto, privalomai vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, apskaitos portfelį (9-ojo TFAS 5.6.2 straipsnis) nurodomi straipsnyje „Iš jų: pelnas ir nuostoliai dėl amortizuota savikaina vertinamo finansinio turto pergrupavimo“.

15.6. **Pelnas arba nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, priskiriamų prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pagal priemones (16.5)**

203. Finansinio turto ir įsipareigojimų, priskiriamų prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pelnas arba nuostoliai skirstomi pagal priemonių rūšis. Įstaigos nurodo grynuosius realizuotus ir nerealizuotus pelną arba nuostolius ir finansinių įsipareigojimų tikrosios vertės pokyčio per laikotarpį dėl kredito rizikos pokyčių (paties skolininko arba emitento kredito rizika) sumą, jeigu pačios įstaigos kredito rizika nenurodyta kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

204. Jeigu kredito išvestinė finansinė priemonė, vertinama tikrąja verte, yra naudojama visos arba dalies finansinės priemonės, tuo metu priskirtos prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, kredito rizikai valdyti, finansinės priemonės pelnas arba nuostoliai to priskyrimo metu nurodomi straipsnyje „Iš jų: pelnas arba (–) nuostoliai priskiriant finansinį turtą ir įsipareigojimus prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai apsidraudimo tikslais pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, grynoji suma“. Paskesnis pelnas ar nuostoliai dėl tų finansinių priemonių tikrosios vertės nurodomi straipsnyje „Iš jų: pelnas arba (–) nuostoliai priskyrus finansinį turtą ir įsipareigojimus prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai apsidraudimo tikslais pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, grynoji suma“.

15.7. **Pelnas arba nuostoliai dėl apsidraudimo apskaitos (16.6)**

205. Visas pelnas arba nuostoliai dėl apsidraudimo apskaitos, išskyrus pajamas arba išlaidas, susidarančius, kai naudojama „švari kaina“, skirstomi pagal apsidraudimo apskaitos rūšį: tikrosios vertės apsidraudimas, pinigų srautų apsidraudimas ir grynųjų investicijų į užsienyje veikiančius ūkio subjektus apsidraudimas. Pelnas ir nuostoliai, susiję su tikrosios vertės apsidraudimu, paskirstomi apsidraudimo priemonėms ir apdraustiesiems objektams. Apsidraudimo priemonių pelnas ir nuostoliai neapima pelno ir nuostolių, susijusių su apsidraudimo priemonių, nelaikomų apsidraudimo priemonėmis pagal 9-ojo TFAS 6.2.4 straipsnį, elementais. Tos apsidraudimo priemonės, kurios yra nepriskirtos, nurodomos pagal šios dalies 60 punktą. Pelnas ir nuostoliai dėl apsidraudimo apskaitos taip pat apima pelną ir nuostolius dėl straipsnių, kurių rizikos pozicijos užskaitomos tarpusavyje, grupių apsidraudimo sandorių (grynosios pozicijos apsidraudimo sandorių).

206. „Apdraustojo objekto tikrosios vertės pokyčiai, sietini su apdraustąja rizika“ apima pelną ir nuostolius dėl apdraustųjų objektų, jeigu jie yra skolos priemonės, vertinamos tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis pagal 9-ojo TFAS 4.1.2A straipsnį (9-ojo TFAS 6.5.8 straipsnį).

207. Pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP suskirstymas pagal apsidraudimo sandorio rūšis, kaip nurodyta šioje formoje, pateikiamas, jeigu toks informacijos suskirstymas atitinka taikomus apskaitos reikalavimus.

15.8. **Nefinansinio turto vertės sumažėjimas (16.7)**

208. „Papildomos sumos“ nurodomos tada, kai apskaitos portfelio arba pagrindinės turto kategorijos atžvilgiu apskaičiuotas vertės sumažėjimas per laikotarpį lemia grynųjų išlaidų pripažinimą. „Panaikinimas“ nurodomas tada, kai apskaitos portfelio arba pagrindinės turto kategorijos atžvilgiu apskaičiuotas vertės sumažėjimas per laikotarpį lemia grynųjų pajamų pripažinimą.

15.9. **Kitos administracinės išlaidos (16.8)**

208i. „Informacinių technologijų išlaidos“ – išlaidos, patirtos diegiant IT grindžiamus verslo procesus, taikomųjų programų paslaugas ir infrastruktūros sprendimus, naudojamus verslui, įskaitant IT sistemų kūrimo ir priežiūros sąnaudas, išskyrus atlygį IT specialistams, kurie yra etatiniai įstaigos darbuotojai, nurodomą personalo išlaidų eilutėje.

208ii. Į informacinių technologijų išlaidas įtrauktame straipsnyje „IT ranga“ nurodomos IT išlaidos, susijusios su išorės paslaugų teikėjų samdymu. Į šį straipsnį neįtraukiamos išlaidos, susijusios su i) vien personalo (agentūros darbuotojų) teikiamomis paslaugomis, jeigu įstaiga tik samdo laikinus darbuotojus ir pati visiškai kontroliuoja teikiamas paslaugas; ii) visiškai standartinėmis tik įsigyto turto aparatinės ir (arba) programinės priežiūros sutartimis.

208iii. Straipsnyje „Mokesčiai ir rinkliavos (kiti)“ nurodomi mokesčiai ir rinkliavos, išskyrus i) su pelno ar nuostolių mokesčiais susijusius mokesčius; ii) nutrauktos veiklos mokesčius ir rinkliavas. Į jį įtraukiami tokie mokesčiai ir rinkliavos, kaip prekėms ir paslaugoms taikomi mokesčiai ar įstaigos mokamos rinkliavos.

208iv. Straipsnyje „Konsultacinės ir specialistų paslaugos“ nurodomos išlaidos, patirtos naudojantis ekspertų ar strateginėmis konsultacijomis.

208v. Straipsnyje „Reklama, rinkodara ir komunikacija“ nurodomos išlaidos, susijusios su rinkodaros komunikacine veikla, kaip antai reklama, tiesiogine ar elektronine rinkodara ir renginiais.

208vi. Straipsnyje „Su kredito rizika susijusios išlaidos“ nurodomos administracinės išlaidos dėl kredito įvykių, kaip antai išlaidos, patirtos perimant užtikrinimo priemonę realizuojant nuosavybės teisę ar dalyvaujant teismo procesuose.

208vii. Straipsnyje „Bylinėjimosi išlaidos, nedengiamos iš atidėjinių“ nurodomos bylinėjimosi išlaidos, nesusijusios su kredito rizika ir nepadengtos iš susijusių atidėjinių.

208viii. Straipsnyje „Nekilnojamojo turto išlaidos“ nurodomos remonto ir priežiūros išlaidos, kai tuo remontu ir priežiūra nepagerinamas naudojimasis nekilnojamuoju turtu ir nepailginamas jų naudingo tarnavimo laikas, ir komunalinės išlaidos (vanduo, elektra ir šildymas).

208ix. Pagal TFAS „nuomos išlaidos“ apima nuomininko išlaidas, patirtas dėl trumpalaikės nuomos ir mažaverčio turto nuomos, kaip nurodyta 16-ojo TFAS 5 ir 6 straipsniuose. Pagal nacionalinius BAP nuomos išlaidos apima nuomininko išlaidas, kai pagal apskaitos standartą nuomos mokėjimai vertinami kaip išlaidos.

208x. Straipsnyje „Kitos administracinės išlaidos. Likusios“ nurodomi visi likę „kitų administracinių išlaidų“ komponentai, pavyzdžiui, priežiūros mokesčiai arba bankams taikomi mokesčiai, administracinių ir logistikos paslaugų, dokumentų pašto ir transportavimo, priežiūros ir apsaugos paslaugų, pinigų skaičiavimo paslaugų ir transportavimo išlaidos. Piniginiai įnašai į pertvarkymo fondus ir indėlių garantijų sistemas šioje kategorijoje nenurodomi, nes jie nurodomi atskiroje 2 formos eilutėje.

16. APSKAITOS IR KRR NUSTATYTOS KONSOLIDAVIMO APIMTIES SUDERINIMAS (17)

209. „Apskaitos konsolidavimo apimtis“ apima turto, įsipareigojimų ir nuosavybės balansinę vertę ir nebalansinių pozicijų, kurios parengtos naudojant apskaitos konsolidavimo apimtį, tariamąsias sumas; t. y. į konsolidavimą įtraukiant patronuojamąsias įmones, kurios yra draudimo įmonės ir ne finansų bendrovės. Įstaigos apskaito savo patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones taikydamos tą patį metodą, kurį taiko savo finansinėse ataskaitose.

210. Šioje formoje straipsnis „Investicijos į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones“ neapima patronuojamųjų įmonių, nes pagal apskaitos konsolidavimo apimtį visos patronuojamosios įmonės yra visiškai konsoliduotos.

211. „Turtas pagal perdraudimo ir draudimo sutartis“ apima perduoto perdraudimo turtą ir turtą, susijusį su sudarytomis draudimo ir perdraudimo sutartimis (jei tokio yra).

212. „Įsipareigojimai pagal draudimo ir perdraudimo sutartis“ apima įsipareigojimus pagal sudarytas draudimo ir perdraudimo sutartis.

17. NEVEIKSNIOS POZICIJOS (18)

17.1. **Informacija apie veiksnias ir neveiksnias pozicijas (18.0)**

213. 18 formoje neveiksnios pozicijos yra KRR 47a straipsnio 3 dalyje išvardytos pozicijos.

215. Pagal TFAS 18 formoje nuvertėjusios pozicijos yra tos, kurių vertė, kaip nustatyta, yra sumažėjusi dėl kredito rizikos (3 lygis). Į vertės sumažėjimo lygius, išskyrus 3 lygį, įtrauktos pozicijos ir įsigytos arba suteiktos dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės pozicijos yra laikomos neveiksniomis, jeigu jos atitinka kriterijus, kad pagal KRR 47a straipsnio 3 dalį būtų laikomos neveiksniomis.

216. Pozicijos kategorizuojamos pagal jų visą sumą ir neatsižvelgiant į užtikrinimo priemonės egzistavimą. KRR 47a straipsnio 3 dalies a punkte nurodytų pozicijų reikšmingumas vertinamas pagal KRR 178 straipsnį ir Komisijos deleguotąjį reglamentą (ES) 2018/171 (pradelstų kreditinių įsipareigojimų reikšmingumo ribinės vertės techniniai reguliavimo standartai).

217. 18 formoje „pozicijos“ apima visas skolos priemones (skolos vertybinius popierius, paskolas ir kitus išankstinius mokėjimus, įskaitant lėšas centriniuose bankuose ir kitus indėlius iki pareikalavimo) ir nebalansines pozicijas, išskyrus prekybai laikomas pozicijas.

218. Skolos priemonės įtraukiamos į šiuos apskaitos portfelius: a) savikaina arba amortizuota savikaina vertinamos skolos priemonės; b) skolos priemonės, vertinamos tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis arba nuosavybe, kurių nuvertėjimas skaičiuojamas; c) skolos priemonės, vertinamos taikant griežtąjį LOCOM arba tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje arba nuosavybėje, kurių nuvertėjimas neskaičiuojamas, pagal šios dalies 233 punktą. Kiekviena kategorija suskirstoma pagal priemones ir pagal sandorio šalis.

219. Pagal TFAS ir atitinkamus BAD pagrįstus nacionalinius BAP nebalansinės pozicijos apima šiuos atšaukiamus ir neatšaukiamus straipsnius:

a) suteikti kreditavimo įsipareigojimai;

b) suteiktos finansinės garantijos;

c) kiti suteikti įsipareigojimai.

220. Skolos priemonės, klasifikuojamos kaip laikomos parduoti pagal 5-ąjį TFAS, nurodomos atskirai.

221. 18 formoje nurodoma skolos priemonių bendra balansinė vertė, kaip apibrėžta šio priedo 1 dalies 34 punkte. Nurodoma nebalansinių pozicijų nominalioji suma, kaip apibrėžta šio priedo 118 punkte.

222. 18 formoje pozicija yra pradelsta, jeigu ji atitinka šios dalies 96 punkto kriterijus. Klasifikuojant pozicijas kaip neveiksnias pagal KRR 47a straipsnio 3 dalies a punktą, 90 vėluojamų dienų pradedama skaičiuoti, kai pradelsta suma, kurią sudaro pradelstos pagrindinės sumos, palūkanų ir mokesčių suma, viršija reikšmingumo ribines vertes, kaip apibrėžta šios dalies 216 punkte. Jeigu pradelsta pozicijų dalis ir toliau lieka reikšminga 90 dienų iš eilės, pozicija turėtų būti klasifikuojama kaip neveiksni.

223. 18 formoje skolininkas reiškia įsipareigojantįjį asmenį, kaip apibrėžta KRR 178 straipsnyje.

226. Pozicijos, klasifikuojamos kaip neveiksnios pagal 213 punktą, kategorizuojamos kaip neveiksnios pozicijos individualiu pagrindu (sandorio pagrindu) arba kaip neveiksni bendra pozicija tam tikro skolininko atžvilgiu (skolininko pagrindu). Kategorizuojant neveiksnias pozicijas individualiu pagrindu arba tam tikro skolininko atžvilgiu, įvairių rūšių neveiksnioms pozicijoms taikomi tokie kategorizavimo metodai:

a) neveiksnioms pozicijoms, kurios klasifikuojamos kaip pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui pagal KRR 178 straipsnį, taikomas tame straipsnyje nustatytas kategorizavimo metodas;

b) neveiksnioms pozicijoms, kurios klasifikuojamos kaip neveiksnios dėl nuvertėjimo pagal taikomą apskaitos sistemą, taikomi nuvertėjimo pripažinimo kriterijai pagal taikomą apskaitos sistemą;

c) kitoms neveiksnioms pozicijoms, kurios nėra klasifikuojamos nei kaip pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui, nei kaip nuvertėjusios pozicijos, taikomos KRR 178 straipsnio nuostatos dėl pozicijų esant įsipareigojimų neįvykdymui.

227. Jeigu įstaiga turi balansinių pozicijų skolininko atžvilgiu, kurios yra pradelstos daugiau nei 90 dienų, ir pradelstų pozicijų bendra balansinė vertė sudaro daugiau nei 20 % visų balansinių pozicijų to skolininko atžvilgiu bendros balansinės vertės, visos balansinės ir nebalansinės pozicijos to skolininko atžvilgiu laikomos neveiksniomis. Jeigu skolininkas priklauso grupei, įvertinamas poreikis laikyti pozicijas kitų grupės subjektų atžvilgiu taip pat neveiksniomis, išskyrus pozicijas, kurioms daro poveikį pavieniai ginčai, nesusiję su sandorio šalies mokumu.

228. Pozicijos nebelaikomos neveiksniomis, jeigu tenkinamos visos KRR 47a straipsnio 4 dalyje nustatytos sąlygos:

230. Jeigu neveiksni pozicija pagal 5-ąjį TFAS klasifikuojama kaip pardavimui laikomas ilgalaikis turtas, dėl to ji nenustojama klasifikuoti kaip neveiksni pozicija pagal KRR 47a straipsnio 5 dalį.

231. Jeigu neveiksniai pozicijai taikomos restruktūrizavimo priemonės, dėl to ji nenustojama klasifikuoti kaip neveiksni pozicija. Jeigu pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, yra neveiksnios, kaip nurodyta 262 punkte, laikoma, kad tos pozicijos nustoja būti neveiksniomis, jeigu tenkinamos visos KRR 47a straipsnio 6 dalyje nustatytos sąlygos.

232. Jeigu šio priedo šios dalies 231 punkte nurodytos sąlygos neįvykdomos pasibaigus vienių metų laikotarpiui, nurodytam KRR 47a straipsnio 6 dalies b papunktyje, pozicija ir toliau laikoma neveiksnia restruktūrizuota pozicija, kol įvykdomos visos sąlygos. Ar sąlygos įvykdytos, vertinama bent kas ketvirtį.

233. Šio priedo 1 dalies 15 punkte išvardyti apskaitos portfeliai pagal TFAS ir šio priedo 1 dalies 16 punkte išvardyti apskaitos portfeliai pagal atitinkamus BAD pagrįstus nacionalinius BAP 18 formoje nurodomi taip:

a) „Savikaina arba amortizuota savikaina vertinamos skolos priemonės“ apima skolos priemones, įtrauktas į bet kurį iš šių straipsnių:

   i) „Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas“ (TFAS);

   ii) „Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas taikant savikainos metodą“, įskaitant skolos priemones, vertinamas taikant nuosaikųjį LOCOM (BAD pagrįsti nacionaliniai BAP);

   iii) „Kitas neprekybinis neišvestinis finansinis turtas“, išskyrus skolos priemones, vertinamas taikant griežtąjį LOCOM (BAD pagrįsti nacionaliniai BAP);

b) „Skolos priemonės, vertinamos tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis arba nuosavybe, kurių nuvertėjimas skaičiuojamas“ apima skolos priemones, įtrauktas į bet kurį iš šių straipsnių:

   i) „Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis“ (TFAS);

   ii) „Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami nuosavybėje“, jeigu pagal taikytiną apskaitos sistemą pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP gali būti skaičiuojamas šiai vertinimo kategorijai priskiriamų priemonių nuvertėjimas;

c) „Skolos priemonės, vertinamos taikant griežtąjį LOCOM arba tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje arba nuosavybėje, kurių nuvertėjimas neskaičiuojamas“ apima skolos priemones, įtrauktas į bet kurį iš šių straipsnių:

   i) „Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, privalomai vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje“ (TFAS);

   ii) „Finansinis turtas, priskiriamas prie vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje“ (TFAS);

   iii) „Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje“ (BAD pagrįsti nacionaliniai BAP);

   iv) „Kitas neprekybinis neišvestinis finansinis turtas“, jeigu skolos priemonės yra vertinamos taikant griežtąjį LOCOM (BAD pagrįsti nacionaliniai BAP);

   v) „Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami nuosavybėje“, jeigu pagal taikytiną apskaitos sistemą pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP šiai vertinimo kategorijai priskiriamų priemonių nuvertėjimas neskaičiuojamas.

234. Jeigu pagal TFAS arba atitinkamus BAD pagrįstus nacionalinius BAP numatyta galimybė įsipareigojimus priskirti prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, bet kokio turto, susidarančio dėl tokio priskyrimo ir vertinimo tikrąja verte, balansinė vertė nurodoma straipsnyje „Finansinis turtas, priskiriamas prie vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje“ (TFAS) arba „Neprekybinis neišvestinis finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje“ (BAD pagrįsti nacionaliniai BAP). Bet kokio įsipareigojimo, atsirandančio dėl tokio priskyrimo, balansinė vertė 18 formoje nenurodoma. Visų įsipareigojimų, priskiriamų prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, tariamoji suma nurodoma 9 formoje.

234i. Toliau nurodytos pozicijos nurodomos atskirose eilutėse:

a) paskolos, užtikrintos nekilnojamuoju turtu, kaip apibrėžta šios dalies 86 punkto a papunktyje ir 87 punkte;

b) vartojimo kreditas, kaip apibrėžta šios dalies 88 punkto a papunktyje.

235. Informacija apie pradelstas pozicijas pateikiama atskirai pagal veiksnių ir neveiksnių pozicijų kategorijas jų visa suma, kaip apibrėžta šios dalies 96 punkte. Pozicijos, kurios yra pradelstos daugiau nei 90 dienų, tačiau nėra reikšmingos pagal KRR 178 straipsnį, nurodomos pagal veiksnių pozicijų kategorijas „Pradelsta > 30 dienų <= 90 dienų“.

236. Neveiksnios pozicijos nurodomos suskirstytos pagal pradelsto laiko intervalus. Jeigu klasifikuojant pozicijas kaip neveiksnias taikomas skolininko metodas, nurodytas šio priedo šios dalies 226 punkte, pozicijos skolininko atžvilgiu nurodomos pradelsto termino neveiksnių pozicijų intervaluose pagal jų individualų pradelsimą. Pozicijos, kurios nėra pradelstos arba yra pradelstos 90 arba mažiau dienų, tačiau vis tiek yra laikomos neveiksniomis dėl tikimybės, kad jos nebus visiškai padengtos, nurodomos specialioje skiltyje. Pozicijos, kurios yra pradelstos ir kurių atžvilgiu egzistuoja tikimybė, kad jos nebus visiškai padengtos, yra suskirstomos pagal pradelsto laiko intervalus, remiantis pradelstų dienų skaičiumi.

237. Toliau nurodytos pozicijos nurodomos atskirose skiltyse:

a) pozicijos, laikomos nuvertėjusiomis pagal taikomą apskaitos sistemą; pagal TFAS nurodoma dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės turto (3 lygis) suma, neapimanti nusipirkto arba suteikto dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės turto; pagal nacionalinius BAP nurodoma nuvertėjusio turto suma;

b) pozicijos, kurių atžvilgiu laikoma, kad įvyko įsipareigojimų neįvykdymo atvejis pagal KRR 178 straipsnį;

c) pagal TFAS nurodomas turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, bet vertė nesumažėjo (2 lygis), neapimantis nusipirkto arba suteikto dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės turto;

d) pagal TFAS veiksnių pozicijų atžvilgiu nurodomas turtas, kurio kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo (1 lygis);

e) pozicijos, kurios yra laikomos nusipirktu arba suteiktu finansiniu turtu, kurio vertė pirminio pripažinimo metu yra sumažėjusi dėl kredito rizikos pagal 9-ojo TFAS A priedą, įskaitant visas nebalansines pozicijas, kurios pirminio pripažinimo metu laikomos dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės;

f) veiksnių pozicijų atveju – sukaupto pozicijų, kurios yra pradelstos daugiau nei 30 dienų, vertės sumažėjimo suma.

238. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai nurodomi pagal šios dalies 11, 69–71, 106 ir 110 punktus.

239. Informacija apie turimas užtikrinimo priemones ir gautas garantijas, susijusias su veiksniomis ir neveiksniomis pozicijomis, pateikiama atskirai. Nurodomos gautų užtikrinimo priemonių ir gautų garantijų sumos apskaičiuojamos pagal šios dalies 172 ir 174 punktus. Nurodytų užtikrinimo priemonių ir garantijų sumų suma apribojama susijusios pozicijos balansine verte arba nominaliąja suma atėmus atidėjinius.

17.2. **Neveiksnių pozicijų gaunamų ir netenkamų pinigų srautai. Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai pagal sandorio šalies sektorių (18.1)**

239i. 18.1 formoje nurodomi paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų, išskyrus paskolas ir kitus išankstinius mokėjimus, priskiriamus prie prekybinio finansinio turto arba prekybai laikomo finansinio turto, perkeltų į neveiksnių pozicijų kategoriją arba iš jos, kaip apibrėžta šios dalies 213–239 arba 260 punktuose, gaunamų ir netenkamų pinigų srautai. Neveiksnių paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų gaunamų ir netenkamų pinigų srautai suskirstomi pagal sandorio šalies sektorių.

239ii. Neveiksnių pozicijų kategorijai priskiriami gaunamų pinigų srautai nurodomi bendra suma, susidariusia nuo finansinių metų pradžios. Gaunamų pinigų srautas rodo pozicijų, kurios per laikotarpį tapo neveiksnios, kaip apibrėžta šios dalies 213–239 arba 260 punktuose, įskaitant įsigytas neveiksnias pozicijas, bendrą balansinę vertę. Kaip gaunamų pinigų srautas taip pat nurodomas neveiksnių pozicijų bendros balansinės vertės padidėjimas dėl sukauptų palūkanų arba sukauptų neigiamų tikrosios vertės pokyčių dėl kredito rizikos padidėjimo.

239iii. Pozicijos, kuri per laikotarpį buvo kelis kartus perkelta iš neveiksnių pozicijų kategorijos į veiksnių pozicijų kategoriją arba atvirkščiai, gaunamų ir netenkamų pinigų srautų suma nustatoma palyginant pozicijos statusą (veiksni arba neveiksni) finansinių metų pradžioje arba pirminio pripažinimo metu ir jos statusą ataskaitinę datą.

239iv. Neveiksnių pozicijų kategorijai priskiriami netenkamų pinigų srautai nurodomi bendra suma, susidariusia nuo finansinių metų pradžios. Netenkamų pinigų srautas rodo pozicijų, kurios per laikotarpį perkeliamos iš neveiksnių pozicijų kategorijos, bendrų balansinių sumų sumą ir atitinkamais atvejais apima dėl dalinio arba visiško pozicijos pripažinimo nutraukimo nurašytų sumų sumą. Kaip netenkamų pinigų srautas taip pat nurodomas neveiksnių pozicijų bendros balansinės vertės sumažėjimas dėl sumokėtų palūkanų arba sukauptų neigiamų tikrosios vertės pokyčių, susijusių su kredito rizika, sumažėjimo.

239v. Netenkamų pinigų srautas nurodomas šiais atvejais:

a) neveiksni pozicija atitinka perkėlimo iš neveiksnių pozicijų kategorijos kriterijus, nurodytus šios dalies 228–232 punktuose, ir yra priskiriama prie veiksnių nerestruktūrizuotų pozicijų arba veiksnių restruktūrizuotų pozicijų;

b) neveiksni pozicija yra iš dalies arba visiškai padengiama; jei pozicija padengiama iš dalies, tik grąžinta suma priskiriama prie netenkamų pinigų srauto;

c) užtikrinimo priemonė yra realizuojama, įskaitant netenkamų pinigų srautus dėl kito realizavimo arba teismo procesų, pavyzdžiui, turto, kuris nėra užtikrinimo priemonė, bet įgytas dėl teismo proceso, realizavimo, ir dėl užtikrinimo priemonės pardavimo;

d) įstaiga, realizuodama nuosavybės teisę, perima užtikrinimo priemonę, kaip nurodyta šios dalies 175 punkte, įskaitant skolos ir turto apsikeitimo sandorių, savanoriško grąžinimo ir skolos ir nuosavo kapitalo apsikeitimo sandorių atvejus;

e) neveiksni pozicija yra parduota;

f) su neveiksnia pozicija susijusi rizika yra perduota ir pozicija atitinka pripažinimo nutraukimo kriterijus;

g) neveiksni pozicija yra iš dalies arba visiškai nurašyta; jei pozicija nurašoma iš dalies, tik nurašyta suma priskiriama prie netenkamų pinigų srauto;

h) neveiksni pozicija arba jos dalys nebepriskiriamos prie neveiksnių pozicijų dėl kitų priežasčių.

239vi. Neveiksnios pozicijos perkėlimas iš vieno apskaitos portfelio į kitą nenurodomas nei kaip gaunamas, nei kaip netenkamas pinigų srautas. Išimtis taikoma neveiksnių pozicijų perkėlimui iš bet kurio apskaitos portfelio į laikomų parduoti pozicijų portfelį, kuris nurodomas kaip netenkamų pinigų srautas iš pirminio apskaitos portfelio ir gaunamų pinigų srautas į laikomų parduoti pozicijų portfelį.

239vii. Toliau nurodytos pozicijos nurodomos atskirose eilutėse:

a) komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos, kaip apibrėžta 239ix punkte, suskirstytos į CRE paskolas, suteiktas MVĮ, ir CRE paskolas, suteiktas ne finansų bendrovėms, išskyrus MVĮ;

b) paskolos, užtikrintos nekilnojamuoju turtu, kaip apibrėžta šios dalies 86 punkto a papunktyje ir 87 punkte;

c) vartojimo kreditas, kaip apibrėžta šios dalies 88 punkto a papunktyje.

17.3. **Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos ir papildoma informacija apie paskolas, užtikrintas nekilnojamuoju turtu (18.2)**

239viii. 18.2 formoje pateikiama informacija apie komercinės paskirties nekilnojamojo turto paskolas ne finansų bendrovėms ir paskolas, užtikrintas gyvenamosios ar komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu, atitinkamai ne finansų bendrovėms ir namų ūkiams, suskaidyta pagal paskolos ir vertės (LTV) santykį. Informacija apie paskolas ir kitus išankstinius mokėjimus, priskiriamus prie laikomų parduoti, prekybinio finansinio turto ir skolos priemonių, laikomų parduoti, čia nenurodoma.

239ix. „Komercinės paskirties nekilnojamojo turto (CRE) paskolos“ apima pozicijas, kaip apibrėžta ESRV rekomendacijos dėl duomenų apie nekilnojamąjį turtą spragų užpildymo ([8]) 2 skirsnio 1 dalies 1 punkte.

239x. LTV santykis apskaičiuojamas pagal dabartinio paskolos ir turto vertės santykio (LTV-C) apskaičiavimo metodą, nustatytą ESRV rekomendacijos dėl duomenų apie nekilnojamąjį turtą spragų užpildymo 2 skirsnio 1 dalies 1 punkte.

239xi. Informacija apie gautas užtikrinimo priemones ir finansines garantijas, gautas dėl paskolų, nurodoma pagal šios dalies 239 punktą. Taigi nurodytų užtikrinimo priemonių ir garantijų sumų suma apribojama susijusios pozicijos balansine verte.

18. RESTRUKTŪRIZUOTOS POZICIJOS (19)

240. 19 formoje restruktūrizuotos pozicijos yra skolos sutartys, kurioms buvo taikytos KRR 47b straipsnio 1 ir 2 dalyse apibrėžtos restruktūrizavimo priemonės.

243. Restruktūrizavimo priemonės taip pat apima galimybę pasinaudoti išlygomis, kurios, naudojamos skolininko nuožiūra, suteikia skolininkui teisę pakeisti sutarties sąlygas („nustatytos restruktūrizavimo išlygos“), ir laikomos lengvata, kai įstaiga leidžia naudotis tomis išlygomis ir padaro išvadą, kad skolininkas turi finansinių sunkumų.

244. Taikant III ir IV priedus, taip pat šį priedą, „refinansavimas“ yra skolos sutarčių naudojimas siekiant užtikrinti visišką arba dalinį apmokėjimą pagal kitas skolos sutartis, kurių sąlygų skolintojas negali laikytis.

245. 19 formoje „skolininkas“ reiškia įsipareigojantįjį asmenį, kaip apibrėžta KRR 47b straipsnio 4 dalyje.

246. 19 formoje „skola“ apima paskolas ir kitus išankstinius mokėjimus (taip pat įskaitant lėšas centriniuose bankuose ir kitus indėlius iki pareikalavimo), skolos vertybinius popierius ir atšaukiamus bei neatšaukiamus suteiktus kreditavimo įsipareigojimus, įskaitant tuos kreditavimo įsipareigojimus, kurie yra priskiriami prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, ir kurie ataskaitinę datą yra turtas. „Skola“ neapima prekybai laikomų pozicijų.

247. „Skola“ taip pat apima paskolas ir išankstinius mokėjimus, taip pat skolos vertybinius popierius, klasifikuojamus kaip ilgalaikis turtas ir perleidžiamos turto grupės, priskiriami prie laikomų parduoti pagal 5-ąjį TFAS.

([8]) 2016 m. spalio 31 d. Europos sisteminės rizikos valdybos rekomendacija dėl duomenų apie nekilnojamąjį turtą spragų užpildymo (ESRV/2016/14) (OL C 31, 2017 1 31, p. 1).

248. 19 formoje „pozicija“ turi tą pačią reikšmę kaip „skola“ šios dalies 246 ir 247 punktuose.

249. Šio priedo 1 dalies 15 punkte išvardyti apskaitos portfeliai pagal TFAS ir šio priedo 1 dalies 16 punkte išvardyti apskaitos portfeliai pagal atitinkamus BAD pagrįstus nacionalinius BAP 19 formoje nurodomi pagal šios dalies 233 punktą.

250. 19 formoje „įstaiga“ reiškia įstaigą, kuri taikė restruktūrizavimo priemones.

251. 19 formoje teikiant informaciją apie skolą „bendra balansinė vertė“ nurodoma pagal šio priedo 1 dalies 34 punktą. Suteiktų kreditavimo įsipareigojimų, kurie yra nebalansinės pozicijos, atveju nurodoma nominalioji suma, kaip apibrėžta šio priedo šios dalies 118 punkte.

252. Pozicijos laikomos restruktūrizuotomis, jeigu buvo suteikta lengvata pagal KRR 47b straipsnio 1 dalį, nepriklausomai nuo to, ar kuri nors suma yra pradelsta, arba nepriklausomai nuo pozicijos klasifikavimo kaip nuvertėjusios pozicijos pagal taikomą apskaitos sistemą ar kaip pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui pagal KRR 178 straipsnį. Pozicijos nevertinamos kaip restruktūrizuotos, jeigu skolininkas neturi finansinių sunkumų. Pagal TFAS pakeistas finansinis turtas (9-ojo TFAS 5.4.3 straipsnis ir A priedas) yra vertinamas kaip restruktūrizuotas, kai suteikta lengvata, kaip apibrėžta KRR 47b straipsnio 1 dalyje, neatsižvelgiant į tai, ar pakeitimas atliktas dėl finansinio turto kredito rizikos pokyčio nuo pirminio pripažinimo.

254. Egzistuoja nuginčijama prezumpcija, kad įvykdytas restruktūrizavimas, bet kuriomis iš KRR 47b straipsnio 3 dalyje išvardytų aplinkybių.

255. Finansiniai sunkumai vertinami skolininko lygmeniu, kaip nurodyta 245 punkte. Kaip restruktūrizuotos pozicijos nurodomos tik tos pozicijos, kurioms buvo taikytos restruktūrizavimo priemonės.

256. Restruktūrizuotos pozicijos įtraukiamos į neveiksnių pozicijų kategoriją arba į veiksnių pozicijų kategoriją pagal šios dalies 213–239 ir 260 punktus. Pozicija nustojama klasifikuoti kaip restruktūrizuota pozicija, kai tenkinamos visos KRR 47a straipsnio 7 dalyje nustatytos sąlygos.

257. Jeigu bandomojo laikotarpio pabaigoje KRR 47a straipsnio 7 dalyje nurodytos sąlygos neįvykdomos, pozicija ir toliau laikoma veiksnia restruktūrizuota pozicija, kuriai taikomas bandomasis laikotarpis, kol įvykdomos visos sąlygos. Ar sąlygos įvykdytos, vertinama bent kas ketvirtį.

258. Restruktūrizuotos pozicijos, pagal 5-ąjį TFAS klasifikuojamos kaip ilgalaikis turtas, laikomas parduoti, ir toliau klasifikuojamos kaip restruktūrizuotos pozicijos.

259. Restruktūrizuota pozicija gali būti laikoma veiksnia nuo tos datos, kai buvo pritaikytos restruktūrizavimo priemonės, jeigu įvykdomos abi šios sąlygos:

a) dėl tų priemonių taikymo pozicija neturi būti klasifikuojama kaip neveiksni;

b) pozicija nebuvo laikoma neveiksnia tą datą, kai buvo pradėtos taikyti restruktūrizavimo priemonės.

260. Jeigu veiksniai restruktūrizuotai pozicijai, kuriai taikomas bandomasis laikotarpis ir kuri buvo perkelta iš neveiksnių pozicijų kategorijos, pritaikomos papildomos restruktūrizavimo priemonės arba jeigu restruktūrizuota pozicija, kuriai taikomas bandomasis laikotarpis ir kuri buvo perkelta iš neveiksnių pozicijų kategorijos, tampa daugiau nei 30 dienų pradelsta, pozicija klasifikuojama kaip neveiksni pagal KRR 47a straipsnio 3 dalies c punktą.

261. „Veiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės“ (veiksnios restruktūrizuotos pozicijos) apima restruktūrizuotas pozicijas, kurios neatitinka kriterijų, kad būtų laikomos neveiksniomis, ir kurios yra įtrauktos į veiksnių pozicijų kategoriją. Veiksnioms restruktūrizuotoms pozicijoms taikomas bandomasis laikotarpis tol, kol nėra įvykdyti visi KRR 47a straipsnio 7 dalyje nustatyti kriterijai, įskaitant atvejus, kai taikomas šios dalies 259 punktas. Veiksnios restruktūrizuotos pozicijos, kurioms taikomas bandomasis laikotarpis ir kurios buvo perkeltos iš neveiksnių restruktūrizuotų pozicijų kategorijos, nurodomos atskirai veiksnių pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, kategorijos skiltyje „Iš jų: iš neveiksnių pozicijų kategorijos perkeltos veiksnios restruktūrizuotos pozicijos, kurioms taikomas bandomasis laikotarpis“.

262. „Neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės“ (neveiksnios restruktūrizuotos pozicijos) apima restruktūrizuotas pozicijas, kurios atitinka kriterijus, kad būtų laikomos neveiksniomis, ir yra įtrauktos į neveiksnių pozicijų kategoriją. Tos neveiksnios restruktūrizuotos pozicijos apima šias pozicijas:

a) pozicijas, kurios tapo neveiksnios dėl restruktūrizavimo priemonių taikymo;

b) pozicijas, kurios buvo neveiksnios prieš taikant restruktūrizavimo priemones;

c) restruktūrizuotas pozicijas, kurios buvo perkeltos iš veiksnių pozicijų kategorijos, įskaitant pozicijas, perkeltas taikant 260 punktą.

263. Jei restruktūrizavimo priemonės pradedamos taikyti pozicijoms, kurios buvo neveiksnios prieš restruktūrizavimo priemonių taikymą, tų restruktūrizuotų pozicijų suma atskirai nurodoma skiltyje „Iš jų: prieš restruktūrizavimą neveiksnių pozicijų restruktūrizavimas“.

264. Toliau nurodytos neveiksnios pozicijos, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, nurodomos atskirose skiltyse:

a) pozicijos, kurios pagal taikomą apskaitos sistemą laikomos nuvertėjusiomis. Pagal TFAS dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės turto (3 lygis) suma ir nusipirkto arba suteikto dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės turto, kuris pagal šio dalies 215 punktą yra laikomas neveiksniu, suma nurodoma šioje skiltyje;

b) pozicijos, kurių atžvilgiu laikoma, kad įvyko įsipareigojimų neįvykdymo atvejis pagal KRR 178 straipsnį;

265. Skiltis „Refinansavimas“ apima naujos sutarties („skolos refinansavimas“), suteiktos kaip refinansavimo sandorio dalis ir atitinkančios restruktūrizavimo priemonės kriterijus, bendrą balansinę vertę, taip pat senos apmokėtos sutarties, kuri dar vykdoma, bendrą balansinę vertę.

266. Restruktūrizuotos pozicijos, kurių sąlygos yra pakeistos kartu taikant refinansavimą, priskiriamos skilčiai „Pozicijos, kurių sutarčių sąlygos pakeistos“ arba skilčiai „Refinansavimas“ priklausomai nuo to, kuri priemonė turi didžiausią poveikį pinigų srautams. Bankų grupės teikiamas refinansavimas įtraukiamas į skiltį „Refinansavimas“, nurodant skolos refinansavimo, kurį suteikė ataskaitą teikianti įstaiga, arba refinansuotos skolos, kuri ataskaitą teikiančiai įstaigai dar negrąžinta, visą sumą. Kelių skolų pavertimas į naują skolą turi būti nurodomas kaip pakeitimas, nebent sudarytas ir refinansavimo sandoris, turintis didesnį poveikį pinigų srautams. Jeigu problemiškos pozicijos restruktūrizavimas keičiant sutarties sąlygas lemia tos pozicijos pripažinimo nutraukimą ir naujos pozicijos pripažinimą, ta nauja pozicija vertinama kaip restruktūrizuota skola.

267. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai nurodomi pagal šios dalies 11, 69–71, 106 ir 110 punktus.

268. Užtikrinimo priemonės ir garantijos, gautos už pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, pateikiamos visoms pozicijoms, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, neatsižvelgiant į tai, ar jos yra veiksnios, ar neveiksnios. Be to, atskirai nurodomos užtikrinimo priemonės ir finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės. Nurodomos gautų užtikrinimo priemonių ir gautų garantijų sumos apskaičiuojamos pagal šios dalies 172 ir 174 punktus. Nurodytų užtikrinimo priemonių ir garantijų sumų suma apribojama susijusios balansinės pozicijos balansine verte arba susijusios nebalansinės pozicijos nominaliąja suma atėmus atidėjinius.

19. GEOGRAFINIS SUSKIRSTYMAS (20)

269. 20 forma pateikiama, jeigu įstaiga viršija šio reglamento 5 straipsnio a punkto 4 papunktyje nurodytą ribą.

19.1. **Geografinis turto suskirstymas pagal veiklos vietą (20.1–20.3)**

270. 20.1–20.3 formose pateikiant geografinį turto suskirstymą pagal veiklos vietą išskiriama „veikla vidaus rinkoje“ ir „veikla užsienio rinkose“. Šioje dalyje „vieta“ – juridinio asmens, kuris pripažino atitinkamą turtą arba įsipareigojimą, įsteigimo jurisdikcija. Filialų atveju tai yra buveinės vietos jurisdikcija. „Veikla vidaus rinkoje“ apima veiklą, pripažįstamą valstybėje narėje, kurioje yra ataskaitą teikianti įstaiga.

19.2. **Geografinis turto suskirstymas pagal sandorio šalies įsisteigimo vietą (20.4–20.7)**

271. 20.4–20.7 formose pateikiama informacija pagal atskiras šalis, pagrįsta tiesioginės sandorio šalies įsisteigimo vieta, kaip apibrėžta šio priedo 1 dalies 43 punkte. Pateiktas suskirstymas apima pozicijas arba įsipareigojimus su rezidentais kiekvienoje užsienio valstybėje, kurioje įstaiga turi pozicijų. Pozicijos ar įsipareigojimai, susiję su tarptautinėmis organizacijomis ir daugiašaliais plėtros bankais, priskiriami ne įstaigos įsisteigimo šaliai, o geografinei teritorijai „Kitos šalys“.

272. „Išvestinės finansinės priemonės“ apima ir prekybos išvestines finansines priemones, įskaitant ekonominius apsidraudimo sandorius, ir apsidraudimo išvestines finansines priemones pagal TFAS ir BAP, nurodomas 10 ir 11 formose.

273. Prekybai laikomas turtas pagal TFAS ir prekybinis turtas pagal BAP nurodomas atskirai. Finansinis turtas, kurio nuvertėjimas skaičiuojamas, turi tokią pačią reikšmę, kaip nurodyta šios dalies 93 punkte. Pildant 20.4 formą, duomenys apie lėšas centriniuose bankuose ir kitus indėlius iki pareikalavimo nurodomi kartu su duomenimis apie finansinį turtą, kurio nuvertėjimas skaičiuojamas. Turtas, vertinamas taikant LOCOM, su kuriuo siejamas vertės koregavimas dėl kredito rizikos, laikomas nuvertėjusiu turtu.

274. 20.4 ir 20.7 formose nurodomos „Sukauptas vertės sumažėjimas“ ir „Sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniomis pozicijomis“ vertės, apskaičiuotos pagal šios dalies 69–71 punktus.

275. 20.4 formoje nurodoma skolos priemonių bendra balansinė vertė, nustatyta pagal šio priedo 1 dalies 34 punktą. Išvestinių finansinių priemonių ir nuosavybės priemonių atveju nurodytina suma yra balansinė vertė. Skiltyje „Iš jos: neveiksnios“ nurodomos skolos priemonės, apskaičiuotos pagal šios dalies 213–239 ar 260 punktus. Skolos restruktūrizavimas apima visas „skolos“ sutartis 19 formoje, kurioms taikomos restruktūrizavimo priemonės, kaip apibrėžta šios dalies 240–268 punktuose.

276. 20.5 formoje „Atidėjiniai suteiktiems įsipareigojimams ir garantijoms“ apima atidėjinius, vertinamus pagal 37-ąjį TAS, finansinių garantijų, vertinamų kaip draudimo sutartys pagal 4-ąjį TFAS, kredito nuostolius ir atidėjinius kreditavimo įsipareigojimams ir finansinėms garantijoms pagal 9-ajame TFAS nustatytus vertės sumažėjimo reikalavimus, taip pat atidėjinius įsipareigojimams ir garantijoms pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP pagal šios dalies 11 punktą.

277. 20.07 formoje informacija apie prekybai nelaikomas, neprekybines ir parduoti nelaikomas paskolas ir kitus išankstinius mokėjimus pateikiama ją klasifikuojant pagal NACE kodus „pagal atskiras šalis“. NACE kodai nurodomi pagal pirmąjį suskirstymo lygį (t. y. pagal „sekcijas“). Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kurių nuvertėjimas skaičiuojamas, yra susiję su tais pačiais portfeliais, kurie nurodyti šios dalies 93 punkte.

20. MATERIALUSIS IR NEMATERIALUSIS TURTAS. TURTAS, NAUDOJAMAS VEIKLOS NUOMAI (21)

278. Apskaičiuojant šio reglamento 9 straipsnio e punkte nurodytą ribą, materialiojo turto, kurį įstaiga (nuomotojas) išnuomojo trečiosioms šalims pagal susitarimus, kurie priskiriami veiklos nuomai pagal atitinkamą apskaitos sistemą, suma dalijama iš viso materialiojo turto sumos.

279. Pagal TFAS įstaigos (kaip nuomotojos) trečiosioms šalims pagal veiklos nuomos sutartis išnuomotas turtas suskirstomas pagal vertinimo metodus.

21. TURTO VALDYMAS, SAUGOJIMAS IR KITŲ PASLAUGŲ TEIKIMAS (22)

280. Apskaičiuojant šio reglamento 9 straipsnio f punkte nurodytą ribą „paslaugų ir komisinių grynųjų pajamų“ suma yra absoliučioji „paslaugų ir komisinių pajamų“ ir „paslaugų ir komisinių išlaidų“ skirtumo vertė. Tais pačiais tikslais „grynųjų palūkanų“ suma yra absoliučioji „palūkanų pajamų“ ir „palūkanų išlaidų“ skirtumo vertė.

21.1. **Paslaugų ir komisinių pajamos ir išlaidos pagal veiklos rūšis (22.1)**

281. Paslaugų ir komisinių pajamos ir išlaidos nurodomos pagal veiklos rūšis. Pagal TFAS šioje formoje pateikiamos paslaugų ir komisinių pajamos ir išlaidos, išskyrus abu šiuos elementus:

a) sumas, į kurias atsižvelgiama skaičiuojant finansinių priemonių faktines palūkanas (7-ojo TFAS 20 straipsnio c punktas);

b) sumas, susidarančias dėl finansinių priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje (7-ojo TFAS 20 straipsnio c punkto i papunktis).

282. Sandorių išlaidos, tiesiogiai priskirtinos finansinių priemonių, nevertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, įsigijimui arba išleidimui, neįtraukiamos. Tos sandorių išlaidos yra dalis pradinės tų priemonių įsigijimo (išleidimo) vertės ir amortizuojamos pelno (nuostolių) ataskaitoje per likusį terminą naudojant faktinę palūkanų normą (9-ojo TFAS 5.1.1 straipsnį).

283. Pagal TFAS sandorių išlaidos, tiesiogiai priskirtinos finansinių priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, įsigijimui arba išleidimui, įtraukiamos į straipsnius „Pelnas arba nuostoliai dėl prekybai laikomo finansinio turto ir įsipareigojimų, grynoji suma“, „Pelnas arba nuostoliai dėl neprekybinio finansinio turto, privalomai vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, grynoji suma“ ir „Pelnas arba nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, priskiriamų prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, grynoji suma“, priklausomai nuo apskaitos portfelio, prie kurio tos sandorių išlaidos yra priskirtos. Tos sandorių išlaidos nėra dalis pradinės tų priemonių įsigijimo arba išleidimo vertės ir yra tiesiogiai pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje.

284. Įstaigos nurodo paslaugų ir komisinių pajamas ir išlaidas pagal šiuos kriterijus:

a) „Vertybiniai popieriai. Išleidimas“ apima mokesčius už paslaugas ir komisinius, gautus už dalyvavimą inicijuojant arba išleidžiant vertybinius popierius, kuriuos inicijavo arba išleido ne įstaiga;

b) „Vertybiniai popieriai. Perdavimo nurodymai“ apima mokesčius už paslaugas ir komisinius, gautus priimant, perduodant ir vykdant nurodymus pirkti arba parduoti vertybinius popierius klientų vardu;

c) „Vertybiniai popieriai. Kitos paslaugų ir komisinių pajamos, susijusios su vertybiniais popieriais“ apima mokesčius už paslaugas ir komisinius, įstaigos gautus teikiant kitas paslaugas, susijusias su vertybiniais popieriais, kurių įstaiga neinicijavo ir neišleido;

d) nurodant paslaugų ir komisinių išlaidas „vertybiniai popieriai“ apima paslaugų ir komisinių išlaidas, kurias patiria įstaiga dėl gaunamų paslaugų, susijusių su vertybiniais popieriais, nepriklausomai nuo to, ar įstaiga juos inicijavo ar išleido, ar ne;

e) „Įmonių finansai. Susijungimų ir įsigijimo konsultacijos“ apima paslaugų ir komisinių išlaidas dėl konsultacinių paslaugų įmonių susijungimų ir įsigijimų klausimais;

f) „Įmonių finansai. Iždo paslaugos“ apima paslaugų ir komisinių išlaidas dėl įmonių finansų paslaugų, susijusių su kapitalo rinkų konsultacijomis, suteiktomis įmonėms;

g) „Įmonių finansai. Kitos paslaugų ir komisinių pajamos, susijusios su įmonių finansine veikla“ apima visas kitas su įmonių finansais susijusių paslaugų ir komisinių pajamas;

h) „Konsultacijų mokesčiai“ apima paslaugų ir komisinių pajamas, gaunamas už klientams teikiamas konsultacines paslaugas, kurios nėra tiesiogiai susijusios su turto valdymu, pavyzdžiui, su privačiąja bankininkyste susiję mokesčiai. Susijungimų ir įsigijimo konsultacijų mokesčiai įtraukiami ne čia, o į straipsnį „Įmonių finansai. Susijungimų ir įsigijimo konsultacijos“;

i) „Tarpuskaita ir atsiskaitymas“ apima paslaugų ir komisinių pajamas (išlaidas), įstaigos gautas (sumokėtas), kai ta įstaiga dalyvauja sandorio šalies, tarpuskaitos ir atsiskaitymo priemonėse;

j) „Turto valdymas“, „Pasaugos paslaugos“, „Centralizuotai teikiamos kolektyvinio investavimo administravimo paslaugos“ ir „Patikos sandoriai“ apima paslaugų ir komisinių pajamas (išlaidas), gautas (sumokėtas) įstaigos, kuri tas paslaugas teikia;

k) „Mokėjimo paslaugos“ apima paslaugų ir komisinių pajamas (išlaidas), gautas (sumokėtas) įstaigos, kuri teikia (naudoja) mokėjimo paslaugas, kaip nurodyta Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos (ES) 2015/2366 ([9]) I priede. Informacija apie paslaugų ir komisinių pajamas nurodoma atskirai einamosioms sąskaitoms, kredito kortelėms, debeto kortelėms ir kitiems mokėjimams kortelėmis, pervedimams ir kitiems mokėjimo nurodymams, taip pat atskirai nurodomos kitos paslaugų ir komisinių pajamos, susijusios su mokėjimo paslaugomis. „Kitos paslaugų ir komisinių pajamos, susijusios su mokėjimo paslaugomis“ apima mokesčius, surenkamus įstaigos bankomatų tinkle už naudojimąsi kortelėmis, kurias išleido ne įstaiga. Informacija apie paslaugų ir komisinių išlaidas nurodoma atskirai kredito, debeto ir kitoms kortelėms;

l) „Paskirstomi, bet nevaldomi klientų ištekliai (pagal produktų rūšį)“ apima paslaugų ir komisinių pajamas, gautas už produktų, kuriuos išleido rizikos ribojimo grupei nepriklausantys subjektai, paskirstymą savo esamiems klientams. Ši informacija nurodoma pagal produkto rūšį;

m) paslaugų ir komisinių išlaidų straipsnis „Išorės subjekto vykdomas produktų platinimas“ apima išlaidas, patirtas, kai įstaigos produktus ir paslaugas platino išorės tarpininkų tinklas ir (arba) jie buvo platinami pagal platinimo susitarimą su išorės paslaugų teikėjais, kaip antai hipotekos brokeriais, paskolų internetu platformomis ar „FinTech“ sistemomis;

n) „Struktūrizuotas finansavimas“ apima mokesčius už paslaugas ir komisinius, gautus už dalyvavimą inicijuojant arba išleidžiant finansines priemones, kurios nėra minėtos įstaigos inicijuoti arba išleisti vertybiniai popieriai;

o) mokesčiai už „Paskolų aptarnavimo veiklą“ pajamų požiūriu apima paslaugų ir komisinių pajamas, gautas įstaigos, teikiančios paskolos aptarnavimo paslaugas, o išlaidų požiūriu – paslaugų ir komisinių išlaidas, kurias patiria įstaiga mokėdama paskolos aptarnavimo paslaugų teikėjams;

([9]) 2015 m. lapkričio 25 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva (ES) 2015/2366 dėl mokėjimo paslaugų vidaus rinkoje, kuria iš dalies keičiamos direktyvos 2002/65/EB, 2009/110/EB ir 2013/36/ES bei Reglamentas (ES) Nr. 1093/2010 ir panaikinama Direktyva 2007/64/EB (OL L 337, 2015 12 23, p. 35).

p) „Suteikti kreditavimo įsipareigojimai“ ir „Suteiktos finansinės garantijos“ apima sumą, pripažintą pajamomis per laikotarpį, gautą amortizuojant tos veiklos mokesčius už paslaugas ir komisinius, iš pradžių pripažintą kaip „kiti įsipareigojimai“;

q) „Gauti kreditavimo įsipareigojimai“ ir „Gautos finansinės garantijos“ apima mokesčius už paslaugas ir komisinius, kuriuos įstaiga pripažįsta išlaidomis per laikotarpį dėl mokesčio, kurį ima sandorio šalis, suteikusi kreditavimo įsipareigojimą arba finansinę garantiją, iš pradžių pripažintus „kitu turtu“;

r) straipsnyje „Suteiktos paskolos“ nurodomi paslaugų ir komisiniai mokesčiai, taikomi suteikiant paskolas, bet nenaudojami apskaičiuojant faktinę palūkanų normą;

s) straipsnis „Užsienio valiuta“ apima paslaugų ir komisinių pajamas (išlaidas), susijusias su užsienio valiutos keitimo paslaugomis (įskaitant užsienio valiutos banknotų arba monetų keitimą, čekiams užsienio valiuta taikomus mokesčius, pirkimo ir pardavimo kainų skirtumą) ir paslaugų pajamas (išlaidas), susijusias su tarptautiniais sandoriais. Tais atvejais, kai įmanoma operacijoms užsienio valiuta priskirtinas pajamas (išlaidas) atskirti nuo kitų su kredito/debeto kortelėmis susijusių pajamų, šis straipsnis taip pat apima su užsienio valiutos kursu susijusius paslaugų ir komisinius mokesčius, taikytus naudojantis kredito ar debeto kortelėmis;

t) straipsnis „Biržos prekės“ apima paslaugų ir komisinių pajamas, susijusias su prekybos biržos prekėmis veikla, išskyrus pajamas, susijusias su prekyba biržos prekėmis, kurios nurodomos kaip kitos veiklos pajamos;

u) straipsnis „Kitos paslaugų ir komisinių pajamos (išlaidos)“ apima įstaigos gautas (sumokėtas) paslaugų ir komisinių pajamas (išlaidas), kurių negalima priskirti prie jokių kitų nurodytų straipsnių.

21.2. **Turtas, naudojamas teikiant paslaugas (22.2)**

285. Su turto valdymu, saugojimo funkcijomis ir kitomis įstaigos teikiamomis paslaugomis susijusi veikla nurodoma taikant tokias apibrėžtis:

a) „Turto valdymas“ – įstaigos vykdomas turto, priklausančio tiesiogiai klientams, valdymas. „Turto valdymo“ duomenys nurodomi pagal klientų rūšį: kolektyvinio investavimo subjektai, pensijų fondai, klientų portfeliai, valdomi savo nuožiūra, ir kiti investavimo subjektai;

b) „Pasaugos paslaugos“ – įstaigos vykdomas finansinių priemonių saugojimas ir tvarkymas klientų sąskaita bei su tuo susijusi veikla, pvz., pinigų ir (arba) užtikrinimo priemonių valdymas. „Pasaugos paslaugos“ nurodomos pagal klientų, kurių turtą įstaiga saugo, rūšį, išskiriant kolektyvinio investavimo subjektus ir kitus subjektus. Straipsnyje „Iš jų: patikėta kitiems subjektams“ nurodoma turto, įtraukto į įstaigos veiksmingai saugomą kitų subjektų turtą, vertė;

c) „Centralizuotai teikiamos kolektyvinio investavimo administravimo paslaugos“ – administravimo paslaugos, kurias įstaiga teikia kolektyvinio investavimo subjektams. Be kitų dalykų, jos apima pervedimo agento paslaugas; apskaitos dokumentų kaupimą; prospektų, finansinių ataskaitų ir visų kitų dokumentų, skirtų investuotojams, rengimą; korespondenciją skirstant finansines ataskaitas ir visus kitus dokumentus, skirtus investuotojams; išleidimą ir išpirkimą ir investuotojų registro tvarkymą; taip pat grynosios turto vertės apskaičiavimą;

d) „Patikos sandoriai“ – veikla, kai įstaiga veikia savo vardu, bet savo klientų sąskaita ir riziką prisiima klientai. Dažnai patikos sandorių atveju įstaiga teikia paslaugas, pvz., struktūrizuoto subjekto saugomo turto valdymo paslaugas arba portfelių valdymą savo nuožiūra. Visi patikos sandoriai nurodomi išimtinai šiame straipsnyje nepriklausomai nuo to, ar įstaiga teikia kitas paslaugas;

e) straipsnis „Mokėjimo paslaugos“ yra susijęs su mokėjimo paslaugomis, nurodytomis Direktyvos (ES) 2015/2366 I priede;

f) „Paskirstomi, bet nevaldomi klientų ištekliai“ – produktai, kuriuos rizikos ribojimo grupei nepriklausantys subjektai išleido, o įstaiga paskirstė savo esamiems klientams. Šiame straipsnyje duomenys nurodomi pagal produkto rūšį;

g) „Teikiant paslaugas naudojamo turto suma“ – turto, su kuriuo susijusi įstaigos veikla, suma, naudojant tikrąją vertę. Jeigu tikrosios vertės nėra, gali būti naudojamas kitas vertinimo pagrindas, įskaitant nominaliąją vertę. Kai įstaiga teikia paslaugas tokiems subjektams kaip kolektyvinio investavimo subjektai ir pensijų fondai, gali būti nurodoma tokia susijusio turto vertė, kokią tie subjektai nurodo savo balanse. Atitinkamais atvejais į nurodomas sumas įtraukiamos sukauptos palūkanos.

22. DALYS NEKONSOLIDUOTUOSE STRUKTŪRIZUOTUOSE ŪKIO SUBJEKTUOSE (30)

286. Taikant III ir IV priedus, taip pat šį priedą, „panaudota likvidumo parama“ – paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų, suteiktų nekonsoliduotiems struktūrizuotiems subjektams, balansinės vertės suma, ir turimų skolos vertybinių popierių, kuriuos išleido nekonsoliduoti struktūrizuoti subjektai, balansinė vertė.

287. „Ataskaitą teikiančios įstaigos einamuoju laikotarpiu patirti nuostoliai“ apima nuostolius dėl vertės sumažėjimo ir visus kitus nuostolius, kuriuos ataskaitą teikianti įstaiga patyrė ataskaitiniu laikotarpiu ir kurie yra susiję su jos dalimis nekonsoliduotuose struktūrizuotuose ūkio subjektuose.

23. SUSIJUSIOS ŠALYS (31)

288. Įstaigos nurodo sumas arba sandorius, susijusius su balansinėmis ir nebalansinėmis pozicijomis, jeigu sandorio šalis yra susijusi šalis, kaip nurodyta 24-ajame TAS.

289. Grupės vidaus sandoriai ir rizikos ribojimo grupės vidaus neapmokėtos sumos panaikinami. Į straipsnį „Patronuojamosios įmonės ir kiti tos pačios grupės subjektai“ įstaigos įtraukia likučius ir sandorius su patronuojamosiomis įmonėmis, kurie nebuvo panaikinti dėl to, kad patronuojamosios įmonės nėra visiškai konsoliduotos atliekant rizikos ribojimu pagrįstą konsolidavimą, arba dėl to, kad, remiantis KRR 19 straipsniu, patronuojamosios įmonės neįtraukiamos į rizikos ribojimu pagrįstą konsolidavimą, nes jos yra nereikšmingos, arba, jeigu įstaigos priklauso platesnei grupei, patronuojamosios įmonės priklauso ne įstaigai, o pagrindinei patronuojančiajai įmonei. Į straipsnį „Asocijuotosios ir bendrosios įmonės“ įstaigos įtraukia likučių ir sandorių su grupės, kuriai priklauso subjektas, bendrosiomis įmonėmis ir asocijuotosiomis įmonėmis, nepanaikintų taikant proporcingo konsolidavimo metodą, dalis.

23.1. **Susijusioms šalims mokėtinos ir iš jų gautinos sumos (31.1)**

290. „Kreditavimo įsipareigojimų, finansinių garantijų ir kitų gautų įsipareigojimų“ atveju nurodytinos sumos yra susumuota „nominalioji“ kreditavimo ir kitų gautų įsipareigojimų suma ir gautų finansinių garantijų „didžiausia užtikrinimo priemonės arba garantijos suma, į kurią galima atsižvelgti,“ kaip apibrėžta 119 punkte.

291. Straipsnyje „Sukauptas vertės sumažėjimas ir sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniomis pozicijomis“ pateikiami tik su neveiksniomis pozicijomis susiję duomenys, kaip nustatyta šios dalies 69–71 punktuose. „Atidėjiniai neveiksnioms nebalansinėms pozicijoms“ pagal šios dalies 11, 106 ir 111 punktus apima atidėjinius pozicijoms, kurios yra neveiksnios, kaip nustatyta pagal šios dalies 213–239 punktus.

23.2. **Išlaidos ir pajamos, susidariusios dėl sandorių su susijusiomis šalimis (31.2)**

292. „Pelnas arba nuostoliai dėl turto, išskyrus finansinį turtą, pripažinimo nutraukimo“ apima visą pelną ir nuostolius dėl nefinansinio turto pripažinimo nutraukimo, susidariusius dėl sandorių su susijusiomis šalimis. Šis straipsnis apima pelną ir nuostolius dėl nefinansinio turto pripažinimo nutraukimo, kurie susidarė dėl sandorių su susijusiomis šalimis ir kurie priklauso šioms „Pelno (nuostolių) ataskaitos“ straipsnių eilutėms:

a) „Pelnas arba nuostoliai dėl investicijų į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones pripažinimo nutraukimo“, jeigu ataskaita teikiama pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP;

b) „Pelnas arba nuostoliai dėl nefinansinio turto pripažinimo nutraukimo“;

c) „Pelnas arba nuostoliai dėl ilgalaikio turto ir perleidžiamų turto grupių, priskiriamų prie laikomų parduoti, neatitinkančių nutrauktos veiklos kriterijų“;

d) „Nutrauktos veiklos pelnas arba nuostoliai atskaičius mokesčius“.

293. „Neveiksnių pozicijų vertės sumažėjimas arba (–) vertės atkūrimas“ apima vertės sumažėjimo nuostolius, kaip apibrėžta šios dalies 51–53 punktuose, pozicijoms, kurios yra neveiksnios pagal šios dalies 213–239 punktus. „Atidėjiniai arba (–) atidėjinių neveiksnioms pozicijoms panaikinimas“ apima atidėjinius, kaip apibrėžta šios dalies 50 punkte, nebalansinėms pozicijoms, kurios yra neveiksnios, kaip nurodyta šios dalies 213–239 punktuose.

24. GRUPĖS STRUKTŪRA (40)

294. Įstaigos teikia išsamią ataskaitinę datą turimą informaciją apie patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones, kurios yra visiškai arba proporcingai konsoliduojamos pagal apskaitos konsolidavimo apimtį, taip pat apie subjektus, kurie pagal šios dalies 4 punktą yra įtraukti į „Investicijas į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones“, įskaitant tuos subjektus, investicijos į kuriuos yra laikomos parduoti pagal 5-ąjį TFAS. Teikiama informacija apie visus subjektus nepriklausomai nuo jų vykdomos veiklos.

295. Nuosavybės priemonės, kurios neatitinka kriterijų, kad būtų priskiriamos prie investicijų į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones ir prie ataskaitą teikiančios įstaigos nuosavų akcijų, kurios jai priklauso („Supirktų nuosavų akcijų“), į šią formą neįtraukiamos.

24.1. **Grupės struktūra pagal atskirus subjektus (40.1)**

296. Toliau nurodyta informacija pateikiama pagal atskirus subjektus ir taikant III ir IV priedus, taip pat šį priedą taikomi šie reikalavimai:

a) „Kodas“ – subjekto, į kurį investuojama, identifikavimo kodas. Kiekvieno subjekto, apie kurį teikiama informacija, kodas, kaip eilutės identifikatoriaus dalis, turi būti unikalus. Įstaigų 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.

b) „Kodo rūšis“ – „Kodas“ skiltyje nurodyto kodo rūšį įstaigos nurodo kaip LEI kodą arba ne LEI kodą. Kodo rūšis nurodoma visada.

c) „Nacionalinis kodas“ – kai įstaigos nurodo LEI kodą kaip identifikatorių skiltyje „Kodas“, jos gali papildomai nurodyti nacionalinį kodą.

d) „Subjekto pavadinimas“ – subjekto, į kurį investuojama, pavadinimas;

e) „Investicijos data“ – data, kada subjektas, į kurį investuojama, pateko į „grupės sudėtį“;

f) „Subjekto, į kurį investuojama, akcinis kapitalas“ – ataskaitinę datą subjekto, į kurį investuojama, visa išleista kapitalo suma;

g) „Subjekto, į kurį investuojama, nuosavybė“, „Visas subjekto, į kurį investuojama, turtas“ ir „Subjekto, į kurį investuojama, pelnas arba (nuostoliai)“ – tų straipsnių sumos paskutinėse finansinėse ataskaitose, patvirtintose subjekto, į kurį investuojama, direktorių valdybos arba panašaus įgaliotojo organo;

h) „Subjekto, į kurį investuojama, įsisteigimo vieta“ – subjekto, į kurį investuojama, įsisteigimo šalis;

i) „Subjekto, į kurį investuojama, sektorius“ – sandorio šalies sektorius, kaip nurodyta šio priedo 1 dalies 42 punkte;

j) „NACE kodas“ nurodomas remiantis pagrindine subjekto, į kurį investuojama, veikla. Ne finansų bendrovių atveju NACE kodai nurodomi pagal pirmąjį suskirstymo lygį (t. y. pagal „sekcijas“). Finansų bendrovių atveju NACE kodai nurodomi dviejų lygių tikslumu (pagal „skyrius“);

k) „Sukaupta nuosavybės dalis (%)“ – ataskaitinę datą įstaigos turimų nuosavybės priemonių dalis procentais;

l) „Balsavimo teisės (%)“ – balsavimo teisių, susijusių su nuosavybės priemonėmis, kurias ataskaitinę datą turi įstaiga, procentinė dalis;

m) „Grupės struktūra (ryšiai)“ parodo pagrindinės patronuojančiosios įmonės ir subjekto, į kurį investuojama (patronuojančiosios įmonės arba subjekto, bendrai kontroliuojančio ataskaitą teikiančią įstaigą, patronuojamosios įmonės, bendrosios įmonės arba asocijuotosios įmonės), ryšius;

n) „Apskaitos tvarka (Grupė pagal apskaitos reikalavimus)“ nurodo apskaitos tvarkos ir konsolidavimo apimties pagal apskaitos reikalavimus (visiškas konsolidavimas, proporcingas konsolidavimas, nuosavybės metodas arba kita) ryšį;

o) „Apskaitos tvarka (Grupė pagal KRR reikalavimus)“ nurodo apskaitos tvarkos ir konsolidavimo apimties pagal KRR reikalavimus (visiškas konsolidavimas, proporcingas konsolidavimas, nuosavybės metodas arba kita) ryšį;

p) „Balansinė vertė“ – subjektų, į kuriuos investuojama, kurie nėra nei visiškai, nei proporcingai konsoliduojami, sumos, nurodytos įstaigos balanse;

q) „Įsigijimo savikaina“ – investuotojų sumokėta suma;

r) „Prestižo sąsaja su subjektu, į kurį investuojama“ – subjekto, į kurį investuojama, prestižo suma, nurodyta ataskaitą teikiančios įstaigos konsoliduotajame balanse, pateikiama straipsniuose „Prestižas“ arba „Investicijos į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones“;

s) „Investicijų, kurių kainų kotiruotės yra skelbiamos, tikroji vertė“ – kaina ataskaitinę datą. Ji nurodoma tik tokiu atveju, jeigu priemonės yra kotiruojamos.

24.2. **Grupės struktūra pagal atskiras priemones (40.2)**

297. Ši informacija pateikiama pagal atskiras priemones:

a) „Vertybinio popieriaus kodas“ – ISIN vertybinių popierių kodas. Vertybiniams popieriams, neturintiems ISIN kodo, čia nurodomas kitas kodas, kuris yra unikalus kiekvienam vertybiniam popieriui. „Vertybinio popieriaus kodas“ ir „Kontroliuojančiosios bendrovės kodas“ yra sudėtinis eilutės identifikatorius ir kiekvienai 40.2 formos eilutei jie kartu turi būti unikalūs.

b) „Kontroliuojančiosios bendrovės kodas“ – grupės subjekto, turinčio investiciją, identifikavimo kodas. Kiekvieno subjekto, apie kurį teikiama informacija, kodas, kaip eilutės identifikatoriaus dalis, turi būti unikalus. Įstaigų 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.

c) „Kontroliuojančiosios bendrovės kodo rūšis“ – „Kontroliuojančiosios bendrovės kodo rūšis“ skiltyje nurodyto kodo rūšį įstaigos nurodo kaip LEI kodą arba ne LEI kodą. Kodo rūšis nurodoma visada.

d) „Kontroliuojančiosios bendrovės nacionalinis kodas“ – kai įstaigos nurodo LEI kodą kaip identifikatorių skiltyje „Kontroliuojančiosios bendrovės kodas“, jos gali papildomai nurodyti nacionalinį kodą.

e) Sąvokos „Subjekto, į kurį investuojama, kodas“, „Subjekto, į kurį investuojama, kodo rūšis“, „Sukaupta nuosavybės dalis (%)“, „Balansinė vertė“ ir „Įsigijimo savikaina“ yra apibrėžtos šios dalies 296 punkte. Sumos atitinka vertybinius popierius, kuriuos turi susijusi kontroliuojančioji bendrovė.

25. TIKROJI VERTĖ (41)

25.1. **Tikrosios vertės hierarchija. Amortizuota savikaina vertinamos finansinės priemonės (41.1)**

298. Šioje formoje nurodoma informacija apie finansinių priemonių, vertinamų amortizuota savikaina, tikrąją vertę taikant 13-ojo TFAS 72, 76, 81 ir 86 straipsniuose pateiktą hierarchiją. Jeigu pagal BAD pagrįstus nacionalinius BAP taip pat reikalaujama tikrąja verte vertinamą turtą paskirstyti skirtingiems tikrosios vertės lygiams, nacionalinius BAP taikančios įstaigos taip pat užpildo šią formą.

25.2. **Vertinimo tikrąja verte pasirinkimo galimybės naudojimas (41.2)**

299. Šioje formoje nurodoma informacija apie vertinimo tikrąja verte pasirinkimo galimybės naudojimą finansiniam turtui ir įsipareigojimams, priskiriamiems prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

300. „Mišrios sutartys“ įsipareigojimų atveju apima mišrių finansinių priemonių, bendrai priskiriamų finansinių įsipareigojimų, priskiriamų prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, apskaitos portfeliui, balansinę vertę. Taigi įtraukiamos neatskiriamos visos mišrios priemonės.

301. Straipsnis „Naudojama kredito rizikai valdyti“ apima priemonių, pagal 9-ojo TFAS 6.7 straipsnį priskiriamų prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, tuo momentu, kai jos apdraudžiamos nuo kredito rizikos kredito išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, vertinamomis tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, balansinę vertę.

26. MATERIALUSIS IR NEMATERIALUSIS TURTAS. BALANSINĖ VERTĖ PAGAL VERTINIMO METODUS (42)

302. „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“, „Investicinis turtas“ ir „Kitas nematerialusis turtas“ nurodomi remiantis juos vertinant naudotais kriterijais.

303. „Kitas nematerialusis turtas“ apima visą nematerialųjį turtą, išskyrus prestižą. „Programinė įranga kaip turtas“ nurodoma straipsnyje „Kitas nematerialusis turtas“ arba straipsnyje „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“ pagal taikomą apskaitos sistemą.

303i. Kai įstaiga nuomojasi turtą, ji pateikia atskirą informaciją apie nuomos turtą (naudojimo teise valdomą turtą).

27. ATIDĖJINIAI (43)

304. Šioje formoje pateikiamas straipsnio „Atidėjiniai“ balansinės vertės laikotarpio pradžioje ir pabaigoje suderinimas pagal pokyčių pobūdį, išskyrus atidėjinius, vertinamus pagal 9-ąjį TFAS, kurie nurodomi 12 formoje.

305. „Kiti suteikti įsipareigojimai ir garantijos, vertinami pagal 37-ąjį TAS, ir suteiktos garantijos, vertinamos pagal 4-ąjį TFAS“ apima atidėjinius, vertinamus pagal 37-ąjį TAS, ir finansinių garantijų, vertinamų kaip draudimo sutartys pagal 4-ąjį TFAS, kredito nuostolius.

28. NUSTATYTŲ IŠMOKŲ PLANAI IR KITOS IŠMOKOS DARBUOTOJAMS (44)

306. Šiose formose pateikiama sukaupta informaciją apie visus įstaigos nustatytų išmokų planus. Jeigu yra daugiau negu vienas nustatytų išmokų planas, nurodoma bendra visų planų suma.

28.1. **Grynojo nustatytų išmokų plano turto ir įsipareigojimų dalys (44.1)**

307. Grynojo nustatytų išmokų plano turto ir įsipareigojimų dalių formoje parodoma, kaip suderinama sukaupta visų grynųjų nustatytų išmokų įsipareigojimų (turto) dabartinė vertė ir teisės į kompensaciją (19-ojo TAS 140 straipsnio a ir b punktai).

308. „Grynasis nustatytų išmokų turtas“ pertekliaus atveju apima perteklines sumas, kurios pripažįstamos balanse, nes 19-ojo TAS 63 straipsnyje nustatytos ribos joms poveikio nedaro. Šio straipsnio suma ir papildomame straipsnyje „Bet kokios teisės į kompensaciją, kuri pripažįstama turtu, tikroji vertė“ pripažinta suma įtraukiamos į balanso straipsnį „Kitas turtas“.

28.2. **Nustatytų išmokų įsipareigojimų pokyčiai (44.2)**

309. Nustatytų išmokų įsipareigojimų pokyčių formoje parodoma, kaip suderinama sukaupta visų įstaigos nustatytų išmokų įsipareigojimų dabartinė vertė laikotarpio pradžioje ir laikotarpio pabaigoje. Skirtingų elementų, išvardytų 19-ojo TAS 141 straipsnyje, poveikis per laikotarpį pateikiamas atskirai.

310. Straipsnio „Laikotarpio pabaigos likutis (dabartinė vertė)“ suma nustatytų išmokų įsipareigojimų pokyčių lentelėje yra lygi „Nustatytų išmokų įsipareigojimų dabartinei vertei“.

28.3. **Personalo išlaidos pagal išmokų rūšį (44.3)**

311. Nurodant personalo išlaidas pagal įkeitimo rūšį taikomos šios apibrėžtys:

a) „Pensijų ir panašios išlaidos“ apima sumą, kuri pripažinta per laikotarpį kaip personalo išlaidos, skirtos bet kokiems išmokų, mokamų pasibaigus tarnybos laikui, įsipareigojimams (tiek pagal nustatytų įmokų planus, tiek pagal nustatytų išmokų planus), įskaitant pasibaigus tarnybos laikui mokamas įmokas į socialinės apsaugos fondus (pensijų fondus), kuriuos tvarko valstybė arba socialinės apsaugos subjektai;

b) „Mokėjimai akcijomis“ apima sumą, kuri pripažinta per ataskaitinį laikotarpį kaip personalo išlaidos, skirtos mokėjimams akcijomis;

c) „Darbo užmokestis“ apima įstaigos darbuotojų atlygį už darbą arba paslaugas, tačiau neapima išeitinių išmokų ir atlygio akcijomis, kurie nurodomi atskiruose straipsniuose;

d) „Socialinio draudimo įmokos“ apima įmokas į socialinės apsaugos fondus, sumas, sumokėtas valstybei arba socialinės apsaugos subjektams siekiant gauti socialines išmokas ateityje, tačiau neapima pasibaigus tarnybos laikui mokamų su pensijomis susijusių įmokų į socialinės apsaugos fondus (įmokų į pensijų fondus);

e) „Išeitinės išmokos“ – su pirmalaikiu sutarties nutraukimu susiję mokėjimai, apimantys 19-ojo TAS 8 straipsnyje apibrėžtas išeitines išmokas.

f) „Kitų rūšių personalo išlaidos“ apima personalo išlaidas, kurių negalima priskirti prie jokių pirmiau nurodytų kategorijų.

28.4. **Personalo išlaidos pagal atlygio kategoriją ir personalo kategoriją (44.4)**

311i. Nurodant personalo išlaidas pagal atlygio kategoriją ir personalo kategoriją taikomos šios apibrėžtys:

a) „Fiksuotasis atlygis“, „Kintamasis atlygis“, „Nustatytieji darbuotojai“ ir „Valdymo organas (atliekantis vadovavimo funkciją)“ turi tokią pačią reikšmę kaip EBI gairėse dėl patikimos atlygio politikos pagal Direktyvos 2013/36/ES 74 straipsnio 3 dalį ir 75 straipsnio 2 dalį ir informacijos atskleidimo pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 450 straipsnį (EBA/GL/2015/22).

b) „Valdymo organas“, „Valdymo organas (atliekantis priežiūros funkciją)“ ir „Vyresnioji vadovybė“ apima darbuotojus, kaip nustatyta KRD 3 straipsnio 1 dalies 7, 8 ir 9 punktuose.

311ii. „Darbuotojų skaičius“ ataskaitinę datą apima darbuotojų skaičių, išreikštą etato ekvivalentais, pridėjus valdymo organo narių skaičių, išreikštą asmenų skaičiumi pagal KRR nustatytą konsolidavimo apimtį. Iš jų atskirai nurodomas nustatytųjų darbuotojų, valdymo organo (atliekančio vadovavimo funkciją) ir vyresniosios vadovybės atstovų, taip pat valdymo organo (atliekančio priežiūros funkciją) atstovų skaičius.

29. TAM TIKRŲ PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOS STRAIPSNIŲ SUSKIRSTYMAS (45)

29.1. **Pelnas arba nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, priskiriamų prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pagal apskaitos portfelius (45.1)**

312. „Finansiniai įsipareigojimai, priskiriami prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje“ apima tik pelną ir nuostolius, susijusius su pačių emitentų kredito rizika dėl įsipareigojimų, priskiriamų prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, jeigu ataskaitą teikianti įstaiga pasirinko juos pripažinti pelno (nuostolių) ataskaitoje, nes juos pripažinus kitomis bendrosiomis pajamomis atsirastų arba padidėtų apskaitos neatitikimas.

29.2. **Pelnas arba nuostoliai dėl nefinansinio turto pripažinimo nutraukimo (45.2)**

313. „Pelnas arba nuostoliai dėl nefinansinio turto pripažinimo nutraukimo“ suskirstomi pagal turto rūšį. Kiekviena straipsnio eilutė apima turto, kurio pripažinimas nutrauktas, pelną arba nuostolius. „Kitas turtas“ apima kitur nenurodytą kitą materialųjį turtą, nematerialųjį turtą ir investicijas.

29.3. **Kitos veiklos pajamos ir išlaidos (45.3)**

314. Kitos veiklos pajamos ir išlaidos suskirstomos pagal šiuos straipsnius: materialiojo turto, vertinamo taikant tikrosios vertės metodą, tikrosios vertės koregavimai; nuomos pajamos ir tiesioginės investicinio turto veiklos išlaidos; veiklos nuomos, išskyrus investicinį turtą, pajamos ir išlaidos ir likusios veiklos pajamos ir išlaidos.

315. Straipsnio „Veiklos nuoma, išskyrus investicinį turtą“ skiltyje „pajamos“ nurodoma gauta grąža, o skiltyje „išlaidos“ – įstaigos, kaip nuomotojo, patirtos išlaidos vykdant nuomos veiklą, išskyrus susijusią su turtu, kuris priskiriamas investiciniam turtui. Įstaigos, kaip nuomininko, patirtos išlaidos įtraukiamos į straipsnį „Kitos administracinės išlaidos“.

316. Pelnas arba nuostoliai dėl aukso, kitų tauriųjų metalų ir kitų biržos prekių, vertinamų tikrąja verte atėmus pardavimo išlaidas, pripažinimo nutraukimo ir pakartotinio vertinimo nurodomi straipsniuose „Kitos veiklos pajamos. Kita“ arba „Kitos veiklos išlaidos. Kita“.

30. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA (46)

317. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita atskleidžia kiekvienos nuosavybės dalies balansinės vertės laikotarpio pradžioje (laikotarpio pradžios likutis) ir pabaigoje (laikotarpio pabaigos likutis) pokyčius.

318. „Perkėlimai iš vienos nuosavybės dalies į kitą“ apima visas sumas, perkeltas iš vienos nuosavybės dalies į kitą, įskaitant tiek pelną ir nuostolius dėl pačios įstaigos kredito rizikos dėl įsipareigojimų, priskiriamų prie vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, tiek nuosavybės priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, tikrosios vertės pokyčius, kurie nutraukiant pripažinimą yra perkeliami į kitas nuosavybės dalis.

31. PASKOLOS IR KITI IŠANKSTINIAI MOKĖJIMAI. PAPILDOMA INFORMACIJA (23)

319. 23 formoje pateikiama papildoma informacija apie paskolas ir kitus išankstinius mokėjimus, išskyrus paskolas ir kitus išankstinius mokėjimus, priskiriamus prie lėšų centriniuose bankuose ir kitų indėlių iki pareikalavimo, laikomų prekybai, prekybinio finansinio turto ir skolos priemonių, laikomų parduoti.

320. Nustatant „priemonių skaičių“ priemonė suprantama kaip bankininkystės produktas su neapmokėta suma ir atitinkamais atvejais kredito limitu, paprastai susietas su sąskaita. Pozicija konkrečios sandorio šalies atžvilgiu gali būti sudaryta iš kelių priemonių. Priemonių skaičius nustatomas remiantis metodu, kuriuo įstaiga valdo poziciją. Atskirai nurodomas pozicijų, dėl kurių vyksta ikiteisminė procedūra, ir pozicijų, dėl kurių vyksta teismo procesas, kaip apibrėžta šios dalies 321 ir 322 punktuose, priemonių skaičius.

321. Pozicija, dėl kurios vyksta ikiteisminė procedūra, atsiranda tais atvejais, kai skolininkui oficialiai pranešta, kad per nurodytą laikotarpį įstaiga imsis teisinių veiksmų skolininko atžvilgiu, jeigu nebus įvykdytos tam tikros sutartinės ar kitos mokėjimo prievolės. Tai apima ir atvejus, kai ataskaitą teikianti įstaiga yra nutraukusi sutartį, nes skolininkas yra formaliai pažeidęs sutarties sąlygas ir buvo atitinkamai įspėtas, bet jokių teisinių veiksmų prieš jį įstaiga dar nesiėmė. Pozicijos, kurios priskirtos prie pozicijų, dėl kurių vyksta ikiteisminė procedūra, gali būti iš šios kategorijos perkeltos, jeigu yra sumokamos neapmokėtos sumos arba dėl šių pozicijų pradedamas teismo procesas, kaip nurodoma tolesniame punkte.

322. Pozicija, dėl kurios vyksta teismo procesas, atsiranda tais atvejais, kai yra oficialiai imtasi teisinių veiksmų skolininko atžvilgiu. Tai taikoma atvejams, kai teismas patvirtina, kad vyksta teisminis procesas, arba teismų sistemai pranešama apie ketinimą pradėti teismo procesą.

323. „Neužtikrintos paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai be garantijos“ – pozicijos, kurių atžvilgiu nepateikta nei užtikrinimo priemonių, nei finansinių garantijų; čia neįtraukiama iš dalies užtikrintos arba iš dalies garantuotos pozicijos neužtikrinta dalis.

324. Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kurių kaupiamasis padengimo likvidžiuoju turtu rodiklis viršija 90 %, nurodomi atskirai. Tuo tikslu „kaupiamasis padengimo likvidžiuoju turtu rodiklis“ yra sukauptų vertės sumažėjimų santykis, kur su paskola ar kitu išankstiniu mokėjimu susiję sukaupti tikrosios vertės neigiami pokyčiai dėl kredito rizikos yra skaitiklis, o tos paskolos ar kito išankstinio mokėjimo bendra balansinė vertė yra vardiklis.

325. Paskolos, užtikrintos nekilnojamuoju turtu, kaip apibrėžta šios dalies 86 punkto a papunktyje ir 87 punkte, ir komercinės paskirties nekilnojamojo turto paskolos, kaip apibrėžta 239ix punkte, nurodomos suskirstytos pagal paskolos ir užtikrinimo priemonės santykį, t. y. paskolos ir vertės (LTV) santykį, kaip apibrėžta šios dalies 239x punkte.

326. Informacija apie turimas užtikrinimo priemones ir finansines garantijas, gautas dėl paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų, nurodoma pagal šios dalies 239 punktą. Taigi nurodytų užtikrinimo priemonių ir garantijų sumų suma apribojama susijusios pozicijos balansine verte. Papildomai atskirai nurodomas nekilnojamasis turtas, įkeistas kaip užtikrinimo priemonė.

327. Nukrypstant nuo ankstesnio punkto, „Užtikrinimo priemonės, gautos dėl paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų. Neapribotos sumos“ rodo visą gautos užtikrinimo priemonės vertę be susijusios pozicijos balansinės vertės apribojimo.

32. PASKOLOS IR KITI IŠANKSTINIAI MOKĖJIMAI. NEVEIKSNIŲ POZICIJŲ, VERTĖS SUMAŽĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ SRAUTAI NUO PASKUTINIŲ FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS (24)

32.1. **Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Neveiksnių pozicijų gaunamų ir netenkamų pinigų srautai (24.1)**

328. 24.1 formoje suderinama turimų paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų, išskyrus paskolas ir kitus išankstinius mokėjimus, priskiriamus prie lėšų centriniuose bankuose ir kitų indėlių iki pareikalavimo, prekybinio finansinio turto, laikomo prekybai arba laikomo parduoti, kurie pagal šios dalies 213–239 arba 260 punktus laikomi neveiksniais ir nurodomi 18 formoje, vertė laikotarpio pradžioje ir laikotarpio pabaigoje. Neveiksnių paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų gaunamų ir netenkamų pinigų srautai suskirstomi pagal gaunamų arba netenkamų pinigų srauto rūšį.

329. Gaunamų pinigų srautai, susiję su neveiksnių pozicijų kategorija, nurodomi pagal šios dalies 239ii–239iii ir 239vi punktus, išskyrus gaunamų pinigų srautus, susijusius su pozicijų, „laikomų parduoti“, kategorija, kurie į šios formos taikymo sritį nepatenka. Gaunamų pinigų srautai suskirstomi pagal gaunamų pinigų srauto rūšį (šaltinį). Čia:

a) „Gaunamų pinigų srautas dėl sukauptų palūkanų“ – dėl neveiksnių paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų sukauptos palūkanos, neįtrauktos į kitas suskirstymo pagal rūšį (šaltinį) kategorijas; šiuo atveju šį gaunamų pinigų srautą sudaro dėl neveiksnių paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų, kurie buvo priskirti prie neveiksnių pozicijų praėjusių finansinių metų pabaigoje ir nuo to laiko nuolat šiai kategorijai priskiriami, sukauptos palūkanos; dėl pozicijų, kurios priskirtos prie neveiksnių pozicijų pagal šios dalies 213–239 arba 260 punktus tik per laikotarpį, sukauptos palūkanos yra nurodomos kartu su pačiu gaunamų pinigų srautu atitinkamos rūšies (šaltinio) kategorijoje;

b) „Iš jo: iš veiksnių restruktūrizuotų pozicijų, kurioms taikomas bandomasis laikotarpis, kategorijos perkeltos pozicijos, anksčiau perkeltos iš neveiksnių pozicijų kategorijos“ apima „iš neveiksnių pozicijų kategorijos perkeltas veiksnias restruktūrizuotas pozicijas, kurioms taikomas bandomasis laikotarpis“, kaip apibrėžta šios dalies 261 punkte, kurios per laikotarpį buvo vėl perkeltos į neveiksnių pozicijų kategoriją pagal šios dalies 213–239 ar 260 punktus;

c) „Gaunamų pinigų srautas dėl kitų priežasčių“ apima gaunamų pinigų srautus, kurių negalima susieti su jokiais kitais nurodytais gaunamų pinigų srautų šaltiniais, ir, be kita ko, neveiksnių pozicijų bendros balansinės vertės padidėjimą dėl per laikotarpį išmokėtų papildomų sumų, pradelstų sumų kapitalizavimo, įskaitant kapitalizavimo mokesčius ir išlaidas, taip pat valiutos kursų pokyčių, susijusių su neveiksniomis paskolomis ir kitais išankstiniais mokėjimais, kurie buvo priskirti prie neveiksnių pozicijų praėjusių finansinių metų pabaigoje ir nuo to laiko nuolat šiai kategorijai priskiriami.

330. Šios pozicijos nurodomos atskirose eilutėse:

a) „Daugiau nei kartą susidaręs gaunamų pinigų srautas“ apima paskolas ir kitus išankstinius mokėjimus, kurie per laikotarpį kelis kartus perkelti iš neveiksnių pozicijų kategorijos į veiksnių pozicijų kategoriją ir atvirkščiai;

b) „Dėl per pastaruosius 24 mėn. suteiktų pozicijų gaunamų pinigų srautas“ apima paskolas ir kitus išankstinius mokėjimus, suteiktus per 24 mėn. iki ataskaitinės datos ir per laikotarpį priskirtus prie neveiksnių pozicijų pagal šios dalies 213–239 ar 260 punktus. Iš šių pozicijų papildomai atskirai nurodomos per laikotarpį suteiktos pozicijos.

331. Netenkamų pinigų srautai, susiję su neveiksnių pozicijų kategorija, nurodomi pagal šios dalies 239iii–239vi punktus ir suskirstomi pagal netenkamų pinigų srauto rūšį (šaltinį). „Netenkamų pinigų srautas dėl nurašytų sumų“ čia rodo per laikotarpį nurašytų sumų sumą, kurios negalima susieti su jokiomis kitomis nurodytomis netenkamų pinigų srautų rūšimis ir kuri taip pat apima nurašytas sumas, susijusias su visišku visų ataskaitą teikiančios įstaigos teisių anuliavimu dėl suėjusio senaties termino, atleidimo arba kitų priežasčių per laikotarpį.

332. Tais atvejais, kai pozicijos pripažinimas iš dalies nutraukiamas, o likusi dalis priskiriama prie veiksnių pozicijų, su perkėlimu į kitą kategoriją susijęs netenkamų pinigų srautas ir su pripažinimo nutraukimu susijęs netenkamų pinigų srautas yra nurodomi kaip atskiri srautai. Su užtikrinimo priemonės realizavimu, pozicijų pardavimu, rizikos perleidimu ir užtikrinimo priemonės perėmimu realizuojant nuosavybės teisę susijusių netenkamų pinigų srautų atvejais nurodyti susigrąžintas grynąsias sukauptas sumas. Jeigu užtikrinimo priemonės realizavimo, pozicijų pardavimo, rizikos perleidimo ir užtikrinimo priemonės perėmimo metu atsirado nurašytų sumų, ta suma nurodoma kaip susijusios rūšies netenkamų pinigų srauto dalis.

333. „Susigrąžintos grynosios sukauptos sumos“ yra i) realizuojant užtikrinimo priemonę, parduodant pozicijas ir perleidžiant riziką atitinkamai surinkta pinigų ar pinigų ekvivalentų suma, atėmus susijusias išlaidas; ii) užtikrinimo priemonės vertė per pirminį pripažinimą, kaip apibrėžta šios dalies 175i punkte, nustatyta dėl netenkamų pinigų srautų perimant užtikrinimo priemonę realizuojant nuosavybės teisę.

334. Netenkamų pinigų srautas, susijęs su paskolomis ir kitais išankstiniais mokėjimais, kurie per laikotarpį perkelti į neveiksnių pozicijų kategoriją, o paskui nebeatitiko kriterijų, kad būtų priskiriami šiai kategorijai, nurodomas atskirai.

32.2. **Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Sukaupto vertės sumažėjimo ir sukauptų neigiamų tikrosios vertės pokyčių dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniomis pozicijomis, srautai (24.2)**

335. 24.2 formoje suderinamos atidėjinių sąskaitų ir sukauptų neigiamų tikrosios vertės pokyčių dėl kredito rizikos, susijusios su paskolomis ar kitais išankstiniais mokėjimais, kurie yra arba buvo priskiriami prie neveiksnių pozicijų pagal šios dalies 213–239 ar 260 punktus, vertės laikotarpio pradžioje ir laikotarpio pabaigoje, išskyrus paskolas ir kitus išankstinius mokėjimus, priskiriamus prie lėšų centriniuose bankuose ir kitų indėlių iki pareikalavimo ar prie laikomų parduoti.

336. „Padidėjimas per laikotarpį“ apima:

a) ataskaitinę datą sukauptą vertės sumažėjimą ir sukauptus neigiamus tikrosios vertės pokyčius dėl kredito rizikos, susijusios su paskolomis ar kitais išankstiniais mokėjimais, kurie per laikotarpį priskirti prie neveiksnių pozicijų ir ataskaitinę datą dar tebėra priskirti prie šios kategorijos;

b) pripažinimo nutraukimo datą sukauptą vertės sumažėjimą ir sukauptus neigiamus tikrosios vertės pokyčius dėl kredito rizikos, susijusios su paskolomis ar kitais išankstiniais mokėjimais, kurie per laikotarpį priskirti prie neveiksnių pozicijų ir kurių pripažinimas per laikotarpį nutrauktas, ir

c) sukaupto vertės sumažėjimo ir sukauptų neigiamų tikrosios vertės pokyčių dėl kredito rizikos, susijusios su paskolomis ar kitais išankstiniais mokėjimais, kurie priskirti prie neveiksnių pozicijų praėjusių finansinių metų pabaigoje ir vis dar šiai kategorijai priskiriami ataskaitinę datą arba kurių pripažinimas per laikotarpį nutrauktas, padidėjimą.

337. Papildomai atskirai nurodoma padidėjimo dalis, priskiriama vertės sumažėjimui ir sukauptiems neigiamiems tikrosios vertės pokyčiams dėl sukauptų palūkanų.

338. „Sumažėjimas per laikotarpį“ apima:

a) pripažinimo nutraukimo datą sukauptą vertės sumažėjimą ir sukauptus neigiamus tikrosios vertės pokyčius dėl kredito rizikos, susijusios su paskolomis ar kitais išankstiniais mokėjimais, kurie per laikotarpį perkelti iš neveiksnių pozicijų kategorijos ir per laikotarpį išbraukti iš įstaigos portfelio,

b) ataskaitinę datą sukauptą vertės sumažėjimą ir sukauptus neigiamus tikrosios vertės pokyčius dėl kredito rizikos, susijusios su paskolomis ar kitais išankstiniais mokėjimais, kurie per laikotarpį perkelti iš neveiksnių pozicijų kategorijos ir ataskaitinę datą dar nėra priskirti prie šios kategorijos;

c) ataskaitinę datą sukauptą vertės sumažėjimą ir sukauptus neigiamus tikrosios vertės pokyčius dėl kredito rizikos, susijusios su paskolomis ar kitais išankstiniais mokėjimais, kurie per laikotarpį priskirti prie „laikomų parduoti“ pozicijų, ir

d) sukaupto vertės sumažėjimo ir sukauptų neigiamų tikrosios vertės pokyčių dėl kredito rizikos, susijusios su paskolomis ar kitais išankstiniais mokėjimais, kurie priskirti prie neveiksnių pozicijų praėjusių finansinių metų pabaigoje ir vis dar šiai kategorijai priskiriami ataskaitinę datą, sumažėjimą.

339. Šie straipsniai nurodomi atskirai:

a) sumažėjimas dėl atidėjinių vertės atkūrimo ir neigiamų tikrosios vertės pokyčių dėl kredito rizikos atkūrimo;

b) sumažėjimas dėl diskontų realizavimo taikant faktinės palūkanų normos apskaitos metodą.

32.3. **Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai. Per laikotarpį nurašytos neveiksnių pozicijų sumos (24.3)**

340. 24.3 formoje nurodomos nurašytos sumos, kaip apibrėžta šios dalies 74 punkte, jeigu jos: i) susidarė per laikotarpį (gaunamų pinigų srautai) ir ii) yra susijusios su paskolomis ir kitais išankstiniais mokėjimais, kurie pagal šios dalies 213–239 arba 260 punktus per laikotarpį priskirti prie neveiksnių pozicijų, išskyrus paskolas ir kitus išankstinius mokėjimus, priskiriamus prie laikomų prekybai, prekybinio finansinio turto arba laikomų parduoti. Nurodomos tiek iš dalies, tiek visiškai nurašytos sumos. Iš šių nurašytų sumų atskirai nurodomos sumos, nurašytos dėl teisės teisiškai atgauti poziciją ar jos dalį netekimo.

33. UŽTIKRINIMO PRIEMONĖS, PERIMTOS VYKDANT NUOSAVYBĖS TEISĖS REALIZAVIMO IR VYKDYMO PROCESUS (25)

341. „Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę“ apima tiek turtą, kurį skolininkas įkeitė kaip užtikrinimo priemonę, tiek turtą, kurio skolininkas kaip užtikrinimo priemonės neįkeitė, bet kuris įgytas mainais už skolos panaikinimą savanoriškai arba teismo proceso būdu.

33.1. **Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, išskyrus užtikrinimo priemones, priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrenginių“. Gaunamų ir netenkamų pinigų srautai (25.1)**

342. 25.1 formoje pristatomas užtikrinimo priemonių, perimtų realizuojant nuosavybės teisę, išskyrus užtikrinimo priemones, priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrenginių“, vertės laikotarpio pradžioje, t. y. finansinių metų pradžioje, ir laikotarpio pabaigoje suderinimas. Be to, formoje pateikiama informacija apie susijusį „skolos likučio sumažinimą“ ir užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, vertę per pirminį pripažinimą.

343. „Skolos likučio sumažinimas“ – pozicijos, kurios pripažinimas balanse nutrauktas mainais į užtikrinimo priemonę, perimtą realizuojant nuosavybės teisę, bendra balansinė vertė konkrečiu mainų metu ir susijęs vertės sumažėjimas bei tikrosios vertės neigiami pokyčiai dėl kredito rizikos, sukaupti tuo metu. Kai mainų metu atliekamas nurašymas, nurašyta suma taip pat laikoma skolos likučio sumažinimu. Pripažinimo balanse nutraukimas dėl kitų priežasčių, kaip antai surinktų piniginių sumų, nenurodomas.

344. „Vertė per pirminį pripažinimą“ turi tokią pačią reikšmę kaip aprašyta šios dalies 175i punkte.

345. Kalbant apie „gaunamų pinigų srautus per laikotarpį“:

a) užtikrinimo priemonė, perimta realizuojant nuosavybės teisę, apima: i) naują užtikrinimo priemonę, perimtą realizuojant nuosavybės teisę per laikotarpį (nuo finansinių metų pradžios), nepriklausomai nuo to, ar užtikrinimo priemonė vis dar pripažįstama įstaigos balanse (kaip turima) ataskaitinę datą; ii) teigiamus užtikrinimo priemonės vertinimo pokyčius per laikotarpį dėl įvairių priežasčių (kaip antai teigiamų tikrosios vertės pokyčių, pabrangimo, vertės atkūrimo, apskaitos politikos pasikeitimo). Šių rūšių gaunamų pinigų srautai papildomai nurodomi atskirai;

b) „skolos likučio sumažinimas“ rodo pozicijos, kurios pripažinimas nutrauktas ir kuri susijusi su per laikotarpį įgyta užtikrinimo priemone, skolos likučio sumažinimą.

346. Kalbant apie „netenkamų pinigų srautus per laikotarpį“:

a) užtikrinimo priemonė, perimta realizuojant nuosavybės teisę, apima: i) per laikotarpį už pinigus parduotą užtikrinimo priemonę; ii) per laikotarpį parduotą užtikrinimo priemonę, pakeistą finansinėmis priemonėmis; iii) neigiamus užtikrinimo priemonės vertinimo pokyčius per laikotarpį dėl įvairių priežasčių (kaip antai neigiamų tikrosios vertės pokyčių, nuvertėjimo, vertės sumažėjimo, nurašytų sumų, apskaitos politikos pasikeitimo). Tų rūšių netenkamų pinigų srautai papildomai nurodomi atskirai. Jeigu užtikrinimo priemonės pripažinimas nutraukiamas pakeičiant ją tiek pinigais, tiek finansinėmis priemonėmis, atitinkamos sumos turi būti padalytos ir priskirtos prie dviejų rūšių netenkamų pinigų srauto. „Parduota užtikrinimo priemonė, pakeista finansinėmis priemonėmis“ apima atvejus, kai užtikrinimo priemonė parduodama sandorio šaliai, o tos sandorio šalies įsigijimą finansuoja ataskaitą teikianti įstaiga;

b) „skolos likučio sumažinimas“ rodo pozicijos skolos likučio sumažinimą tais atvejais, kai užtikrinimo priemonė buvo parduoda už pinigus arba pakeista finansinėmis priemonėmis per laikotarpį.

347. Užtikrinimo priemonės, parduotos už pinigus, atveju straipsnio „Netenkamų pinigų srautas, kurį sudarė surinktos pinigų sumos“ vertė yra lygi straipsnių „Surinktos pinigų sumos atėmus išlaidas“ ir „Pelnas/(–) nuostoliai dėl užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, pardavimo“ sumai. „Surinktos pinigų sumos atėmus išlaidas“ – gauta pinigų suma atėmus sandorių išlaidas, kaip antai tarpininkams sumokėtus paslaugų ir komisinius mokesčius, pavedimų mokesčius ir rinkliavas. „Pelnas/(–) nuostoliai dėl užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, pardavimo“ – užtikrinimo priemonės balansinės vertės, įvertintos pripažinimo nutraukimo datą, ir surinktų pinigų sumos atėmus sandorių išlaidas skirtumas. Pakeitus užtikrinimo priemonę finansinėmis priemonėmis, kaip aprašyta šios dalies 346 punkte, nurodoma suteikto finansavimo balansinė vertė.

348. Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, nurodomos suskirstytos pagal laikotarpį, kurį užtikrinimo priemonė yra pripažįstama įstaigos balanse.

349. Pateikiant įgytas užtikrinimo priemones pagal tai, kiek laiko praėjo nuo pripažinimo balanse, užtikrinimo priemonės senėjimas balanse, t. y. perkėlimas iš vieno iš anksto nustatyto laiko intervalo į kitą, nenurodomas nei kaip gaunamų pinigų srautas, nei kaip netenkamų pinigų srautas.

33.2. **Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, išskyrus užtikrinimo priemones, priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“. Gautos užtikrinimo priemonės rūšis (25.2)**

350. 25.2 formoje užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, kaip apibrėžta šios dalies 341 punkte, suskaidomos pagal gautos užtikrinimo priemonės rūšį. Formoje pateikiamos užtikrinimo priemonės, ataskaitinę dieną pripažįstamos balanse, neatsižvelgiant į tai, kada jos įgytos. Be to, formoje pateikiama informacija apie susijusį „skolos likučio sumažinimą“ ir „vertę per pirminį pripažinimą“, kaip apibrėžta šios dalies 343 ir 344 punktuose, ir nurodomas užtikrinimo priemonių, perimtų realizuojant nuosavybės teisę ir pripažįstamų balanse ataskaitinę dieną, skaičius. Užtikrinimo priemonių, perimtų realizuojant nuosavybės teisę, skaičius apskaičiuojamas neatsižvelgiant į užtikrinimo priemonės balansinę vertę ir gali būti viena arba daugiau nei viena kiekvienai pozicijai, kurios pripažinimas balanse nutrauktas mainais į užtikrinimo priemonę, perimtą realizuojant nuosavybės teisę.

351. Čia nurodomos tų pačių rūšių užtikrinimo priemonės kaip ir nurodytosios šios dalies 173 punkte, išskyrus to punkto b papunkčio i įtraukos rūšį.

352. Kai užtikrinimo priemonė yra nekilnojamasis turtas, atskirose eilutėse nurodoma ši informacija:

a) statomas arba plėtojamas nekilnojamasis turtas;

b) komercinės paskirties nekilnojamojo turto atveju – užtikrinimo priemonė, kuri yra su komercinės paskirties nekilnojamojo turto bendrovėmis susijusi žemė (išskyrus žemės ūkio žemę). Papildomai atskirai nurodoma informacija apie žemę, kuriai išduotas ir kuriai neišduotas planavimo leidimas.

33.3. **Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę ir priskiriamos prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“ (25.3)**

353. 25.3 formoje pateikiama informacija apie užtikrinimo priemones, perimtas realizuojant nuosavybės teisę ir priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų“. Be to, formoje pateikiama informacija apie susijusį „skolos likučio sumažinimą“ ir „vertę per pirminį pripažinimą“, kaip apibrėžta šios dalies 343 ir 344 punktuose.

354. Nurodoma informacija apie visas užtikrinimo priemones ataskaitinę dieną neatsižvelgiant į tai, kada jos įgytos, ir su naujomis užtikrinimo priemonėmis, perimtomis realizuojant nuosavybės teisę per laikotarpį nuo ataskaitinio laikotarpio pradžios iki jo pabaigos ir ataskaitinę datą tebepripažįstamomis balanse, susijusius netenkamų pinigų srautus. Kiek tai susiję su „skolos likučio sumažinimu“, „iš viso“ vertė atitinka skolos likučio sumažinimą, susijusį su užtikrinimo priemone ataskaitinę dieną, o „gaunamų pinigų srautai dėl naujos užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę“ atitinka skolos likučio sumažinimą, susijusį su užtikrinimo priemone, kuri įgyta per laikotarpį.

34. RESTRUKTŪRIZAVIMO VALDYMAS IR KOKYBĖ (26)

355. 26 formoje pateikiama išsami informacija apie paskolas ir kitus išankstinius mokėjimus, kurie priskiriami prie restruktūrizuotų pagal šios dalies 240 ir 268 punktus, išskyrus priemones, priskiriamas prie lėšų centriniuose bankuose ir kitų indėlių iki pareikalavimo ar prie laikomų parduoti. Restruktūrizuotos pozicijos, susijusios su ankstesnių sąlygų keitimu arba su visišku ar daliniu problemiškos skolos sutarties refinansavimu, kaip apibrėžta šios dalies 241 punkte, suskaidomos pagal konkretesnes restruktūrizavimo priemonių rūšis.

356. „Priemonių skaičius“ apskaičiuojamas, kaip apibrėžta šios dalies 320 punkte.

357. Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė priskiriama prie kategorijos, atitinkančios restruktūrizavimo priemonės rūšį. Kai pozicijai buvo taikytos kelios restruktūrizavimo priemonės, pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė priskiriama prie kategorijos, atitinkančios svarbiausią restruktūrizavimo priemonės rūšį. Pastaroji nustatoma pagal restruktūrizavimo priemonės rūšį, kuri daro didžiausią poveikį restruktūrizuotos pozicijos grynajai dabartinei vertei, arba pagal kitus metodus, kurie vertinami kaip taikytini.

358. Restruktūrizavimo priemonių rūšys:

a) lengvatinis laikotarpis/mokėjimų moratoriumas – laikinas grąžinimo prievolių taikymo sustabdymas pagrindinės sumos arba palūkanų atžvilgiu, įmokas atnaujinant vėliau;

b) palūkanų normos sumažinimas – (fiksuotosios ar kintamosios) palūkanų normos nuolatinis arba laikinas sumažinimas iki teisingos ir tvarios normos;

c) termino pratęsimas – pozicijos termino pratęsimas, apimantis dalimis mokamų sumų sumažinimą išdėstant įmokas per ilgesnį laikotarpį;

d) pakeistas mokėjimų grafikas – sutartyje nustatyto įmokų grafiko koregavimas pakeičiant dalimis mokamas sumas arba jų nekeičiant, išskyrus lengvatinį laikotarpį/mokėjimų moratoriumą, termino pratęsimą ir atleidimą nuo skolos. Ta kategorija, be kita ko, apima įsiskolinimų ir (arba) sukauptų palūkanų kapitalizavimą, juos įtraukiant į neapmokėtą pagrindinę sumą, grąžintiną pagal tvarią pakeistą programą; nustatytą laikotarpį sumažintos pagrindinės sumos grąžinimo dalimis įmokos nepriklausomai nuo to, ar mokėtinos visos palūkanos, ar palūkanos kapitalizuojamos arba anuliuojamos;

e) atleidimas nuo skolos – ataskaitą teikiančios įstaigos įvykdytas dalinis pozicijos panaikinimas atsisakant teisės teisinėmis priemonėmis ją atgauti;

f) skolos ir turto apsikeitimo sandoriai – skolos priemonių forma turimų pozicijų dalinis pakeitimas turtu arba nuosavybe;

g) kitos restruktūrizavimo priemonės, įskaitant, be kita ko, visišką ar dalinį problemiškos skolos sutarties refinansavimą.

359. Kai restruktūrizavimo priemonė daro poveikį pozicijos bendrai balansinei vertei, nurodoma bendra balansinė vertė ataskaitinę datą, t. y. po restruktūrizavimo priemonės taikymo. Refinansavimo atveju nurodoma naujos suteiktos sutarties („skolos refinansavimas“), atitinkančios restruktūrizavimo priemonės kriterijus, bendra balansinė vertė ir senos apmokėtos sutarties, kuri dar vykdoma, bendra balansinė vertė.

360. Šie straipsniai nurodomi atskirose eilutėse:

a) Priemonės, kurioms kelis kartus įvairiais laikotarpiais taikytos restruktūrizavimo priemonės, kai:

i) „Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kuriems restruktūrizavimo priemonės taikytos du ir daugiau nei du kartus“ – pozicijos, ataskaitinę datą priskiriamos prie restruktūrizuotų pagal šios dalies 240–268 punktus, kurioms restruktūrizavimo priemonės taikytos du kartus arba atitinkamai daugiau nei du kartus. Be kita ko, tai apima pirmines restruktūrizuotas pozicijas, kurios buvo perkeltos iš restruktūrizuotų pozicijų kategorijos (restruktūrizuotos pozicijos, kurių statusas pasikeitė), bet vėliau joms taikytos naujos restruktūrizavimo priemonės;

ii) „Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kuriems, be jau taikomų restruktūrizavimo priemonių, leista taikyti papildomas restruktūrizavimo priemones“ – restruktūrizuotos pozicijos, kurioms taikomas bandomasis laikotarpis ir kurioms, be anksčiau leistų taikyti restruktūrizavimo priemonių, taikytos restruktūrizavimo priemonės, ir laikotarpiu tarp šių priemonių taikymo pozicijos statusas nepasikeitė.

b) Neveiksnios restruktūrizuotos pozicijos, kurios neatitiko neveiksnių pozicijų statuso nebetaikymo kriterijų. Šis straipsnis apima neveiksnias restruktūrizuotas pozicijas, kurios neatitiko sąlygų, kad vienų metų bandomojo laikotarpio, nustatyto šios dalies 231 punkto b papunktyje, pabaigoje jas būtų galima perkelti iš neveiksnių pozicijų kategorijos, kaip aprašyta šios dalies 232 punkte.

361. Pozicijos, kurioms leista taikyti restruktūrizavimo priemones pasibaigus paskutiniams finansiniams metams, nurodomos atskirose skiltyse.

35. PASKOLOS IR KITI IŠANKSTINIAI MOKĖJIMAI. VIDUTINĖ TRUKMĖ IR SUSIGRĄŽINIMO LAIKOTARPIAI (47)

362. 47 formoje pateikiama informacija, susijusi su paskolomis ir kitais išankstiniais mokėjimais, išskyrus paskolas ir kitus išankstinius mokėjimus, priskiriamus prie lėšų centriniuose bankuose ir kitų indėlių iki pareikalavimo, laikomų prekybai, prekybinio finansinio turto arba laikomų parduoti.

363. „Pradelsto laikotarpio svertinis vidurkis (metais)“ apskaičiuojamas kaip pozicijų, kurios ataskaitinę datą priskirtos prie neveiksnių pozicijų pagal šios dalies 213–239 arba 260 punktus, pradelstų dienų skaičiaus svertinis vidurkis. Neveiksnios pozicijos, kurios nėra pradelstos, apskaičiuojant šią vertę laikomos pradelstomis nulį dienų. Pozicijos įvertinamos pagal ataskaitinę dieną apskaičiuotą bendrą balansinę vertę. Pradelsto laikotarpio svertinis vidurkis išreiškiamas metais (dešimtųjų tikslumu).

364. Apie per laikotarpį užbaigtų teismo procesų, susijusių su neveiksniomis paskolomis ir kitais išankstiniais mokėjimais, rezultatus nurodoma ši informacija:

a) Susigrąžintos grynosios sukauptos sumos: šis straipsnis apima dėl teismo procesų susigrąžintas sumas. Į šią sumą neįtraukiamos pagal savanoriškus susitarimus susigrąžintos sumos.

b) Bendros balansinės vertės sumažinimas: šis straipsnis apima neveiksnių paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų, kurių pripažinimas nutrauktas dėl teismo proceso išvadų, bendrą balansinę vertę. Ši suma apima susijusias nurašytas sumas.

c) Per laikotarpį užbaigtų teismo procesų vidutinė trukmė: apskaičiuojama kaip laiko, prabėgusio tarp priemonės priskyrimo prie pozicijų, dėl kurių vyksta teismo procesas, pagal šios dalies 322 punktą, ir teismo proceso užbaigimo datos, vidurkis. Jis išreiškiamas metais (dešimtųjų tikslumu).

3 DALIS

POZICIJŲ KLASIŲ IR SANDORIO ŠALIŲ SEKTORIŲ PRISKYRIMAS

1. 2 ir 3 lentelėse pateikiamos pozicijų klasės, naudotinos kapitalo reikalavimams apskaičiuoti pagal KRR, priskiriamos sandorio šalių sektoriams, kurie naudojami FINREP lentelėse.

2 lentelė.

Standartizuotas metodas

SM pozicijų klasės (KRR 112 straipsnis)	FINREP sandorio šalių sektoriai	Pastabos
a) Centrinė valdžia arba centriniai bankai	1) Centriniai bankai 2) Valdžios sektoriaus institucijos	Šios pozicijos FINREP sandorio šalių sektoriams priskiriamos pagal tiesioginės sandorio šalies pobūdį.
b) Regioninės arba vietos valdžios institucijos	2) Valdžios sektoriaus institucijos	Šios pozicijos FINREP sandorio šalių sektoriams priskiriamos pagal tiesioginės sandorio šalies pobūdį.
c) Viešojo sektoriaus subjektai	2) Valdžios sektoriaus institucijos 3) Kredito įstaigos 4) Kitos finansų bendrovės 5) Ne finansų bendrovės	Šios pozicijos FINREP sandorio šalių sektoriams priskiriamos pagal tiesioginės sandorio šalies pobūdį.
d) Daugiašaliai plėtros bankai	3) Kredito įstaigos	Šios pozicijos FINREP sandorio šalių sektoriams priskiriamos pagal tiesioginės sandorio šalies pobūdį.
e) Tarptautinės organizacijos	2) Valdžios sektoriaus institucijos	Šios pozicijos FINREP sandorio šalių sektoriams priskiriamos pagal tiesioginės sandorio šalies pobūdį.
f) Įstaigos (t. y. kredito įstaigos ir investicinės įmonės)	3) Kredito įstaigos 4) Kitos finansų bendrovės	Šios pozicijos FINREP sandorio šalių sektoriams priskiriamos pagal tiesioginės sandorio šalies pobūdį.
g) Įmonės	2) Valdžios sektoriaus institucijos 4) Kitos finansų bendrovės 5) Ne finansų bendrovės 6) Namų ūkiai	Šios pozicijos FINREP sandorio šalių sektoriams priskiriamos pagal tiesioginės sandorio šalies pobūdį.
h) Mažmeninės pozicijos	4) Kitos finansų bendrovės 5) Ne finansų bendrovės 6) Namų ūkiai	Šios pozicijos FINREP sandorio šalių sektoriams priskiriamos pagal tiesioginės sandorio šalies pobūdį.

SM pozicijų klasės (KRR 112 straipsnis)	FINREP sandorio šalių sektoriai	Pastabos
i) Nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintos pozicijos	2) Valdžios sektoriaus institucijos 3) Kredito įstaigos 4) Kitos finansų bendrovės 5) Ne finansų bendrovės 6) Namų ūkiai	Šios pozicijos FINREP sandorio šalių sektoriams priskiriamos pagal tiesioginės sandorio šalies pobūdį.
j) Pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	1) Centriniai bankai 2) Valdžios sektoriaus institucijos 3) Kredito įstaigos 4) Kitos finansų bendrovės 5) Ne finansų bendrovės 6) Namų ūkiai	Šios pozicijos FINREP sandorio šalių sektoriams priskiriamos pagal tiesioginės sandorio šalies pobūdį.
ja) Pozicijos, susijusios su ypač didele rizika	1) Centriniai bankai 2) Valdžios sektoriaus institucijos 3) Kredito įstaigos 4) Kitos finansų bendrovės 5) Ne finansų bendrovės 6) Namų ūkiai	Šios pozicijos FINREP sandorio šalių sektoriams priskiriamos pagal tiesioginės sandorio šalies pobūdį.
k) Padengtosios obligacijos	3) Kredito įstaigos 4) Kitos finansų bendrovės 5) Ne finansų bendrovės	Šios pozicijos FINREP sandorio šalių sektoriams priskiriamos pagal tiesioginės sandorio šalies pobūdį.
l) Pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos	2) Valdžios sektoriaus institucijos 3) Kredito įstaigos 4) Kitos finansų bendrovės 5) Ne finansų bendrovės 6) Namų ūkiai	Šios pozicijos FINREP sandorio šalių sektoriams priskiriamos pagal pakeitimo vertybiniais popieriais pagrindinę riziką. FINREP lentelėse, jeigu vertybiniais popieriais pakeistos pozicijos išlieka pripažintos balanse, sandorio šalių sektoriai yra šių pozicijų tiesioginių sandorio šalių sektoriai.
m) Trumpalaikį kredito rizikos vertinimą turinčios įstaigos ir įmonės	3) Kredito įstaigos 4) Kitos finansų bendrovės 5) Ne finansų bendrovės	Šios pozicijos FINREP sandorio šalių sektoriams priskiriamos pagal tiesioginės sandorio šalies pobūdį.
n) Kolektyvinio investavimo subjektai	Nuosavybės priemonės	Investicijos į KIS FINREP lentelėse priskiriamos nuosavybės priemonėms neatsižvelgiant į tai, ar KRR leidžia jas peržiūrėti.
o) Nuosavybė	Nuosavybės priemonės	FINREP lentelėse nuosavybės priemonės turi būti atskirtos kaip priemonės pagal įvairias finansinio turto kategorijas.
p) Kiti straipsniai	Įvairūs balanso straipsniai	FINREP lentelėse kiti straipsniai gali būti įtraukti į skirtingas turto kategorijas.

3 lentelė.

Vidaus reitingais pagrįstas metodas

IRB metodo pozicijų klasės (KRR 147 straipsnis)	FINREP sandorio šalių sektoriai	Pastabos
a) Centrinė valdžia ir centriniai bankai	1) Centriniai bankai 2) Valdžios sektoriaus institucijos 3) Kredito įstaigos	Šios pozicijos FINREP sandorio šalių sektoriams priskiriamos pagal tiesioginės sandorio šalies pobūdį.
b) Įstaigos (t. y. kredito įstaiga ir investicinės įmonės ir kai kurios valdžios sektoriaus institucijos ir daugiašaliai bankai)	2) Valdžios sektoriaus institucijos 3) Kredito įstaigos 4) Kitos finansų bendrovės	Šios pozicijos FINREP sandorio šalių sektoriams priskiriamos pagal tiesioginės sandorio šalies pobūdį.
c) Įmonės	2) Valdžios sektoriaus institucijos 4) Kitos finansų bendrovės 5) Ne finansų bendrovės 6) Namų ūkiai	Šios pozicijos FINREP sandorio šalių sektoriams priskiriamos pagal tiesioginės sandorio šalies pobūdį.
d) Mažmeninės pozicijos	4) Kitos finansų bendrovės 5) Ne finansų bendrovės 6) Namų ūkiai	Šios pozicijos FINREP sandorio šalių sektoriams priskiriamos pagal tiesioginės sandorio šalies pobūdį.
e) Nuosavybė	Nuosavybės priemonės	FINREP lentelėse nuosavybės priemonės turi būti atskirtos kaip priemonės pagal įvairias finansinio turto kategorijas.
f) Pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos	2) Valdžios sektoriaus institucijos 3) Kredito įstaigos 4) Kitos finansų bendrovės 5) Ne finansų bendrovės 6) Namų ūkiai	Šios pozicijos FINREP sandorio šalių sektoriams priskiriamos pagal pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų pagrindinę riziką. FINREP lentelėse, jeigu vertybiniais popieriais pakeistos pozicijos išlieka pripažintos balanse, sandorio šalių sektoriai yra šių pozicijų tiesioginių sandorio šalių sektoriai.
g) Kiti nekreditiniai įsipareigojimai	Įvairūs balanso straipsniai	FINREP lentelėse kiti straipsniai gali būti įtraukti į skirtingas turto kategorijas.

VI PRIEDAS

INFORMACIJOS APIE NUOSTOLIUS DĖL SKOLINIMO, UŽTIKRINTO NEKILNOJAMUOJU TURTU, TEIKIMAS

NT NUOSTOLIŲ FORMOS			
Formos numeris	**Formos kodas**	**Formos (formų grupės) pavadinimas**	**Trumpasis pavadinimas**
		NT NUOSTOLIAI	**LE**
15	C 15.00	Pozicijos ir nuostoliai dėl skolinimo, užtikrinto nekilnojamuoju turtu	CR IP LOSSES

C 15.00. POZICIJOS IR NUOSTOLIAI DĖL SKOLINIMO, UŽTIKRINTO NEKILNOJAMUOJU TURTU (CR IP LOSSES)

Šalis:

		Nuostoliai				**Pozicijos**
		Nuostolių dėl skolinimo iki orientacinės procentinės dalies suma		**Visų nuostolių suma**		
			iš jos: nekilnojamasis turtas, vertinamas hipotekine verte		**iš jos: nekilnojamasis turtas, vertinamas hipotekine verte**	**Pozicijų suma**
Eilutė	Stulpelis	0010	0020	0030	0040	050
	Užtikrinimo priemonė:					
0010	Gyvenamosios paskirties nekilnojamasis turtas					
0020	Komercinės paskirties nekilnojamasis turtas					

VII PRIEDAS

INFORMACIJOS APIE NUOSTOLIUS DĖL SKOLINIMO, UŽTIKRINTO NEKILNOJAMUOJU TURTU, TEIKIMO NURODYMAI

1. Šiame priede pateikti nurodymai, susiję su formomis, įtrauktomis į šio reglamento VI priedą.

2. Taip pat taikomi visi šio reglamento II priedo I dalyje pateikti bendrieji nurodymai.

1. Atskaitomybės aprėptis

3. Įstaigos, kurios nekilnojamąjį turtą naudoja pagal KRR trečios dalies II antraštinę dalį, teikia KRR 430a straipsnio 1 dalyje nurodytus duomenis.

4. Forma apima visas nacionalines rinkas, dėl kurių įstaigai/įstaigų grupei kyla rizika (žr. KRR 430a straipsnio 1 dalį). Pagal KRR 430a straipsnio 2 dalies trečią sakinį duomenys pateikiami atskirai apie kiekvieną nekilnojamojo turto rinką Sąjungoje.

2. Apibrėžtys

5. Nuostolis – nuostolis, kaip apibrėžta KRR 5 straipsnio 2 dalyje, įskaitant su nuomojamu turtu susijusius nuostolius. Apskaičiuojant nuostolius, atsirandančius dėl nekilnojamojo turto, iš kitų šaltinių (pvz., banko garantijų, gyvybės draudimo ir pan.) atgaunami srautai nepripažįstami mažinančiais nuostolius. Vienos pozicijos nuostoliai tarpusavyje neužskaitomi su sėkmingai atgautos pozicijos pelnu.

6. Gyvenamosios ir komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu užtikrintų pozicijų ekonominis nuostolis skaičiuojamas pradedant nuo ataskaitinę datą turimos neapmokėtos pozicijos vertės, įtraukiant bent: i) įplaukas iš užtikrinimo priemonės realizavimo; ii) tiesiogines išlaidas (įskaitant palūkanų normų mokėjimus ir su užtikrinimo priemonės realizavimu susijusias susigrąžinimo išlaidas) ir iii) netiesiogines išlaidas (įskaitant susigrąžinimo skyriaus veiklos išlaidas). Visos sudedamosios dalys diskontuojamos iki ataskaitinės datos.

7. Pozicijos vertė nustatoma vadovaujantis KRR trečios dalies II antraštinėje dalyje nustatytoms taisyklėmis (standartizuotą metodą taikančioms įstaigoms taikomas 2 skyrius, o vidaus reitingais pagrįstą metodą (IRB metodą) taikančioms įstaigoms – 3 skyrius).

8. Turto vertė nustatoma vadovaujantis KRR trečios dalies II antraštinėje dalyje nustatytoms taisyklėmis.

9. Užsienio valiutos kurso pasikeitimo įtaka. Sumos konvertuojamos į ataskaitose nurodomą valiutą pagal ataskaitinės datos valiutos kursą. Be to, jei pozicija arba užtikrinimo priemonė išreikšta kita valiuta, apskaičiuojant ekonominius nuostolius reikėtų atsižvelgti į užsienio valiutos kurso pasikeitimo įtaką.

3. Geografinis suskirstymas

10. Įstaigos užpildo šias formas:

a) vieną bendrų duomenų formą,

b) vieną kiekvienos Sąjungos nacionalinės rinkos, dėl kurios įstaigai kyla rizika, formą ir

c) vieną formą, kurioje nurodomi visų ne Sąjungos nacionalinių rinkų, dėl kurių įstaigai kyla rizika, agreguoti duomenys.

4. Informacijos apie pozicijas ir nuostolius teikimas

11. Pozicijos. Visos pozicijos, kurioms taikomi KRR trečios dalies II antraštinės dalies reikalavimai, jeigu siekiant sumažinti pagal riziką įvertintų pozicijų sumą taikoma užtikrinimo priemonė, yra nurodomos C 15.00 formoje. Tai taip pat reiškia, kad, jei nekilnojamojo turto rizikos mažinimo poveikis taikomas tik vidaus tikslais (t. y. pagal 2 ramstį) arba didelėms pozicijoms (žr. KRR ketvirtą dalį), atitinkamos pozicijos ir nuostoliai neturi būti nurodomi.

12. Nuostoliai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje poziciją turinti įstaiga pateikia informaciją apie nuostolius. Apie nuostolius pranešama iš karto, kai pagal apskaitos taisykles reikia užregistruoti atidėjinius. Taip pat nurodomi apskaičiuoti nuostoliai. Apskaičiuojami ir teikiant informaciją agreguojami kiekvienos paskolos nuostoliai, atsirandantys dėl nekilnojamuoju turtu užtikrintų pozicijų.

13. Ataskaitinė data. Naudojama pozicijos vertė esant įsipareigojimų neįvykdymui.

a) Nurodomi ataskaitiniu laikotarpiu atsiradę visų nekilnojamuoju turtu užtikrintų paskolų įsipareigojimų neįvykdymo nuostoliai, neatsižvelgiant į tai, ar susigrąžinimas užbaigtas, ar ne. Gruodžio 31 d. teikiami nuostolių duomenys yra susiję su visais kalendoriniais metais. Kadangi nuo įsipareigojimų neįvykdymo iki nuostolių pripažinimo (per kurį atsižvelgiama į nebaigtą susigrąžinimo procesą) gali praeiti daug laiko, jei susigrąžinimas per ataskaitinį laikotarpį nebaigiamas, pateikiami nuostolių įverčiai.

b) Galimi trys visų per ataskaitinį laikotarpį nustatytų įsipareigojimų neįvykdymo atvejų scenarijai: i) neįvykdyti paskolos įsipareigojimai gali būti restruktūrizuoti taip, kad nebebūtų laikomi neįvykdytais (nuostolių nenustatoma); ii) baigiamas visų užtikrinimo priemonių realizavimas (susigrąžinimas baigtas, žinomi faktiniai nuostoliai); arba iii) susigrąžinimas yra nebaigtas (naudojami nuostolių įverčiai). Į nuostolių ataskaitą įtraukiami tik tie nuostoliai, kurie atsiranda pagal ii scenarijų (užtikrinimo priemonė realizuojama, nustatomi nuostoliai) ir iii scenarijų (susigrąžinimas nebaigtas, naudojami nuostolių įverčiai).

c) Nurodomi tik per ataskaitinį laikotarpį neįvykdytų pozicijų nuostoliai, todėl teikiami duomenys neparodys per ankstesnius ataskaitinius laikotarpius neįvykdytų pozicijų nuostolių pokyčių, t. y. įplaukos iš užtikrinimo priemonės realizavimo vėlesniu ataskaitiniu laikotarpiu arba mažesnės, nei anksčiau numatyta, realizuotos išlaidos nenurodomos.

14. Turto vertinimo vaidmuo. Teikiant informaciją apie nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintą pozicijos dalį reikalingas vėliausias turto vertinimas iki pozicijos neįvykdymo dienos. Po įsipareigojimų neįvykdymo turtas gali būti pakartotinai vertinamas. Vis dėlto į naująją vertę neatsižvelgiama nustatant tą pozicijos dalį, kuri iš pradžių buvo visapusiškai (ir visiškai) užtikrinta nekilnojamojo turto hipoteka. Tačiau į naująją turto vertę atsižvelgiama teikiant informaciją apie ekonominius nuostolius (sumažėjusi turto vertė yra ekonominių sąnaudų dalis). Kitaip tariant, vėliausias turto vertinimas iki įsipareigojimų neįvykdymo dienos naudojamas nustatant, kuri nuostolio dalis turi būti nurodoma 0010 skiltyje (nustatant visapusiškai ir visiškai užtikrintų pozicijų vertes), o pakartotinai įvertinto turto vertė naudojama nustatant sumą, kuri turi būti nurodoma (įvertinant galimą susigrąžinimą, susijusį su užtikrinimo priemone) 0010 ir 0030 skiltyse.

15. Per ataskaitinį laikotarpį parduotų paskolų vertinimas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje poziciją turinti įstaiga pateikia informaciją apie nuostolius, bet tik tuo atveju, jei buvo nustatyta, kad įsipareigojimai pagal tą poziciją neįvykdyti.

5. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	
0010	**Nuostolių dėl skolinimo iki orientacinės procentinės dalies suma** Atitinkamai KRR 430a straipsnio 1 dalies a ir d punktai. Rinkos vertė ir hipotekinė vertė pagal KRR 4 straipsnio 1 dalies 74 ir 76 punktus. Šioje skiltyje renkama informacija apie visus nuostolius dėl skolinimo, užtikrinto gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu arba komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu, iki pozicijos dalies, kuri pagal KRR 124 straipsnio 1 dalį laikoma visapusiškai ir visiškai užtikrinta.

Skiltys	
0020	**iš jų: nekilnojamasis turtas, vertinamas hipotekine verte** Pateikiama informacija apie nuostolius, kai užtikrinimo priemonės vertė apskaičiuota kaip hipotekinė vertė.
0030	**Visų nuostolių suma** Atitinkamai KRR 430a straipsnio 1 dalies b ir e punktai. Rinkos vertė ir hipotekinė vertė pagal KRR 4 straipsnio 1 dalies 74 ir 76 punktus. Šioje skiltyje renkama informacija apie visus nuostolius dėl skolinimo, užtikrinto gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu arba komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu, iki pozicijos dalies, kuri pagal KRR 124 straipsnio 1 dalį laikoma visapusiškai užtikrinta.
0040	**iš jų: nekilnojamasis turtas, vertinamas hipotekine verte** Įstaigos pateikia informaciją apie nuostolius, kai užtikrinimo priemonės vertė apskaičiuota kaip hipotekinė vertė.
0050	**Pozicijų suma** KRR 430a straipsnio 1 dalies c ir f punktai. Nurodoma tik ta pozicijos vertės dalis, kuri vertinama kaip visiškai užtikrinta nekilnojamuoju turtu, t. y. teikiant informaciją apie nuostolius nenurodoma tos dalies, kuri laikoma neužtikrinta, vertė. Įsipareigojimų neįvykdymo atveju nurodyta pozicijos vertė yra lygi pozicijos vertei prieš pat įsipareigojimų neįvykdymą.

Eilutės	
0010	**Gyvenamosios paskirties nekilnojamasis turtas** Gyvenamosios paskirties nekilnojamasis turtas, kaip apibrėžta KRR 4 straipsnio 1 dalies 75 punkte.
0020	**Komercinės paskirties nekilnojamasis turtas**

VIII PRIEDAS

INFORMACIJOS APIE DIDELES POZICIJAS IR KONCENTRACIJOS RIZIKĄ TEIKIMO FORMOS

DIDELIŲ POZICIJŲ FORMOS			
Formos numeris	**Formos kodas**	**Formos (formų grupės) pavadinimas**	**Trumpasis pavadinimas**
		DIDELĖS POZICIJOS	**LE**
26	C 26.00	Didelių pozicijų ribos	LE LIMITS
27	C 27.00	Sandorio šalies identifikavimas	LE 1
28	C 28.00	Ne prekybos knygos ir prekybos knygos pozicijos	LE 2
29	C 29.00	Duomenys apie atskirų klientų pozicijas susijusių klientų grupėse	LE 3

C 26.00. Didelių pozicijų ribos (LE Limits)

		Taikoma riba
		010
010	Ne įstaigos	
020	Įstaigos	
030	Įstaigų dalis %	
040	Pasaulinės sisteminės svarbos įstaigos (G-SIIs)	

C 27.00. Sandorio šalies identifikavimas (LE 1)

SANDORIO ŠALIES IDENTIFIKAVIMAS							
Kodas	Kodo rūšis	Pavadinimas	Nacionalinis kodas	Sandorio šalies įsisteigimo vieta	Sandorio šalies sektorius	NACE kodas	Sandorio šalies rūšis
011	015	021	035	040	050	060	070

C 28.00. Ne prekybos knygos ir prekybos knygos pozicijos (LE 2)

SANDORIO ŠALIS			PRADINĖS POZICIJOS							
					Tiesioginės pozicijos					
								Nebalansiniai straipsniai		
Kodas	Grupė ar atskiras klientas	Sandoriai, susiję su pagrindinio turto pozicija	**Visa pradinė pozicija**	*Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui*	Skolos priemonės	Nuosavybės priemonės	Išvestinės finansinės priemonės	Gauti įsipareigojimai	Finansinės garantijos	Kiti įsipareigojimai
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110

PRADINĖS POZICIJOS							(–) Vertės koregavimai ir atidėjiniai	(–) Iš bendro 1 lygio nuosavo kapitalo arba papildomų 1 lygio straipsnių atimamos pozicijos	**Pozicijos vertė prieš taikant išimtis ir KRM**		
Netiesioginės pozicijos						Papildomos pozicijos, atsirandančios dėl sandorių, susijusių su pagrindinio turto pozicija					
			Nebalansiniai straipsniai								
Skolos priemonės	Nuosavybės priemonės	Išvestinės finansinės priemonės	Gauti įsipareigojimai	Finansinės garantijos	Kiti įsipareigojimai				**Iš viso**	*Iš jų: ne prekybos knygos*	1 lygio kapitalo %
120	130	140	150	160	170	180	190	200	210	220	230

REIKALAVIMUS ATITINKANTYS KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO (KRM) METODAI								(–) Sumos, kurioms taikomos išimtys	**Pozicijos vertė pritaikius išimtis ir KRM**		
(–) Reikalavimus atitinkančių kredito rizikos mažinimo priemonių pakeitimo poveikis						(–) Tiesioginis kredito užtikrinimas, išskyrus pakeitimo poveikį	(–) Nekilnojamasis turtas				
			(–) Nebalansiniai straipsniai								
(–) Skolos priemonės	(–) Nuosavybės priemonės	(–) Išvestinės finansinės priemonės	(–) Paskolos įsipareigojimai	(–) Finansinės garantijos	(–) Kiti įsipareigojimai				**Iš viso**	*Iš jų: ne prekybos knygos*	1 lygio kapitalo %
240	250	260	270	280	290	300	310	320	330	340	350

C 29.00. Duomenys apie atskirų klientų pozicijas susijusių klientų grupėse (LE 3)

SANDORIO ŠALIS			PRADINĖS POZICIJOS							
					Tiesioginės pozicijos					
								Nebalansiniai straipsniai		
Kodas	Grupės kodas	Sandoriai, susiję su pagrindinio turto pozicija	**Visa pradinė pozicija**	*Iš jų: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui*	Skolos priemonės	Nuosavybės priemonės	Išvestinės finansinės priemonės	Gauti įsipareigojimai	Finansinės garantijos	Kiti įsipareigojimai
010	020	030	050	060	070	080	090	100	110	120

PRADINĖS POZICIJOS							(–) Vertės koregavimai ir atidėjiniai	(–) Iš bendro 1 lygio nuosavo kapitalo arba papildomų 1 lygio straipsnių atimamos pozicijos	**Pozicijos vertė prieš taikant išimtis ir KRM**		
Netiesioginės pozicijos						Papildomos pozicijos, atsirandančios dėl sandorių, susijusių su pagrindinio turto pozicija					
			Nebalansiniai straipsniai								
Skolos priemonės	Nuosavybės priemonės	Išvestinės finansinės priemonės	Gauti įsipareigojimai	Finansinės garantijos	Kiti įsipareigojimai				**Iš viso**	*Iš jų: ne prekybos knygos*	1 lygio kapitalo %
130	140	150	160	170	180	190	200	210	220	230	240

REIKALAVIMUS ATITINKANTYS KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO (KRM) METODAI								(–) Sumos, kurioms taikomos išimtys	**Pozicijos vertė pritaikius išimtis ir KRM**		
(–) Reikalavimus atitinkančių kredito rizikos mažinimo priemonių pakeitimo poveikis						(–) Tiesioginis kredito užtikrinimas, išskyrus pakeitimo poveikį	(–) Nekilnojamasis turtas				
			(–) Nebalansiniai straipsniai								
(–) Skolos priemonės	(–) Nuosavybės priemonės	(–) Išvestinės finansinės priemonės	(–) Paskolos įsipareigojimai	(–) Finansinės garantijos	(–) Kiti įsipareigojimai				**Iš viso**	*Iš jų: ne prekybos knygos*	1 lygio kapitalo %
250	260	270	280	290	300	310	320	330	340	350	360

IX PRIEDAS

INFORMACIJOS APIE DIDELES POZICIJAS IR KONCENTRACIJOS RIZIKĄ TEIKIMO NURODYMAI

Turinys

I DALIS. BENDRIEJI NURODYMAI 1393

1. **Struktūra ir tvarka** 1393

2. **Santrumpos** 1394

II DALIS. SU FORMA SUSIJĘ NURODYMAI 1394

1. **Su didelėmis pozicijomis susijusios atskaitomybės aprėptis ir lygmuo** 1394

2. **LE formos struktūra** 1395

3. **LE ataskaitoje vartojamos apibrėžtys ir bendrieji nurodymai** 1395

4. **C 26.00. Didelių pozicijų ribų forma (LE Limits)** 1396

4.1. **Nurodymai dėl konkrečių eilučių** 1396

5. **C 27.00. Sandorio šalies identifikavimas (LE1)** 1397

5.1. **Nurodymai dėl konkrečių skilčių** 1397

6. **C 28.00. Ne prekybos knygos ir prekybos knygos pozicijos (LE2)** 1398

6.1. **Nurodymai dėl konkrečių skilčių** 1398

7. **C 29.00. Duomenys apie atskirų klientų pozicijas susijusių klientų grupėse (LE3)** 1404

7.1. **Nurodymai dėl konkrečių skilčių** 1404

I DALIS. BENDRIEJI NURODYMAI

1. Struktūra ir tvarka

1. Didelėms pozicijoms (LE) skirtą atskaitomybės sistemą sudaro keturios formos, į kurias įtraukiama ši informacija:

   a) didelių pozicijų ribos,

   b) sandorio šalies identifikavimas (LE1 forma),

   c) ne prekybos knygos ir prekybos knygos pozicijos (LE2 forma),

   d) duomenys apie atskirų klientų pozicijas susijusių klientų grupėse (LE3 forma).

2. Į nurodymus įtraukiamos nuorodos į teisės aktus, taip pat išsami informacija apie duomenis, kuriuos reikia pateikti kiekvienoje formoje.

3. Nurodymuose ir patvirtinimo taisyklėse nurodant formų skiltis, eilutes ir langelius laikomasi tolesnėse dalyse nurodytos žymėjimo tvarkos.

4. Nurodymuose ir patvirtinimo taisyklėse paprastai taikoma tokia tvarka: {forma;eilutė;skiltis}. Norint nurodyti, kad tvirtinamos visos eilutės, apie kurias pranešta, naudojamas žvaigždutės ženklas.

5. Kai tvirtinimas atliekamas formoje ir naudojami tik tos formos duomenų vienetai, pati forma nenurodoma: {eilutė;skiltis}.

6. ABS(vertė): absoliučioji vertė be ženklo. Kiekviena suma, dėl kurios padidėja pozicijos, nurodoma kaip teigiamas skaičius. Ir priešingai – kiekviena suma, dėl kurios pozicijos sumažėja, nurodoma kaip neigiamas skaičius. Jei prieš straipsnio žymę yra minuso ženklas (–), tame straipsnyje teigiamas skaičius nerašomas.

2. **Santrumpos**

7. Šiame priede darant nuorodą į Reglamentą (ES) Nr. 575/2013 vartojama santrumpa KRR.

II DALIS. SU FORMA SUSIJĘ NURODYMAI

1. **Su didelėmis pozicijomis susijusios atskaitomybės aprėptis ir lygmuo**

1. Informaciją apie dideles atskirų klientų arba susijusių klientų grupių pozicijas pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 (toliau – KRR) 394 straipsnio 1 dalį įstaigos teikia naudodamos LE1, LE2 ir LE3 formas.

2. Informaciją apie dideles konsoliduotas klientų arba susijusių klientų grupių pozicijas pagal KRR 394 straipsnio 1 dalį patronuojančiosios įstaigos valstybėje narėje teikia naudodamos LE1, LE2 ir LE3 formas.

3. Nurodoma kiekviena didelė pozicija, apibrėžta pagal KRR 392 straipsnį, įskaitant dideles pozicijas, į kurių atitiktį KRR 395 straipsnyje nustatytoms didelių pozicijų riboms neatsižvelgiama.

4. Informaciją apie klientų arba susijusių klientų grupių 20 didžiausių konsoliduotų pozicijų pagal KRR 394 straipsnio 1 dalies antrą pastraipą valstybėje narėje esančios patronuojančiosios įstaigos, kurioms taikomas KRR trečios dalies II antraštinės dalies 3 skyrius, teikia naudodamos LE1, LE2 ir LE3 formas. Šios 20 didžiausių pozicijų nustatomos naudojant pozicijos vertės sumą, gautą iš LE2 formos 210 skilties („Iš viso“) sumos atėmus tos pačios formos 320 skilties („Sumos, kurioms taikomos išimtys“) sumą.

5. Informaciją apie 10 didžiausių konsoliduotų pozicijų, susidariusių įstaigų atžvilgiu, ir 10 didžiausių konsoliduotų pozicijų, susidariusių šešėlinės bankininkystės subjektų, kurie vykdo į reguliuojamą sistemą nepatenkančią bankininkystės veiklą, atžvilgiu, pagal KRR 394 straipsnio 2 dalies a–d punktus patronuojančiosios įstaigos valstybėje narėje teikia naudodamos LE1, LE2 ir LE3 formas. Šios 20 didžiausių pozicijų nustatomos naudojant sumą, atitinkančią LE2 formos 210 skiltyje („Iš viso“) apskaičiuotą pozicijos vertę.

6. Informaciją apie konsoliduotas pozicijas, kurių vertė yra lygi 300 mln. EUR arba didesnė, bet mažesnė nei 10 % įstaigos 1 lygio kapitalo, pagal KRR 394 straipsnio 1 dalies paskutinį sakinį patronuojančiosios įstaigos valstybėje narėje teikia naudodamos LE1, LE2 ir LE3 formas. Šios pozicijos nustatomos naudojant sumą, atitinkančią LE2 formos 210 skiltyje („Iš viso“) apskaičiuotą pozicijos vertę.

7. Duomenys apie dideles ir atitinkamas didžiausias susijusių klientų grupių ir susijusių klientų grupei nepriklausančių atskirų klientų pozicijas, taip pat duomenys apie pozicijas, kurių vertė yra lygi 300 mln. EUR arba didesnė, bet mažesnė nei 10 % įstaigos 1 lygio kapitalo, pateikiami LE2 formoje (joje susijusių klientų grupė nurodoma kaip viena pozicija).

8. LE3 formoje įstaigos pateikia duomenis apie susijusių klientų grupėms, kurių duomenys pateikiami LE2 formoje, priklausančių atskirų klientų pozicijas. LE2 formoje pateikiami duomenys apie atskirų klientų poziciją neturi dubliuotis su LE3 formos duomenimis.

2. **LE formos struktūra**

9. LE1 formos skiltyse pateikiama informacija, susijusi su atskirų klientų arba susijusių klientų grupių, kurių atžvilgiu įstaiga turi poziciją, tapatybe.

10. LE2 ir LE3 formų skiltyse pateikiama ši informacija:

a) pozicijos vertė prieš pritaikant išimtis ir prieš atsižvelgiant į kredito rizikos mažinimo poveikį, įskaitant tiesioginę ir netiesioginę poziciją bei papildomas pozicijas, atsirandančias dėl sandorių, susijusių su pagrindinio turto pozicija;

b) išimčių ir kredito rizikos mažinimo priemonių poveikis;

c) taikant KRR 395 straipsnio 1 dalį apskaičiuota pozicijos vertė pritaikius išimtis ir atsižvelgus į kredito rizikos mažinimo poveikį.

3. **LE ataskaitoje vartojamos apibrėžtys ir bendrieji nurodymai**

11. Susijusių klientų grupė apibrėžta KRR 4 straipsnio 1 dalies 39 punkte.

12. Įstaiga apibrėžta KRR 4 straipsnio 1 dalies 3 punkte.

13. Nurodomos „civilinės teisės reglamentuojamų asociacijų“ pozicijos. Be to, įstaigos prie kiekvieno partnerio įsiskolinimo prideda civilinės teisės reglamentuojamų asociacijų kredito sumas. Civilinės teisės reglamentuojamų asociacijų, kurioms taikomos kvotos, pozicijos suskirstomos arba priskiriamos partneriams atsižvelgiant į atitinkamas jų kvotas. Informacija apie tam tikrus darinius (pvz., bendras sąskaitas, paveldėtojų bendrijas, kito asmens vardu teikiamas paskolas), kurie iš tikrųjų veikia kaip civilinės teisės reglamentuojamos asociacijos, turi būti pranešama lygiai taip pat kaip ir informacija apie asociacijas.

14. Pagal KRR 389 straipsnį turtas ir nebalansiniai straipsniai naudojami netaikant nei rizikos koeficientų, nei rizikos laipsnių. Konkrečiai nebalansiniams straipsniams kredito perskaičiavimo koeficientai netaikomi.

15. Pozicijos apibrėžtos KRR 389 straipsnyje:

a) pozicijos – bet kokie turto arba nebalansiniai ne prekybos knygos ir prekybos knygos straipsniai, įskaitant KRR 400 straipsnyje nurodytus straipsnius, tačiau išskyrus straipsnius, patenkančius į KRR 390 straipsnio 6 dalies a–d punktų taikymo sritį;

b) netiesioginės pozicijos – pozicijos, pagal KRR 403 straipsnį priskirtos ne tiesioginiam skolininkui, bet garantui arba užtikrinimo priemonės emitentui. *Čia pateiktos apibrėžtys jokiais galimais aspektais negali skirtis nuo pagrindiniame akte pateiktų apibrėžčių.*

16. Susijusių klientų grupių pozicijos apskaičiuojamos pagal KRR 390 straipsnio 1 dalį.

17. Apskaičiuojant didelių pozicijų vertę, kaip nustatyta KRR 390 straipsnio 3, 4 ir 5 dalyse, leidžiama atsižvelgti į užskaitos susitarimus. KRR II priede išvardytų išvestinių finansinių priemonių sandorių ir kredito išvestinių finansinių priemonių sutarčių, dėl kurių su klientu susitarta tiesiogiai, pozicijos vertė nustatoma pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 6 skyrių, tų metodų tikslais atsižvelgiant į novacijos sutarčių ir kitų užskaitos susitarimų poveikį, kaip numatyta KRR trečios dalies II antraštinės dalies 6 skyriaus 3–5 skirsniuose. Atpirkimo sandorių, vertybinių popierių arba biržos prekių skolinimo arba skolinimosi sandorių, ilgalaikių atsiskaitymo sandorių ir garantinės įmokos skolinimo sandorių pozicijos vertė gali būti nustatoma pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 4 arba 6 skyrių. Pagal KRR 296 straipsnį su informacija teikiančia įstaiga sudarytu sutartinės kryžminės produktų užskaitos susitarimu sukurto vieno teisinio įsipareigojimo pozicijos vertė LE formose nurodoma kaip „kiti įsipareigojimai“.

18. Pozicijos vertė apskaičiuojama pagal KRR 390 straipsnį.

19. Visapusiško arba dalinio išimčių ir reikalavimus atitinkančių kredito rizikos mažinimo (KRM) priemonių taikymo apskaičiuojant pozicijas pagal KRR 395 straipsnio 1 dalį poveikis aprašytas KRR 399–403 straipsniuose.

20. Apie atvirkštinio atpirkimo sandorius įstaigos praneša pagal KRR 402 straipsnio 3 dalį. Jei įvykdyti KRR 402 straipsnio 3 dalies kriterijai, nurodydama kiekvienos trečiosios šalies dideles pozicijas įstaiga nurodo ne sandorio šalies pozicijos sumą, bet reikalavimo, kurį sandorio šalis turi tos trečiosios šalies atžvilgiu, sumą.

4. C 26.00. Didelių pozicijų ribų forma (LE Limits)

4.1. Nurodymai dėl konkrečių eilučių

Eilutės	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
010	**Ne įstaigos** KRR 395 straipsnio 1 dalis, 458 straipsnio 2 dalies d punkto ii papunktis, 458 straipsnio 10 dalis ir 459 straipsnio b punktas. Nurodoma sandorio šalims, išskyrus įstaigas, taikytinos ribos suma. Ši suma sudaro 25 % 1 lygio kapitalo, kuris nurodomas I priedo C 01.00 formos 015 eilutėje, nebent dėl nacionalinių priemonių, taikomų pagal KRR 458 straipsnį arba pagal 462 straipsnį priimtus deleguotuosius aktus dėl KRR 459 straipsnio b punkte nurodytų reikalavimų, taikoma mažesnė procentinė dalis.
020	**Įstaigos** KRR 395 straipsnio 1 dalis, 458 straipsnio 2 dalies d punkto ii papunktis, 458 straipsnio 10 dalis ir 459 straipsnio b punktas. Įstaigos nurodo sandorio šalims, kurios yra įstaigos, taikytinos ribos sumą. Pagal KRR 395 straipsnio 1 dalį šią sumą sudaro: — jei 25 % 1 lygio kapitalo viršija 150 mln. EUR (arba kompetentingos institucijos pagal KRR 395 straipsnio 1 dalies trečią pastraipą nustatytą žemesnę nei 150 mln. EUR ribą), nurodoma 25 % 1 lygio kapitalo; — jei 150 mln. EUR (arba kompetentingos institucijos pagal KRR 395 straipsnio 1 dalies trečią pastraipą nustatyta žemesnė nei 150 mln. EUR riba) viršija 25 % įstaigos 1 lygio kapitalo, nurodoma 150 mln. EUR (arba žemesnė riba, jei kompetentinga institucija yra ją nustačiusi). Jei įstaiga nustatė žemesnę savo 1 lygio kapitalo ribą, kaip reikalaujama pagal KRR 395 straipsnio 1 dalies antrą pastraipą, nurodoma ta riba. Šios ribos gali būti griežtesnės, jeigu taikomos nacionalinės priemonės pagal KRR 395 straipsnio 6 dalį ar 458 straipsnį arba pagal 462 straipsnį priimtus deleguotuosius aktus dėl KRR 459 straipsnio b punkte nurodytų reikalavimų.
030	**Įstaigų dalis %** KRR 395 straipsnio 1 dalis ir 459 straipsnio a punktas. Nurodoma suma yra absoliučioji riba (nurodoma 020 eilutėje), išreikšta procentine 1 lygio kapitalo dalimi.
040	**Pasaulinės sisteminės svarbos įstaigos (G-SII)** KRR 395 straipsnio 1 dalis. Nurodoma sandorio šalims, kurios yra įstaiga arba grupė, nustatyta kaip G-SII arba ne ES G-SII, taikytinos ribos suma. Pagal KRR 395 straipsnio 1 dalį ši riba yra tokia: — G-SII kitos G-SII ar ne ES G-SII atžvilgiu negali susidaryti pozicija, kurios vertė, atsižvelgus į kredito rizikos mažinimo poveikį, viršytų 15 % jos 1 lygio kapitalo.

5. **C 27.00. Sandorio šalies identifikavimas (LE1)**

5.1. Nurodymai dėl konkrečių skilčių

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
010–070	**Sandorio šalies identifikavimas** Įstaigos nurodo kiekvienos sandorio šalies, apie kurią teikiama informacija bet kurioje iš C 28.00–C 29.00 formų, identifikavimo duomenis. Susijusių klientų grupės identifikavimo duomenys nenurodomi, nebent susijusių klientų grupei nacionalinėje informacijos teikimo sistemoje suteikiamas unikalus kodas. Pagal KRR 394 straipsnio 1 dalies trečią pastraipą įstaigos nurodo sandorio šalies, kurios atžvilgiu jos turimų pozicijų vertė yra 300 mln. EUR arba didesnė, bet mažesnė nei 10 % jų 1 lygio kapitalo, tapatybę. Pagal KRR 394 straipsnio 1 dalies a punktą įstaigos nurodo sandorio šalies, kurios atžvilgiu jos turi KRR 392 straipsnyje apibrėžtą didelę poziciją, tapatybę. Pagal KRR 394 straipsnio 2 dalies a punktą įstaigos nurodo sandorio šalies, kurios atžvilgiu jos turi didžiausias pozicijas, tapatybę (tais atvejais, kai sandorio šalis yra įstaiga arba šešėlinės bankininkystės subjektas).
011	**Kodas** Kiekvieno subjekto, apie kurį teikiama informacija, kodas, kaip eilutės identifikatoriaus dalis, turi būti unikalus. Įstaigų 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.
015	**Kodo rūšis** Įstaigos nurodo 010 skiltyje nurodyto kodo rūšį: „LEI kodas“ arba „ne LEI kodas“. Kodo rūšis nurodoma visada.
021	**Pavadinimas** Jei nurodoma susijusių klientų grupė, nurodomas grupės pavadinimas. Visais kitais atvejais nurodomas atskiros sandorio šalies pavadinimas. Jei tai yra susijusių klientų grupė, nurodomas patronuojančiosios įmonės pavadinimas arba, jei susijusių klientų grupė tokios įmonės neturi, grupės komercinis pavadinimas.
035	**Nacionalinis kodas** Įstaigos taip pat gali nurodyti nacionalinį kodą, kai skiltyje „Kodas“ kaip identifikatorių jos nurodo LEI kodą.
040	**Sandorio šalies įsisteigimo vieta** Nurodomas sandorio šalies įsisteigimo šalies ISO 3166–1 dviraidis kodas (įskaitant paskutiniame Eurostato „Mokėjimų balanso vadovo“ leidime nurodytus tarptautinių organizacijų ISO pseudokodus). Jei tai yra susijusių klientų grupė, įsisteigimo vieta nenurodoma.
050	**Sandorio šalies sektorius** Atsižvelgiant į finansinės informacijos teikimo sistemos FINREP (V priedo 1 dalies 42 punktas) ekonomikos sektorių klases ir kitas finansų bendroves padalijus į investicines įmones ir kitas finansų bendroves, kiekviena sandorio šalis priskiriama prie vieno sektoriaus taip: i) centriniai bankai; ii) valdžios sektoriaus institucijos;

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	iii) kredito įstaigos; iv) KRR 4 straipsnio 1 dalies 2 punkte apibrėžtos investicinės įmonės; v) kitos finansų bendrovės (išskyrus investicines įmones); vi) ne finansų bendrovės; vii) namų ūkiai. Jei tai yra susijusių klientų grupė, sektorius nenurodomas.
060	**NACE kodas** Ekonomikos sektoriams nurodyti naudojami NACE (Europos Sąjungos ekonominės veiklos rūšių statistinio klasifikatoriaus, pranc. *Nomenclature statistique des activités économiques dans l'Union européenne*) kodai. Ši skiltis taikoma tik sandorių šalims, kurios yra „kitos finansų bendrovės (išskyrus investicines įmones)“ ir „ne finansų bendrovės“. Ne finansų bendrovių NACE kodai nurodomi vieno lygmens tikslumu (pvz., „F – Statyba“), o kitų finansų bendrovių (išskyrus investicines įmones) – dviejų lygmenų tikslumu, atskirai pateikiant informaciją apie draudimo veiklą (pvz., „K65 – Draudimo, perdraudimo ir pensijų lėšų kaupimo, išskyrus privalomąjį socialinį draudimą, veikla“). Kitų finansų bendrovių (išskyrus investicines įmones) ir ne finansų bendrovių ekonomikos sektoriai nustatomi remiantis FINREP sandorių šalių suskirstymu. Jei tai yra susijusių klientų grupė, NACE kodas nenurodomas.
070	**Sandorio šalies tipas** KRR 394 straipsnio 2 dalis. 10 didžiausių pozicijų, susidariusių įstaigų atžvilgiu, ir 10 didžiausių pozicijų, susidariusių šešėlinės bankininkystės subjektų, kurie vykdo į reguliuojamą sistemą nepatenkančią bankininkystės veiklą, atžvilgiu, sandorio šalies tipas nurodomas raide „I“ (įstaigos, angl. *institutions*) arba „S“ (šešėlinės bankininkystės subjektai, kurie vykdo į reguliuojamą sistemą nepatenkančią bankininkystės veiklą, angl. *shadow banking entities, which carry out banking activities outside the regulated framework*).

6. **C 28.00. Ne prekybos knygos ir prekybos knygos pozicijos (LE2)**

6.1. Nurodymai dėl konkrečių skilčių

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
010	**Kodas** Jeigu susijusių klientų grupė turi nacionalinio lygmens unikalų kodą, šis kodas nurodomas kaip susijusių klientų grupės kodas. Jeigu nacionalinio lygmens unikalaus kodo nėra, nurodomas patronuojančiosios įmonės kodas, pateiktas C 27.00 formoje. Tais atvejais, kai susijusių klientų grupėje patronuojančiosios įmonės nėra, nurodomas atskiro subjekto, kurį įstaiga laiko svarbiausiu susijusių klientų grupėje, kodas. Visais kitais atvejais nurodomas atskiros sandorio šalies kodas. Šie kodai nuosekliai naudojami visą laiką. Kodo sandara skiriasi atsižvelgiant į nacionalinę informacijos teikimo sistemą, nebent ES taikomi vienodi kodai.
020	**Grupė ar atskiras klientas** Teikdama informaciją apie atskirų klientų pozicijas įstaiga nurodo „1“, o apie susijusių klientų grupių pozicijas – „2“.

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
030	**Sandoriai, susiję su pagrindinio turto pozicija** KRR 390 straipsnio 7 dalis. Remiantis kitomis nacionalinių kompetentingų institucijų techninėmis specifikacijomis, jeigu įstaiga turi nurodytos sandorio šalies pozicijų dėl sandorio, susijusio su pagrindinio turto pozicija, nurodomas „Taip“, kitu atveju – „Ne“ atitikmuo.
040–180	**Pradinės pozicijos** KRR 24, 389, 390 ir 392 straipsniai. Šioje skilčių grupėje įstaiga nurodo tiesioginių pozicijų, netiesioginių pozicijų ir papildomų pozicijų, atsirandančių dėl sandorių, susijusių su pagrindinio turto pozicija, pradines pozicijas. Pagal KRR 389 straipsnį turtas ir nebalansiniai straipsniai naudojami netaikant nei rizikos koeficientų, nei rizikos laipsnių. Konkrečiai nebalansiniams straipsniams kredito perskaičiavimo koeficientai netaikomi. Šiose skiltyse nurodoma pradinė pozicija, t. y. pozicijos vertė neatsižvelgiant į 210 skiltyje atskaitomus vertės koregavimus ir atidėjinius. Pozicijos vertės apibrėžtis ir apskaičiavimas pateiktas KRR 389 ir 390 straipsniuose. Kaip nustatyta KRR 24 straipsnyje, turto ir nebalansinių straipsnių vertinimas atliekamas pagal įstaigai taikomą apskaitos sistemą. Į šias skiltis įtraukiamos pozicijos, atskaitytos iš bendro 1 lygio nuosavo kapitalo arba papildomų 1 lygio straipsnių, kurios nėra KRR 390 straipsnio 6 dalies e punkte nurodytos pozicijos. Šios pozicijos atskaitomos 200 skiltyje. Į šias skiltis neįtraukiamos KRR 390 straipsnio 6 dalies a–d punktuose nurodytos pozicijos. Į pradines pozicijas įtraukiamas bet koks turtas ir nebalansiniai straipsniai. Taikant KRR 395 straipsnio 1 dalį 320 skiltyje atskaitomos KRR 400 straipsnyje numatytos išimtys. Įtraukiamos ne prekybos knygos ir prekybos knygos pozicijos. Pagal KRR 390 straipsnio 3 dalies b punktą apskaičiuota grynoji pozicija nurodoma kaip tiesioginė pozicija ir įtraukiama į (060, 070 arba 080) skiltį, kuri atitinka dominuojančios priemonės rūšį. Dominuojanti priemonė nustatoma remiantis kiekvienos rūšies priemonės grynosios pozicijos verte. Jei skirstant pozicijas pagal finansines priemones dėl užskaitos susitarimų atsirandančios skirtingos pozicijos sudaro vieną poziciją, ji priskiriama prie finansinės priemonės, atitinkančios pagrindinį į užskaitos susitarimą įtrauktą turtą (taip pat žr. įvadinį skirsnį).
040	**Visa pradinė pozicija** Įstaiga nurodo tiesioginių ir netiesioginių pozicijų sumą, taip pat papildomas pozicijas, atsirandančias dėl sandorių, susijusių su pagrindinio turto pozicija.
050	**Iš jos: pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui** KRR 178 straipsnis. Įstaiga nurodo visos pradinės pozicijos dalį, kurią sudaro neįvykdytos pozicijos.
060–110	**Tiesioginės pozicijos** Tiesioginės pozicijos – tiesioginio skolininko pagrindu atsirandančios pozicijos.

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
060	**Skolos priemonės** Reglamento (ES) Nr. 1071/2013 (ECB/2013/33) II priedo 2 dalies lentelės 2 ir 3 kategorijos. Į skolos priemones įtraukiami skolos vertybiniai popieriai, paskolos ir išankstiniai mokėjimai. Į šią skiltį įtraukiamos tos finansinės priemonės, kurios pagal ECB/2013/33 priskiriamos prie kategorijos „Paskolos, kurių pradinis terminas – iki vienerių metų imtinai/nuo vienerių metų ir iki penkerių metų imtinai/nuo penkerių metų“ arba prie kategorijos „Skolos vertybiniai popieriai“. Į šią skiltį įtraukiami atpirkimo sandoriai, vertybinių popierių arba biržos prekių skolinimo arba skolinimosi sandoriai (vertybinių popierių finansavimo sandoriai) ir garantinės įmokos skolinimo sandoriai.
70	**Nuosavybės priemonės** ECB/2013/33 II priedo 2 dalies lentelės 4 ir 5 kategorijos. Į šią skiltį įtraukiamos tos finansinės priemonės, kurios pagal ECB/2013/33 priskiriamos prie kategorijos „Nuosavybės priemonės“ arba prie kategorijos „Investicinio fondo akcijos (vienetai)“.
080	**Išvestinės finansinės priemonės** KRR 272 straipsnio 2 dalis ir II priedas. Į šioje skiltyje nurodomas finansines priemones įtraukiamos KRR II priede nurodytos išvestinės finansinės priemonės ir KRR 272 straipsnio 2 dalyje apibrėžti ilgalaikiai atsiskaitymo sandoriai. Į šią skiltį įtraukiamos kredito išvestinės finansinės priemonės, susijusios su sandorio šalies kredito rizika.
090–110	**Nebalansiniai straipsniai** KRR I priedas. Šiose skiltyse nurodoma vertė yra nominalioji vertė prieš bet kokį sumažinimą dėl specifinės kredito rizikos koregavimų ir netaikant perskaičiavimo koeficientų.
090	**Kreditavimo įsipareigojimai** KRR I priedo 1 punkto c ir h papunkčiai, 2 punkto b papunkčio ii dalis, 3 punkto b papunkčio i dalis ir 4 punkto a papunktis. Kreditavimo įsipareigojimai – tvirtas įsipareigojimas teikti kreditą pagal iš anksto nustatytus terminus ir sąlygas, išskyrus išvestines finansines priemones, nes įsipareigojimus dėl jų galima įvykdyti grynąja verte sumokant grynaisiais pinigais arba pateikiant ar išleidžiant kitą finansinę priemonę.
100	**Finansinės garantijos** KRR I priedo 1 punkto a, b ir f papunkčiai. Finansinės garantijos – sutartys, pagal kurias reikalaujama, kad garantijos suteikėjas sumokėtų konkrečias sumas garantijos turėtojui, kad atlygintų nuostolius, kuriuos šis patiria dėl konkretaus skolininko laiku nesumokėtos įmokos pagal pradines ar pakeistas skolos priemonės sąlygas. Šioje skiltyje nurodomos kredito išvestinės finansinės priemonės, neįtrauktos į skiltį „Išvestinės finansinės priemonės“.
110	**Kiti įsipareigojimai** Kiti įsipareigojimai – į pirmiau nurodytas kategorijas neįtraukti KRR I priede nurodyti straipsniai. Šioje skiltyje nurodoma vieno teisinio įsipareigojimo, atsirandančio dėl su įstaigos sandorio šalimi sudaryto sutartinės abipusės produktų užskaitos susitarimo, pozicijos vertė.

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
120–170	**Netiesioginės pozicijos** KRR 403 straipsnis. Kai kliento poziciją garantuoja trečioji šalis arba kai kliento pozicija yra užtikrinta trečiosios šalies išleista užtikrinimo priemone, kredito įstaiga pagal KRR 403 straipsnį taiko pakeitimo metodą. Šioje skilčių grupėje įstaiga nurodo tiesioginių pozicijų sumas, kurios iš naujo priskirtos garantui arba užtikrinimo priemonės emitentui, jei jam būtų priskirtas toks pat rizikos koeficientas, koks pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 2 skyrių būtų priskirtas klientui, arba už jį mažesnis. Kai pozicijos yra užtikrintos trečiosios šalies išleista užtikrinimo priemone, KRR 403 straipsnio 3 dalyje yra numatyta alternatyvi tvarka. Užtikrinta referencinė pradinė pozicija (tiesioginė pozicija) iš pradinio skolininko pozicijos atskaitoma skiltyse „Reikalavimus atitinkančios kredito rizikos mažinimo priemonės“. Atsižvelgiant į pakeitimo poveikį, dėl netiesioginės pozicijos padidėja garanto arba užtikrinimo priemonės emitento pozicija. Tai taikoma ir susijusių klientų grupėje teikiamoms garantijoms. Netiesioginių pozicijų pradinę sumą įstaiga nurodo skiltyje, atitinkančioje garantuotos arba užtikrinimo priemone apsaugotos tiesioginės pozicijos rūšį, pvz., jei garantuota tiesioginė pozicija yra skolos priemonė, „Netiesioginės pozicijos“ suma, priskiriama garantui, nurodoma skiltyje „Skolos priemonės“. Pagal KRR 399 straipsnį šioje skilčių grupėje taip pat nurodomos pozicijos, atsirandančios dėl su kreditu susijusių vekselių.
120	**Skolos priemonės** Žr. 060 skiltį.
130	**Nuosavybės priemonės** Žr. 070 skiltį.
140	**Išvestinės finansinės priemonės** Žr. 080 skiltį.
150–170	**Nebalansiniai straipsniai** Šių skilčių vertė yra nominalioji vertė prieš bet kokį sumažinimą pritaikius specifinės kredito rizikos koregavimus ir perskaičiavimo koeficientus.
150	**Kreditavimo įsipareigojimai** Žr. 090 skiltį.
160	**Finansinės garantijos** Žr. 100 skiltį.
170	**Kiti įsipareigojimai** Žr. 110 skiltį.
180	**Papildomos pozicijos, atsirandančios dėl sandorių, susijusių su pagrindinio turto pozicija** KRR 390 straipsnio 7 dalis. Papildomos pozicijos, kurios atsiranda dėl sandorių, susijusių su pagrindinio turto pozicija.

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
190	**(–) Vertės koregavimai ir atidėjiniai** KRR 34, 24, 110 ir 111 straipsniai. Į atitinkamą apskaitos sistemą įtrauktas vertės koregavimas ir atidėjiniai (Direktyva 86/635/EEB arba Reglamentas (ES) Nr. 1606/2002), turintys įtakos pozicijų vertinimui, nustatomi pagal KRR 24 ir 110 straipsnius. Šioje skiltyje nurodomi 040 skiltyje nurodytos bendrosios pozicijos vertės koregavimai ir atidėjiniai.
200	**(–) Iš bendro 1 lygio nuosavo kapitalo arba papildomų 1 lygio straipsnių atskaitomos pozicijos** KRR 390 straipsnio 6 dalies e punktas. Nurodomos iš bendro 1 lygio nuosavo kapitalo arba papildomų 1 lygio straipsnių atskaitytos pozicijos, įtraukiamos į įvairias visos pradinės pozicijos skiltis.
210–230	**Pozicijos vertė prieš taikant išimtis ir KRM** KRR 394 straipsnio 1 dalies e punktas. Įstaigos nurodo pozicijos vertę, jei taikoma, prieš atsižvelgdamos į kredito rizikos mažinimo poveikį.
210	**Iš viso** Šioje skiltyje nurodoma pozicijos vertė yra suma, naudojama nustatant, ar pozicija pagal KRR 392 straipsnyje pateiktą apibrėžtį yra didelė pozicija. Šioje skiltyje nurodoma pradinė pozicija, atėmus vertės koregavimus, atidėjinius ir iš bendro 1 lygio nuosavo kapitalo arba papildomų 1 lygio straipsnių atskaitytų pozicijų sumą.
220	**Iš jos: ne prekybos knygos** Visos pozicijos ne prekybos knygai priskirta suma prieš taikant išimtis ir KRM.
230	**1 lygio kapitalo %** KRR 392 ir 395 straipsniai. Nurodoma suma yra su KRR 25 straipsnyje apibrėžtu įstaigos 1 lygio kapitalu susijusi procentinė pozicijos vertės dalis prieš taikant išimtis ir KRM.
240–310	**(–) Reikalavimus atitinkančios kredito rizikos mažinimo (KRM) priemonės** KRR 399 ir 401–403 straipsniai. KRR 4 straipsnio 1 dalies 57 punkte apibrėžtos KRM priemonės. KRM priemonės, pripažintos KRR trečios dalies II antraštinės dalies 3 ir 4 skyriuose, taikomospagal KRR 401–403 straipsnius. KRM priemonių poveikis didelių pozicijų režimui gali pasireikšti trejopai: kaip pakeitimo poveikis, tiesioginis kredito užtikrinimas (išskyrus pakeitimo poveikį) ir nekilnojamojo turto vertinimas.

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
240–290	**(–) Reikalavimus atitinkančių kredito rizikos mažinimo priemonių pakeitimo poveikis** KRR 403 straipsnis. Šiose skiltyse nurodoma tiesioginio ir netiesioginio kredito užtikrinimo suma atitinka trečiosios šalies garantuojamas arba trečiosios šalies išleistas užtikrinimo priemone užtikrintas pozicijas, kai įstaiga pozicijos dalį, kuri yra garantuojama ir (arba) užtikrinta pripažintos užtikrinimo priemonės rinkos verte, laiko garanto arba užtikrinimo priemonės emitento pozicija.
240	**(–) Skolos priemonės** Žr. 060 skiltį.
250	**(–) Nuosavybės priemonės** Žr. 070 skiltį.
260	**(–) Išvestinės finansinės priemonės** Žr. 080 skiltį.
270–290	**(–) Nebalansiniai straipsniai** Šiose skiltyse nurodoma vertė nepritaikius perskaičiavimo koeficientų.
270	**(–) Kreditavimo įsipareigojimai** Žr. 090 skiltį.
280	**(–) Finansinės garantijos** Žr. 100 skiltį.
290	**(–) Kiti įsipareigojimai** Žr. 110 skiltį.
300	**(–) Tiesioginis kredito užtikrinimas, išskyrus pakeitimo poveikį** KRR 401 straipsnis. Įstaiga nurodo KRR 4 straipsnio 1 dalies 58 punkte apibrėžto tiesioginio kredito užtikrinimo sumas, taikant KRR 401 straipsnį atskaitytas iš pozicijos vertės. Pagal KRR 401 straipsnio 1 dalį kintamumo koregavimai taikomi pozicijos vertei ir nurodomi kaip pozicijos vertės padidėjimas.
310	**(–) Nekilnojamasis turtas** KRR 402 straipsnis. Įstaiga nurodo sumas, taikant KRR 402 straipsnį atskaitytas iš pozicijos vertės.
320	**(–) Sumos, kurioms taikomos išimtys** KRR 400 straipsnis. Įstaiga nurodo sumas, kurioms netaikomas didelių pozicijų režimas.

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
330–350	**Pozicijos vertė pritaikius išimtis ir KRM** KRR 394 straipsnio 1 dalies d punktas. Įstaiga nurodo taikant KRR 395 straipsnio 1 dalį apskaičiuotą pozicijos vertę, atsižvelgusi į išimčių ir kredito rizikos mažinimo poveikį.
330	**Iš viso** Šioje skiltyje nurodoma suma, į kurią turi būti atsižvelgiama siekiant laikytis KRR 395 straipsnyje nustatytos didelių pozicijų ribos.
340	**Iš jos: ne prekybos knygos** Įstaiga nurodo visą į ne prekybos knygą įtrauktą poziciją pritaikius išimtis ir atsižvelgus į KRM poveikį.
350	**1 lygio kapitalo %** Įstaiga nurodo su KRR 25 straipsnyje apibrėžtu 1 lygio kapitalu susijusios pozicijos vertės procentinę dalį, pritaikius išimtis ir KRM.

7. **C 29.00. Duomenys apie atskirų klientų pozicijas susijusių klientų grupėse (LE3)**

7.1. Nurodymai dėl konkrečių skilčių

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
010–360	LE3 formoje įstaiga pateikia į LE2 formos eilutes įtrauktoms susijusių klientų grupėms priklausančių atskirų klientų duomenis.
010	**Kodas** 010 ir 020 skiltys yra sudėtinis eilutės identifikatorius ir kiekvienai lentelės eilutei jos kartu turi būti unikalios. Nurodomas susijusių klientų grupėms priklausančios atskiros sandorio šalies kodas. Šie kodai nuosekliai naudojami visą laiką.
020	**Grupės kodas** 010 ir 020 skiltys yra sudėtinis eilutės identifikatorius ir kiekvienai lentelės eilutei jos kartu turi būti unikalios. Jeigu susijusių klientų grupė turi nacionalinio lygmens unikalų kodą, nurodomas šis kodas. Jeigu nacionalinio lygmens unikalaus kodo nėra, nurodomas kodas, naudojamas susijusių klientų grupės pozicijoms nurodyti C 28.00 formoje (LE2). Jei klientas priklauso kelioms susijusių klientų grupėms, jis nurodomas kaip visų susijusių klientų grupių narys.

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
030	**Sandoriai, susiję su pagrindinio turto pozicija** Žr. LE2 formos 030 skiltį.
050–360	Jei LE2 formoje nurodomos visos susijusių klientų grupės finansinės priemonės, LE3 formoje taikant įstaigos veiklos kriterijus jos priskiriamos atskiroms sandorio šalims. Kiti nurodymai tokie pat kaip LE2 formos.

X PRIEDAS

INFORMACIJOS APIE SVERTĄ TEIKIMAS

INFORMACIJOS APIE SVERTO KOEFICIENTĄ TEIKIMO FORMOS			
Formos kodas	**Formos kodas**	**Formos pavadinimas**	**Trumpasis pavadinimas**
47	C 47.00	Sverto koeficiento apskaičiavimas	LRCalc
40	C 40.00	Alternatyvus pozicijos mato vertinimas	LR1
43	C 43.00	Alternatyvus sverto koeficiento pozicijų mato sudedamųjų dalių suskirstymas	LR4
44	C 44.00	Bendroji informacija	LR5
	C 48.00	Sverto koeficiento kintamumas	LR6
48.01	C 48.01	Sverto koeficiento kintamumas. Ataskaitinio laikotarpio aritmetinis vidurkis	LR6.1
48.02	C 48.02	Sverto koeficiento kintamumas. Sverto koeficiento kintamumas. Ataskaitinio laikotarpio dienos vertės	LR6.2

C 40.00. ALTERNATYVUS POZICIJŲ MATO VERTINIMAS (LR1)

Eilutė		**Apskaitinė balansinė vertė**	**Apskaitinė vertė darant prielaidą, kad netaikoma užskaita arba kitas KRM būdas**	**VPĮFS taikomas papildomas mokestis**	**Tariamoji suma / nominalioji vertė**	**Apribota tariamoji suma**	**Apribota tariamoji suma (tas pats referencinis pavadinimas)**	**Sverto koeficiento pozicijos suma**
		0010	0020	0040	0070	0075	0085	0130
0010	Išvestinės finansinės priemonės							
0020	Kredito išvestinės finansinės priemonės (parduotas užtikrinimas)							
0030	Kredito išvestinės finansinės priemonės (parduotas užtikrinimas), kurioms taikoma sandorių užbaigimo nuostata							
0040	Kredito išvestinės finansinės priemonės (parduotas užtikrinimas), kurioms netaikoma sandorių užbaigimo nuostata							

Eilutė		Apskaitinė balansinė vertė	Apskaitinė vertė darant prielaidą, kad netaikoma užskaita arba kitas KRM būdas	VPĮFS taikomas papildomas mokestis	Tariamoji suma / nominalioji vertė	Apribota tariamoji suma	Apribota tariamoji suma (tas pats referencinis pavadinimas)	Sverto koeficiento pozicijos suma
		0010	0020	0040	0070	0075	0085	0130
0050	Kredito išvestinės finansinės priemonės (įsigytas užtikrinimas)							
0060	Išvestinės finansinės priemonės							
0071	Vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandoriai							
0090	Kitas turtas							
0095	Nebalansiniai straipsniai							
0210	Pagal išvestinių finansinių priemonių sandorius gautos piniginės užtikrinimo priemonės							
0220	Sumos, gautinos už pinigines užtikrinimo priemones, suteiktas pagal išvestinių finansinių priemonių sandorius							
0230	Pagal VPĮFS gauti vertybiniai popieriai, pripažinti kaip turtas							
0240	Tarpininkaujamasis grynųjų pinigų skolinimas pagal VPĮFS (gautinos grynųjų pinigų sumos)							
0270	Viešojo sektoriaus investicijos. Reikalavimai centrinei valdžiai							
0280	Viešojo sektoriaus investicijos. Reikalavimai regioninei valdžiai							
0290	Viešojo sektoriaus investicijos. Reikalavimai vietos valdžiai							
0300	Viešojo sektoriaus investicijos. Reikalavimai viešojo sektoriaus subjektams							
0310	Skatinamosios paskolos. Reikalavimai centrinei valdžiai							

Eilutė		Apskaitinė balansinė vertė	Apskaitinė vertė darant prielaidą, kad netaikoma užskaita arba kitas KRM būdas	VPĮFS taikomas papildomas mokestis	Tariamoji suma / nominalioji vertė	Apribota tariamoji suma	Apribota tariamoji suma (tas pats referencinis pavadinimas)	Sverto koeficiento pozicijos suma
		0010	0020	0040	0070	0075	0085	0130
0320	Skatinamosios paskolos. Reikalavimai regioninei valdžiai							
0330	Skatinamosios paskolos. Reikalavimai vietos valdžiai							
0340	Skatinamosios paskolos. Reikalavimai viešojo sektoriaus subjektams							
0350	Skatinamosios paskolos. Reikalavimai ne finansų bendrovėms							
0360	Skatinamosios paskolos. Reikalavimai namų ūkiams							
0370	Skatinamosios paskolos. Perleidžiamasis finansavimas							
0380	Centrinio banko pozicijos							
0390	Centrinio banko pozicijų vertė, naudojama apskaičiuojant pakoreguoto sverto koeficiento reikalavimą, nurodytą KRR 429a straipsnio 7 dalyje. Sverto koeficiento pozicijos suma							
0400	Sverto koeficiento pozicijų matas, naudojamas apskaičiuojant pakoreguoto sverto koeficiento reikalavimą, nurodytą KRR 429a straipsnio 7 dalyje. Sverto koeficiento pozicijos suma							
0410	Visas turtas							

C 43.00. ALTERNATYVUS SVERTO KOEFICIENTO POZICIJŲ MATO SUDEDAMŲJŲ DALIŲ SUSKIRSTYMAS (LR4)

Eilutė	Nebalansiniai straipsniai, išvestinės finansinės priemonės, VPĮFS ir prekybos knyga	Sverto koeficiento pozicijos vertė	RWEA
		0010	0020
0010	Nebalansiniai straipsniai		
0020	iš jų: prekybos finansavimas		
0030	iš jų: pagal oficialiai remiamo eksporto kredito draudimo sistemą		
0040	Išvestinės finansinės priemonės ir VPĮFS, kuriems taikomas kryžminės produktų užskaitos susitarimas		
0050	Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikomas kryžminės produktų užskaitos susitarimas		
0060	VPĮFS, kuriems netaikomas kryžminės produktų užskaitos susitarimas		
0065	Pozicijų sumos, atsirandančios dėl papildomo kredito išvestinių finansinių priemonių vertinimo		
0070	Kitas į prekybos knygą įtrauktas turtas		

Eilutė	Kitos ne prekybos knygos pozicijos	Sverto koeficiento pozicijos vertė		RWEA	
		SA pozicijos	IRB pozicijos	SA pozicijos	IRB pozicijos
		0010	0020	0030	0040
0080	Padengtosios obligacijos				
0090	Pozicijos, vertinamos kaip centrinės valdžios pozicijos				
0100	Centrinės valdžios institucijos ir centriniai bankai				
0110	Regioninės ir vietos valdžios institucijos, vertinamos kaip centrinė valdžia				
0120	Daugiašaliai plėtros bankai ir tarptautinės organizacijos, vertinami kaip centrinė valdžia				
0130	Viešojo sektoriaus subjektai, vertinami kaip centrinė valdžia				

Eilutė	Kitos ne prekybos knygos pozicijos	Sverto koeficiento pozicijos vertė		RWEA	
		SA pozicijos	IRB pozicijos	SA pozicijos	IRB pozicijos
		0010	0020	0030	0040
0140	Regioninės valdžios institucijų, daugiašalių plėtros bankų, tarptautinių organizacijų ir viešojo sektoriaus subjektų, **nevertinamų** kaip centrinė valdžia, pozicijos				
0150	Regioninės ir vietos valdžios institucijos, **nevertinamos** kaip centrinė valdžia				
0160	Daugiašaliai plėtros bankai, **nevertinami** kaip centrinė valdžia				
0170	Viešojo sektoriaus subjektai, **nevertinami** kaip centrinė valdžia				
0180	Įstaigos				
0190	Užtikrintos nekilnojamojo turto hipoteka				
0200	iš jų: užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipoteka				
0210	Mažmeninės pozicijos				
0220	iš jų: mažmeninės (MVĮ)				
0230	Įmonių pozicijos				
0240	Finansų įmonių				
0250	Ne finansų įmonių				
0260	MVĮ pozicijos				
0270	Kitos pozicijos, išskyrus MVĮ pozicijas				
0280	Pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui				
0290	Kitos pozicijos				
0300	iš jų: pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos				
0310	Prekybos finansavimas (papildomas straipsnis)				
0320	iš jų: pagal oficialiai remiamo eksporto kredito draudimo sistemą				

C 44.00. BENDROJI INFORMACIJA (LR5)

Eilutė		Skiltis
		0010
0010	Įstaigos bendrovės struktūra	
0020	Išvestinių finansinių priemonių vertinimas	
0040	Įstaigos rūšis	
0070	Įstaiga, turinti viešosios plėtros skyrių	
0080	Centrinė valdžia, teikianti garantiją viešosios plėtros kredito įstaigai / skyriui	
0090	Regioninė valdžia, teikianti garantiją viešosios plėtros kredito įstaigai / skyriui	
0100	Vietos valdžios institucija, teikianti garantiją viešosios plėtros kredito įstaigai / skyriui	
0110	Pagal KRR 429a straipsnio 2 dalies d punktą gautos garantijos rūšis. Prievolė apsaugoti kredito įstaigos gyvybingumą	
0120	Pagal KRR 429a straipsnio 2 dalies d punktą gautos garantijos rūšis. Kredito įstaigos nuosavų lėšų reikalavimų, finansavimo reikalavimų ar suteiktų skatinamųjų paskolų tiesioginė garantija	
0130	Pagal KRR 429a straipsnio 2 dalies d punktą gautos garantijos rūšis. Kredito įstaigos nuosavų lėšų reikalavimų, finansavimo reikalavimų ar suteiktų skatinamųjų paskolų netiesioginė garantija	

C 47.00. SVERTO KOEFICIENTO APSKAIČIAVIMAS (LRCalc)

Eilutė	Pozicijų vertės	LR pozicija. Ataskaitinė data
		0010
0010	VPĮFS. Pozicijų vertė	
0020	VPĮFS. Papildomas mokestis dėl sandorio šalies kredito rizikos	
0030	VPĮFS skirta nukrypti leidžianti nuostata. Papildomas mokestis pagal KRR 429e straipsnio 5 dalį ir 222 straipsnį	
0040	VPĮFS tarpininkų sandorio šalies kredito rizika	
0050	(–) Kliento VPĮFS pozicijų, kurių tarpuskaitą atlieka pagrindinė sandorio šalis, dalis, kuriai taikoma išimtis	
0061	Išvestinės finansinės priemonės. Pakeitimo išlaidų indėlis pagal SA-CCR metodą (be užtikrinimo priemonės poveikio grynajai nepriklausomai užtikrinimo priemonės sumai, NICA)	

Eilutė	Pozicijų vertės	LR pozicija. Ataskaitinė data
		0010
0065	(–) Užtikrinimo priemonės pripažinimo apskaičiuojant grynąją nepriklausomą užtikrinimo priemonės sumą (NICA) poveikis kliento sandoriams, kurių tarpuskaitą atlieka reikalavimus atitinkanti pagrindinės sandorio šalis (SA-CCR; pakeitimo išlaidos)	
0071	(–) Tinkamos gautos piniginės kintamosios garantinės įmokos, atimtos iš išvestinių finansinių priemonių rinkos vertės, poveikis (SA-CCR; pakeitimo išlaidos)	
0081	(–) Kliento prekybos pozicijų, kurių tarpuskaitą atlieka pagrindinė sandorio šalis, dalies, kuriai taikoma išimtis, poveikis (SA-CCR; pakeitimo išlaidos)	
0091	Išvestinės finansinės priemonės. Galimos būsimos pozicijos indėlis pagal SA-CCR metodą (koeficientas – 1)	
0092	(–) Kliento sandorių, kurių tarpuskaitą atlieka reikalavimus atitinkanti pagrindinė sandorio šalis, mažesnio koeficiento poveikis galimos būsimos pozicijos indėliui (SA-CCR; galima būsima pozicija)	
0093	(–) Kliento prekybos pozicijų, kurių tarpuskaitą atlieka pagrindinė sandorio šalis, dalies, kuriai taikoma išimtis, poveikis (SA-CCR metodas; galima būsima pozicija)	
0101	Išvestinėms finansinėms priemonėms skirta nukrypti leidžianti nuostata. Pakeitimo išlaidų indėlis pagal supaprastintą standartizuotą metodą	
0102	(–) Kliento prekybos pozicijų, kurių tarpuskaitą atlieka pagrindinė sandorio šalis, dalies, kuriai taikoma išimtis, poveikis (supaprastintas standartizuotas metodas; pakeitimo išlaidos)	
0103	Išvestinėms finansinėms priemonėms skirta nukrypti leidžianti nuostata. Galimos būsimos pozicijos indėlis pagal supaprastintą standartizuotą metodą (koeficientas – 1)	
0104	(–) Kliento prekybos pozicijų, kurių tarpuskaitą atlieka pagrindinė sandorio šalis, dalies, kuriai taikoma išimtis, poveikis (supaprastintas standartizuotas metodas; galima būsima pozicija)	
0110	Išvestinėms finansinėms priemonėms skirta nukrypti leidžianti nuostata. Pradinės pozicijos metodas	
0120	(–) Kliento prekybos pozicijų, kurių tarpuskaitą atlieka pagrindinė sandorio šalis, dalis, kuriai taikoma išimtis (pradinės pozicijos metodas)	
0130	Pasirašytų kredito išvestinių finansinių priemonių apribota tariamoji suma	
0140	(–) Tinkamos įsigytos kredito išvestinės finansinės priemonės, išskaičiuojamos iš pasirašytų kredito išvestinių finansinių priemonių	
0150	Nebalansiniai straipsniai, kuriems taikomas 10 % kredito perskaičiavimo koeficientas pagal KRR 429f straipsnį	
0160	Nebalansiniai straipsniai, kuriems taikomas 20 % kredito perskaičiavimo koeficientas pagal KRR 429f straipsnį	

Eilutė	Pozicijų vertės	LR pozicija. Ataskaitinė data
		0010
0170	Nebalansiniai straipsniai, kuriems taikomas 50 % kredito perskaičiavimo koeficientas pagal KRR 429**f** straipsnį	
0180	Nebalansiniai straipsniai, kuriems taikomas 100 % kredito perskaičiavimo koeficientas pagal KRR 429f straipsnį	
0181	(–) Nebalansinių straipsnių bendrosios kredito rizikos koregavimai	
0185	Įprastinis pirkimas ir pardavimas, už kuriuos dar neatsiskaityta. Apskaitinė vertė pagal apskaitą prekybos datą	
0186	Įprastinis pardavimas, už kurį dar neatsiskaityta. Atvirkštinė užskaita apskaitoje pagal apskaitą prekybos datą	
0187	(–) Įprastinis pardavimas, už kurį dar neatsiskaityta. Užskaita pagal KRR 429g straipsnio 2 dalį	
0188	Įprastinis pirkimas, už kurį dar neatsiskaityta. Įsipareigojimų sumokėti visiškas pripažinimas pagal apskaitą atsiskaitymo datą	
0189	(–) Įprastinis pirkimas, už kurį dar neatsiskaityta. Įsipareigojimų sumokėti užskaita pagal apskaitą atsiskaitymo datą pagal KRR 429g straipsnio 3 dalį	
0190	Kitas turtas	
0191	(–) Balansinių straipsnių bendrosios kredito rizikos koregavimai	
0193	Susitarimai dėl bendro pinigų fondo sudarymo, kurių prudenciniu požiūriu negalima užskaityti. Vertė apskaitos sistemoje	
0194	Susitarimai dėl bendro pinigų fondo sudarymo, kurių prudenciniu požiūriu negalima užskaityti. Apskaitos sistemoje taikytos užskaitos apibendrinimo poveikis	
0195	Susitarimai dėl bendro pinigų fondo sudarymo, kuriuos prudenciniu požiūriu galima užskaityti. Vertė apskaitos sistemoje	
0196	Susitarimai dėl bendro pinigų fondo sudarymo, kuriuos prudenciniu požiūriu galima užskaityti. Apskaitos sistemoje taikytos užskaitos apibendrinimo poveikis	
0197	(–) Susitarimai dėl bendro pinigų fondo sudarymo, kuriuos prudenciniu požiūriu galima užskaityti. Užskaitos pripažinimas pagal KRR 429b straipsnio 2 dalį	
0198	(–) Susitarimai dėl bendro pinigų fondo sudarymo, kuriuos prudenciniu požiūriu galima užskaityti. Užskaitos pripažinimas pagal KRR 429b straipsnio 3 dalį	

Eilutė	Pozicijų vertės	LR pozicija. Ataskaitinė data
		0010
0200	Bendra pateiktų išvestinių finansinių priemonių užtikrinimo priemonių suma	
0210	(–) Gautinos sumos už piniginę kintamąją garantinę įmoką, pateikiamą išvestinių finansinių priemonių sandoriuose	
0220	(–) Kliento prekybos pozicijų, kurių tarpuskaitą atlieka pagrindinė sandorio šalis, dalis, kuriai taikoma išimtis (pradinė garantinė įmoka)	
0230	VPĮFS pardavimo apskaitos sandorių koregavimas	
0235	(–) Išankstinio finansavimo arba tarpinių paskolų pozicijos vertės sumažėjimas	
0240	(–) Patikėtas turtas	
0250	(–) Grupės vidaus pozicijos (individualiu pagrindu), kurioms taikoma išimtis pagal KRR 429a straipsnio 1 dalies c punktą	
0251	(–) Institucinės užtikrinimo sistemos pozicijos, kurioms taikoma išimtis pagal KRR 429a straipsnio 1 dalies c punktą	
0252	(–) Neįtraukiamos dėl eksporto kredito susidariusių pozicijų garantuotos dalys	
0253	(–) Neįtraukiamas užtikrinimo priemonės perviršis, laikomas trišalio agento įkaito valdymo sistemoje	
0254	(–) Neįtraukiamos vertybiniais popieriais pakeistos pozicijos, atitinkančios reikšmingą rizikos perleidimą	
0255	(–) Centrinio banko pozicijos, kurioms taikoma išimtis pagal KRR 429a straipsnio 1 dalies n punktą	
0256	(–) Neįtraukiamos CVPD / įstaigų bankinės papildomos paslaugos pagal KRR 429a straipsnio 1 dalies o punktą	
0257	(–) Neįtraukiamos paskirtųjų įstaigų bankinės papildomos paslaugos pagal KRR 429a straipsnio 1 dalies p punktą	
0260	(–) Pozicijos, kurioms taikoma išimtis pagal KRR 429a straipsnio 1 dalies j punktą	
0261	(–) Neįtraukiamos viešosios plėtros kredito įstaigų pozicijos. Viešojo sektoriaus investicijos	
0262	(–) Neįtraukiamos viešosios plėtros kredito įstaigų pozicijos. Viešosios plėtros kredito įstaigos suteiktos skatinamosios paskolos	
0263	(–) Neįtraukiamos viešosios plėtros kredito įstaigų pozicijos. Valstybės narės centrinės valdžios, regioninės valdžios arba vietos valdžios institucijų tiesiogiai įsteigto subjekto suteiktos skatinamosios paskolos	

Eilutė	Pozicijų vertės	LR pozicija. Ataskaitinė data
		0010
0264	(–) Neįtraukiamos viešosios plėtros kredito įstaigų pozicijos. Valstybės narės centrinės valdžios, regioninės valdžios arba vietos valdžios institucijų įsteigto subjekto, naudojantis tarpininkaujančios kredito įstaigos paslaugomis, suteiktos skatinamosios paskolos	
0265	(–) Neįtraukiamos ne viešosios plėtros kredito įstaigų (ar skyrių) perleidžiamųjų skatinamųjų paskolų pozicijos. Viešosios plėtros kredito įstaigos suteiktos skatinamosios paskolos	
0266	(–) Neįtraukiamos ne viešosios plėtros kredito įstaigų (ar skyrių) perleidžiamųjų skatinamųjų paskolų pozicijos. Valstybės narės centrinės valdžios, regioninės valdžios arba vietos valdžios institucijų tiesiogiai įsteigto subjekto suteiktos skatinamosios paskolos	
0267	(–) Neįtraukiamos ne viešosios plėtros kredito įstaigų (ar skyrių) perleidžiamųjų skatinamųjų paskolų pozicijos. Valstybės narės centrinės valdžios, regioninės valdžios arba vietos valdžios institucijų įsteigto subjekto, naudojantis tarpininkaujančios kredito įstaigos paslaugomis, suteiktos skatinamosios paskolos	
0270	(–) Atskaityta turto suma. 1 lygio kapitalas. Visiškai įdiegta apibrėžtis	
0280	Atimta (–) arba pridėta (+) turto suma. 1 lygio kapitalas. Pereinamojo laikotarpio apibrėžtis	
0290	Bendras sverto koeficiento pozicijų matas taikant visiškai įdiegtą 1 lygio kapitalo apibrėžtį	
0300	Bendras sverto koeficiento pozicijų matas taikant pereinamojo laikotarpio 1 lygio kapitalo apibrėžtį	
Eilutė	**Kapitalas**	
0310	1 lygio kapitalas. Visiškai įdiegta apibrėžtis	
0320	1 lygio kapitalas. Pereinamojo laikotarpio apibrėžtis	
Eilutė	**Sverto koeficientas**	
0330	Sverto koeficientas taikant visiškai įdiegtą 1 lygio kapitalo apibrėžtį	
0340	Sverto koeficientas taikant pereinamojo laikotarpio 1 lygio kapitalo apibrėžtį	
Eilutė	**Reikalavimai: sumos**	
0350	2 ramsčio kapitalo reikalavimas (P2R) pernelyg didelio sverto rizikai mažinti	
0360	Iš jų: sudarytina iš CET1 kapitalo	
0370	G-SII sverto koeficiento rezervas	
0380	2 ramsčio rekomendacijos (P2G) pernelyg didelio sverto rizikai mažinti	

Eilutė	Pozicijų vertės	LR pozicija. Ataskaitinė data
		0010
0390	Iš jų: sudarytina iš CET1 kapitalo	
0400	Iš jų: sudarytina iš 1 lygio kapitalo	
Eilutė	**Reikalavimai: koeficientai**	
0410	1 lygio sverto koeficiento reikalavimas	
0420	Bendras SREP sverto koeficiento reikalavimas (TSLRR)	
0430	TSLRR: sudarytina iš CET1 kapitalo	
0440	Visas sverto koeficiento reikalavimas (OLRR)	
0450	Viso sverto koeficiento reikalavimo (OLRR) ir 2 ramsčio rekomendacijos (P2G) koeficientas	
0460	OLRR ir P2G: sudarytina iš CET1 kapitalo	
0470	OLRR ir P2G: sudarytina iš 1 lygio kapitalo	
Eilutė	**Papildomi straipsniai**	
0480	Sverto koeficientas, tarsi nebūtų taikomas 9-asis TFAS arba analogiškos tikėtinų kredito nuostolių pereinamojo laikotarpio nuostatos	
0490	Sverto koeficientas, tarsi nebūtų taikoma laikina tvarka, taikoma tikrąja verte vertinamam nerealizuotam pelnui ir nuostoliams pagal kitas bendrąsias pajamas	

C 48.01. Sverto koeficiento kintamumas. Ataskaitinio laikotarpio aritmetinis vidurkis (LR6.1)

Eilutė		VPĮFS pozicijos vertė	VPĮFS pardavimo apskaitos sandorių koregavimai
		0010	0020
0010	Ataskaitinio laikotarpio aritmetinis vidurkis		

C 48.02. Sverto koeficiento kintamumas. Ataskaitinio laikotarpio dienos vertės (LR6.2)

Ataskaitinio laikotarpio ataskaitinė data	VPĮFS pozicijos vertė	VPĮFS pardavimo apskaitos sandorių koregavimai
0010	0020	0030

XI PRIEDAS

INFORMACIJOS APIE SVERTĄ TEIKIMO NURODYMAI

I DALIS. BENDRIEJI NURODYMAI 1418

1. **Struktūra ir kita tvarka** 1418

1.1. **Struktūra** 1418

1.2. **Numeravimo tvarka** 1418

1.3. **Santrumpos** 1418

1.4. **Ženklų tvarka** 1419

II DALIS. SU FORMA SUSIJĘ NURODYMAI 1419

1. **Sverto koeficiento apskaičiavimo formulės** 1419

2. **Išvestinių finansinių priemonių reikšmingumo ribinės vertės** 1419

3. **C 47.00. Sverto koeficiento apskaičiavimas (LRCalc)** 1420

4. **C 40.00. Alternatyvus pozicijų mato vertinimas (LR1)** 1440

5. **C 43.00. Alternatyvus sverto koeficiento pozicijų mato sudedamųjų dalių suskirstymas (LR4)** 1448

6. **C 44.00. Bendroji informacija (LR5)** 1465

7. **C 48.00. Sverto koeficiento kintamumas (LR6)** 1466

8. **C 48.01. Sverto koeficiento kintamumas Ataskaitinio laikotarpio aritmetinis vidurkis** 1466

9. **C 48.02. Sverto koeficiento kintamumas Ataskaitinio laikotarpio dienos vertės** 1467

I DALIS. BENDRIEJI NURODYMAI

1. Struktūra ir kita tvarka

1.1. Struktūra

1. Šiame priede pateikti papildomi su šio reglamento X priede pateiktomis formomis (toliau – LR) susiję nurodymai.

2. Sistemą iš viso sudaro penkios formos:

— C47.00. Sverto koeficiento apskaičiavimas (LRCalc). Sverto koeficiento apskaičiavimas;

— C40.00. 1 sverto koeficiento forma (LR1). Alternatyvus pozicijos mato vertinimas;

— C43.00. 4 sverto koeficiento forma (LR4). Sverto koeficiento pozicijų mato sudedamųjų dalių alternatyvus suskirstymas;

— C44.00. 5 sverto koeficiento forma (LR5). Bendroji informacija;

— C48.00. Sverto koeficiento kintamumas (LR6).

3. Kiekvienos formos atveju pateikiamos nuorodos į teisės aktus, taip pat tolesnė išsami informacija apie bendresnius informacijos teikimo aspektus.

1.2. Numeravimo tvarka

4. Dokumente nurodant formų skiltis, eilutes ir laukelius taikoma tolesnėse dalyse nurodyta žymėjimo tvarka. Šie skaitiniai kodai plačiai naudojami patvirtinimo taisyklėse.

5. Nurodymuose laikomasi šios bendros žymėjimo tvarkos: {forma; eilutė; skiltis}. Norint nurodyti visą eilutę arba skiltį, naudojamas žvaigždutės ženklas.

6. Kai tvirtinimas atliekamas formoje ir naudojami tik tos formos duomenų vienetai, žymint forma nenurodoma: {eilutė; skiltis}.

7. Teikiant informaciją apie svertą žodžių junginiu „iš kurių“ nurodomas aukštesnio lygio pozicijų kategorijos pogrupio straipsnis, o žodžių junginiu „papildomas straipsnis“ – atskiras straipsnis, kuris nėra pozicijų klasės pogrupis. Jei nenurodyta kitaip, informaciją privaloma pateikti abiejų tipų laukeliuose.

1.3. Santrumpos

8. Šiame priede ir susijusiose formose naudojamos tokios santrumpos:

a. KRR – Kapitalo reikalavimų reglamento, t. y. Reglamento (ES) Nr. 575/2013, santrumpa;

b. KRD – Kapitalo reikalavimų direktyvos, t. y. Direktyvos 2013/36/ES, santrumpa;

c. VPĮFS – vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandorio santrumpa, kuri reiškia „atpirkimo sandorį, vertybinių popierių arba biržos prekių skolinimo ar skolinimosi sandorį arba garantinės įmokos skolinimo sandorį“, kaip nurodyta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 139 punkte;

d. KRM – kredito rizikos mažinimo santrumpa;

e. CVPD – centrinio vertybinių popierių depozitoriumo santrumpa;

f. QCCP – reikalavimus atitinkančios pagrindinės sandorio šalies santrumpa;

g. PFE – galimos būsimos pozicijos santrumpa.

1.4. **Ženklų tvarka**

9. Visos sumos pateikiamos kaip teigiami skaičiai. Išskyrus:

a. prieš straipsnio pavadinimą įrašytas minuso ženklas (–) reiškia prielaidą, kad tame straipsnyje teigiamas skaičius nebus rašomas.

b. {LRCalc;0310;0010}, {LRCalc;0320;0010}, {LRCalc;0330;0010}, {LRCalc;0340;0010} laukeliuose nurodomos teigiamos vertės, o neigiamos vertės galėtų būti nurodomos tik kraštutiniais atvejais.

c. {LRCalc;0280;0010} laukelyje nurodomos neigiamos vertės, o teigiamos vertės gali būti nurodomos, kai taikoma KRR 473a straipsnio 7 dalis.

II DALIS. SU FORMA SUSIJĘ NURODYMAI

1. **Sverto koeficiento apskaičiavimo formulės**

1. Sverto koeficientas pagrįstas kapitalo matu ir bendru pozicijų matu, kuriuos galima apskaičiuoti taikant LRCalc laukelius.

2. Sverto koeficientas – visiškai įdiegta apibrėžtis = {LRCalc;0310;0010}/{LRCalc;0290;0010}.

3. Sverto koeficientas – pereinamojo laikotarpio apibrėžtis = {LRCalc;0320;0010}/{LRCalc;0300;0010}.

2. **Išvestinių finansinių priemonių reikšmingumo ribinės vertės**

4. Siekiant sumažinti nedideles išvestinių finansinių priemonių pozicijas turinčių įstaigų informacijos teikimo naštą, santykinei išvestinių finansinių priemonių pozicijų svarbai nustatyti atsižvelgiant į visą sverto koeficiento poziciją taikomi toliau nurodyti matai. Šiuos matus įstaigos apskaičiuoja taip:

5.

$$\text{Išvestinių finansinių priemonių dalis} = \frac{\text{Derivative exposure measure}}{\text{Total exposure measure}}$$

6. Šioje formulėje išvestinių finansinių priemonių pozicijų matas yra lygus: {LRCalc;0061;0010}+{LRCalc;0065;0010}+{LRCalc;0071;0010}+{LRCalc;0081;0010}+{LRCalc;0091;0010}+{LRCalc;0092;0010}+{LRCalc;0093;0010}+{LRCalc;0101;0010}+{LRCalc;0102;0010}+{LRCalc;0103;0010}+{LRCalc;0104;0010}+{LRCalc;0110;0010}+{LRCalc;0120;0010}+{LRCalc;0130;0010}+{LRCalc;0140;0010}.

7. Šioje formulėje bendras pozicijų matas yra lygus: {LRCalc;0290;0010}.

8. Bendra tariamoji suma, kuria grindžiamos išvestinės finansinės priemonės = {LR1; 0010;0070}. Tai laukelis, kurį įstaigos visada turi nurodyti.

9. Kredito išvestinių finansinių priemonių apimtis = {LR1;0020;0070} + {LR1;0050;0070}. Tai laukeliai, kuriuos įstaigos visada turi nurodyti.

10. 13 punkte nurodytų laukelių informaciją įstaigos turi pateikti, jei tenkinama bet kuri iš šių sąlygų:

a) 5 punkte nurodyta išvestinių finansinių priemonių dalis yra didesnė nei 1,5 %;

b) 5 punkte nurodyta išvestinių finansinių priemonių dalis viršija 2,0 %.

Taikomi šio Reglamento 4 straipsnio prievolės taikymo ir netaikymo kriterijai, išskyrus b punkto atveju, kai įstaigos pradeda teikti informaciją nuo kitos ataskaitinės datos, jeigu jos vieną ataskaitinę datą viršijo ribinę vertę.

11. Įstaigos, kurių atveju bendra tariamoji suma, kuria grindžiamos išvestinės finansinės priemonės, kaip apibrėžta 8 punkte, viršija 10 mlrd. EUR, 13 punkte nurodytų laukelių informaciją turi pateikti, net jei jų išvestinių finansinių priemonių dalis neatitinka 10 punkte aprašytų sąlygų.

Šio reglamento 4 straipsnio prievolės taikymo kriterijai netaikomi 4 daliai. Įstaigos pradeda teikti informaciją nuo kitos ataskaitinės datos, jeigu jos vieną ataskaitinę datą viršijo ribinę vertę.

12. 14 punkte nurodytų laukelių informaciją įstaigos turi pateikti, jei tenkinama bet kuri iš šių sąlygų:

a) 9 punkte nurodyta kredito išvestinių finansinių priemonių apimtis viršija 300 mln. EUR;

b) 9 punkte nurodyta kredito išvestinių finansinių priemonių apimtis viršija 500 mln. EUR.

Taikomi šio Reglamento 4 straipsnio prievolės taikymo ir netaikymo kriterijai, išskyrus b punkto atveju, kai įstaigos pradeda teikti informaciją nuo kitos ataskaitinės datos, jeigu jos vieną ataskaitinę datą viršijo ribinę vertę.

13. Laukeliai, kurių informaciją įstaigos turi pateikti pagal 10 ir 11 punktus: {LR1;0010;0010}, {LR1;0010;0020}, {LR1;0020;0010}, {LR1;0020;0020}, {LR1;0030;0070}, {LR1;0040;0070}, {LR1;0050;0010}, {LR1;0050;0020}, {LR1;0060;0010}, {LR1;0060;0020}, ir {LR1;0060;0070}.

14. Laukeliai, kurių informaciją įstaigos turi pateikti pagal 12 punktą: {LR1;0020;0075}, {LR1;0050;0075} ir {LR1;0050;0085}.

3. **C 47.00. Sverto koeficiento apskaičiavimas (LRCalc)**

15. Šioje formoje renkami duomenys, kurių reikia sverto koeficientui apskaičiuoti, kaip nustatyta KRR septintoje dalyje.

16. Įstaigos informaciją apie sverto koeficientą teikia kas ketvirtį. Kiekvieną ketvirtį vertė „ataskaitinę datą“ atitinka atitinkamo ketvirčio trečiojo mėnesio paskutinės kalendorinės dienos vertę.

17. Įstaigos informaciją apie Pozicijų verčių skirsnio straipsnius pateikia su teigiamu ženklu pagal šio priedo I dalies 9 punkte nurodytą ženklų tvarką (išskyrus {LRCalc;0270;0010} ir {LRCalc;0280;0010}), tarsi straipsniai su neigiamu ženklu (pavyzdžiui, išimtys ir (arba) atskaitymai) pagal šio priedo I dalies 9 punkte nurodytą ženklų tvarką nebūtų taikomi.

18. Bet kuri suma, dėl kurios nuosavos lėšos arba sverto koeficiento pozicija didėja, nurodoma teigiamu skaičiumi. Priešingai – bet kuri suma, dėl kurios bendra nuosavų lėšų suma arba sverto koeficiento pozicija mažėja, nurodoma neigiamu skaičiumi. Prieš straipsnio pavadinimą įrašytas minuso ženklas (–) reiškia prielaidą, kad tame straipsnyje teigiamas skaičius nebus rašomas.

19. Jeigu suma galėtų būti atskaitoma dėl kelių priežasčių, suma sumažinama tik iš pozicijos, nurodytos vienoje iš C47.00 formos eilučių.

	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
Eilutė ir skiltis	Pozicijų vertės
{0010;0010}	**VPĮFS. Pozicijos vertė** KRR 429b straipsnio 1 dalies b punktas ir 4 bei 5 dalys. VPĮFS pozicija, apskaičiuota pagal KRR 429b straipsnio 1 dalies b punktą ir 4 bei 5 dalis. Šiame laukelyje įstaigos nurodo sandorius pagal KRR 429e straipsnio 7 dalies c punktą. Į šį laukelį įstaigos neįtraukia gautų pinigų arba garantijų, pateiktų sandorio šaliai pagal pirmiau minėtus sandorius ir nurodytų balanse (t. y. neįvykdyti pripažinimo nutraukimo apskaitos kriterijai). Šiuos straipsnius įstaigos įtraukia į {0190;0010}. Įstaigos į šį laukelį neįtraukia tarpininkų VPĮFS, jeigu įstaiga klientui arba sandorio šaliai suteikia žalos atlyginimo draudimą arba garantiją, apribotą bet kokiu vertybinių popierių arba pinigų, kuriuos klientas paskolino, vertės ir užtikrinimo priemonės, kurią suteikė skolininkas, vertės skirtumu pagal KRR 429e straipsnio 7 dalies a punktą.
{0020;0010}	**VPĮFS. Papildomas mokestis dėl sandorio šalies kredito rizikos** KRR 429e straipsnio 1 dalis. Papildomas mokestis dėl VPĮFS (įskaitant į balansą neįtrauktus sandorius) sandorio šalies kredito rizikos, atitinkamai nustatytas pagal KRR 429e straipsnio 2 arba 3 ir 4 dalį. Šiame laukelyje įstaigos nurodo sandorius pagal KRR 429e straipsnio 7 dalies c punktą. Įstaigos į šį laukelį neįtraukia tarpininkų VPĮFS, jeigu įstaiga klientui arba sandorio šaliai suteikia žalos atlyginimo draudimą arba garantiją, apribotą bet kokiu vertybinių popierių arba pinigų, kuriuos klientas paskolino, vertės ir užtikrinimo priemonės, kurią suteikė skolininkas, vertės skirtumu pagal KRR 429e straipsnio 7 dalies a punktą. Šiuos straipsnius įstaigos įtraukia į {0040;0010}.
{0030;0010}	**VPĮFS skirta nukrypti leidžianti nuostata. Papildomas mokestis pagal KRR 429e straipsnio 5 dalį ir 222 straipsnį** KRR 429e straipsnio 5 dalis ir 222 straipsnis

	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
Eilutė ir skiltis	Pozicijų vertės
	VPĮFS (įskaitant į balansą neįtrauktus sandorius) pozicijos vertė, apskaičiuota pagal KRR 222 straipsnį, taikant 20 % apatinę ribą taikytinam rizikos koeficientui. Šiame laukelyje įstaigos nurodo sandorius pagal KRR 429e straipsnio 7 dalies c punktą. Šiame laukelyje įstaigos nenurodo sandorių, kurių sverto koeficiento pozicijos vertės papildomo mokesčio dalis nustatoma pagal KRR 429e straipsnio 1 dalyje nurodytą metodą.
{0040;0010}	**VPĮFS tarpininkų sandorio šalies kredito rizika** KRR 429e straipsnio 2 ir 3 dalys ir 7 dalies a punktas. Tarpininkų VPĮFS pozicijos vertė, jeigu įstaiga klientui arba sandorio šaliai suteikia žalos atlyginimo draudimą arba garantiją, apribotą bet kokiu vertybinių popierių arba pinigų, kuriuos klientas paskolino, vertės ir užtikrinimo priemonės, kurią suteikė skolininkas, vertės skirtumu pagal KRR 429e straipsnio 7 dalies a punktą, kurį sudaro tik papildomas mokestis, atitinkamai nustatytas pagal KRR 429e straipsnio 2 arba 3 dalį. Į šį laukelį įstaigos neįtraukia sandorių pagal 429e straipsnio 7 dalies c punktą. Šiuos duomenis įstaigos atitinkamai įtraukia į {0010;0010} ir {0020;0010} arba {0010;0010} ir {0030;0010} laukelius.
{0050;0010}	(–) **Kliento VPĮFS pozicijų, kurių tarpuskaitą atlieka pagrindinė sandorio šalis, dalis, kuriai taikoma išimtis** KRR 429a straipsnio 1 dalies g punktas ir 306 straipsnio 1 dalies c punktas. Kliento VPĮFS prekybos pozicijų, kurių tarpuskaitą atlieka pagrindinė sandorio šalis, dalis, kuriai taikoma išimtis, jeigu tie straipsniai atitinka KRR 306 straipsnio 1 dalies c punkte nurodytas sąlygas. Kai pozicijų, kurių tarpuskaitą atlieka pagrindinė sandorio šalis, dalis, kuriai taikoma išimtis, yra garantija, ji nenurodoma šiame laukelyje, nebent tai yra dar kartą įkeista garantija, kuri pagal taikytiną apskaitos sistemą (t. y. pagal KRR 111 straipsnio 1 dalies pirmą sakinį) yra įtraukiama visa verte. Įstaigos taip pat įtraukia šiame laukelyje nurodytą sumą į {0010;0010}, {0020;0010} ir {0030;0010} laukelius taip, lyg išimtis nebūtų taikoma, o jei tai yra dar kartą įkeista garantija, kuri pagal taikytiną apskaitos sistemą yra įtraukiama visa verte – ir į {0190;0010} laukelį. Jeigu įstaiga suteikė pradinę garantinę įmoką už VPĮFS dalį, kuriai taikoma išimtis ir kuri nurodyta {0190;0010} laukelyje, bet nenurodyta {0020;0010} arba {0030;0010} laukelyje, tuomet įstaiga gali nurodyti minėtą garantinę įmoką šiame laukelyje.
{0061;0010}	**Išvestinės finansinės priemonės. Pakeitimo išlaidų indėlis pagal SA-CCR metodą (be užtikrinimo priemonės poveikio grynajai nepriklausomai užtikrinimo priemonės sumai, NICA)** KRR 429c straipsnio 1 dalis. KRR 275 straipsnyje nurodytos pakeitimo išlaidos be užtikrinimo priemonės poveikio NICA sumai ir be jokios kintamosios garantinės įmokos poveikio. Pildydamos šį laukelį įstaigos netaiko KRR 429c straipsnio 3 ir 4 dalyse ir 429a straipsnio 1 dalies g punkte nustatytų nukrypti leidžiančių nuostatų. Suma nurodoma pritaikius 1,4 alfa koeficientą, kaip nurodyta KRR 274 straipsnio 2 dalyje.

	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
Eilutė ir skiltis	Pozicijų vertės
	Kaip nustatyta KRR 429c straipsnio 1 dalyje, įstaigos pagal KRR 295 straipsnį gali atsižvelgti į novacijų sutarčių ir kitų užskaitos susitarimų poveikį. Kryžminė produktų užskaita netaikoma. Tačiau įstaigos KRR 272 straipsnio 25 punkto c papunktyje nurodytos kategorijos priemones ir kredito išvestines finansines priemones gali užskaityti, kai joms taikomas KRR 295 straipsnio c punkte nurodytas sutartinės kryžminės produktų užskaitos susitarimas. Įstaigos įtraukia visas kredito išvestines finansines priemones, ne vien tas, kurios yra prekybos knygoje. Į šį laukelį įstaigos neįtraukia sutarčių, įvertintų taikant supaprastintą standartizuotą metodą arba pradinės pozicijos metodą.
{0065;0010}	(–) **Užtikrinimo priemonės pripažinimo apskaičiuojant grynąją nepriklausomą užtikrinimo priemonės sumą (NICA) poveikis kliento sandoriams, kurių tarpuskaitą atlieka reikalavimus atitinkanti pagrindinės sandorio šalis (SA-CCR; pakeitimo išlaidos)** KRR 429c straipsnio 4 dalis. Apskaičiuojant išvestinių finansinių priemonių sutarčių su klientais pakeitimo išlaidas, kai tokių sutarčių tarpuskaitą atlieka reikalavimus atitinkanti pagrindinė sandorio šalis, taikoma KRR 429c straipsnio 4 dalyje nustatyta nukrypti leidžianti nuostata. Suma nurodoma pritaikius 1,4 alfa koeficientą, kaip nurodyta KRR 274 straipsnio 2 dalyje. Įstaigos taip pat įtraukia šiame laukelyje nurodytą sumą į {0061;0010} laukelį taip, lyg nukrypti leidžianti nuostata nebūtų taikoma.
{0071;0010}	(–) **Tinkamos gautos piniginės kintamosios garantinės įmokos, atimtos iš išvestinių finansinių priemonių rinkos vertės, poveikis (SA-CCR; pakeitimo išlaidos)** KRR 429c straipsnio 3 dalis. Iš sandorio šalies pinigais gauta kintamoji garantinė įmoka, kuria pagal KRR 429c straipsnio 3 dalį galima kompensuoti išvestinių finansinių priemonių pozicijos dabartinių pakeitimo išlaidų dalį. Suma nurodoma pritaikius 1,4 alfa koeficientą, kaip nurodyta KRR 274 straipsnio 2 dalyje. Nenurodoma jokia piniginė kintamoji garantinė įmoka, gauta už pagrindinės sandorio šalies pozicijos dalį, kuriai taikoma išimtis pagal KRR 429a straipsnio 1 dalies g punktą. Įstaigos taip pat įtraukia šiame laukelyje nurodytą sumą į {0061;0010} laukelį taip, lyg piniginė kintamoji garantinė įmoka nėra atskaitoma.
{0081;0010}	(–) **Kliento prekybos pozicijų, kurių tarpuskaitą atlieka pagrindinė sandorio šalis, dalies, kuriai taikoma išimtis, poveikis (SA-CCR; pakeitimo išlaidos)** KRR 429a straipsnio 1 dalies g punktas. Reikalavimus atitinkančios pagrindinės sandorio šalies prekybos pozicijų, atsiradusių dėl kliento išvestinių finansinių priemonių sandorių tarpuskaitos, kurioms taikoma išimtis, jeigu tie elementai atitinka KRR 306 straipsnio 1 dalies c punkte nustatytas sąlygas, pakeitimo išlaidų dalis. Ši suma nurodoma neatėmus už šią dalį gautos piniginės kintamosios garantinės įmokos. Suma nurodoma pritaikius 1,4 alfa koeficientą, kaip nurodyta KRR 274 straipsnio 2 dalyje. Įstaigos taip pat įtraukia šiame laukelyje nurodytą sumą į {0061;0010} laukelį taip, lyg išimtis nebūtų taikoma.

	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
Eilutė ir skiltis	Pozicijų vertės
{0091;0010}	**Išvestinės finansinės priemonės. Galimos būsimos pozicijos indėlis pagal SA-CCR metodą (koeficientas – 1)** KRR 429c straipsnio 5 dalis. KRR 278 straipsnyje nurodyta galima būsima pozicija, kuriai taikomas koeficientas lygus 1, t. y. netaikoma KRR 429c straipsnio 5 dalyje numatyta nukrypti leidžianti nuostata dėl sutarčių su klientais, kai tokių sutarčių tarpuskaitą atlieka reikalavimus atitinkanti pagrindinė sandorio šalis. Suma nurodoma pritaikius 1,4 alfa koeficientą, kaip nurodyta KRR 274 straipsnio 2 dalyje.
{0092;0010}	(–) **Kliento sandorių, kurių tarpuskaitą atlieka reikalavimus atitinkanti pagrindinė sandorio šalis, mažesnio koeficiento poveikis galimos būsimos pozicijos indėliui (SA-CCR; galima būsima pozicija)** KRR 429c straipsnio 5 dalis. Apskaičiuojant išvestinių finansinių priemonių galimą būsimą poziciją, kai tokių sutarčių tarpuskaitą atlieka reikalavimus atitinkanti pagrindinė sandorio šalis, taikoma KRR 429c straipsnio 5 dalyje nustatyta nukrypti leidžianti nuostata. Suma nurodoma pritaikius 1,4 alfa koeficientą, kaip nurodyta KRR 274 straipsnio 2 dalyje. Įstaigos taip pat įtraukia šiame laukelyje nurodytą sumą į {0091;0010} laukelį taip, lyg nukrypti leidžianti nuostata nebūtų taikoma.
{0093;0010}	(–) **Kliento prekybos pozicijų, kurių tarpuskaitą atlieka pagrindinė sandorio šalis, dalies, kuriai taikoma išimtis, poveikis (SA-CCR metodas; galima būsima pozicija)** KRR 429a straipsnio 1 dalies g punktas. Reikalavimus atitinkančios pagrindinės sandorio šalies prekybos pozicijų, atsiradusių dėl kliento išvestinių finansinių priemonių sandorių tarpuskaitos, kurioms taikoma išimtis, jeigu tie elementai atitinka KRR 306 straipsnio 1 dalies c punkte nustatytas sąlygas, galima būsima pozicija. Suma nurodoma pritaikius 1,4 alfa koeficientą, kaip nurodyta KRR 274 straipsnio 2 dalyje. Įstaigos taip pat įtraukia šiame laukelyje nurodytą sumą į {0091;0010} laukelį taip, lyg išimtis nebūtų taikoma.
{0101;0010}	**Išvestinėms finansinėms priemonėms skirta nukrypti leidžianti nuostata. Pakeitimo išlaidų indėlis pagal supaprastintą standartizuotą metodą** KRR 429c straipsnio 6 dalis ir 281 straipsnis. Šiame laukelyje nurodomas KRR II priedo 1 ir 2 punktuose išvardytų sutarčių pozicijų matas, apskaičiuotas pagal supaprastintą standartizuotą metodą, nurodytą KRR 281 straipsnyje. Suma nurodoma pritaikius 1,4 alfa koeficientą, kaip nurodyta KRR 274 straipsnio 2 dalyje. Supaprastintą standartizuotą metodą taikančios įstaigos bendro pozicijų mato nemažina gautos garantinės įmokos suma pagal KRR 429c straipsnio 6 dalį. Todėl KRR 429c straipsnio 4 dalyje nustatyta išimtis išvestinių finansinių priemonių sutarčių su klientais atveju, kai tokių sutarčių tarpuskaitą atlieka reikalavimus atitinkanti pagrindinė sandorio šalis, netaikoma. Į šį laukelį įstaigos neįtraukia sutarčių, įvertintų taikant SA-CCR metodą arba pradinės pozicijos metodą.

	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
Eilutė ir skiltis	Pozicijų vertės
{0102;0010}	(–) **Kliento prekybos pozicijų, kurių tarpuskaitą atlieka pagrindinė sandorio šalis, dalies, kuriai taikoma išimtis, poveikis (supaprastintas standartizuotas metodas; pakeitimo išlaidos)** KRR 429a straipsnio 1 dalies g punktas. Reikalavimus atitinkančios pagrindinės sandorio šalies prekybos pozicijų, atsiradusių dėl kliento išvestinių finansinių priemonių sandorių tarpuskaitos, kurioms taikoma išimtis, jeigu tie elementai atitinka KRR 306 straipsnio 1 dalies c punkte nustatytas sąlygas, pakeitimo išlaidų dalis. Ši suma nurodoma neatėmus už šią dalį gautos piniginės kintamosios garantinės įmokos. Suma nurodoma pritaikius 1,4 alfa koeficientą, kaip nurodyta KRR 274 straipsnio 2 dalyje. Įstaigos taip pat įtraukia šiame laukelyje nurodytą sumą į {0101;0010} laukelį taip, lyg išimtis nebūtų taikoma.
{0103;0010}	**Išvestinėms finansinėms priemonėms skirta nukrypti leidžianti nuostata. Galimos būsimos pozicijos indėlis pagal supaprastintą standartizuotą metodą (koeficientas – 1)** KRR 281 straipsnio 2 dalies f punktas ir 429c straipsnio 6 dalis. Galima būsima pozicija, apskaičiuota pagal supaprastintą standartizuotą metodą, nustatytą KRR 281 straipsnyje, kuriai taikomas koeficientas lygus 1. Suma nurodoma pritaikius 1,4 alfa koeficientą, kaip nurodyta KRR 274 straipsnio 2 dalyje. Supaprastintą standartizuotą metodą taikančios įstaigos bendro pozicijų mato nemažina gautos garantinės įmokos suma pagal KRR 429c straipsnio 6 dalį.
{0104;0010}	(–) **Kliento prekybos pozicijų, kurių tarpuskaitą atlieka pagrindinė sandorio šalis, dalies, kuriai taikoma išimtis, poveikis (supaprastintas standartizuotas metodas; galima būsima pozicija)** KRR 429a straipsnio 1 dalies g punktas. Reikalavimus atitinkančios pagrindinės sandorio šalies prekybos pozicijų, atsiradusių dėl kliento išvestinių finansinių priemonių sandorių tarpuskaitos, kurioms taikoma išimtis, jeigu tie elementai atitinka KRR 306 straipsnio 1 dalies c punkte nustatytas sąlygas, galima būsima pozicija. Suma nurodoma pritaikius 1,4 alfa koeficientą, kaip nurodyta KRR 274 straipsnio 2 dalyje. Įstaigos taip pat įtraukia šiame laukelyje nurodytą sumą į {0103;0010} laukelį taip, lyg išimtis nebūtų taikoma.
{0110;0010}	**Išvestinėms finansinėms priemonėms skirta nukrypti leidžianti nuostata. Pradinės pozicijos metodas** KRR 429c straipsnio 6 dalis ir 282 straipsnis. Šiame laukelyje nurodomas KRR II priedo 1 ir 2 punktuose išvardytų sutarčių pozicijų matas, apskaičiuotas pagal pradinės pozicijos metodą, nurodytą KRR 282 straipsnyje. Pradinės pozicijos metodą taikančios įstaigos bendro pozicijų mato nemažina gautos garantinės įmokos suma pagal KRR 429c straipsnio 6 dalį. Pradinės pozicijos metodo netaikančios įstaigos šiame laukelyje informacijos nepateikia. Į šį laukelį įstaigos neįtraukia sutarčių, įvertintų taikant SA-CCR metodą arba supaprastintą standartizuotą metodą.

	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
Eilutė ir skiltis	Pozicijų vertės
{0120;0010}	(–) **Kliento prekybos pozicijų, kurių tarpuskaitą atlieka pagrindinė sandorio šalis, dalis, kuriai taikoma išimtis (pradinės pozicijos metodas)** KRR 429a straipsnio 1 dalies g punktas. Kliento prekybos pozicijų, kurių tarpuskaitą atlieka pagrindinė sandorio šalis, dalis, kuriai taikoma išimtis, taikant KRR 282 straipsnyje nurodytą pradinės pozicijos metodą, jeigu tie elementai atitinka KRR 306 straipsnio 1 dalies c punkte nurodytas sąlygas. Įstaigos taip pat įtraukia šiame laukelyje nurodytą sumą į {0110;0010} laukelį taip, lyg išimtis nebūtų taikoma.
{0130;0010}	**Pasirašytų kredito išvestinių finansinių priemonių apribota tariamoji suma** KRR 429d straipsnis. Įstaigos pagal KRR 429d straipsnį nustato pasirašytų kredito išvestinių finansinių priemonių, apibrėžtų 429d straipsnio 1 dalyje, apribotą tariamąją sumą.
{0140;0010}	(–) **Tinkamos įsigytos kredito išvestinės finansinės priemonės, išskaičiuojamos iš pasirašytų kredito išvestinių finansinių priemonių** KRR 429d straipsnis. Įsigytų kredito išvestinių finansinių priemonių (t. y. kai įstaiga perka kredito užtikrinimą iš sandorio šalies) tais pačiais referenciniais pavadinimais, kaip įstaigos išleistos kredito išvestinės finansinės priemonės, kai įsigyto užtikrinimo likęs terminas atitinka parduoto užtikrinimo likusį terminą arba yra už jį ilgesnis, apribota tariamoji suma. Taigi kiekvieno referencinio pavadinimo atveju vertė neturi būti didesnė nei {0130;0010} įrašyta vertė.
{0150;0010}	**Nebalansiniai straipsniai, kuriems taikomas 10 % kredito perskaičiavimo koeficientas pagal KRR 429f straipsnį** KRR 429f straipsnis, 111 straipsnio 1 dalies d punktas ir 166 straipsnio 9 dalis. Mažos rizikos nebalansinių straipsnių, kuriems būtų pritaikytas 0 % kredito perskaičiavimo koeficientas, nurodytas KRR I priedo 4 punkto a–c papunkčiuose, pozicijos vertė pagal KRR 429f straipsnį ir 111 straipsnio 1 dalies d punktą (primenama, kad ši pozicijos vertė sudaro 10 % nominaliosios vertės). Tai yra įsipareigojimai, kuriuos įstaiga gali bet kuriuo metu besąlygiškai anuliuoti be išankstinio perspėjimo (UCC) arba kuriais veiksmingai numatomas automatinis atšaukimas dėl paskolos gavėjo kreditingumo pablogėjimo. Primenama, kad nominalioji vertė nesumažinama specifinės kredito rizikos koregavimais. Vietoj to, kaip nurodyta 429f straipsnio 2 dalyje, įstaigos gali kredito pozicijai lygią nebalansinio straipsnio sumą sumažinti atitinkama specifinės kredito rizikos koregavimų suma. Taip skaičiuojant taikoma žemiausia riba yra lygi nuliui. Kai įsipareigojimu numatomas kito įsipareigojimo pratęsimas, pagal KRR 166 straipsnio 9 dalį naudojamas mažesnysis iš dviejų perskaičiavimo koeficientų, susijusių su atskiru įsipareigojimu. Pagal KRR 429f straipsnį, šiame laukelyje įstaigos nenurodo KRR II priede išvardytų sutarčių, kredito išvestinių finansinių priemonių, VPĮFS ir 429d straipsnyje nurodytų pozicijų.
{0160;0010}	**Nebalansiniai straipsniai, kuriems taikomas 20 % kredito perskaičiavimo koeficientas pagal KRR 429f straipsnį** KRR 429f straipsnis, 111 straipsnio 1 dalies c punktas ir 166 straipsnio 9 dalis.

	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
Eilutė ir skiltis	Pozicijų vertės
	Vidutinės/mažos rizikos nebalansinių straipsnių, kuriems būtų pritaikytas 20 % kredito perskaičiavimo koeficientas, nurodytas KRR I priedo 3 punkto a ir b papunkčiuose, pozicijos vertė pagal KRR 429f straipsnio ir 111 straipsnio 1 dalies c punktą (primenama, kad ši pozicijos vertė sudaro 20 % nominaliosios vertės). Primenama, kad nominalioji vertė nesumažinama specifinės kredito rizikos koregavimais. Vietoj to, kaip nurodyta 429f straipsnio 2 dalyje, įstaigos gali kredito pozicijai lygią nebalansinio straipsnio sumą sumažinti atitinkama specifinės kredito rizikos koregavimų suma. Taip skaičiuojant taikoma žemiausia riba yra lygi nuliui. Kai įsipareigojimu numatomas kito įsipareigojimo pratęsimas, pagal KRR 166 straipsnio 9 dalį naudojamas mažesnysis iš dviejų perskaičiavimo koeficientų, susijusių su atskiru įsipareigojimu. Pagal KRR 429f straipsnį, šiame laukelyje įstaigos nenurodo KRR II priede išvardytų sutarčių, kredito išvestinių finansinių priemonių, VPĮFS ir 429d straipsnyje nurodytų pozicijų.
{0170;0010}	**Nebalansiniai straipsniai, kuriems taikomas 50 % kredito perskaičiavimo koeficientas pagal KRR 429f straipsnį** KRR 429f straipsnis, 111 straipsnio 1 dalies b punktas ir 166 straipsnio 9 dalis. Vidutinės rizikos nebalansinių straipsnių, kuriems būtų pritaikytas 50 % kredito perskaičiavimo koeficientas pagal standartizuotą kredito rizikos metodą, nurodytą KRR I priedo 2 punkto a ir b papunkčiuose, pozicijos vertė pagal KRR 429f straipsnio ir 111 straipsnio 1 dalies b punktą (primenama, kad ši pozicijos vertė sudaro 50 % nominaliosios vertės). Primenama, kad nominalioji vertė nesumažinama specifinės kredito rizikos koregavimais. Vietoj to, kaip nurodyta 429f straipsnio 2 dalyje, įstaigos gali kredito pozicijai lygią nebalansinio straipsnio sumą sumažinti atitinkama specifinės kredito rizikos koregavimų suma. Taip skaičiuojant taikoma žemiausia riba yra lygi nuliui. Šiame laukelyje nurodytos likvidumo priemonės ir kiti pakeitimo vertybiniais popieriais įsipareigojimai. Kitaip tariant, nepriklausomai nuo termino, visų likvidumo priemonių kredito perskaičiavimo koeficientas pagal KRR 255 straipsnį yra 50 %. Kai įsipareigojimu numatomas kito įsipareigojimo pratęsimas, pagal KRR 166 straipsnio 9 dalį naudojamas mažesnysis iš dviejų perskaičiavimo koeficientų, susijusių su atskiru įsipareigojimu. Pagal KRR 429f straipsnį, šiame laukelyje įstaigos nenurodo KRR II priede išvardytų sutarčių, kredito išvestinių finansinių priemonių, VPĮFS ir 429d straipsnyje nurodytų pozicijų.
{0180;0010}	**Nebalansiniai straipsniai, kuriems taikomas 100 % kredito perskaičiavimo koeficientas pagal KRR 429f straipsnį** KRR 429f straipsnis, 111 straipsnio 1 dalies a punktas ir 166 straipsnio 9 dalis. Didelės rizikos nebalansinių straipsnių, kuriems būtų pritaikytas 100 % kredito perskaičiavimo koeficientas, nurodytas KRR I priedo 1 punkto a–k papunkčiuose, pozicijos vertė pagal KRR 429f straipsnį ir 111 straipsnio 1 dalies a punktą (primenama, kad ši pozicijos vertė sudaro 100 % nominaliosios vertės).

Eilutė ir skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai Pozicijų vertės
	Primenama, kad nominalioji vertė nesumažinama specifinės kredito rizikos koregavimais. Vietoj to, kaip nurodyta 429f straipsnio 2 dalyje, įstaigos gali kredito pozicijai lygią nebalansinio straipsnio sumą sumažinti atitinkama specifinės kredito rizikos koregavimų suma. Taip skaičiuojant taikoma žemiausia riba yra lygi nuliui. Šiame laukelyje nurodytos likvidumo priemonės ir kiti pakeitimo vertybiniais popieriais įsipareigojimai. Kai įsipareigojimu numatomas kito įsipareigojimo pratęsimas, pagal KRR 166 straipsnio 9 dalį naudojamas mažesnysis iš dviejų perskaičiavimo koeficientų, susijusių su atskiru įsipareigojimu. Pagal KRR 429f straipsnį, šiame laukelyje įstaigos nenurodo KRR II priede išvardytų sutarčių, kredito išvestinių finansinių priemonių, VPĮFS ir 429d straipsnyje nurodytų pozicijų.
{0181;0010}	(–) **Nebalansinių straipsnių bendrosios kredito rizikos koregavimai** KRR 429 straipsnio 4 dalis. Bendrosios kredito rizikos koregavimų, atitinkančių KRR 429 straipsnio 4 dalies d punkte nurodytus nebalansinius straipsnius, kuriuos įstaigos atskaito pagal KRR 429 straipsnio 4 dalies paskutinę pastraipą, suma. Apskaičiuojant nebalansinius straipsnius, nurodomus {0150;0010}–{0180;0010} eilutėse, į čia nurodytą sumą neatsižvelgiama kaip į sumažinimą.
{0185;0010}	**Įprastinis pirkimas ir pardavimas, už kuriuos dar neatsiskaityta. Apskaitinė vertė pagal apskaitą prekybos datą** KRR 429g straipsnio 1 dalis. Toliau nurodytų elementų suma: — pinigų sumos, susijusios su įprastiniais pirkimais, kurie iki atsiskaitymo dienos lieka balanse kaip turtas pagal KRR 429 straipsnio 4 dalies a punktą, ir — gautinos grynųjų pinigų sumos, susijusios su įprastiniais pardavimais, kurie iki atsiskaitymo dienos lieka balanse kaip turtas pagal KPR 429 straipsnio 4 dalies a punktą. Ši suma susidaro po to, kai pagal taikytiną apskaitos sistemą tarpusavyje užskaitomos už įprastinį pardavimą, už kurį dar neatsiskaityta, gautinų grynųjų pinigų sumos ir už įprastinį pirkimą, už kurį dar neatsiskaityta, mokėtinų grynųjų pinigų sumos. Įstaigos, kurios taiko apskaitą prekybos datą, minėtąją sumą nurodo šiame laukelyje, o ne 0190 eilutėje „kitas turtas“, o eilutėje 0190 – su įprastiniu pirkimu susijusius vertybinius popierius.
{0186;0010}	**Įprastinis pardavimas, už kurį dar neatsiskaityta. Atvirkštinė užskaita apskaitoje pagal apskaitą prekybos datą** KRR 429g straipsnio 2 dalis. Suma, gauta pagal taikytiną apskaitos sistemą atlikus už įprastinį pardavimą, už kurį dar neatsiskaityta, gautinų grynųjų pinigų sumų ir už įprastinį pirkimą, už kurį dar neatsiskaityta, mokėtinų grynųjų pinigų sumų tarpusavio užskaitą.

	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
Eilutė ir skiltis	Pozicijų vertės
{0187;0010}	(–) **Įprastinis pardavimas, už kurį dar neatsiskaityta. Užskaita pagal KRR 429g straipsnio 2 dalį** KRR 429g straipsnio 2 dalis. Suma, gauta atlikus gautinų grynųjų pinigų sumų ir mokėtinų grynųjų pinigų sumų tarpusavio užskaitą, jeigu ir pagal susijusius įprastinius pardavimus ir pirkimus atsiskaitoma taikant vienalaikio vertybinių popierių ir lėšų pateikimo principą pagal KRR 429 g straipsnio 2 dalį.
{0188;0010}	**Įprastinis pirkimas, už kurį dar neatsiskaityta. Įsipareigojimų sumokėti visiškas pripažinimas pagal apskaitą atsiskaitymo datą** KRR 429g straipsnio 3 dalis. Bendra su įprastiniu pirkimu susijusių įsipareigojimų sumokėti nominalioji vertė, kurią nurodo įstaigos, kurios pagal taikytiną apskaitos sistemą įprastiniam pirkimui ir pardavimui taiko apskaitą atsiskaitymo datą. Su įprastiniu pirkimu susiję vertybiniai popieriai nurodomi 0190 eilutėje „kitas turtas“.
{0189;0010}	(–) **Įprastinis pirkimas, už kurį dar neatsiskaityta. Įsipareigojimų sumokėti užskaita pagal apskaitą atsiskaitymo datą pagal KRR 429g straipsnio 3 dalį** KRR 429g straipsnio 3 dalis. 0188 eilutėje nurodytos sumos dalis, padengta bendra su įprastiniu pardavimu, už kurį dar neatsiskaityta, susijusių gautinų grynųjų pinigų sumų nominaliąja verte pagal KRR 429 g straipsnio 3 dalį.
{0190;0010}	**Kitas turtas** KRR 429 straipsnio 4 dalies a punktas. Visas turtas, išskyrus KRR II priede išvardytas išvestinių finansinių priemonių sutartis, kredito išvestines finansines priemones ir VPĮFS (pvz., kitą turtą, kurį reikia nurodyti šiame laukelyje, sudaro gautinos sumos už piniginę kintamąją garantinę įmoką, jei jos pripažįstamos pagal taikomą apskaitos sistemą, likvidusis turtas, apibrėžtas pagal padengimo likvidžiuoju turtu rodiklį, neįvykdyti ir neapmokėti sandoriai). Vertinimą įstaigos grindžia KRR 429b straipsnio 1 dalyje ir 429 straipsnio 7 dalyje išdėstytais principais. Į šį laukelį įstaigos įtraukia gautus pinigus arba garantijas, pateiktas sandorio šaliai pagal VPĮFS ir nurodytus balanse (t. y. neįvykdyti pripažinimo nutraukimo apskaitos kriterijai). Be to, įstaigos pripažįsta straipsnius, kurie yra atskaitomi iš bendro 1 lygio nuosavo kapitalo ir papildomų 1 lygio straipsnių (pvz., nematerialiojo turto, atidėtųjų mokesčių turto ir kt.). Apskaičiuojant šioje eilutėje nurodomą sumą, į {0191;0010} eilutėje nurodytą sumą neatsižvelgiama kaip į sumažinimą. Susitarimai dėl bendro pinigų fondo sudarymo nurodomi ne čia, o {0193;0010}, {0194;0010}, {0195;0010}, {0196;0010}, {0197;0010} ir {0198;0010} eilutėse.

	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
Eilutė ir skiltis	Pozicijų vertės
{0191;0010}	(–) **Balansinių straipsnių bendrosios kredito rizikos koregavimai** KRR 429 straipsnio 4 dalis. Bendrosios kredito rizikos koregavimų, atitinkančių KRR 429 straipsnio 4 dalies a punkte nurodytus balansinius straipsnius, kuriuos įstaigos atskaito pagal KRR 429 straipsnio 4 dalies paskutinę pastraipą, suma. Apskaičiuojant kitą turtą, nurodomą 0190;0010} laukelyje, į čia nurodytą sumą neatsižvelgiama kaip į sumažinimą.
{0193;0010}	**Susitarimai dėl bendro pinigų fondo sudarymo, kurių prudenciniu požiūriu negalima užskaityti. Vertė apskaitos sistemoje** KRR 429b straipsnio 2 ir 3 dalys. Susitarimų dėl bendro pinigų fondo sudarymo (t. y. susitarimų, pagal kuriuos pinigų arba likvidumo valdymo tikslais sujungiami kelių atskirų sąskaitų kredito ar debeto likučiai), kurių prudenciniu požiūriu negalima užskaityti, apskaitinė vertė pagal KRR 429b straipsnio 2 ir 3 dalis.
{0194;0010}	**Susitarimai dėl bendro pinigų fondo sudarymo, kurių prudenciniu požiūriu negalima užskaityti. Apskaitos sistemoje taikytos užskaitos apibendrinimo poveikis** KRR 429 straipsnio 7 dalies b punktas ir 429b straipsnio 2 ir 3 dalys. Suma, užskaityta pagal susitarimams dėl bendro pinigų fondo sudarymo, kurių prudenciniu požiūriu negalima užskaityti, taikytiną apskaitos sistemą, nurodoma {0193;0010}.
{0195;0010}	**Susitarimai dėl bendro pinigų fondo sudarymo, kuriuos prudenciniu požiūriu galima užskaityti. Vertė apskaitos sistemoje** KRR 429b straipsnio 2 ir 3 dalys. Susitarimų dėl bendro pinigų fondo sudarymo (t. y. susitarimų, pagal kuriuos pinigų arba likvidumo valdymo tikslais sujungiami kelių atskirų sąskaitų kredito ar debeto likučiai), kuriuos prudenciniu požiūriu galima užskaityti, apskaitinė vertė pagal KRR 429b straipsnio 2 ir 3 dalis.
{0196;0010}	**Susitarimai dėl bendro pinigų fondo sudarymo, kuriuos prudenciniu požiūriu galima užskaityti. Apskaitos sistemoje taikytos užskaitos apibendrinimo poveikis** KRR 429b straipsnio 2 ir 3 dalys. Suma, užskaityta pagal susitarimams dėl bendro pinigų fondo sudarymo, kuriuos prudenciniu požiūriu galima užskaityti, taikytiną apskaitos sistemą, nurodoma {0193;0010}. Jei įstaiga atitinka 429b straipsnio 2 dalies b punkto reikalavimą, ji šioje eilutėje nenurodo likučių, kurie buvo anuliuoti atlikus 429b straipsnio 2 dalies a punkte nustatytą procesą, bendros sumos.
{0197;0010}	(–) **Susitarimai dėl bendro pinigų fondo sudarymo, kuriuos prudenciniu požiūriu galima užskaityti. Užskaitos pripažinimas pagal KRR 429b straipsnio 2 dalį** KRR 429b straipsnio 2 dalis. Suma, užskaityta iš bendrosios pozicijos, susijusios su susitarimais dėl bendro pinigų fondo sudarymo (0195 ir 0196 eilučių suma) pagal KRR 429b straipsnio 2 dalį.

	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
Eilutė ir skiltis	Pozicijų vertės
{0198;0010}	(–) **Susitarimai dėl bendro pinigų fondo sudarymo, kuriuos prudenciniu požiūriu galima užskaityti. Užskaitos pripažinimas pagal KRR 429b straipsnio 3 dalį** KRR 429b straipsnio 3 dalis. Suma, užskaityta iš bendrosios pozicijos, susijusios su susitarimais dėl bendro pinigų fondo sudarymo (0195 ir 0196 eilučių suma) pagal KRR 429b straipsnio 3 dalį.
{0200;0010}	**Bendra pateiktų išvestinių finansinių priemonių užtikrinimo priemonių suma** KRR 429c straipsnio 2 dalis. Pateiktų išvestinių finansinių priemonių užtikrinimo priemonių suma, jei dėl tų užtikrinimo priemonių pateikimo turto suma sumažinama pagal taikytiną apskaitos sistemą, nurodytą KRR 429c straipsnio 2 dalyje. Įstaigos į šį laukelį neįtraukia pradinės garantinės įmokos už kliento išvestinių finansinių priemonių sandorius, kurių tarpuskaitą atlieka reikalavimus atitinkanti pagrindinė sandorio šalis, arba tinkamos piniginės kintamosios įmokos, kaip apibrėžta KRR 429c straipsnio 3 dalyje.
{0210;0010}	(–) **Gautinos sumos už piniginę kintamąją garantinę įmoką, pateikiamą išvestinių finansinių priemonių sandoriuose** KRR 429c straipsnio 3 dalies c punktas. Gautinos sumos už kintamąją garantinę įmoką, sumokėtą pinigais sandorio šaliai vykdant išvestinių finansinių priemonių sandorius, jeigu pagal taikytiną apskaitos sistemą įstaiga turi pripažinti šias gautinas sumas kaip turtą, jei tenkinamos KRR 429c straipsnio 3 dalies a–e punktuose nurodytos sąlygos. Nurodyta suma taip pat turi būti įtraukta į kitą turtą, nurodytą {0190;0010} laukelyje.
{0220;0010}	(–) **Kliento prekybos pozicijų, kurių tarpuskaitą atlieka pagrindinė sandorio šalis, dalis, kuriai taikoma išimtis (pradinė garantinė įmoka)** KRR 429a straipsnio 1 dalies g punktas. Reikalavimus atitinkančios pagrindinės sandorio šalies prekybos pozicijų, atsiradusių dėl kliento išvestinių finansinių priemonių sandorių tarpuskaitos, kurioms taikoma išimtis, jeigu tie elementai atitinka KRR 306 straipsnio 1 dalies c punkte nustatytas sąlygas, (suteiktos) pradinės garantinės įmokos dalis. Nurodyta suma taip pat turi būti įtraukta į kitą turtą, nurodytą {0190;0010} laukelyje.
{0230;0010}	**VPĮFS pardavimo apskaitos sandorių koregavimai** KRR 429e straipsnio 6 dalis. Pagal atpirkimo sandorį paskolintų vertybinių popierių, kurių pripažinimas nutrauktas dėl pardavimo apskaitos sandorio pagal taikytiną apskaitos sistemą, vertė.
{0235;0010}	(–) **Išankstinio finansavimo arba tarpinių paskolų pozicijos vertės sumažėjimas** KRR 429 straipsnio 8 dalis. Suma, gauta pagal KRR 429 straipsnio 8 dalį sumažinus išankstinio finansavimo paskolos arba tarpinės paskolos pozicijos vertę. Nurodyta suma turi būti įtraukta į kitą turtą, nurodytą {0190;0010} laukelyje.

	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
Eilutė ir skiltis	Pozicijų vertės
{0240;0010}	(–) **Patikėtas turtas** KRR 429a straipsnio 1 dalies i punktas. Patikėto turto, kuris pagal nacionalinius bendruosius apskaitos principus yra pripažintas įstaigos balanse ir tenkina 9-ajame tarptautiniame finansinės atskaitomybės standarte (TFAS) nustatytus pripažinimo panaikinimo kriterijus ir, atitinkamais atvejais, 10-ajame TFAS nustatytus nekonsolidavimo kriterijus, vertė pagal KRR 429a straipsnio 1 dalies i punktą, neatsižvelgiant į rizikos ribojimo ar apskaitinės užskaitos arba kito KRM būdo poveikį (t. y. panaikinamas bet koks apskaitinės užskaitos arba KRM poveikis apskaitinei vertei). Nurodyta suma taip pat turi būti įtraukta į kitą turtą, nurodytą {0190;0010} laukelyje.
{0250;0010}	(–) **Grupės vidaus pozicijos (individualiu pagrindu), kurioms taikoma išimtis pagal KRR 429a straipsnio 1 dalies c punktą** KRR 429a straipsnio 1 dalies c punktas ir 113 straipsnio 6 dalis. Pozicijos, kurios nebuvo konsoliduotos taikytinu konsolidavimo lygmeniu ir kurioms gali būti taikoma KRR 113 straipsnio 6 dalyje nustatyta tvarka, jeigu įvykdytos visos KRR 113 straipsnio 6 dalies a–e punktuose nustatytos sąlygos ir jeigu kompetentingos institucijos yra suteikusios leidimą. Nurodyta suma taip pat turi būti įtraukta į pirmiau pateiktus taikytinus laukelius taip, lyg išimtis nebūtų taikoma.
{0251;0010}	(–) **Institucinės užtikrinimo sistemos pozicijos, kurioms taikoma išimtis pagal KRR 429a straipsnio 1 dalies c punktą** KRR 429a straipsnio 1 dalies c punktas ir 113 straipsnio 7 dalis. Pozicijos, kurioms gali būti taikoma KRR 113 straipsnio 7 dalyje nustatyta tvarka, jeigu įvykdytos visos KRR 113 straipsnio 7 dalies a–i punktuose nustatytos sąlygos ir jeigu kompetentingos institucijos yra suteikusios leidimą. Nurodyta suma taip pat turi būti įtraukta į pirmiau pateiktus taikytinus laukelius taip, lyg išimtis nebūtų taikoma.
{0252;0010}	(–) **Neįtraukiamos dėl eksporto kredito susidariusių pozicijų garantuotos dalys** KRR 429a straipsnio 1 dalies f punktas. Pozicijų, susidarančių dėl eksporto kreditų, garantuotos dalys, kurių galima neįtraukti, kai tenkinamos KRR 429a straipsnio 1 dalies f punkte nustatytos sąlygos. Nurodyta suma taip pat turi būti įtraukta į pirmiau pateiktus taikytinus laukelius taip, lyg išimtis nebūtų taikoma.
{0253;0010}	(–) **Neįtraukiamas užtikrinimo priemonės perviršis, laikomas trišalio agento įkaito valdymo sistemoje** KRR 429a straipsnio 1 dalies k punktas. Užtikrinimo priemonės perviršis, laikomas trišalio agento įkaito valdymo sistemoje, kuris nebuvo paskolintas, gali būti neįtraukiamas pagal 429a straipsnio k punktą. Nurodyta suma taip pat turi būti įtraukta į pirmiau pateiktus taikytinus laukelius taip, lyg išimtis nebūtų taikoma.

	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
Eilutė ir skiltis	Pozicijų vertės
{0254;0010}	(–) **Neįtraukiamos vertybiniais popieriais pakeistos pozicijos, atitinkančios reikšmingą rizikos perleidimą** KRR 429a straipsnio 1 dalies m punktas. Tradicinio pakeitimo vertybiniais popieriais būdu vertybiniais popieriais pakeistos pozicijos, atitinkančios 244 straipsnio 2 dalyje nustatytas reikšmingos rizikos perleidimo sąlygas. Nurodyta suma taip pat turi būti įtraukta į pirmiau pateiktus taikytinus laukelius taip, lyg išimtis nebūtų taikoma.
{0255;0010}	(–) **Centrinio banko pozicijos, kurioms taikoma išimtis pagal KRR 429a straipsnio 1 dalies n punktą** KRR 429a straipsnio 1 dalies n punktas. Nurodyta suma taip pat turi būti įtraukta į pirmiau pateiktus taikytinus laukelius taip, lyg išimtis nebūtų taikoma.
{0256;0010}	(–) **Neįtraukiamos CVPD/įstaigų bankinės papildomos paslaugos pagal KRR 429a straipsnio 1 dalies o punktą** KRR 429a straipsnio 1 dalies o punktas. Nurodyta suma taip pat turi būti įtraukta į pirmiau pateiktus taikytinus laukelius taip, lyg išimtis nebūtų taikoma.
{0257;0010}	(–) **Neįtraukiamos paskirtųjų įstaigų bankinės papildomos paslaugos pagal KRR 429a straipsnio 1 dalies p punktą** KRR 429a straipsnio 1 dalies p punktas. Nurodyta suma taip pat turi būti įtraukta į pirmiau pateiktus taikytinus laukelius taip, lyg išimtis nebūtų taikoma.
{0260;0010}	(–) **Pozicijos, kurioms taikoma išimtis pagal KRR 429a straipsnio 1 dalies j punktą** KRR 429a straipsnio 1 dalies j punktas. Pozicijos, kurioms taikoma išimtis pagal KRR 429a straipsnio 1 dalies j punktą, jeigu įvykdytos jame nustatytos sąlygos. Nurodyta suma taip pat turi būti įtraukta į pirmiau pateiktus taikytinus laukelius taip, lyg išimtis nebūtų taikoma.
{0261;0010}	(–) **Neįtraukiamos viešosios plėtros kredito įstaigų pozicijos. Viešojo sektoriaus investicijos** KRR 429a straipsnio 1 dalies d punktas ir 2 dalis. Pozicijos, susidarančios dėl turto, kurį sudaro su viešojo sektoriaus investicijomis susiję reikalavimai centrinės, regioninės arba vietos valdžios institucijoms arba viešojo sektoriaus subjektams, kurių galima neįtraukti pagal KRR 429a straipsnio 1 dalies d punktą. Jei reikalavimas yra skatinamoji paskola pagal 429a straipsnio 3 dalį, jis nurodomas ne šiame laukelyje, o atitinkamai 0262–0264 eilutėse. Nurodyta suma taip pat turi būti įtraukta į pirmiau pateiktus taikytinus laukelius taip, lyg išimtis nebūtų taikoma.

	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
Eilutė ir skiltis	Pozicijų vertės
{0262;0010}	(–) **Neįtraukiamos viešosios plėtros kredito įstaigų pozicijos. Viešosios plėtros kredito įstaigos suteiktos skatinamosios paskolos** KRR 429a straipsnio 1 dalies d punktas ir 2 bei 3 dalys. Pozicijos, susidarančios dėl viešosios plėtros kredito įstaigos suteiktų skatinamųjų paskolų, įskaitant perleidžiamąsias skatinamąsias paskolas, kurių galima neįtraukti pagal KRR 429a straipsnio 1 dalies d punktą. Taip pat atsižvelgiama į įstaigos, kurią kompetentinga institucija pagal KRR 429a straipsnio 2 dalies paskutinę pastraipą laiko viešosios plėtros kredito įstaiga, skyriaus pozicijas. Nurodyta suma taip pat turi būti įtraukta į pirmiau pateiktus taikytinus laukelius taip, lyg išimtis nebūtų taikoma.
{0263;0010}	(–) **Neįtraukiamos viešosios plėtros kredito įstaigų pozicijos. Valstybės narės centrinės valdžios, regioninės valdžios arba vietos valdžios institucijų tiesiogiai įsteigto subjekto suteiktos skatinamosios paskolos** KRR 429a straipsnio 1 dalies d punktas ir 2 bei 3 dalys. Pozicijos, susidarančios dėl skatinamųjų paskolų, įskaitant perleidžiamąsias skatinamąsias paskolas, kurias suteikė valstybės narės centrinės valdžios, regioninės valdžios arba vietos valdžios institucijų tiesiogiai įsteigtas subjektas, kurių galima neįtraukti pagal KRR 429a straipsnio 1 dalies d punktą. Taip pat atsižvelgiama į įstaigos, kurią kompetentinga institucija pagal KRR 429a straipsnio 2 dalies paskutinę pastraipą laiko viešosios plėtros kredito įstaiga, skyriaus pozicijas. Nurodyta suma taip pat turi būti įtraukta į pirmiau pateiktus taikytinus laukelius taip, lyg išimtis nebūtų taikoma.
{0264;0010}	(–) **Neįtraukiamos viešosios plėtros kredito įstaigų pozicijos. Valstybės narės centrinės valdžios, regioninės valdžios arba vietos valdžios institucijų įsteigto subjekto, naudojantis tarpininkaujančios kredito įstaigos paslaugomis, suteiktos skatinamosios paskolos** KRR 429a straipsnio 1 dalies d punktas ir 2 bei 3 dalys. Pozicijos, susidarančios dėl skatinamųjų paskolų, įskaitant perleidžiamąsias skatinamąsias paskolas, kurias suteikė valstybės narės centrinės valdžios, regioninės valdžios arba vietos valdžios institucijų naudojantis tarpininkaujančios kredito įstaigos paslaugomis įsteigtas subjektas, kurių galima neįtraukti pagal KRR 429a straipsnio 1 dalies d punktą. Taip pat atsižvelgiama į įstaigos, kurią kompetentinga institucija pagal KRR 429a straipsnio 2 dalies paskutinę pastraipą laiko viešosios plėtros kredito įstaiga, skyriaus pozicijas. Nurodyta suma taip pat turi būti įtraukta į pirmiau pateiktus taikytinus laukelius taip, lyg išimtis nebūtų taikoma.
{0265;0010}	(–) **Neįtraukiamos ne viešosios plėtros kredito įstaigų (ar skyrių) perleidžiamųjų skatinamųjų paskolų pozicijos. Viešosios plėtros kredito įstaigos suteiktos skatinamosios paskolos** KRR 429a straipsnio 1 dalies e punktas ir 2 bei 3 dalys. Pozicijų, susidarančių dėl perleidžiamų skatinamųjų paskolų kitoms kredito įstaigoms, dalys, kai skatinamąsias paskolas suteikė viešosios plėtros kredito įstaiga. Taip pat atsižvelgiama į įstaigos, kurios kompetentinga institucija pagal KRR 429a straipsnio 2 dalies paskutinę pastraipą nelaiko viešosios plėtros kredito įstaiga, skyriaus pozicijų dalis. Nurodyta suma taip pat turi būti įtraukta į pirmiau pateiktus taikytinus laukelius taip, lyg išimtis nebūtų taikoma.

	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
Eilutė ir skiltis	Pozicijų vertės
{0266;0010}	(–) **Neįtraukiamos ne viešosios plėtros kredito įstaigų (ar skyrių) perleidžiamųjų skatinamųjų paskolų pozicijos. Valstybės narės centrinės valdžios, regioninės valdžios arba vietos valdžios institucijų tiesiogiai įsteigto subjekto suteiktos skatinamosios paskolos** KRR 429a straipsnio 1 dalies e punktas ir 2 bei 3 dalys. Pozicijų, susidarančių dėl perleidžiamų skatinamųjų paskolų kitoms kredito įstaigoms, dalys, kai skatinamąsias paskolas suteikė valstybės narės centrinės valdžios, regioninės valdžios arba vietos valdžios institucijų tiesiogiai įsteigtas subjektas. Taip pat atsižvelgiama į įstaigos, kurios kompetentinga institucija pagal KRR 429a straipsnio 2 dalies paskutinę pastraipą nelaiko viešosios plėtros kredito įstaiga, skyriaus pozicijų dalis. Nurodyta suma taip pat turi būti įtraukta į pirmiau pateiktus taikytinus laukelius taip, lyg išimtis nebūtų taikoma.
{0267;0010}	(–) **Neįtraukiamos ne viešosios plėtros kredito įstaigų (ar skyrių) perleidžiamųjų skatinamųjų paskolų pozicijos. Valstybės narės centrinės valdžios, regioninės valdžios arba vietos valdžios institucijų įsteigto subjekto, naudojantis tarpininkaujančios kredito įstaigos paslaugomis, suteiktos skatinamosios paskolos** KRR 429a straipsnio 1 dalies e punktas ir 2 bei 3 dalys. Pozicijų, susidarančių dėl perleidžiamų skatinamųjų paskolų kitoms kredito įstaigoms, dalys, kai skatinamąsias paskolas suteikė valstybės narės centrinės valdžios, regioninės valdžios arba vietos valdžios institucijų naudojantis tarpininkaujančios kredito įstaigos paslaugomis įsteigtas subjektas. Taip pat atsižvelgiama į įstaigos, kurios kompetentinga institucija pagal KRR 429a straipsnio 2 dalies paskutinę pastraipą nelaiko viešosios plėtros kredito įstaiga, skyriaus pozicijų dalis. Nurodyta suma taip pat turi būti įtraukta į pirmiau pateiktus taikytinus laukelius taip, lyg išimtis nebūtų taikoma.
{0270;0010}	(–) **Atskaityta turto suma. 1 lygio kapitalas. Visiškai įdiegta apibrėžtis** KRR 429a straipsnio 1 dalies b punktas ir 499 straipsnio 1 dalies a punktas. Ji apima visus koregavimus, kurie yra susiję su turto verte ir kurių reikalaujama pagal toliau nurodytus straipsnius: — KRR 32–35 straipsnius arba — KRR 36–47 straipsnius, arba — KRR 56–60 straipsnius, kai taikoma. Įstaigos atsižvelgia į tokių atskaitymų išimtis, alternatyvas ir netaikymo galimybes, nustatytas KRR 48, 49 ir 79 straipsniuose, neatsižvelgdamos į nukrypti leidžiančią nuostatą, nustatytą KRR dešimtos dalies I antraštinės dalies 1, 2 ir 4 skyriuose. Kad išvengtų dvigubo skaičiavimo, įstaigos nenurodo koregavimų, jau taikytų pagal KRR 111 straipsnį apskaičiuojant pozicijos vertę {0010;0010}–{0267;0010} laukeliuose, ir nenurodo jokio koregavimo, kuris nėra konkretaus turto vertės atskaitymas. Kadangi šios sumos jau atskaitytos iš kapitalo priemonės, jos mažina sverto koeficiento poziciją ir turi būti nurodomos neigiamu skaičiumi.

	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
Eilutė ir skiltis	Pozicijų vertės
{0280;0010}	**Atimta (–) arba pridėta (+) turto suma. 1 lygio kapitalas. Pereinamojo laikotarpio apibrėžtis** KRR 429a straipsnio 1 dalies b punktas ir 499 straipsnio 1 dalies a punktas. Ji apima visus koregavimus, kuriais koreguojama turto vertė ir kurių reikalaujama pagal toliau nurodytus straipsnius: — KRR 32–35 straipsnius arba — KRR 36–47 straipsnius, arba — KRR 56–60 straipsnius, kai taikoma. Įstaigos atsižvelgia į tokių atskaitymų išimtis, alternatyvas ir netaikymo galimybes, nustatytas KRR 48, 49 ir 79 straipsniuose, kartu atsižvelgdamos į nukrypti leidžiančią nuostatą, nustatytą KRR dešimtos dalies I antraštinės dalies 1, 2 ir 4 skyriuose. Kad išvengtų dvigubo skaičiavimo, įstaigos nenurodo koregavimų, jau taikytų pagal KRR 111 straipsnį apskaičiuojant pozicijos vertę {0010;0010}–{0267;0010} laukeliuose, ir nenurodo jokio koregavimo, kuris nėra konkretaus turto vertės atskaitymas. Kadangi šios sumos jau atskaitytos iš kapitalo priemonės, jos mažina sverto koeficiento poziciją ir turi būti nurodomos neigiamu skaičiumi. Be to, šioje eilutėje įstaigos nurodo sumas teigiama verte, kurias reikia pridėti prie bendro pozicijų mato pagal KRR 473a straipsnio 7 dalį ir 473a straipsnio 7a dalį.
{0290;0010}	**Bendras sverto koeficiento pozicijų matas taikant visiškai įdiegtą 1 lygio kapitalo apibrėžtį** Įstaigos nurodo visų 0010–0267 eilučių ir 0270 eilutės sumą.
{0300;0010}	**Bendras sverto koeficiento pozicijų matas taikant pereinamojo laikotarpio 1 lygio kapitalo apibrėžtį** Įstaigos nurodo visų 0010–0267 eilučių ir 0280 eilutės sumą.
Eilutė ir skiltis	**Kapitalas**
{0310;0010}	**1 lygio kapitalas. Visiškai įdiegta apibrėžtis** KRR 429 straipsnio 3 dalis ir 499 straipsnio 1 dalies a punktas. Nurodoma pagal KRR 25 straipsnį apskaičiuota 1 lygio kapitalo suma, neatsižvelgiant į KRR dešimtos dalies I antraštinės dalies 1, 2 ir 4 skyriuose nustatytą nukrypti leidžiančią nuostatą.
{0320;0010}	**1 lygio kapitalas. Pereinamojo laikotarpio apibrėžtis** KRR 429 straipsnio 3 dalis ir 499 straipsnio 1 dalies b punktas. Nurodoma pagal KRR 25 straipsnį apskaičiuota 1 lygio kapitalo suma, atsižvelgus į KRR dešimtos dalies I antraštinės dalies 1, 2 ir 4 skyriuose nustatytą nukrypti leidžiančią nuostatą.

	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
Eilutė ir skiltis	Pozicijų vertės
Eilutė ir skiltis	**Sverto koeficientas**
{0330;0010}	**Sverto koeficientas taikant visiškai įdiegtą 1 lygio kapitalo apibrėžtį** KRR 429 straipsnio 2 dalis ir 499 straipsnio 1 dalis. Nurodomas pagal šio priedo II dalies 4 dalį apskaičiuotas sverto koeficientas.
{0340;0010}	**Sverto koeficientas taikant pereinamojo laikotarpio 1 lygio kapitalo apibrėžtį** KRR 429 straipsnio 2 dalis ir 499 straipsnio 1 dalis. Nurodomas pagal šio priedo II dalies 5 dalį apskaičiuotas sverto koeficientas.
Eilutė ir skiltis	**Reikalavimai: sumos**
{0350;0010}	**2 ramsčio kapitalo reikalavimas (P2R) pernelyg didelio sverto rizikai mažinti** KRD 104 ir 104a straipsniai. Papildomos nuosavos lėšos, kurios, kompetentingos institucijos reikalavimu, turi būti skiriamos pernelyg didelio sverto rizikai mažinti, kaip nurodyta KRD 104 straipsnyje.
{0360;0010}	**iš jų: sudarytina iš CET1 kapitalo** P2R, nurodyto 0350 eilutėje, dalis, kuri, kompetentingos institucijos reikalavimu, laikytina CET1 kapitalo forma.
{0370;0010}	**G-SII sverto koeficiento rezervas** KRR 92 straipsnio 1a dalis. G-SII nurodo G-SII taikomo sverto koeficiento papildomo mokesčio vertę, nustatytą pagal KRR 92 straipsnio 1a dalį. G-SII nurodo šią sumą nuo sverto koeficiento rezervo reikalavimo taikymo pagal KRR dienos.
{0380;0010}	**2 ramsčio rekomendacijos (P2G) pernelyg didelio sverto rizikai mažinti** KRD 104b straipsnis. Papildomos nuosavos lėšos, apie kurias pranešė kompetentinga institucija, skirtos pernelyg didelio sverto rizikai mažinti, kaip nurodyta KRD 104b straipsnyje.
{0390;0010}	**iš jų: sudarytina iš CET1 kapitalo** P2G, nurodyto 0380 eilutėje, dalis, kuri, kompetentingos institucijos reikalavimu, laikytina CET1 kapitalo forma.
{0400;0010}	**iš jų: sudarytina iš 1 lygio kapitalo** P2G, nurodyto 0380 eilutėje, dalis, kuri, kompetentingos institucijos reikalavimu, laikytina 1 lygio kapitalo forma.
Eilutė ir skiltis	**Reikalavimai: koeficientai**
{0410;0010}	**1 lygio sverto koeficiento reikalavimas** KRR 92 straipsnio 1 dalies d punktas, 429a straipsnio 7 dalis ir 429a straipsnio 1 dalies n punktas. Sverto koeficientas, reikalingas pernelyg didelio sverto rizikai mažinti, kaip nurodyta KRR 92 straipsnio 1 dalies d punkte;

	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
Eilutė ir skiltis	Pozicijų vertės
	Įstaigos, kurios neįtraukia įstaigos centrinio banko pozicijų, nurodytų KRR 429a straipsnio 1 dalies n punkte, nurodo pakoreguoto sverto koeficiento reikalavimą pagal KRR 429a straipsnio 7 dalį.
{0420;0010}	**Bendras SREP sverto koeficiento reikalavimas (TSLRR)** KRD 104 ir 104a straipsniai. Toliau nurodytų i ir ii punktų suma: i) 0410 eilutėje nurodyto 1 lygio sverto koeficiento reikalavimo; ii) papildomų nuosavų lėšų, kurios, kompetentingos institucijos reikalavimu, turi būti skiriamos pernelyg didelio sverto rizikai mažinti, reikalavimo (P2R) koeficiento, kaip nurodyta KRD 104 straipsnyje. Įstaigos ii punktą apskaičiuoja padalindamos {0350;0010} laukelyje nurodytą vertę iš {0300;0010} nurodytos vertės. Jei kompetentinga institucija nėra pateikusi papildomų nuosavų lėšų reikalavimų, nurodomas tik i punktas.
{0430;0010}	**TSLRR: sudarytina iš CET1 kapitalo** Papildomų nuosavų lėšų reikalavimų koeficiento, nurodyto 0420 eilutės ii punkte, dalis, kuri, kompetentingos institucijos reikalavimu, laikytina CET1 kapitalo forma. Įstaigos šią vertę apskaičiuoja padalindamos {0360;0010} laukelyje nurodytą vertę iš {0300;0010} nurodytos vertės.
{0440;0010}	**Visas sverto koeficiento reikalavimas (OLRR)** KRR 92 straipsnio 1a dalis. Toliau nurodytų i ir ii punktų suma: i) 0420 eilutėje nurodyto TSLRR; ii) G-SII sverto koeficiento rezervo pagal KRR 92 straipsnio 1a dalį, išreikšto kaip bendro sverto koeficiento pozicijos procentinė dalis. Įstaigos ii punktą apskaičiuoja padalindamos {0370;0010} laukelyje nurodytą vertę iš {0300;0010} nurodytos vertės. G-SII į ii punktą atsižvelgia tik nuo sverto koeficiento rezervo reikalavimo taikymo pagal KRR dienos. Jei G-SII nėra taikomas joks papildomas mokestis, nurodomas tik i punktas.
{0450;0010}	**Viso sverto koeficiento reikalavimo (OLRR) ir 2 ramsčio rekomendacijos (P2G) koeficientas** KRD 104b straipsnis. Toliau nurodytų i ir ii punktų suma: i) 0440 eilutėje nurodyto OLRR; ii) papildomų nuosavų lėšų reikalavimo, skirto pernelyg didelio sverto rizikai mažinti ir nustatyto įstaigoms pagal KRD 104b straipsnį, apie kurį pranešė kompetentinga institucija, išreikšto kaip bendro sverto koeficiento pozicijos procentinė dalis.

	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
Eilutė ir skiltis	Pozicijų vertės
	Įstaigos ii punktą apskaičiuoja padalindamos {0380;0010} laukelyje nurodytą vertę iš {0300;0010} nurodytos vertės. Jei kompetentinga institucija nėra pateikusi P2G, nurodomas tik i punktas.
{0460;0010}	**OLRR ir P2G: sudarytina iš CET1 kapitalo** Toliau nurodytų i ir ii punktų suma: i) papildomų nuosavų lėšų reikalavimų koeficiento, nurodyto 0430 eilutėje, dalis, kuri, kompetentingos institucijos reikalavimu, laikytina CET1 kapitalo forma; ii) P2G koeficiento, nurodyto 0450 eilutės ii punkte, dalis, kuri, kaip pranešė kompetentinga institucija, laikytina CET 1 kapitalo forma. Įstaigos ii punktą apskaičiuoja padalindamos {0390;0010} laukelyje nurodytą vertę iš {0300;0010} nurodytos vertės. Jei kompetentinga institucija nėra pateikusi P2G, nurodomas tik i punktas.
{0470;0010}	**OLRR ir P2G: sudarytina iš 1 lygio kapitalo** Toliau nurodytų i, ii ir iii punktų suma: i) 0420 eilutėje nurodyto bendro SREP sverto koeficiento reikalavimo; ii) G-SII sverto koeficiento rezervo pagal KRR 92 straipsnio 1a dalį, išreikšto kaip bendro sverto koeficiento pozicijos procentinė dalis. iii) P2G koeficiento, nurodyto 0450 eilutės ii punkte, dalis, kuri, kompetentingos institucijos reikalavimu, laikytina 1 lygio kapitalo forma. Įstaigos ii punktą apskaičiuoja padalindamos {0370;0010} laukelyje nurodytą vertę iš {0300;0010} nurodytos vertės. Įstaigos iii punktą apskaičiuoja padalindamos {0400;0010} laukelyje nurodytą vertę iš {0300;0010} nurodytos vertės. Jei G-SII nėra taikomas joks papildomas mokestis, nurodomi tik i ir iii punktai. Jei kompetentinga institucija nėra pateikusi P2G, nurodomi tik i ir ii punktai.
Eilutė ir skiltis	**Papildomi straipsniai**
{0480;0010}	**Sverto koeficientas, tarsi nebūtų taikomas 9-asis TFAS arba analogiškos tikėtinų kredito nuostolių pereinamojo laikotarpio nuostatos** KRR 473a straipsnio 8 dalis. Įstaigos, kurios nusprendė taikyti KRR 473a straipsnyje nustatytas pereinamojo laikotarpio nuostatas, nurodo sverto koeficientą, kuris susidarytų, jeigu jos šio straipsnio netaikytų.
{0490;0010}	**Sverto koeficientas, tarsi nebūtų taikoma laikina tvarka, taikoma tikrąja verte vertinamam nerealizuotam pelnui ir nuostoliams pagal kitas bendrąsias pajamas** KRR 468 straipsnio 5 dalis. Įstaigos, kurios nusprendė taikyti KRR 468 straipsnio 1 dalyje nustatytą laikiną tvarką, nurodo sverto koeficientą, kuris susidarytų, jeigu jos šio straipsnio netaikytų.

4. **C 40.00. Alternatyvus pozicijų mato vertinimas (LR1)**

20. Šioje ataskaitos dalyje renkami duomenys apie alternatyvų išvestinių finansinių priemonių, VPĮFS, nebalansinių straipsnių, viešojo sektoriaus investicijų, kurioms taikoma išimtis, ir skatinamųjų paskolų pozicijų, kurioms taikoma išimtis, vertinimą.

21. Apskaitines balansines vertes LR1 formoje įstaigos nustato remdamosi KRR 4 straipsnio 1 dalies 77 punkte nurodyta taikytina apskaitos sistema. Žodžių junginiu „apskaitinė vertė darant prielaidą, kad netaikoma užskaita arba kitas KRM būdas“ nurodoma, kad nustatant apskaitinę balansinę vertę neatsižvelgiama į užskaitos arba kito rizikos mažinimo būdo poveikį.

22. Įstaigos informaciją LR1 formoje nurodo taip, tarsi straipsniai su neigiamu ženklu LRCalc formoje (pavyzdžiui, išimtys ir (arba) atskaitymai), išskyrus {0270;0010} {0280;0010} eilutes, pagal šio priedo I dalies 9 punkte nurodytą ženklų tvarką nebūtų taikomi.

23. 40.00 formoje {r0410;c0010} laukelyje informaciją teikia:

— kas pusmetį didelės įstaigos, kurios yra G-SII arba yra išleidusios vertybinių popierių, kuriais leidžiama prekiauti reguliuojamoje rinkoje,

— kas metus teikia didelės įstaigos, išskyrus G-SII, kurios nėra biržinės įstaigos,

— kas metus teikia kitos įstaigos, išskyrus dideles įstaigas ir mažas bei nesudėtingas įstaigas, kurios yra išleidusios vertybinių popierių, kuriais leidžiama prekiauti reguliuojamoje rinkoje.

Eilutė ir skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
{0010;0010}	**Išvestinės finansinės priemonės. Apskaitinė balansinė vertė** Nurodoma {0020;010}, {0050;0010} ir {0060;0010} laukelių suma.
{0010;0020}	**Apskaitinė vertė darant prielaidą, kad netaikoma užskaita arba kitas KRM būdas** Nurodoma {0020;0020}, {0050;0020} ir {0060;0020} laukelių suma.
{0010;0070}	**Išvestinės finansinės priemonės. Tariamoji suma** Nurodoma {0020;0070}, {0050;0070} ir {0060;0070} laukelių suma.
{0020;0010}	**Kredito išvestinės finansinės priemonės (parduotas užtikrinimas). Apskaitinė balansinė vertė** KRR 4 straipsnio 1 dalies 77 punktas. Kredito išvestinių finansinių priemonių apskaitinė balansinė vertė pagal taikytiną apskaitos sistemą, kai įstaiga parduoda kredito užtikrinimą sandorio šaliai ir sutartis pripažįstama kaip į balansą įtrauktas turtas.
{0020;0020}	**Kredito išvestinės finansinės priemonės (parduotas užtikrinimas). Apskaitinė vertė darant prielaidą, kad netaikoma užskaita arba kitas KRM būdas** KRR 4 straipsnio 1 dalies 77 punktas. Kredito išvestinių finansinių priemonių apskaitinė balansinė vertė pagal taikytiną apskaitos sistemą, kai įstaiga parduoda kredito užtikrinimą sandorio šaliai ir sutartis pripažįstama kaip į balansą įtrauktas turtas, neatsižvelgiant į rizikos ribojimo ar apskaitinės užskaitos arba kito KRM būdo poveikį (t. y. panaikinamas bet koks apskaitinės užskaitos arba KRM poveikis apskaitinei vertei).
{0020;0070}	**Kredito išvestinės finansinės priemonės (parduotas užtikrinimas). Tariamoji suma** Nurodoma {0030;0070} ir {0040;0070} laukelių suma.

Eilutė ir skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
{0020;0075}	**Kredito išvestinės finansinės priemonės (parduotas užtikrinimas). Apribota tariamoji suma** Įstaigos nurodo tariamąją sumą, kuria grindžiamos kredito išvestinės finansinės priemonės (parduotu užtikrinimu), kaip {0020; 0070} laukelyje, sumažinta bet kokių neigiamų tikrosios vertės pokyčių suma, įtraukta į 1 lygio kapitalą pasirašytų kredito išvestinių finansinių priemonių atžvilgiu.
{0030;0070}	**Kredito išvestinės finansinės priemonės (parduotas užtikrinimas), kurioms taikoma sandorių užbaigimo nuostata. Tariamoji suma** Įstaigos nurodo tariamąją sumą, kuria grindžiamos kredito išvestinės finansinės priemonės, kai įstaiga parduoda kredito užtikrinimą sandorio šaliai, kuriai taikoma sandorių užbaigimo nuostata. Sandorių užbaigimo nuostata apibrėžiama kaip nuostata, kuria įsipareigojimų neįvykdymo atveju, įskaitant kitos sandorio šalies bankrotą ar nemokumą, įsipareigojimų nepažeidžiančiai šaliai suteikiama teisė nutraukti ir laiku užbaigti visus pagal susitarimą numatytus sandorius. Įstaigos atsižvelgia į visas kredito išvestines finansines priemones, ne vien į tas, kurios priskirtos prekybos knygai.
{0040;0070}	**Kredito išvestinės finansinės priemonės (parduotas užtikrinimas), kurioms netaikoma sandorių užbaigimo nuostata. Tariamoji suma** Įstaigos nurodo tariamąją sumą, kuria grindžiamos kredito išvestinės finansinės priemonės, kai įstaiga parduoda kredito užtikrinimą sandorio šaliai, kuriai netaikoma sandorių užbaigimo nuostata. Sandorių užbaigimo nuostata apibrėžiama kaip nuostata, kuria įsipareigojimų neįvykdymo atveju, įskaitant kitos sandorio šalies bankrotą ar nemokumą, įsipareigojimų nepažeidžiančiai šaliai suteikiama teisė nutraukti ir laiku užbaigti visus pagal susitarimą numatytus sandorius. Įstaigos atsižvelgia į visas kredito išvestines finansines priemones, ne vien į tas, kurios priskirtos prekybos knygai.
{0050;0010}	**Kredito išvestinės finansinės priemonės (įsigytas užtikrinimas). Apskaitinė balansinė vertė** KRR 4 straipsnio 1 dalies 77 punktas. Kredito išvestinių finansinių priemonių apskaitinė balansinė vertė pagal taikytiną apskaitos sistemą, kai įstaiga įsigyja kredito užtikrinimą iš sandorio šalies, o sutartis pripažįstama kaip į balansą įtrauktas turtas. Įstaigos atsižvelgia į visas kredito išvestines finansines priemones, ne vien į tas, kurios priskirtos prekybos knygai.
{0050;0020}	**Kredito išvestinės finansinės priemonės (įsigytas užtikrinimas). Apskaitinė vertė darant prielaidą, kad netaikoma užskaita arba kitas KRM būdas** KRR 4 straipsnio 1 dalies 77 punktas. Kredito išvestinių finansinių priemonių apskaitinė balansinė vertė pagal taikytiną apskaitos sistemą, kai įstaiga įsigyja kredito užtikrinimą iš sandorio šalies, o sutartis pripažįstama kaip į balansą įtrauktas turtas, neatsižvelgiant į apskaitinės užskaitos arba kito KRM būdo poveikį (t. y. panaikinamas bet koks apskaitinės užskaitos arba KRM poveikis apskaitinei vertei). Įstaigos atsižvelgia į visas kredito išvestines finansines priemones, ne vien į tas, kurios priskirtos prekybos knygai.
{0050;0070}	**Kredito išvestinės finansinės priemonės (įsigytas užtikrinimas). Tariamoji suma** Įstaigos nurodo tariamąją sumą, kuria grindžiamos kredito išvestinės finansinės priemonės, kai įstaiga įsigyja kredito užtikrinimą iš sandorio šalies. Įstaigos atsižvelgia į visas kredito išvestines finansines priemones, ne vien į tas, kurios priskirtos prekybos knygai.

Eilutė ir skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
{0050;0075}	**Kredito išvestinės finansinės priemonės (įsigytas užtikrinimas). Apribota tariamoji suma** Įstaigos nurodo tariamąją sumą, kuria grindžiamos kredito išvestinės finansinės priemonės (įsigytu užtikrinimu), kaip {0050;0070} laukelyje, sumažintą bet kokių teigiamų tikrosios vertės pokyčių suma, įtraukta į 1 lygio kapitalą įsigytų kredito išvestinių finansinių priemonių atžvilgiu.
{0050;0085}	**Kredito išvestinės finansinės priemonės (įsigytas užtikrinimas). Apribota tariamoji suma (tie patys referenciniai pavadinimai)** Įstaigos nurodo tariamąją sumą, kuria grindžiamos kredito išvestinės finansinės priemonės, kai įstaiga įsigyja kredito užtikrinimą tuo pačiu susijusiu referenciniu pavadinimu, kaip tos kredito išvestinės finansinės priemonės, kurias yra pasirašiusi informaciją teikianti įstaiga. Nurodant šio laukelio vertę susiję referenciniai pavadinimai laikomi tapačiais, jei jais nurodomas tas pats juridinis asmuo ir tas pats prioritetas. Referencinių subjektų grupės atžvilgiu įsigytas kredito užtikrinimas laikomas tapačiu, jei jis yra ekonomiškai lygiavertis užtikrinimui, įsigyjamam kiekvieno atskiro grupės subjekto atžvilgiu. Jei įstaiga įsigyja kredito užtikrinimą referencinių pavadinimų grupės atžvilgiu, šis kredito užtikrinimas laikomas tapačiu, tik jei įsigytas kredito užtikrinimas apima visus grupės, kurios pavadinimu parduotas kredito užtikrinimas, pogrupius. Kitaip tariant, tarpusavio užskaitymas gali būti pripažįstamas, tik jei sutampa abiejų sandorių referencinių subjektų grupė ir subordinacijos lygis. Su kiekvienu referenciniu pavadinimu susijusios įsigyto kredito užtikrinimo tariamosios sumos, kurios nurodomos šiame laukelyje, negali viršyti {0020;0075} ir {0050;0075} laukeliuose nurodytų sumų.
{0060;0010}	**Išvestinės finansinės priemonės. Apskaitinė balansinė vertė** KRR 4 straipsnio 1 dalies 77 punktas. Įstaigos nurodo KRR II priede išvardytų sutarčių apskaitinę balansinę vertę pagal taikytiną apskaitos sistemą, kai sutartys pripažįstamos kaip į balansą įtrauktas turtas.
{0060;0020}	**Išvestinės finansinės priemonės. Apskaitinė vertė darant prielaidą, kad netaikoma užskaita arba kitas KRM būdas** KRR 4 straipsnio 1 dalies 77 punktas. KRR II priede išvardytų sutarčių apskaitinė balansinė vertė pagal taikytiną apskaitos sistemą, kai sutartys pripažįstamos kaip į balansą įtrauktas turtas, neatsižvelgiant į apskaitinės užskaitos arba kito KRM būdo poveikį (t. y. panaikinamas bet koks apskaitinės užskaitos arba KRM poveikis apskaitinei vertei).
{0060;0070}	**Išvestinės finansinės priemonės. Tariamoji suma** Šiame laukelyje pateikiama tariamoji suma, kuria grindžiamos sutartys, išvardytos KRR II priede.
{0071;0010}	**Vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandoriai. Apskaitinė balansinė vertė** KRR 4 straipsnio 1 dalies 77 punktas. VPĮFS apskaitinė balansinė vertė pagal taikytiną apskaitos sistemą, kai sutartys pripažįstamos kaip į balansą įtrauktas turtas.

Eilutė ir skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	Į šį laukelį įstaigos neįtraukia gautų pinigų arba garantijų, pateiktų sandorio šaliai pagal pirmiau minėtus sandorius ir nurodytų balanse (t. y. neįvykdyti pripažinimo nutraukimo apskaitos kriterijai). Šiuos duomenis įstaigos įtraukia į {0090,0010} laukelį.
{0071;0020}	**Vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandoriai. Apskaitinė vertė darant prielaidą, kad netaikoma užskaita arba kitas KRM būdas** KRR 4 straipsnio 1 dalies 77 punktas. Apskaitinė balansinė vertė pagal taikytiną apskaitos sistemą, kai sutartys pripažįstamos kaip į balansą įtrauktas turtas, neatsižvelgiant į apskaitinės užskaitos arba kito KRM būdo poveikį (t. y. panaikinamas bet koks apskaitinės užskaitos arba KRM poveikis apskaitinei vertei). Jeigu VPĮFS pagal taikytiną apskaitos sistemą apskaitoje tvarkomi kaip pardavimas, įstaigos panaikina visus su pardavimu susijusius apskaitos įrašus. Į šį laukelį įstaigos neįtraukia gautų pinigų arba garantijų, pateiktų sandorio šaliai pagal pirmiau minėtus sandorius ir nurodytų balanse (t. y. neįvykdyti pripažinimo nutraukimo apskaitos kriterijai). Šiuos duomenis įstaigos įtraukia į {0090,0020} laukelį.
{0090;0010}	**Kitas turtas. Apskaitinė balansinė vertė** KRR 4 straipsnio 1 dalies 77 punktas. Viso turto, išskyrus KRR II priede išvardytas sutartis, kredito išvestines finansines priemones ir VPĮFS, apskaitinė balansinė vertė pagal taikytiną apskaitos sistemą.
{0090;0020}	**Kitas turtas. Apskaitinė vertė darant prielaidą, kad netaikoma užskaita arba kitas KRM būdas** KRR 4 straipsnio 1 dalies 77 punktas. Viso turto, išskyrus KRR II priede išvardytas sutartis, kredito išvestines finansines priemones ir VPĮFS, apskaitinė balansinė vertė pagal taikytiną apskaitos sistemą, neatsižvelgiant į apskaitinės užskaitos arba kito KRM būdo poveikį (t. y. panaikinamas bet koks apskaitinės užskaitos arba KRM poveikis apskaitinei vertei).
{0095;0070}	**Nebalansiniai straipsniai** Įstaigos nurodo nebalansinių straipsnių nominaliąją vertę. Ši vertė nesumažinama specifinės kredito rizikos koregavimais. Pagal KRR 429f straipsnio 1 dalį, šiame laukelyje įstaigos nenurodo KRR II priede išvardytų sutarčių, kredito išvestinių finansinių priemonių ir VPĮFS.
{0210;0020}	**Pagal išvestinių finansinių priemonių sandorius gautos piniginės užtikrinimo priemonės. Apskaitinė vertė darant prielaidą, kad netaikoma užskaita arba kitas KRM būdas** Pagal išvestinių finansinių priemonių sandorius gautų piniginių užtikrinimo priemonių apskaitinė balansinė vertė pagal taikytiną apskaitos sistemą, neatsižvelgiant į apskaitinės užskaitos arba kito KRM būdo poveikį (t. y. panaikinamas bet koks apskaitinės užskaitos arba KRM poveikis apskaitinei vertei).

Eilutė ir skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	Šiame laukelyje nurodomi grynieji pinigai – visa grynųjų pinigų, įskaitant monetas ir banknotus atitinkama valiuta, suma. Įtraukiama visa indėlių centriniuose bankuose suma, kurią susidarius nepalankiausioms sąlygoms galima atsiimti. Šiame laukelyje įstaigos nenurodo kitose įstaigose laikomų indėlių grynaisiais pinigais.
{0220;0020}	**Sumos, gautinos už pinigines užtikrinimo priemones, suteiktas pagal išvestinių finansinių priemonių sandorius. Apskaitinė vertė darant prielaidą, kad netaikoma užskaita arba kitas KRM būdas** Sumų, gautinų už pinigines užtikrinimo priemones, suteiktas pagal išvestinių finansinių priemonių sandorius, apskaitinė balansinė vertė pagal taikytiną apskaitos sistemą, neatsižvelgiant į apskaitinės užskaitos arba kito KRM būdo poveikį (t. y. panaikinamas bet koks apskaitinės užskaitos arba KRM poveikis apskaitinei vertei). Įstaigos, kurioms pagal taikytiną apskaitos sistemą leidžiama atskaityti sumas, gautinas už suteiktas pinigines užtikrinimo priemones, iš susijusių išvestinių finansinių priemonių įsipareigojimų (neigiama tikroji vertė) ir kurios nutaria tai daryti, atlieka atvirkštinę užskaitą ir nurodo grynąsias gautinas grynųjų pinigų sumas.
{0230;0020}	**Pagal VPĮFS gauti vertybiniai popieriai, pripažinti kaip turtas. Apskaitinė vertė darant prielaidą, kad netaikoma užskaita arba kitas KRM būdas** Pagal VPĮFS gautų vertybinių popierių, pripažintų kaip turtas, apskaitinė balansinė vertė pagal taikytiną apskaitos sistemą, neatsižvelgiant į apskaitinės užskaitos arba kito KRM būdo poveikį (t. y. panaikinamas bet koks apskaitinės užskaitos arba KRM poveikis apskaitinei vertei).
{0240;0020}	**Tarpininkaujamasis grynųjų pinigų skolinimas pagal VPĮFS (gautinos grynųjų pinigų sumos). Apskaitinė vertė darant prielaidą, kad netaikoma užskaita arba kitas KRM būdas** Pagal reikalavimus atitinkantį tarpininkaujamąjį grynųjų pinigų skolinimo sandorį (angl. *cash conduit lending*, CCLT) už vertybinių popierių savininkui perskolintus grynuosius pinigus gautinų grynųjų pinigų apskaitinė balansinė vertė pagal taikytiną apskaitos sistemą, neatsižvelgiant į apskaitinės užskaitos arba kito KRM būdo poveikį (t. y. panaikinamas bet koks apskaitinės užskaitos arba KRM poveikis apskaitinei vertei). Šiame laukelyje nurodomi grynieji pinigai – visa grynųjų pinigų, įskaitant monetas ir banknotus atitinkama valiuta, suma. Įtraukiama visa indėlių centriniuose bankuose suma, kurią susidarius nepalankiausioms sąlygoms galima atsiimti. Šiame laukelyje įstaigos nenurodo kitose įstaigose laikomų indėlių grynaisiais pinigais. CCLT – dviejų sandorių derinys, kai įstaiga pasiskolina vertybinių popierių iš jų savininkų ir juos perskolina vertybinių popierių gavėjui. Kartu įstaiga iš vertybinių popierių gavėjo gauna piniginę užtikrinimo priemonę ir gautus pinigus perskolina vertybinių popierių savininkui. Reikalavimus atitinkantis CCLT atitinka visas šias sąlygas: a) abu atskiri sandoriai, apimantys reikalavimus atitinkantį CCLT, įvykdomi tą pačią prekybos dieną, o tarptautiniai sandoriai – artimiausiomis darbo dienomis; b) kai CCLT sudarančiuose sandoriuose terminas nenurodytas, įstaiga turi teisės aktais užtikrintą teisę bet kuriuo metu be išankstinio pranešimo uždaryti bet kurią CCLT sandorio pusę, t. y. abu jį sudarančius sandorius;

Eilutė ir skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	c) kai CCLT sudarančiuose sandoriuose terminas nurodytas, dėl šio sandorio neatsiranda įstaigos terminų nesutapimų; įstaiga turi teisės aktais užtikrintą teisę bet kuriuo metu be išankstinio pranešimo uždaryti bet kurią CCLT sandorio pusę, t. y. abu jį sudarančius sandorius; d) dėl jo neatsiranda jokių kitų papildomų pozicijų.
{0270;0010}	**Viešojo sektoriaus investicijos. Reikalavimai centrinei valdžiai. Apskaitinė balansinė vertė** Jeigu įstaiga yra viešosios plėtros kredito įstaiga – turto, kurį sudaro su viešojo sektoriaus investicijomis susiję reikalavimai centrinei valdžiai, apskaitinė balansinė vertė pagal taikytiną apskaitos sistemą. Taip pat atsižvelgiama į įstaigos, kurią kompetentinga institucija pagal KRR 429a straipsnio 2 dalies paskutinę pastraipą laiko viešosios plėtros kredito įstaiga, apskaitines balansines vertes.
{0280;0010}	**Viešojo sektoriaus investicijos. Reikalavimai regioninei valdžiai. Apskaitinė balansinė vertė** Jeigu įstaiga yra viešosios plėtros kredito įstaiga – turto, kurį sudaro su viešojo sektoriaus investicijomis susiję reikalavimai regioninei valdžiai, apskaitinė balansinė vertė pagal taikytiną apskaitos sistemą. Taip pat atsižvelgiama į įstaigos, kurią kompetentinga institucija pagal KRR 429a straipsnio 2 dalies paskutinę pastraipą laiko viešosios plėtros kredito įstaiga, apskaitines balansines vertes.
{0290;0010}	**Viešojo sektoriaus investicijos. Reikalavimai vietos valdžiai. Apskaitinė balansinė vertė** Jeigu įstaiga yra viešosios plėtros kredito įstaiga – turto, kurį sudaro su viešojo sektoriaus investicijomis susiję reikalavimai vietos valdžios institucijoms, apskaitinė balansinė vertė pagal taikytiną apskaitos sistemą. Taip pat atsižvelgiama į įstaigos, kurią kompetentinga institucija pagal KRR 429a straipsnio 2 dalies paskutinę pastraipą laiko viešosios plėtros kredito įstaiga, apskaitines balansines vertes.
{0300;0010}	**Viešojo sektoriaus investicijos. Reikalavimai viešojo sektoriaus subjektams. Apskaitinė balansinė vertė** Jeigu įstaiga yra viešosios plėtros kredito įstaiga – turto, kurį sudaro su viešojo sektoriaus investicijomis susiję reikalavimai viešojo sektoriaus subjektams, apskaitinė balansinė vertė pagal taikytiną apskaitos sistemą. Taip pat atsižvelgiama į įstaigos, kurią kompetentinga institucija pagal KRR 429a straipsnio 2 dalies paskutinę pastraipą laiko viešosios plėtros kredito įstaiga, skyriaus apskaitines balansines vertes.
{0310;0010}	**Skatinamosios paskolos. Reikalavimai centrinei valdžiai. Apskaitinė balansinė vertė** Jeigu įstaiga yra viešosios plėtros kredito įstaiga – turto, kurį sudaro su skatinamosiomis paskolomis susiję reikalavimai centrinei valdžiai, apskaitinė balansinė vertė pagal taikytiną apskaitos sistemą.

Eilutė ir skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	Taip pat atsižvelgiama į įstaigos, kurią kompetentinga institucija pagal KRR 429a straipsnio 2 dalies paskutinę pastraipą laiko viešosios plėtros kredito įstaiga, skyriaus apskaitines balansines vertes.
{0310;0070}	**Skatinamosios paskolos. Reikalavimai centrinei valdžiai. Tariamoji suma/nominalioji vertė** Jeigu įstaiga yra viešosios plėtros kredito įstaiga – nebalansinių straipsnių nominalioji suma, susijusi su centrinei valdžiai suteiktų skatinamųjų paskolų nepanaudota dalimi. Taip pat atsižvelgiama į įstaigos, kurią kompetentinga institucija pagal KRR 429a straipsnio 2 dalies paskutinę pastraipą laiko viešosios plėtros kredito įstaiga, skyriaus nominaliąsias sumas.
{0320;0010}	**Skatinamosios paskolos. Reikalavimai regioninei valdžiai. Apskaitinė balansinė vertė** Jeigu įstaiga yra viešosios plėtros kredito įstaiga – turto, kurį sudaro su skatinamosiomis paskolomis susiję reikalavimai regioninei valdžiai, apskaitinė balansinė vertė pagal taikytiną apskaitos sistemą. Taip pat atsižvelgiama į įstaigos, kurią kompetentinga institucija pagal KRR 429a straipsnio 2 dalies paskutinę pastraipą laiko viešosios plėtros kredito įstaiga, skyriaus apskaitines balansines vertes.
{0320;0070}	**Skatinamosios paskolos. Reikalavimai regioninei valdžiai. Tariamoji suma/nominalioji vertė** Jeigu įstaiga yra viešosios plėtros kredito įstaiga – nebalansinių straipsnių nominalioji suma, susijusi su regioninei valdžiai suteiktų skatinamųjų paskolų nepanaudota dalimi. Taip pat atsižvelgiama į įstaigos, kurią kompetentinga institucija pagal KRR 429a straipsnio 2 dalies paskutinę pastraipą laiko viešosios plėtros kredito įstaiga, skyriaus nominaliąsias sumas.
{0330;0010}	**Skatinamosios paskolos. Reikalavimai vietos valdžiai. Apskaitinė balansinė vertė** Jeigu įstaiga yra viešosios plėtros kredito įstaiga – turto, kurį sudaro su skatinamosiomis paskolomis susiję reikalavimai vietos valdžios institucijoms, apskaitinė balansinė vertė pagal taikytiną apskaitos sistemą. Taip pat atsižvelgiama į įstaigos, kurią kompetentinga institucija pagal KRR 429a straipsnio 2 dalies paskutinę pastraipą laiko viešosios plėtros kredito įstaiga, skyriaus apskaitines balansines vertes.
{0330;0070}	**Skatinamosios paskolos. Reikalavimai vietos valdžiai. Tariamoji suma/nominalioji vertė** Jeigu įstaiga yra viešosios plėtros kredito įstaiga – nebalansinių straipsnių nominalioji suma, susijusi su vietos valdžios institucijoms suteiktų skatinamųjų paskolų nepanaudota dalimi. Taip pat atsižvelgiama į įstaigos, kurią kompetentinga institucija pagal KRR 429a straipsnio 2 dalies paskutinę pastraipą laiko viešosios plėtros kredito įstaiga, skyriaus nominaliąsias sumas.

Eilutė ir skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
{0340;0010}	**Skatinamosios paskolos. Reikalavimai viešojo sektoriaus subjektams. Apskaitinė balansinė vertė** Jeigu įstaiga yra viešosios plėtros kredito įstaiga – turto, kurį sudaro su skatinamosiomis paskolomis susiję reikalavimai viešojo sektoriaus subjektams, apskaitinė balansinė vertė pagal taikytiną apskaitos sistemą. Taip pat atsižvelgiama į įstaigos, kurią kompetentinga institucija pagal KRR 429a straipsnio 2 dalies paskutinę pastraipą laiko viešosios plėtros kredito įstaiga, skyriaus apskaitines balansines vertes.
{0340;0070}	**Skatinamosios paskolos. Reikalavimai viešojo sektoriaus subjektams. Tariamoji suma/nominalioji vertė** Jeigu įstaiga yra viešosios plėtros kredito įstaiga – nebalansinių straipsnių nominalioji suma, susijusi su viešojo sektoriaus subjektams suteiktų skatinamųjų paskolų nepanaudota dalimi. Taip pat atsižvelgiama į įstaigos, kurią kompetentinga institucija pagal KRR 429a straipsnio 2 dalies paskutinę pastraipą laiko viešosios plėtros kredito įstaiga, skyriaus nominaliąsias sumas.
{0350;0010}	**Skatinamosios paskolos. Reikalavimai ne finansų bendrovėms. Apskaitinė balansinė vertė** Jeigu įstaiga yra viešosios plėtros kredito įstaiga – turto, kurį sudaro su skatinamosiomis paskolomis susiję reikalavimai ne finansų bendrovėms, apskaitinė balansinė vertė pagal taikytiną apskaitos sistemą. Taip pat atsižvelgiama į įstaigos, kurią kompetentinga institucija pagal KRR 429a straipsnio 2 dalies paskutinę pastraipą laiko viešosios plėtros kredito įstaiga, skyriaus apskaitines balansines vertes.
{0350;0070}	**Skatinamosios paskolos. Reikalavimai ne finansų bendrovėms. Tariamoji suma/nominalioji vertė** Jeigu įstaiga yra viešosios plėtros kredito įstaiga – nebalansinių straipsnių nominalioji suma, susijusi su ne finansų bendrovėms suteiktų skatinamųjų paskolų nepanaudota dalimi. Taip pat atsižvelgiama į įstaigos, kurią kompetentinga institucija pagal KRR 429a straipsnio 2 dalies paskutinę pastraipą laiko viešosios plėtros kredito įstaiga, skyriaus nominaliąsias sumas.
{0360;0010}	**Skatinamosios paskolos. Reikalavimai namų ūkiams. Apskaitinė balansinė vertė** Jeigu įstaiga yra viešosios plėtros kredito įstaiga – turto, kurį sudaro su skatinamosiomis paskolomis susiję reikalavimai namų ūkiams, apskaitinė balansinė vertė pagal taikytiną apskaitos sistemą. Taip pat atsižvelgiama į įstaigos, kurią kompetentinga institucija pagal KRR 429a straipsnio 2 dalies paskutinę pastraipą laiko viešosios plėtros kredito įstaiga, skyriaus apskaitines balansines vertes.
{0360;0070}	**Skatinamosios paskolos. Reikalavimai namų ūkiams. Tariamoji suma/nominalioji vertė** Jeigu įstaiga yra viešosios plėtros kredito įstaiga – nebalansinių straipsnių nominalioji suma, susijusi su namų ūkiams suteiktų skatinamųjų paskolų nepanaudota dalimi. Taip pat atsižvelgiama į įstaigos, kurią kompetentinga institucija pagal KRR 429a straipsnio 2 dalies paskutinę pastraipą laiko viešosios plėtros kredito įstaiga, skyriaus nominaliąsias sumas.

Eilutė ir skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
{0370;0010}	**Skatinamosios paskolos. Perleidžiamasis finansavimas. Apskaitinė balansinė vertė** Jeigu įstaiga yra viešosios plėtros kredito įstaiga – perleidžiamųjų skatinamųjų paskolų apskaitinė balansinė vertė pagal taikytiną apskaitos sistemą, jei skatinamąsias paskolas suteikė ne pati įstaiga. Taip pat atsižvelgiama į įstaigos, kurią kompetentinga institucija pagal KRR 429a straipsnio 2 dalies paskutinę pastraipą laiko viešosios plėtros kredito įstaiga, skyriaus apskaitines balansines vertes.
{0370;0070}	**Skatinamosios paskolos. Perleidžiamasis finansavimas. Tariamoji suma/nominalioji vertė** Jeigu įstaiga yra viešosios plėtros kredito įstaiga – nebalansinių straipsnių nominalioji suma, susijusi su perleidžiamųjų skatinamųjų paskolų nepanaudota dalimi, jei skatinamąsias paskolas suteikė ne pati įstaiga. Taip pat atsižvelgiama į įstaigos, kurią kompetentinga institucija pagal KRR 429a straipsnio 2 dalies paskutinę pastraipą laiko viešosios plėtros kredito įstaiga, skyriaus nominaliąsias sumas.
{0380;0010}	**Centrinio banko pozicijos. Apskaitinė balansinė vertė** Įstaigos pagal taikytiną apskaitos sistemą nurodo šių įstaigos centrinio banko pozicijų vertę: i) monetų ir banknotų, kurie yra teisėta valiuta pagal centrinio banko jurisdikciją; ii) turto, kurį sudaro reikalavimai centriniam bankui, įskaitant centriniame banke saugomus rezervus. Įstaigos įtraukia tik tas pozicijas, kurios atitinka abi šias sąlygas: a) jos yra išreikštos ta pačia valiuta kaip ir įstaigos prisiimti indėliai; b) jų vidutinis terminas pastebimai neviršija įstaigos prisiimtų indėlių vidutinio termino. Įstaigos nurodo šias pozicijas nepriklausomai nuo to, ar joms taikoma išimtis dėl į bendro pozicijų matą neįtraukiamų pozicijų pagal KRR 429a straipsnio 5 ir 6 dalis.
{0390;0140}	**Centrinio banko pozicijų vertė, naudojama apskaičiuojant pakoreguoto sverto koeficiento reikalavimą, nurodytą KRR 429a straipsnio 7 dalyje. Sverto koeficiento pozicijos suma** Įstaigos pozicijų jos centrinio banko atžvilgiu, kurios gali būti neįtrauktos pagal KRR 429a straipsnio 1 dalies n punktą, bendros vertės dienos vidurkis, apskaičiuotas per visą centrinio banko atsargų laikymo laikotarpį, einantį prieš pat KRR 429a straipsnio 1 dalies c punkte nurodytą datą.
{0400;0140}	**Sverto koeficiento pozicijų matas, naudojamas apskaičiuojant pakoreguoto sverto koeficiento reikalavimą, nurodytą KRR 429a straipsnio 7 dalyje. Sverto koeficiento pozicijos suma** Įstaigos bendras pozicijų matas, kaip apibrėžta KRR 429 straipsnio 4 dalyje, įskaitant visas pozicijas, kurios neįtrauktos pagal KRR 429 straipsnio 1 dalies n punktą, KRR 429a straipsnio 5 dalies c punkte nurodytą datą.
{0410;0010}	**Visas turtas** Šiame straipsnyje įstaigos nurodo visą turtą pagal paskelbtose finansinėse ataskaitose naudotą taikymo sritį.

5. **C 43.00. Alternatyvus sverto koeficiento pozicijų mato sudedamųjų dalių suskirstymas (LR4)**

24. Įstaigos nurodo sverto koeficiento pozicijų vertes LR4 formoje, atitinkamai pritaikiusios išimtis ir atskaitymus LRCalc formoje, t. y. straipsnius su neigiamu ženklu pagal šio priedo I dalies 9 punkte nurodytą ženklų tvarką, išskyrus {0270;0010} {0280;0010} eilutes.

25. Siekdamos išvengti dvigubo skaičiavimo, įstaigos išlaiko tokią lygybę:

LRCalc formoje visų eilučių nuo {0010;0010} iki {0267;0010} suma yra lygi = [{LR4;0010;0010} + {LR4;0040;0010} + {LR4;0050;0010} + {LR4;0060;0010} + {LR4;0065;0010} + {LR4;0070;0010} + {LR4;0080;0010} + {LR40;080;0020} + {LR4;0090;0010} + {LR4;00090;0020} + {LR4;0140;0010} + {LR4;0140;0020} + {LR4;0180;0010} + {LR4;0180;0020} + {LR4;190;0010} + {LR4;0190;0020} + {LR4;0210;0010} + {LR4;0210;0020} + {LR4;0230;0010} + {LR4;0230;0020} + {LR4;0280;0010} + {LR4;0280;0020} + {LR4;0290;0010} + {LR4;0290;0020}].

26. Siekiant nuoseklumo su sverto koeficiento pozicijų vertėmis, pagal riziką įvertintų pozicijų sumos taip pat nurodomos taikant visiškai įdiegtą apibrėžtį.

27. Įstaigos nurodo sandorio šalies pagal riziką įvertintų pozicijų sumą (RWEA) pritaikius kredito rizikos mažinimo (KRM) metodus atsižvelgus į jų pakeitimo poveikį. Įstaigos nurodo sandorio šalies sverto koeficiento pozicijų vertes, apskaičiuotas pagal pradinės pozicijos metodą, t. y. neatsižvelgiant į RWEA atžvilgiu taikytus KRM ar jų pakeitimo poveikį.

Eilutė ir skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
{0010;0010}	**Nebalansiniai straipsniai. Sverto koeficiento pozicijos vertė** Sverto koeficiento pozicijos vertė, apskaičiuota kaip {LRCalc;0150;0010}, {LRCalc;0160;0010}, {LRCalc;0170;0010} ir {LRCalc;0180;0010} suma, išskyrus atitinkamas grupės vidaus pozicijas (individualiu pagrindu), kurioms taikoma išimtis pagal KRR 429a straipsnio 1 dalies c punktą.
{0010;0020}	**Nebalansiniai straipsniai. RWEA** Nebalansinių straipsnių – išskyrus VPĮFS ir išvestines finansines priemones – pagal riziką įvertintų pozicijų suma taikant standartizuotą metodą ir IRB metodą. Teikdamos informaciją apie pozicijas, kurioms taikomas standartizuotas metodas, įstaigos pagal riziką įvertintų pozicijų sumą nustato pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 2 skyrių. Teikdamos informaciją apie pozicijas, kurioms taikomas IRB metodas, įstaigos pagal riziką įvertintų pozicijų sumą nustato pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 3 skyrių.
{0020;0010}	**iš jų: prekybos finansavimas. Sverto koeficiento pozicijos vertė** Su prekybos finansavimu susijusių nebalansinių straipsnių sverto koeficiento pozicijos vertė. LR4 formoje nurodomi su prekybos finansavimu susiję nebalansiniai straipsniai turi būti susiję su išduotais ir patvirtintais trumpalaikiais ir savaime pasibaigiančiais importo ir eksporto akredityvais ir panašiais sandoriais.
{0020;0020}	**iš jų: prekybos finansavimas. RWEA** Su prekybos finansavimu susijusių nebalansinių straipsnių – išskyrus VPĮFS ir išvestines finansines priemones – pagal riziką įvertintų pozicijų vertė. LR4 formoje nurodomi su prekybos finansavimu susiję nebalansiniai straipsniai turi būti susiję su išduotais ir patvirtintais trumpalaikiais ir savaime pasibaigiančiais importo ir eksporto akredityvais ir panašiais sandoriais.
{0030;0010}	**iš jų: pagal oficialiai remiamo eksporto kredito draudimo sistemą. Sverto koeficiento pozicijos vertė** Su prekybos finansavimu pagal oficialiai remiamo eksporto kredito draudimo sistemą susijusių nebalansinių straipsnių sverto koeficiento pozicijos vertė.

Eilutė ir skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	LR4 formoje nurodoma oficialiai remiamo eksporto kredito draudimo sistema turi būti susijusi su Vyriausybės arba kito subjekto, pvz., eksporto kreditų agentūros, teikiama oficialia parama, be kita ko, tiesioginiais kreditais/finansavimu, refinansavimu, palūkanų normos parama (kai kredito galiojimo laikotarpiu užtikrinama fiksuotoji palūkanų norma), pagalbos finansavimu (kreditais ir dotacijomis), eksporto kredito draudimu ir garantijomis.
{0030;0020}	**iš jų: pagal oficialiai remiamo eksporto kredito draudimo sistemą. RWEA** Su prekybos finansavimu pagal oficialiai remiamo eksporto kredito draudimo sistemą susijusių nebalansinių straipsnių – išskyrus VPĮFS ir išvestines finansines priemones – pagal riziką įvertintų pozicijų vertė. LR4 formoje nurodoma oficialiai remiamo eksporto kredito draudimo sistema turi būti susijusi su Vyriausybės arba kito subjekto, pvz., eksporto kreditų agentūros, teikiama oficialia parama, be kita ko, tiesioginiais kreditais/finansavimu, refinansavimu, palūkanų normos parama (kai kredito galiojimo laikotarpiu užtikrinama fiksuotoji palūkanų norma), pagalbos finansavimu (kreditais ir dotacijomis), eksporto kredito draudimu ir garantijomis.
{0040;0010}	**Išvestinės finansinės priemonės ir VPĮFS, kuriems taikomas kryžminės produktų užskaitos susitarimas. Sverto koeficiento pozicijos vertė** Išvestinių finansinių priemonių ir VPĮFS sverto koeficiento pozicijos vertė, jei taikomas KRR 272 straipsnio 25 dalyje apibrėžtas kryžminės produktų užskaitos susitarimas.
{0040;0020}	**Išvestinės finansinės priemonės ir VPĮFS, kuriems taikomas kryžminės produktų užskaitos susitarimas. RWEA** Taikant KRR trečios dalies II antraštinę dalį apskaičiuotos išvestinių finansinių priemonių ir VPĮFS, įskaitant tuos, kurie yra nebalansiniai straipsniai, kredito ir sandorio šalies kredito rizikos pagal riziką įvertintų pozicijų sumos, jei taikomas KRR 272 straipsnio 25 dalyje apibrėžtas kryžminės produktų užskaitos susitarimas.
{0050;0010}	**Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikomas kryžminės produktų užskaitos susitarimas. Sverto koeficiento pozicijos vertė** Išvestinių finansinių priemonių sverto koeficiento pozicijos vertė, jei netaikomas KRR 272 straipsnio 25 dalyje apibrėžtas kryžminės produktų užskaitos susitarimas.
{0050;0020}	**Išvestinės finansinės priemonės, kurioms netaikomas kryžminės produktų užskaitos susitarimas. RWEA** Taikant KRR trečios dalies II antraštinę dalį apskaičiuotos išvestinių finansinių priemonių, įskaitant tas, kurios yra nebalansiniai straipsniai, kredito ir sandorio šalies kredito rizikos pagal riziką įvertintų pozicijų sumos, jei netaikomas KRR 272 straipsnio 25 dalyje apibrėžtas kryžminės produktų užskaitos susitarimas.
{0060;0010}	**VPĮFS, kuriems netaikomas kryžminės produktų užskaitos susitarimas. Sverto koeficiento pozicijos vertė** VPĮFS pozicijų sverto koeficiento pozicijos vertė, jei netaikomas KRR 272 straipsnio 25 dalyje apibrėžtas kryžminės produktų užskaitos susitarimas.
{0060;0020}	**VPĮFS, kuriems netaikomas kryžminės produktų užskaitos susitarimas. RWEA** Taikant KRR trečios dalies II antraštinę dalį apskaičiuotos VPĮFS, įskaitant tuos, kurie yra nebalansiniai straipsniai, kredito ir sandorio šalies kredito rizikos pagal riziką įvertintų pozicijų sumos, jei netaikomas KRR 272 straipsnio 25 dalyje apibrėžtas kryžminės produktų užskaitos susitarimas.

Eilutė ir skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
{0065;0010}	**Pozicijų sumos, atsirandančios dėl papildomo kredito išvestinių finansinių priemonių vertinimo. Sverto koeficiento pozicijos vertė** Šiame laukelyje nurodomas {LRCalc;0130;0010} ir {LRCalc;0140;0010} skirtumas, išskyrus atitinkamas grupės vidaus pozicijas (individualiu pagrindu), kurioms taikoma išimtis pagal KRR 429a straipsnio 1 dalies c punktą.
{0070;0010}	**Kitas į prekybos knygą įtrauktas turtas. Sverto koeficiento pozicijos vertė** {LRCalc;0190;0010} laukelyje nurodytų straipsnių sverto koeficiento pozicijos vertė, išskyrus ne prekybos knygos straipsnius.
{0070;0020}	**Kitas į prekybos knygą įtrauktas turtas. RWEA** Straipsnių, kuriems taikoma KRR trečios dalies IV antraštinė dalis, nuosavų lėšų reikalavimas, padaugintas iš 12,5.
{0080;0010}	**Padengtosios obligacijos. Sverto koeficiento pozicijos vertė. SA pozicijos** Turto, kuris yra KRR 129 straipsnyje nurodytos padengtųjų obligacijų SA pozicijos, sverto koeficiento pozicijos vertė. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0080;0020}	**Padengtosios obligacijos. Sverto koeficiento pozicijos vertė. IRB pozicijos** Turto, kuris yra KRR 161 straipsnio 1 dalies d punkte nurodytos padengtųjų obligacijų IRB pozicijos, sverto koeficiento pozicijos vertė. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0080;0030}	**Padengtosios obligacijos. RWEA. SA pozicijos** Turto, kuris yra KRR 129 straipsnyje apibrėžtos padengtųjų obligacijų SA pozicijos, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0080;0040}	**Padengtosios obligacijos. RWEA. IRB pozicijos** Turto, kuris yra KRR 161 straipsnio 1 dalies d punkte apibrėžtos padengtųjų obligacijų IRB pozicijos, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0090,0010}	**Pozicijos, vertinamos kaip centrinės valdžios pozicijos. Sverto koeficiento pozicijos vertė. SA pozicijos** Nurodoma {0100,0010}–{0130,0010} laukelių suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0090;0020}	**Pozicijos, vertinamos kaip centrinės valdžios pozicijos. Sverto koeficiento pozicijos vertė. IRB pozicijos** Nurodoma {0100,0020}–{0130,0020} laukelių suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0090;0030}	**Pozicijos, vertinamos kaip centrinės valdžios pozicijos. RWEA. SA pozicijos** Nurodoma {0100,0030}–{0130,0030} laukelių suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.

Eilutė ir skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
{0090;0040}	**Pozicijos, vertinamos kaip centrinės valdžios pozicijos. RWEA. IRB pozicijos** Nurodoma {0100,0040}–{0130,0040} laukelių suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0100;0010}	**Centrinės valdžios institucijos ir centriniai bankai. Sverto koeficiento pozicijos vertė. SA pozicijos** Turto, kuris yra KRR 114 straipsnyje nurodytų centrinės valdžios institucijų arba centrinių bankų SA pozicijos, sverto koeficiento pozicijos vertė. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0100;0020}	**Centrinės valdžios institucijos ir centriniai bankai. Sverto koeficiento pozicijos vertė. IRB pozicijos** Turto, kuris yra KRR 147 straipsnio 2 dalies a punkte nurodytų centrinės valdžios institucijų arba centrinių bankų IRB pozicijos, sverto koeficiento pozicijos vertė. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0100;0030}	**Centrinės valdžios institucijos ir centriniai bankai. RWEA. SA pozicijos** Turto, kuris yra KRR 114 straipsnyje nurodytų centrinės valdžios institucijų arba centrinių bankų SA pozicijos, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0100;0040}	**Centrinės valdžios institucijos ir centriniai bankai. RWEA. IRB pozicijos** Turto, kuris yra KRR 147 straipsnio 2 dalies a punkte nurodytų centrinės valdžios institucijų arba centrinių bankų IRB pozicijos, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0110;0010}	**Regioninės ir vietos valdžios institucijos, vertinamos kaip centrinė valdžia. Sverto koeficiento pozicijos vertė. SA pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 115 straipsnio 2 ir 4 dalių taikymo sritį patenkančios kaip centrinė valdžia vertinamų regioninių ir vietos valdžios institucijų SA pozicijos, sverto koeficiento pozicijos vertė. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0110;0020}	**Regioninės ir vietos valdžios institucijos, vertinamos kaip centrinė valdžia. Sverto koeficiento pozicijos vertė. IRB pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 147 straipsnio 3 dalies a punkto taikymo sritį patenkančios regioninių ir vietos valdžios institucijų IRB pozicijos, sverto koeficiento pozicijos vertė. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0110;0030}	**Regioninės ir vietos valdžios institucijos, vertinamos kaip centrinė valdžia. RWEA. SA pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 115 straipsnio 2 ir 4 dalių taikymo sritį patenkančios kaip centrinė valdžia vertinamų regioninių ir vietos valdžios institucijų SA pozicijos, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.

Eilutė ir skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
{0110;0040}	**Regioninės ir vietos valdžios institucijos, vertinamos kaip centrinė valdžia. RWEA. IRB pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 147 straipsnio 3 dalies a punkto taikymo sritį patenkančios regioninių ir vietos valdžios institucijų IRB pozicijos, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0120;0010}	**Daugiašaliai plėtros bankai ir tarptautinės organizacijos, vertinami kaip centrinė valdžia. Sverto koeficiento pozicijos vertė. SA pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 117 straipsnio 2 dalies ir 118 straipsnio taikymo sritį patenkančios daugiašalių plėtros bankų ir tarptautinių organizacijų SA pozicijos, sverto koeficiento pozicijos vertė. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0120;0020}	**Daugiašaliai plėtros bankai ir tarptautinės organizacijos, vertinami kaip centrinė valdžia. Sverto koeficiento pozicijos vertė. IRB pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 147 straipsnio 3 dalies b ir c punktų taikymo sritį patenkančios daugiašalių plėtros bankų ir tarptautinių organizacijų IRB pozicijos, sverto koeficiento pozicijos vertė. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0120;0030}	**Daugiašaliai plėtros bankai ir tarptautinės organizacijos, vertinami kaip centrinė valdžia. RWEA. SA pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 117 straipsnio 2 dalies ir 118 straipsnio taikymo sritį patenkančios daugiašalių plėtros bankų ir tarptautinių organizacijų SA pozicijos, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{1020;0040}	**Daugiašaliai plėtros bankai ir tarptautinės organizacijos, vertinami kaip centrinė valdžia. RWEA. IRB pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 147 straipsnio 3 dalies b ir c punktų taikymo sritį patenkančios daugiašalių plėtros bankų ir tarptautinių organizacijų IRB pozicijos, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0130;0010}	**Viešojo sektoriaus subjektai, vertinami kaip centrinė valdžia. Sverto koeficiento pozicijos vertė. SA pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 116 straipsnio 4 dalies taikymo sritį patenkančios viešojo sektoriaus subjektų SA pozicijos, sverto koeficiento pozicijos vertė. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0130;0020}	**Viešojo sektoriaus subjektai, vertinami kaip centrinė valdžia. Sverto koeficiento pozicijos vertė. IRB pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 147 straipsnio 3 dalies a punkto taikymo sritį patenkančios viešojo sektoriaus subjektų IRB pozicijos, sverto koeficiento pozicijos suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0130;0030}	**Viešojo sektoriaus subjektai, vertinami kaip centrinė valdžia. RWEA. SA pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 116 straipsnio 4 dalies taikymo sritį patenkančios viešojo sektoriaus subjektų SA pozicijos, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.

Eilutė ir skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
{0130;0040}	**Viešojo sektoriaus subjektai, vertinami kaip centrinė valdžia. RWEA. IRB pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 147 straipsnio 3 dalies a punkto taikymo sritį patenkančios viešojo sektoriaus subjektų IRB pozicijos, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0140;0010}	**Regioninės valdžios institucijų, daugiašalių plėtros bankų, tarptautinių organizacijų ir viešojo sektoriaus subjektų, nevertinamų kaip centrinė valdžia, pozicijos. Sverto koeficiento pozicijos vertė. SA pozicijos** Nurodoma {0150,0010}–{0170,0010} laukelių suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0140;0020}	**Regioninės valdžios institucijų, daugiašalių plėtros bankų, tarptautinių organizacijų ir viešojo sektoriaus subjektų, nevertinamų kaip centrinė valdžia, pozicijos. Sverto koeficiento pozicijos vertė. IRB pozicijos** Nurodoma {0150,0020}–{0170,0020} laukelių suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0140;0030}	**Regioninės valdžios institucijų, daugiašalių plėtros bankų, tarptautinių organizacijų ir viešojo sektoriaus subjektų, nevertinamų kaip centrinė valdžia, pozicijos. RWEA. SA pozicijos** Nurodoma {0150,0030}–{0170,0030} laukelių suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0140;0040}	**Regioninės valdžios institucijų, daugiašalių plėtros bankų, tarptautinių organizacijų ir viešojo sektoriaus subjektų, nevertinamų kaip centrinė valdžia, pozicijos. RWEA. IRB pozicijos** Nurodoma {0150,0040}–{0170,0040} laukelių suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0150;0010}	**Regioninės ir vietos valdžios institucijos, nevertinamos kaip centrinė valdžia. Sverto koeficiento pozicijos vertė. SA pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 115 straipsnio 1, 3 ir 5 dalių taikymo sritį patenkančios ne kaip centrinė valdžia vertinamų regioninių ir vietos valdžios institucijų SA pozicijos, sverto koeficiento pozicijos vertė. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0150;0020}	**Regioninės ir vietos valdžios institucijos, nevertinamos kaip centrinė valdžia. Sverto koeficiento pozicijos vertė. IRB pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 147 straipsnio 4 dalies a punkto taikymo sritį patenkančios ne kaip centrinė valdžia vertinamų regioninių ir vietos valdžios institucijų IRB pozicijos, sverto koeficiento pozicijos vertė. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0150;0030}	**Regioninės ir vietos valdžios institucijos, nevertinamos kaip centrinė valdžia. RWEA. SA pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 115 straipsnio 1, 3 ir 5 dalių taikymo sritį patenkančios ne kaip centrinė valdžia vertinamų regioninių ir vietos valdžios institucijų SA pozicijos, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.

Eilutė ir skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
{0150;0040}	**Regioninės ir vietos valdžios institucijos, nevertinamos kaip centrinė valdžia. RWEA. IRB pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 147 straipsnio 4 dalies a punkto taikymo sritį patenkančios ne kaip centrinė valdžia vertinamų regioninių ir vietos valdžios institucijų IRB pozicijos, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0160;0010}	**Daugiašaliai plėtros bankai, nevertinami kaip centrinė valdžia. Sverto koeficiento pozicijos vertė. SA pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 117 straipsnio 1 ir 3 dalių taikymo sritį patenkančios daugiašalių plėtros bankų SA pozicijos, sverto koeficiento pozicijos vertė. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0160;0020}	**Daugiašaliai plėtros bankai, nevertinami kaip centrinė valdžia. Sverto koeficiento pozicijos vertė. IRB pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 147 straipsnio 4 dalies c punkto taikymo sritį patenkančios ne kaip centrinė valdžia vertinamų daugiašalių plėtros bankų IRB pozicijos, sverto koeficiento pozicijos vertė. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0160;0030}	**Daugiašaliai plėtros bankai, nevertinami kaip centrinė valdžia. RWEA. SA pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 117 straipsnio 1 ir 3 dalių taikymo sritį patenkančios daugiašalių plėtros bankų SA pozicijos, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0160;0040}	**Daugiašaliai plėtros bankai, nevertinami kaip centrinė valdžia. RWEA. IRB pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 147 straipsnio 4 dalies c punkto taikymo sritį patenkančios ne kaip centrinė valdžia vertinamų daugiašalių plėtros bankų IRB pozicijos, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0170;0010}	**Viešojo sektoriaus subjektai, nevertinami kaip centrinė valdžia. Sverto koeficiento pozicijos vertė. SA pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 116 straipsnio 1, 2, 3 ir 5 dalių taikymo sritį patenkančios viešojo sektoriaus subjektų SA pozicijos, sverto koeficiento pozicijos vertė. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0170;0020}	**Viešojo sektoriaus subjektai, nevertinami kaip centrinė valdžia. Sverto koeficiento pozicijos vertė. IRB pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 147 straipsnio 4 dalies b punkto taikymo sritį patenkančios ne kaip centrinė valdžia vertinamų viešojo sektoriaus subjektų IRB pozicijos, sverto koeficiento pozicijos vertė. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.

Eilutė ir skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
{0170;0030}	**Viešojo sektoriaus subjektai, nevertinami kaip centrinė valdžia. RWEA. SA pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 116 straipsnio 1, 2, 3 ir 5 dalių taikymo sritį patenkančios viešojo sektoriaus subjektų SA pozicijos, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0170;0040}	**Viešojo sektoriaus subjektai, nevertinami kaip centrinė valdžia. RWEA. IRB pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 147 straipsnio 4 dalies b punkto taikymo sritį patenkančios ne kaip centrinė valdžia vertinamų viešojo sektoriaus subjektų IRB pozicijos, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0180;0010}	**Įstaigos. Sverto koeficiento pozicijos vertė. SA pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 119–121 straipsnių taikymo sritį patenkančios įstaigų SA pozicijos, sverto koeficiento pozicijos vertė. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0180;0020}	**Įstaigos. Sverto koeficiento pozicijos vertė. IRB pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 147 straipsnio 2 dalies b punkto taikymo sritį patenkančios įstaigų IRB pozicijos, bet kuris nėra padengtųjų obligacijų pozicijos pagal KRR 161 straipsnio 1 dalies d punktą ir nepatenka į KRR 147 straipsnio 4 dalies a–c punktų taikymo sritį, sverto koeficiento pozicijos vertė. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0180;0030}	**Įstaigos. RWEA. SA pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 119–121 straipsnių taikymo sritį patenkančios įstaigų SA pozicijos, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0180;0040}	**Įstaigos. RWEA. IRB pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 147 straipsnio 2 dalies b punkto taikymo sritį patenkančios įstaigų IRB pozicijos, bet kuris nėra padengtųjų obligacijų pozicijos pagal KRR 161 straipsnio 1 dalies d punktą ir nepatenka į KRR 147 straipsnio 4 dalies a–c punktų taikymo sritį, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0190;0010}	**Užtikrintos nekilnojamojo turto hipoteka. Sverto koeficiento pozicijos vertė. SA pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 124 straipsnio taikymo sritį patenkančios nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintos SA pozicijos, sverto koeficiento pozicijos vertė. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.

Eilutė ir skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
{0190;0020}	**Užtikrintos nekilnojamojo turto hipoteka. Sverto koeficiento pozicijos vertė. IRB pozicijos** Turto, kuris yra įmonių IRB pozicijos pagal KRR 147 straipsnio 2 dalies c punktą arba mažmeninės pozicijos pagal KRR 147 straipsnio 2 dalies d punktą, jei šios pozicijos užtikrintos nekilnojamojo turto hipoteka pagal KRR 199 straipsnio 1 dalies a punktą, sverto koeficiento pozicijos vertė. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0190;0030}	**Užtikrintos nekilnojamojo turto hipoteka. RWEA. SA pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 124 straipsnio taikymo sritį patenkančios nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintos SA pozicijos, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0190;0040}	**Užtikrintos nekilnojamojo turto hipoteka. RWEA. IRB pozicijos** Turto, kuris yra įmonių IRB pozicijos pagal KRR 147 straipsnio 2 dalies c punktą arba mažmeninės pozicijos pagal KRR 147 straipsnio 2 dalies d punktą, jei šios pozicijos užtikrintos nekilnojamojo turto hipoteka pagal KRR 199 straipsnio 1 dalies a punktą, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0200;0010}	**iš jų: užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipoteka. Sverto koeficiento pozicijos vertė. SA pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 125 straipsnio taikymo sritį patenkančios gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipoteka visapusiškai ir visiškai užtikrintos SA pozicijos, sverto koeficiento pozicijos vertė. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0200;0020}	**iš jų: užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipoteka. Sverto koeficiento pozicijos vertė. IRB pozicijos** Turto, kuris yra įmonių IRB pozicijos pagal KRR 147 straipsnio 2 dalies c punktą arba mažmeninės pozicijos pagal KRR 147 straipsnio 2 dalies d punktą, jei šios pozicijos užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipoteka pagal KRR 199 straipsnio 1 dalies a punktą, sverto koeficiento pozicijos vertė. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0200;0030}	**iš jų: užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipoteka. RWEA. SA pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 125 straipsnio taikymo sritį patenkančios gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipoteka visapusiškai ir visiškai užtikrintos SA pozicijos, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.

Eilutė ir skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
{0200;0040}	**iš jų: užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipoteka. RWEA. IRB pozicijos** Turto, kuris yra įmonių IRB pozicijos pagal KRR 147 straipsnio 2 dalies c punktą arba mažmeninės pozicijos pagal KRR 147 straipsnio 2 dalies d punktą, jei šios pozicijos užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipoteka pagal KRR 199 straipsnio 1 dalies a punktą, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0210;0010}	**Mažmeninės pozicijos. Sverto koeficiento pozicijos vertė. SA pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 123 straipsnio taikymo sritį patenkančios mažmeninės SA pozicijos, sverto koeficiento pozicijos vertė. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0210;0020}	**Mažmeninės pozicijos. Sverto koeficiento pozicijos vertė. IRB pozicijos** Turto, kuris yra mažmeninės IRB pozicijos pagal KRR 147 straipsnio 2 dalies d punktą, jei šios pozicijos nėra užtikrintos nekilnojamojo turto hipoteka pagal KRR 199 straipsnio 1 dalies a punktą, sverto koeficiento pozicijos vertė. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0210;0030}	**Mažmeninės pozicijos. RWEA. SA pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 123 straipsnio taikymo sritį patenkančios mažmeninės SA pozicijos, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0210;0040}	**Mažmeninės pozicijos. RWEA. IRB pozicijos** Turto, kuris yra mažmeninės IRB pozicijos pagal KRR 147 straipsnio 2 dalies d punktą, jei šios pozicijos nėra užtikrintos nekilnojamojo turto hipoteka pagal KRR 199 straipsnio 1 dalies a punktą, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0220;0010}	**iš jų: mažmeninės (MVĮ). Sverto koeficiento pozicijos vertė. SA pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 123 straipsnio taikymo sritį patenkančios mažųjų ir vidutinių įmonių mažmeninės SA pozicijos, sverto koeficiento pozicijos vertė. Šiame laukelyje įstaigos taiko KRR 501 straipsnio 2 dalies b punkte nurodytą mažųjų ir vidutinių įmonių apibrėžtį. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0220;0020}	**iš jų: mažmeninės (MVĮ). Sverto koeficiento pozicijos vertė. IRB pozicijos** Turto, kuris yra mažmeninės IRB pozicijos pagal KRR 147 straipsnio 2 dalies d punktą, jei šios pozicijos yra mažųjų ir vidutinių įmonių pozicijos ir nėra užtikrintos nekilnojamojo turto hipoteka pagal KRR 199 straipsnio 1 dalies a punktą, sverto koeficiento pozicijos vertė.

Eilutė ir skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	Šiame laukelyje įstaigos taiko KRR 501 straipsnio 2 dalies b punkte nurodytą mažųjų ir vidutinių įmonių apibrėžtį. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0220;0030}	**iš jų: mažmeninės (MVĮ). RWEA. SA pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 123 straipsnio taikymo sritį patenkančios mažųjų ir vidutinių įmonių mažmeninės SA pozicijos, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Šiame laukelyje įstaigos taiko KRR 501 straipsnio 2 dalies b punkte nurodytą mažųjų ir vidutinių įmonių apibrėžtį. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0220;0040}	**iš jų: mažmeninės (MVĮ). RWEA. IRB pozicijos** Turto, kuris yra mažmeninės IRB pozicijos pagal KRR 147 straipsnio 2 dalies d punktą, jei šios pozicijos yra mažųjų ir vidutinių įmonių pozicijos ir nėra užtikrintos nekilnojamojo turto hipoteka pagal KRR 199 straipsnio 1 dalies a punktą, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Šiame laukelyje įstaigos taiko KRR 501 straipsnio 2 dalies b punkte nurodytą mažųjų ir vidutinių įmonių apibrėžtį. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0230;0010}	**Įmonių pozicijos. Sverto koeficiento pozicijos vertė. SA pozicijos** Nurodoma {0240,0010} ir {0250,0010} laukelių suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0230;0020}	**Įmonių pozicijos. Sverto koeficiento pozicijos vertė. IRB pozicijos** Nurodoma {0240,0020} ir {0250,0020} laukelių suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0230;0030}	**Įmonių pozicijos. RWEA. SA pozicijos** Nurodoma {0240,0030} ir {0250,0030} laukelių suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0230;0040}	**Įmonių pozicijos. RWEA. IRB pozicijos** Nurodoma {0240,0040} ir {0250,0040} laukelių suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0240;0010}	**Finansų įmonių. Sverto koeficiento pozicijos vertė. SA pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 122 straipsnio taikymo sritį patenkančios finansų įmonių SA pozicijos, sverto koeficiento pozicijos vertė. LR4 formoje nurodomos finansų įmonės – reguliuojamosios ir nereguliuojamosios įmonės, išskyrus {0180;0010} laukelyje nurodytas įstaigas, kurių pagrindinė veikla yra įsigyti įmonių kapitalo dalis arba verstis vienos ar kelių rūšių veikla, nurodyta Direktyvos 2013/36/ES I priede, taip pat KRR 4 straipsnio 1 dalies 27 punkte išvardytos įmonės, išskyrus {0180;0010} laukelyje nurodytas įstaigas. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.

Eilutė ir skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
{0240;0020}	**Finansų įmonių. Sverto koeficiento pozicijos vertė. IRB pozicijos** Turto, kuris yra finansų įmonių IRB pozicijos pagal KRR 147 straipsnio 2 dalies c punktą, jei šios pozicijos nėra užtikrintos nekilnojamojo turto hipoteka pagal KRR 199 straipsnio 1 dalies a punktą, sverto koeficiento pozicijos vertė. LR4 formoje nurodomos finansų įmonės – reguliuojamosios ir nereguliuojamosios įmonės, išskyrus {0180;0010} laukelyje nurodytas įstaigas, kurių pagrindinė veikla yra įsigyti įmonių kapitalo dalis arba verstis vienos ar kelių rūšių veikla, nurodyta Direktyvos 2013/36/ES I priede, taip pat KRR 4 straipsnio 1 dalies 27 punkte išvardytos įmonės, išskyrus {0180;0010} laukelyje nurodytas įstaigas. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0240;0030}	**Finansų įmonių. RWEA. SA pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 122 straipsnio taikymo sritį patenkančios finansų įmonių SA pozicijos, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. LR4 formoje nurodomos finansų įmonės – reguliuojamosios ir nereguliuojamosios įmonės, išskyrus {0180;0010} laukelyje nurodytas įstaigas, kurių pagrindinė veikla yra įsigyti įmonių kapitalo dalis arba verstis vienos ar kelių rūšių veikla, nurodyta Direktyvos 2013/36/ES I priede, taip pat KRR 4 straipsnio 1 dalies 27 punkte išvardytos įmonės, išskyrus {0180;0010} laukelyje nurodytas įstaigas. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0240;0040}	**Finansų įmonių. RWEA. IRB pozicijos** Turto, kuris yra finansų įmonių IRB pozicijos pagal KRR 147 straipsnio 2 dalies c punktą, jei šios pozicijos nėra užtikrintos nekilnojamojo turto hipoteka pagal KRR 199 straipsnio 1 dalies a punktą, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. LR4 formoje nurodomos finansų įmonės – reguliuojamosios ir nereguliuojamosios įmonės, išskyrus {0180;0010} laukelyje nurodytas įstaigas, kurių pagrindinė veikla yra įsigyti įmonių kapitalo dalis arba verstis vienos ar kelių rūšių veikla, nurodyta Direktyvos 2013/36/ES I priede, taip pat KRR 4 straipsnio 1 dalies 27 punkte išvardytos įmonės, išskyrus {0180;0010} laukelyje nurodytas įstaigas. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0250;0010}	**Ne finansų įmonių. Sverto koeficiento pozicijos vertė. SA pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 122 straipsnio taikymo sritį patenkančios ne finansų įmonių SA pozicijos, sverto koeficiento pozicijos vertė. Nurodoma {0260,0010} ir {0270,0010} laukelių suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0250;0020}	**Ne finansų įmonių. Sverto koeficiento pozicijos vertė. IRB pozicijos** Turto, kuris yra ne finansų įmonių IRB pozicijos pagal KRR 147 straipsnio 2 dalies c punktą, jei šios pozicijos nėra užtikrintos nekilnojamojo turto hipoteka pagal KRR 199 straipsnio 1 dalies a punktą, sverto koeficiento pozicijos vertė.

Eilutė ir skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	Nurodoma {0260,0020} ir {0270,0020} laukelių suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0250;0030}	**Ne finansų įmonių. RWEA. SA pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 122 straipsnio taikymo sritį patenkančios ne finansų įmonių SA pozicijos, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Nurodoma {0260,0030} ir {0270,0030} laukelių suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0250;0040}	**Ne finansų įmonių. RWEA. IRB pozicijos** Turto, kuris yra ne finansų įmonių IRB pozicijos pagal KRR 147 straipsnio 2 dalies c punktą, jei šios pozicijos nėra užtikrintos nekilnojamojo turto hipoteka pagal KRR 199 straipsnio 1 dalies a punktą, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Nurodoma {0260,0040} ir {0270,0040} laukelių suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0260;0010}	**MVĮ pozicijos. Sverto koeficiento pozicijos vertė. SA pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 122 straipsnio taikymo sritį patenkančios mažosioms ir vidutinėms įmonėms priskiriamų įmonių SA pozicijos, sverto koeficiento pozicijos vertė. Šiame laukelyje įstaigos taiko KRR 501 straipsnio 2 dalies b punkte nurodytą mažųjų ir vidutinių įmonių apibrėžtį. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0260;0020}	**MVĮ pozicijos. Sverto koeficiento pozicijos vertė. IRB pozicijos** Turto, kuris yra įmonių IRB pozicijos pagal KRR 147 straipsnio 2 dalies c punktą, jei šios pozicijos yra mažųjų ir vidutinių įmonių pozicijos ir nėra užtikrintos nekilnojamojo turto hipoteka pagal KRR 199 straipsnio 1 dalies a punktą, sverto koeficiento pozicijos vertė. Šiame laukelyje įstaigos taiko KRR 501 straipsnio 2 dalies b punkte nurodytą mažųjų ir vidutinių įmonių apibrėžtį. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0260;0030}	**MVĮ pozicijos. RWEA. SA pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 122 straipsnio taikymo sritį patenkančios mažosioms ir vidutinėms įmonėms priskiriamų įmonių SA pozicijos, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Šiame laukelyje įstaigos taiko KRR 501 straipsnio 2 dalies b punkte nurodytą mažųjų ir vidutinių įmonių apibrėžtį. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0260;0040}	**MVĮ pozicijos. RWEA. IRB pozicijos** Turto, kuris yra įmonių IRB pozicijos pagal KRR 147 straipsnio 2 dalies c punktą, jei šios pozicijos yra mažųjų ir vidutinių įmonių pozicijos ir nėra užtikrintos nekilnojamojo turto hipoteka pagal KRR 199 straipsnio 1 dalies a punktą, pagal riziką įvertintų pozicijų suma.

Eilutė ir skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	Šiame laukelyje įstaigos taiko KRR 501 straipsnio 2 dalies b punkte nurodytą mažųjų ir vidutinių įmonių apibrėžtį. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0270;0010}	**Kitos pozicijos, išskyrus MVĮ pozicijas. Sverto koeficiento pozicijos vertė. SA pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 122 straipsnio taikymo sritį patenkančios įmonių SA pozicijos, apie kurias nepranešta {0230;0040} ir {0250;0040} laukeliuose, sverto koeficiento pozicijos vertė. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0270;0020}	**Kitos pozicijos, išskyrus MVĮ pozicijas. Sverto koeficiento pozicijos vertė. IRB pozicijos** Turto, kuris yra įmonių IRB pozicijos pagal KRR 147 straipsnio 2 dalies c punktą, jei šios pozicijos nėra užtikrintos nekilnojamojo turto hipoteka pagal KRR 199 straipsnio 1 dalies a punktą ir apie jas nepranešta {0230;0040} ir {0250;0040} laukeliuose, sverto koeficiento pozicijos vertė. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0270;0030}	**Kitos pozicijos, išskyrus MVĮ pozicijas. RWEA. SA pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 122 straipsnio taikymo sritį patenkančios įmonių SA pozicijos, apie kurias nepranešta {0230;0040} ir {0250;0040} laukeliuose, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0270;0040}	**Kitos pozicijos, išskyrus MVĮ pozicijas. RWEA. IRB pozicijos** Turto, kuris yra įmonių IRB pozicijos pagal KRR 147 straipsnio 2 dalies c punktą, jei šios pozicijos nėra užtikrintos nekilnojamojo turto hipoteka pagal KRR 199 straipsnio 1 dalies a punktą ir apie jas nepranešta {0230;0040} ir {0250;0040} laukeliuose, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0280;0010}	**Pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui. Sverto koeficiento pozicijos vertė. SA pozicijos** Įstaigos nurodo turto, kuris yra neįvykdytos SA pozicijos ir todėl patenka į KRR 127 straipsnio taikymo sritį, sverto koeficiento pozicijos vertę.
{0280;0020}	**Pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui. Sverto koeficiento pozicijos vertė. IRB pozicijos** Įstaigos nurodo turto, priskirto KRR 147 straipsnio 2 dalyje išvardytų pozicijų klasėms, jei, kaip nurodyta KRR 178 straipsnyje, neįvykdyti įsipareigojimai, sverto koeficiento pozicijos vertę.
{0280;0030}	**Pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui. RWEA. SA pozicijos** Įstaigos nurodo turto, kuris yra neįvykdytos pozicijos ir todėl patenka į KRR 127 straipsnio taikymo sritį, pagal riziką įvertintų pozicijų sumą.
{0280;0040}	**Pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui. RWEA. IRB pozicijos** Įstaigos nurodo turto, priskirto KRR 147 straipsnio 2 dalyje išvardytoms pozicijų klasėms, jei, kaip nurodyta KRR 178 straipsnyje, neįvykdyti įsipareigojimai, pagal riziką įvertintų pozicijų sumą.

Eilutė ir skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
{0290;0010}	**Kitos pozicijos. Sverto koeficiento pozicijos vertė. SA pozicijos** Turto, priskirto KRR 112 straipsnio k, m, n, o, p ir q punktuose išvardytoms pozicijų klasėms, sverto koeficiento pozicijos vertė. Įstaigos nurodo iš nuosavų lėšų atskaitytą turtą (pvz., nematerialųjį turtą), kurio kitaip čia negalima priskirti, netgi jeigu taip skirstyti nereikalaujama, norint nustatyti rizika grindžiamų nuosavų lėšų reikalavimus {*; 0030} ir {*; 0040}. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0290;0020}	**Kitos pozicijos. Sverto koeficiento pozicijos vertė. IRB pozicijos** Turto, priskirto KRR 147 straipsnio 2 dalies e, f ir g punktuose išvardytoms pozicijų klasėms, sverto koeficiento pozicijos suma. Įstaigos nurodo iš nuosavų lėšų atskaitytą turtą (pvz., nematerialųjį turtą), kurio kitaip čia negalima priskirti, netgi jeigu taip skirstyti nereikalaujama, norint nustatyti rizika grindžiamų nuosavų lėšų reikalavimus {*; 0030} ir {*; 0040}. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0290;0030}	**Kitos pozicijos. RWEA. SA pozicijos** Turto, priskirto KRR 112 straipsnio k, m, n, o, p ir q punktuose išvardytoms pozicijų klasėms, pagal riziką įvertintų pozicijų vertė. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0290;0040}	**Kitos pozicijos. RWEA. IRB pozicijos** Turto, priskirto KRR 147 straipsnio 2 dalies e, f ir g punktuose išvardytoms pozicijų klasėms, pagal riziką įvertintų pozicijų vertė. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0300;0010}	**iš jų: pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos. Sverto koeficiento pozicijos vertė. SA pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 112 straipsnio m punkto taikymo sritį patenkančios pakeitimo vertybiniais popieriais SA pozicijos, sverto koeficiento pozicijos vertė. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0300;0020}	**iš jų: pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos. Sverto koeficiento pozicijos vertė. IRB pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 147 straipsnio 2 dalies f punkto taikymo sritį patenkančios pakeitimo vertybiniais popieriais IRB pozicijos, sverto koeficiento pozicijos vertė. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0300;0030}	**iš jų: pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos. RWEA. SA pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 112 straipsnio m punkto taikymo sritį patenkančios pakeitimo vertybiniais popieriais SA pozicijos, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0300;0040}	**iš jų: pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos. RWEA. IRB pozicijos** Turto, kuris yra į KRR 147 straipsnio 2 dalies f punkto taikymo sritį patenkančios pakeitimo vertybiniais popieriais IRB pozicijos, pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.

Eilutė ir skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
{0310;0010}	**Prekybos finansavimas (papildomas straipsnis). Sverto koeficiento pozicijos vertė. SA pozicijos** Su skolinimu prekių arba paslaugų eksportuotojui arba importuotojui teikiant importo ir eksporto kreditus ir pagal panašius sandorius susijusių balansinių straipsnių sverto koeficiento pozicijos vertė. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0310;0020}	**Prekybos finansavimas (papildomas straipsnis). Sverto koeficiento pozicijos vertė. IRB pozicijos** Su skolinimu prekių arba paslaugų eksportuotojui arba importuotojui teikiant importo ir eksporto kreditus ir pagal panašius sandorius susijusių balansinių straipsnių sverto koeficiento pozicijų suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0310;0030}	**Prekybos finansavimas (papildomas straipsnis). RWEA. SA pozicijos** Su skolinimu prekių arba paslaugų eksportuotojui arba importuotojui teikiant importo ir eksporto kreditus ir pagal panašius sandorius susijusių balansinių straipsnių pagal riziką įvertintos pozicijos vertė. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0310;0040}	**Prekybos finansavimas (papildomas straipsnis). RWEA. IRB pozicijos** Su skolinimu prekių arba paslaugų eksportuotojui arba importuotojui teikiant importo ir eksporto kreditus ir pagal panašius sandorius susijusių balansinių straipsnių pagal riziką įvertintų pozicijų suma. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.
{0320;0010}	**iš jų: pagal oficialiai remiamo eksporto kredito draudimo sistemą. Sverto koeficiento pozicijos vertė. SA pozicijos** Su prekybos finansavimu pagal oficialiai remiamo eksporto kredito draudimo sistemą susijusių balansinių straipsnių sverto koeficiento pozicijos vertė. LR4 formoje nurodoma oficialiai remiamo eksporto kredito draudimo sistema turi būti susijusi su Vyriausybės arba kito subjekto, pvz., eksporto kreditų agentūros, teikiama oficialia parama, be kita ko, tiesioginiais kreditais/finansavimu, refinansavimu, palūkanų normos parama (kai kredito galiojimo laikotarpiu užtikrinama fiksuotoji palūkanų norma), pagalbos finansavimu (kreditais ir dotacijomis), eksporto kredito draudimu ir garantijomis. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0320;0020}	**iš jų: pagal oficialiai remiamo eksporto kredito draudimo sistemą. Sverto koeficiento pozicijos vertė. IRB pozicijos** Su prekybos finansavimu pagal oficialiai remiamo eksporto kredito draudimo sistemą susijusių balansinių straipsnių sverto koeficiento pozicijų suma. LR4 formoje nurodoma oficialiai remiamo eksporto kredito draudimo sistema turi būti susijusi su Vyriausybės arba kito subjekto, pvz., eksporto kreditų agentūros, teikiama oficialia parama, be kita ko, tiesioginiais kreditais/finansavimu, refinansavimu, palūkanų normos parama (kai kredito galiojimo laikotarpiu užtikrinama fiksuotoji palūkanų norma), pagalbos finansavimu (kreditais ir dotacijomis), eksporto kredito draudimu ir garantijomis. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.

Eilutė ir skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
{0320;0030}	**iš jų: pagal oficialiai remiamo eksporto kredito draudimo sistemą. RWEA. SA pozicijos.** Su prekybos finansavimu pagal oficialiai remiamo eksporto kredito draudimo sistemą susijusių balansinių straipsnių pagal riziką įvertintos pozicijos vertė. LR4 formoje nurodoma oficialiai remiamo eksporto kredito draudimo sistema turi būti susijusi su Vyriausybės arba kito subjekto, pvz., eksporto kreditų agentūros, teikiama oficialia parama, be kita ko, tiesioginiais kreditais/finansavimu, refinansavimu, palūkanų normos parama (kai kredito galiojimo laikotarpiu užtikrinama fiksuotoji palūkanų norma), pagalbos finansavimu (kreditais ir dotacijomis), eksporto kredito draudimu ir garantijomis. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas SA pozicijas.
{0320;0040}	**iš jų: pagal oficialiai remiamo eksporto kredito draudimo sistemą. RWEA. IRB pozicijos.** Su prekybos finansavimu pagal oficialiai remiamo eksporto kredito draudimo sistemą susijusių balansinių straipsnių pagal riziką įvertintų pozicijų suma. LR4 formoje nurodoma oficialiai remiamo eksporto kredito draudimo sistema turi būti susijusi su Vyriausybės arba kito subjekto, pvz., eksporto kreditų agentūros, teikiama oficialia parama, be kita ko, tiesioginiais kreditais/finansavimu, refinansavimu, palūkanų normos parama (kai kredito galiojimo laikotarpiu užtikrinama fiksuotoji palūkanų norma), pagalbos finansavimu (kreditais ir dotacijomis), eksporto kredito draudimu ir garantijomis. Įstaigos nurodo duomenis atskaičiusios neįvykdytas IRB pozicijas.

6. **C 44.00. Bendroji informacija (LR5)**

28. Šioje formoje renkama informacija apie įstaigos veiklos kategorijas ir įstaigos pasirinktas teisės aktais nustatytas galimybes.

Eilutė ir skiltis	Nurodymai
{0010;0010}	**Įstaigos bendrovės struktūra** Įstaiga savo bendrovės struktūrą priskiria prie kurios nors iš šių kategorijų: — akcinė bendrovė; — savidraudos įmonė/kooperatinė bendrovė; — kita neakcinė bendrovė.
{0020;0010}	**Išvestinių finansinių priemonių vertinimas** Įstaiga reguliuojamąjį išvestinių finansinių priemonių vertinimą priskiria prie kurios nors iš šių kategorijų: — Standartizuotas sandorio šalies kredito rizikos vertinimo metodas (SA-CCR); — Supaprastintas standartizuotas sandorio šalies kredito rizikos vertinimo metodas; — pradinės pozicijos metodas;
{0040;0010}	**Įstaigos rūšis** Įstaiga savo įstaigos struktūrą priskiria prie kurios nors iš šių kategorijų: — universalioji bankininkystė (mažmeninė/komercinė ir investicinė bankininkystė); — mažmeninė/komercinė bankininkystė; — investicinė bankininkystė;

Eilutė ir skiltis	Nurodymai
	— specializuotas skolinimas; — Viešosios plėtros kredito įstaigos; — kitas verslo modelis.
{0070;0010}	**Įstaiga, turinti viešosios plėtros skyrių** Įstaigos, kurios nėra viešosios plėtros kredito įstaigos, nurodo, ar jos turi viešosios plėtros skyrių.
{0080;0010}, {00090;0010}, {0100;0010}	**Subjektas, teikiantis garantiją viešosios plėtros kredito įstaigai/skyriui pagal KRR 429a straipsnio 2 dalies d punktą. Centrinė valdžia, regioninė valdžia arba vietos valdžios institucija** Įstaigos, kurios yra viešosios plėtros kredito įstaigos arba turi viešosios plėtros skyrių, nurodo, ar joms garantiją teikia centrinė valdžia, regioninė valdžia ar vietos valdžios institucija. Užtikrinimo teikėjo tipą (-us) atitinkančioje eilutėje įstaigos nurodo „TRUE“, o kitose eilutėse – „FALSE“.
{0080;0010}	**Centrinė valdžia, teikianti garantiją viešosios plėtros kredito įstaigai/skyriui**
{0090;0010}	**Regioninė valdžia, teikianti garantiją viešosios plėtros kredito įstaigai/skyriui**
{0100;0010}	**Vietos valdžios institucija, teikianti garantiją viešosios plėtros kredito įstaigai/skyriui**
{0110;0010}; {0120;0010}; {0130;0010}	**Pagal KRR 429a straipsnio 2 dalies d punktą gautos garantijos rūšis.** Įstaigos, kurios yra viešosios plėtros kredito įstaigos arba turi viešosios plėtros skyrių, nurodo gauto užtikrinimo rūšį. Užtikrinimo tipą (-us) atitinkančioje eilutėje įstaigos nurodo „TRUE“, o kitose eilutėse – „FALSE“.
{0110;0010}	**Prievolė apsaugoti kredito įstaigos gyvybingumą**
{0120;0010}	**Kredito įstaigos nuosavų lėšų reikalavimų, finansavimo reikalavimų ar suteiktų skatinamųjų paskolų tiesioginė garantija**
{0130;0010}	**Kredito įstaigos nuosavų lėšų reikalavimų, finansavimo reikalavimų ar suteiktų skatinamųjų paskolų netiesioginė garantija**

7. **C 48.00. Sverto koeficiento kintamumas (LR6)**

29. Informacija renkama siekiant stebėti sverto koeficiento kintamumą. Informaciją teikia tik didelės įstaigos.

8. **C 48.01. Sverto koeficiento kintamumas Ataskaitinio laikotarpio aritmetinis vidurkis**

Eilutė ir skiltis	Nurodymai
{0010;0010}	**Ataskaitinio laikotarpio aritmetinis vidurkis. VPĮFS pozicijos vertė** Įstaigos nurodo ataskaitinio ketvirčio VPĮFS pozicijos vertės dienos verčių vidurkį, atėmus kliento prekybos pozicijų, kurių tarpuskaitą atlieka pagrindinė sandorio šalis, dalį, kuriai taikoma išimtis, kaip apibrėžta C47.00 formos 0010 ir 0050 eilutėse.

Eilutė ir skiltis	Nurodymai
{0010;0020}	**Ataskaitinio laikotarpio aritmetinis vidurkis. VPĮFS pardavimo apskaitos sandorių koregavimai** Įstaigos nurodo ataskaitinio ketvirčio VPĮFS pardavimo apskaitos sandorių koregavimų, apibrėžtų C47.00 formos 0230 eilutėje, dienos verčių vidurkį.

9. **C 48.02. Sverto koeficiento kintamumas Ataskaitinio laikotarpio dienos vertės**

30. Nurodomos ketvirčio dienos vertės.

Eilutė ir skiltis	Nurodymai
{0010;0010}	**Ataskaitinio laikotarpio ataskaitinė data** Įstaigos nurodo datą, su kuria susijusi pranešama dienos vertė. Nurodoma kiekviena ataskaitinio ketvirčio diena.
{0010;0020}	**VPĮFS pozicijos vertė** Įstaigos nurodo ataskaitinio ketvirčio VPĮFS pozicijos vertės dienos vertes, atėmus kliento prekybos pozicijų, kurių tarpuskaitą atlieka pagrindinė sandorio šalis, dalį, kuriai taikoma išimtis, kaip nurodyta C47.00 formos 0010 ir 0050 eilutėse.
{0010;0030}	**VPĮFS pardavimo apskaitos sandorių koregavimai** Įstaigos nurodo ataskaitinio ketvirčio VPĮFS pardavimo apskaitos sandorių koregavimų, apibrėžtų C47.00 formos 0230 eilutėje, dienos vertes.

XII PRIEDAS

INFORMACIJOS APIE GRYNĄJĮ PASTOVAUS FINANSAVIMO RODIKLĮ (NSFR) TEIKIMAS

LIKVIDUMO FORMOS		
Formos numeris	**Formos kodas**	**Formos (formų grupės) pavadinimas**
NSFR		
80	C 80.00	BŪTINAS PASTOVUS FINANSAVIMAS
81	C 81.00	TURIMAS PASTOVUS FINANSAVIMAS
SUPAPRASTINTAS NSFR		
82	C 82.00	SUPAPRASTINTAS BŪTINAS PASTOVUS FINANSAVIMAS
83	C 83.00	SUPAPRASTINTAS TURIMAS PASTOVUS FINANSAVIMAS
NSFR SANTRAUKA		
84	C 84.00	NSFR SANTRAUKA

C 80.00. NSFR. BŪTINAS PASTOVUS FINANSAVIMAS

Valiuta	

			Suma			
			Ne HQLA pagal terminą			HQLA
			< 6 mėn.	≥ 6 mėn. < 1 m.	≥ 1 m.	
Eilutė	ID	Punktas	0010	0020	0030	0040
0010	1.	**BŪTINAS PASTOVUS FINANSAVIMAS**				
0020	1.1.	**Būtinas pastovus finansavimas iš centrinio banko turto**				
0030	1.1.1.	centriniuose bankuose laikomi grynieji pinigai ir rezervai ir centrinių bankų HQLA pozicijos				
0040	1.1.1.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai				
0050	1.1.1.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai				
0060	1.1.1.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				
0070	1.1.2.	kitos centrinių bankų ne HQLA pozicijos				
0080	1.2.	**Būtinas pastovus finansavimas iš likvidžiojo turto**				
0090	1.2.1.	1 lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 0 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas				
0100	1.2.1.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai				
0110	1.2.1.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai				
0120	1.2.1.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				
0130	1.2.2.	1 lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 5 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas				

			Suma			
			Ne HQLA pagal terminą			HQLA
			< 6 mėn.	≥ 6 mėn. < 1 m.	≥ 1 m.	
Eilutė	ID	Punktas	0010	0020	0030	0040
0140	1.2.2.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai				
0150	1.2.2.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai				
0160	1.2.2.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				
0170	1.2.3.	1 lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 7 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas				
0180	1.2.3.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai				
0190	1.2.3.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai				
0200	1.2.3.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				
0210	1.2.4.	1 lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 12 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas				
0220	1.2.4.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai				
0230	1.2.4.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai				
0240	1.2.4.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				
0250	1.2.5.	2A lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 15 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas				
0260	1.2.5.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai				

			Suma			
			Ne HQLA pagal terminą			HQLA
			< 6 mėn.	≥ 6 mėn. < 1 m.	≥ 1 m.	
Eilutė	ID	Punktas	0010	0020	0030	0040
0270	1.2.5.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai				
0280	1.2.5.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				
0290	1.2.6.	2A lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 20 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas				
0300	1.2.6.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai				
0310	1.2.6.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai				
0320	1.2.6.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				
0330	1.2.7.	2B lygio pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės, kurioms gali būti pritaikytas 25 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas				
0340	1.2.7.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai				
0350	1.2.7.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai				
0360	1.2.7.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				
0370	1.2.8.	2B lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 30 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas				
0380	1.2.8.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai				
0390	1.2.8.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai				

			Suma			
			Ne HQLA pagal terminą			HQLA
			< 6 mėn.	≥ 6 mėn. < 1 m.	≥ 1 m.	
Eilutė	ID	Punktas	0010	0020	0030	0040
0400	1.2.8.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				
0410	1.2.9.	2B lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 35 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas				
0420	1.2.9.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai				
0430	1.2.9.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai				
0440	1.2.9.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				
0450	1.2.10.	2B lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 40 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas				
0460	1.2.10.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai				
0470	1.2.10.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai				
0480	1.2.10.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				
0490	1.2.11.	2B lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 50 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas				
0500	1.2.11.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai				
0510	1.2.11.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				
0520	1.2.12.	2B lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 55 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas				
0530	1.2.12.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai				

			Suma			
			Ne HQLA pagal terminą			HQLA
			< 6 mėn.	≥ 6 mėn. < 1 m.	≥ 1 m.	
Eilutė	ID	Punktas	0010	0020	0030	0040
0540	1.2.12.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				
0550	1.2.13.	į užtikrinamojo turto grupę įtrauktas suvaržytas HQLA, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				
0560	1.3.	**Būtinas pastovus finansavimas iš vertybinių popierių, išskyrus likviduųjį turtą**				
0570	1.3.1.	ne HQLA vertybiniai popieriai ir vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama biržoje				
0580	1.3.1.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai				
0590	1.3.1.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				
0600	1.3.2.	ne HQLA vertybiniai popieriai, kuriais neprekiaujama biržoje				
0610	1.3.3.	į užtikrinamojo turto grupę įtraukti suvaržyti ne HQLA vertybiniai popieriai, kurių likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				
0620	1.4.	**Būtinas pastovus finansavimas iš paskolų**				
0630	1.4.1.	veiklos indėliai				
0640	1.4.2.	vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandoriai su finansiniais klientais				
0650	1.4.2.1.	užtikrinti 1 lygio turtu, kuriam gali būti pritaikytas 0 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas				
0660	1.4.2.1.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai				

			Suma			
			Ne HQLA pagal terminą			HQLA
			< 6 mėn.	≥ 6 mėn. < 1 m.	≥ 1 m.	
Eilutė	ID	Punktas	0010	0020	0030	0040
0670	1.4.2.1.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai				
0680	1.4.2.1.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				
0690	1.4.2.2.	užtikrinti kitu turtu				
0700	1.4.2.2.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai				
0710	1.4.2.2.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai				
0720	1.4.2.2.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				
0730	1.4.3.	kitos paskolos ir išankstiniai mokėjimai finansiniams klientams				
0740	1.4.4.	į užtikrinamojo turto grupę įtrauktas suvaržytas turtas, kurio likutinis terminas yra vieni metai arba daugiau				
0750	1.4.5.	paskolos nefinansiniams klientams, išskyrus centrinius bankus, jei toms paskoloms nustatytas 35 % arba mažesnis rizikos koeficientas				
0760	1.4.5.0.1.	iš jų: gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipoteka				
0770	1.4.5.1.	nesuvaržytos arba suvaržytos paskolos, kurių likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai				
0780	1.4.5.2.	suvaržytos paskolos, kurių likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai				
0790	1.4.5.3.	suvaržytos paskolos, kurių likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				

			Suma			
			Ne HQLA pagal terminą			HQLA
			< 6 mėn.	≥ 6 mėn. < 1 m.	≥ 1 m.	
Eilutė	ID	Punktas	0010	0020	0030	0040
0800	1.4.6.	kitos paskolos nefinansiniams klientams, išskyrus centrinius bankus				
0810	1.4.6.0.1.	iš jų: gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipoteka				
0820	1.4.6.1.	nesuvaržytos arba suvaržytos paskolos, kurių likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai				
0830	1.4.6.2.	suvaržytos paskolos, kurių likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				
0840	1.4.7.	su prekybos finansavimo balansiniais straipsniais susiję produktai				
0850	1.5.	**Būtinas pastovus finansavimas iš tarpusavyje susijusio turto**				
0860	1.5.1.	centralizuoti reguliuojamieji taupomieji indėliai				
0870	1.5.2.	skatinamosios paskolos ir kredito ir likvidumo priemonės				
0880	1.5.3.	reikalavimus atitinkančios padengtosios obligacijos				
0890	1.5.4.	išvestinių finansinių priemonių klientams teikiamos tarpuskaitos paslaugos				
0900	1.5.5.	kita				
0910	1.6.	**Būtinas pastovus finansavimas iš grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje turimo turto, jei taikomos lengvatinės sąlygos**				
0920	1.7.	**Būtinas pastovus finansavimas iš išvestinių finansinių priemonių**				
0930	1.7.1.	būtinas pastovus išvestinių finansinių priemonių įsipareigojimų finansavimas				
0940	1.7.2.	išvestinių finansinių priemonių turto NSFR				

			Suma			
			Ne HQLA pagal terminą			HQLA
			< 6 mėn.	≥ 6 mėn. < 1 m.	≥ 1 m.	
Eilutė	ID	Punktas	0010	0020	0030	0040
0950	1.7.3.	pateikta pradinė garantinė įmoka				
0960	1.8.	**Būtinas pastovus finansavimas iš įmokų į PSŠ įsipareigojimų neįvykdymo fondą**				
0970	1.9.	**Būtinas pastovus finansavimas iš kito turto**				
0980	1.9.1.	prekės, kuriomis fiziškai prekiaujama biržoje				
0990	1.9.1.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai				
1000	1.9.1.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				
1010	1.9.2.	sandorio dieną gautinos sumos				
1020	1.9.3.	neveiksnus turtas				
1030	1.9.4.	kitas turtas				
1040	1.10.	**Būtinas pastovus finansavimas iš nebalansinių straipsnių**				
1050	1.10.1.	paskirtos priemonės grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje, jei taikomos lengvatinės sąlygos				
1060	1.10.2.	paskirtos priemonės				
1070	1.10.3.	prekybos finansavimo nebalansiniai straipsniai				
1080	1.10.4.	neveiksnūs nebalansiniai straipsniai				
1090	1.10.5.	kitos nebalansinės pozicijos, kurioms kompetentinga institucija nustatė būtino pastovaus finansavimo koeficientus				

			Standartinis būtino pastovaus finansavimo koeficientas			
			Ne HQLA pagal terminą			HQLA
			< 6 mėn.	≥ 6 mėn. < 1 m.	≥ 1 m.	
Eilutė	ID	Punktas	0050	0060	0070	0080
0010	1.	**BŪTINAS PASTOVUS FINANSAVIMAS**				
0020	1.1.	**Būtinas pastovus finansavimas iš centrinio banko turto**				
0030	1.1.1.	centriniuose bankuose laikomi grynieji pinigai ir rezervai ir centrinių bankų HQLA pozicijos				
0040	1.1.1.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai	0 %	0 %	0 %	0 %
0050	1.1.1.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai	50 %	50 %	50 %	50 %
0060	1.1.1.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau	100 %	100 %	100 %	100 %
0070	1.1.2.	kitos centrinių bankų ne HQLA pozicijos	0 %	50 %	100 %	
0080	1.2.	**Būtinas pastovus finansavimas iš likvidžiojo turto**				
0090	1.2.1.	1 lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 0 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas				
0100	1.2.1.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai				0 %
0110	1.2.1.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai				50 %
0120	1.2.1.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				100 %
0130	1.2.2.	1 lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 5 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas				

			Standartinis būtino pastovaus finansavimo koeficientas			
			Ne HQLA pagal terminą			HQLA
			< 6 mėn.	≥ 6 mėn. < 1 m.	≥ 1 m.	
Eilutė	ID	Punktas	0050	0060	0070	0080
0140	1.2.2.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai				5 %
0150	1.2.2.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai				50 %
0160	1.2.2.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				100 %
0170	1.2.3.	1 lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 7 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas				
0180	1.2.3.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai				7 %
0190	1.2.3.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai				50 %
0200	1.2.3.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				100 %
0210	1.2.4.	1 lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 12 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas				
0220	1.2.4.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai				12 %
0230	1.2.4.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai				50 %
0240	1.2.4.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				100 %
0250	1.2.5.	2A lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 15 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas				
0260	1.2.5.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai				15 %

			Standartinis būtino pastovaus finansavimo koeficientas			
			Ne HQLA pagal terminą			HQLA
			< 6 mėn.	≥ 6 mėn. < 1 m.	≥ 1 m.	
Eilutė	**ID**	**Punktas**	0050	0060	0070	0080
0270	1.2.5.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai				50 %
0280	1.2.5.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				100 %
0290	1.2.6.	2A lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 20 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas				
0300	1.2.6.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai				20 %
0310	1.2.6.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai				50 %
0320	1.2.6.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				100 %
0330	1.2.7.	2B lygio pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės, kurioms gali būti pritaikytas 25 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas				
0340	1.2.7.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai				25 %
0350	1.2.7.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai				50 %
0360	1.2.7.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				100 %
0370	1.2.8.	2B lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 30 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas				
0380	1.2.8.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai				30 %
0390	1.2.8.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai				50 %

			Standartinis būtino pastovaus finansavimo koeficientas			
			Ne HQLA pagal terminą			HQLA
			< 6 mėn.	≥ 6 mėn. < 1 m.	≥ 1 m.	
Eilutė	ID	Punktas	0050	0060	0070	0080
0400	1.2.8.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				100 %
0410	1.2.9.	2B lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 35 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas				
0420	1.2.9.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai				35 %
0430	1.2.9.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai				50 %
0440	1.2.9.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				100 %
0450	1.2.10.	2B lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 40 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas				
0460	1.2.10.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai				40 %
0470	1.2.10.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai				50 %
0480	1.2.10.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				100 %
0490	1.2.11.	2B lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 50 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas				
0500	1.2.11.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai				50 %
0510	1.2.11.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				100 %
0520	1.2.12.	2B lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 55 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas				
0530	1.2.12.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai				55 %

			Standartinis būtino pastovaus finansavimo koeficientas			
			Ne HQLA pagal terminą			HQLA
			< 6 mėn.	≥ 6 mėn. < 1 m.	≥ 1 m.	
Eilutė	ID	Punktas	0050	0060	0070	0080
0540	1.2.12.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				100 %
0550	1.2.13.	į užtikrinamojo turto grupę įtrauktas suvaržytas HQLA, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				85 %
0560	1.3.	**Būtinas pastovus finansavimas iš vertybinių popierių, išskyrus likviduųjį turtą**				
0570	1.3.1.	ne HQLA vertybiniai popieriai ir vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama biržoje				
0580	1.3.1.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai	50 %	50 %	85 %	
0590	1.3.1.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau	100 %	100 %	100 %	
0600	1.3.2.	ne HQLA vertybiniai popieriai, kuriais neprekiaujama biržoje			100 %	
0610	1.3.3.	į užtikrinamojo turto grupę įtraukti suvaržyti ne HQLA vertybiniai popieriai, kurių likęs terminas yra vieni metai arba daugiau	85 %	85 %	85 %	
0620	1.4.	**Būtinas pastovus finansavimas iš paskolų**				
0630	1.4.1.	veiklos indėliai	50 %	50 %	100 %	
0640	1.4.2.	vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandoriai su finansiniais klientais				
0650	1.4.2.1.	užtikrinti 1 lygio turtu, kuriam gali būti pritaikytas 0 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas				
0660	1.4.2.1.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai	0 %	50 %	100 %	

			Standartinis būtino pastovaus finansavimo koeficientas			
			Ne HQLA pagal terminą			HQLA
			< 6 mėn.	≥ 6 mėn. < 1 m.	≥ 1 m.	
Eilutė	ID	Punktas	0050	0060	0070	0080
0670	1.4.2.1.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai	50 %	50 %	100 %	
0680	1.4.2.1.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau	100 %	100 %	100 %	
0690	1.4.2.2.	užtikrinti kitu turtu				
0700	1.4.2.2.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai	5 %	50 %	100 %	
0710	1.4.2.2.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai	50 %	50 %	100 %	
0720	1.4.2.2.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau	100 %	100 %	100 %	
0730	1.4.3.	kitos paskolos ir išankstiniai mokėjimai finansiniams klientams	10 %	50 %	100 %	
0740	1.4.4.	į užtikrinamojo turto grupę įtrauktas suvaržytas turtas, kurio likutinis terminas yra vieni metai arba daugiau	85 %	85 %	85 %	
0750	1.4.5.	paskolos nefinansiniams klientams, išskyrus centrinius bankus, jei toms paskoloms nustatytas 35 % arba mažesnis rizikos koeficientas				
0760	1.4.5.0.1.	iš jų: gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipoteka				
0770	1.4.5.1.	nesuvaržytos arba suvaržytos paskolos, kurių likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai	50 %	50 %	65 %	
0780	1.4.5.2.	suvaržytos paskolos, kurių likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai	50 %	50 %	65 %	
0790	1.4.5.3.	suvaržytos paskolos, kurių likęs terminas yra vieni metai arba daugiau	100 %	100 %	100 %	

			Standartinis būtino pastovaus finansavimo koeficientas			
			Ne HQLA pagal terminą			HQLA
			< 6 mėn.	≥ 6 mėn. < 1 m.	≥ 1 m.	
Eilutė	ID	Punktas	0050	0060	0070	0080
0800	1.4.6.	kitos paskolos nefinansiniams klientams, išskyrus centrinius bankus				
0810	1.4.6.0.1.	iš jų: gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipoteka				
0820	1.4.6.1.	nesuvaržytos arba suvaržytos paskolos, kurių likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai	50 %	50 %	85 %	
0830	1.4.6.2.	suvaržytos paskolos, kurių likęs terminas yra vieni metai arba daugiau	100 %	100 %	100 %	
0840	1.4.7.	su prekybos finansavimo balansiniais straipsniais susiję produktai	10 %	50 %	85 %	
0850	1.5.	**Būtinas pastovus finansavimas iš tarpusavyje susijusio turto**				
0860	1.5.1.	centralizuoti reguliuojamieji taupomieji indėliai	0 %	0 %	0 %	
0870	1.5.2.	skatinamosios paskolos ir kredito ir likvidumo priemonės	0 %	0 %	0 %	
0880	1.5.3.	reikalavimus atitinkančios padengtosios obligacijos	0 %	0 %	0 %	
0890	1.5.4.	išvestinių finansinių priemonių klientams teikiamos tarpuskaitos paslaugos	0 %	0 %	0 %	
0900	1.5.5.	kita	0 %	0 %	0 %	
0910	1.6.	**Būtinas pastovus finansavimas iš grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje turimo turto, jei taikomos lengvatinės sąlygos**				
0920	1.7.	**Būtinas pastovus finansavimas iš išvestinių finansinių priemonių**				
0930	1.7.1.	būtinas pastovus išvestinių finansinių priemonių įsipareigojimų finansavimas	5 %			
0940	1.7.2.	išvestinių finansinių priemonių turto NSFR	100 %			

			Standartinis būtino pastovaus finansavimo koeficientas			
			Ne HQLA pagal terminą			HQLA
			< 6 mėn.	≥ 6 mėn. < 1 m.	≥ 1 m.	
Eilutė	ID	Punktas	0050	0060	0070	0080
0950	1.7.3.	pateikta pradinė garantinė įmoka	85 %	85 %	85 %	85 %
0960	1.8.	**Būtinas pastovus finansavimas iš įmokų į PSŠ įsipareigojimų neįvykdymo fondą**	85 %	85 %	85 %	85 %
0970	1.9.	**Būtinas pastovus finansavimas iš kito turto**				
0980	1.9.1.	prekės, kuriomis fiziškai prekiaujama biržoje				
0990	1.9.1.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai			85 %	
1000	1.9.1.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau			100 %	
1010	1.9.2.	sandorio dieną gautinos sumos	0 %			
1020	1.9.3.	neveiksnus turtas	100 %	100 %	100 %	
1030	1.9.4.	kitas turtas	50 %	50 %	100 %	
1040	1.10.	**Būtinas pastovus finansavimas iš nebalansinių straipsnių**				
1050	1.10.1.	paskirtos priemonės grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje, jei taikomos lengvatinės sąlygos				
1060	1.10.2.	paskirtos priemonės	5 %	5 %	5 %	
1070	1.10.3.	prekybos finansavimo nebalansiniai straipsniai	5 %	7.5 %	10 %	
1080	1.10.4.	neveiksnūs nebalansiniai straipsniai	100 %	100 %	100 %	
1090	1.10.5.	kitos nebalansinės pozicijos, kurioms kompetentinga institucija nustatė būtino pastovaus finansavimo koeficientus				

			Taikytinas būtino pastovaus finansavimo koeficientas				Būtinas pastovus finansavimas
			Ne HQLA pagal terminą			HQLA	
			< 6 mėn.	≥ 6 mėn. < 1 m.	≥ 1 m.		
Eilutė	ID	Punktas	0090	0100	0110	0120	0130
0010	1.	**BŪTINAS PASTOVUS FINANSAVIMAS**					
0020	1.1.	**Būtinas pastovus finansavimas iš centrinio banko turto**					
0030	1.1.1.	centriniuose bankuose laikomi grynieji pinigai ir rezervai ir centrinių bankų HQLA pozicijos					
0040	1.1.1.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai					
0050	1.1.1.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai					
0060	1.1.1.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau					
0070	1.1.2.	kitos centrinių bankų ne HQLA pozicijos					
0080	1.2.	**Būtinas pastovus finansavimas iš likvidžiojo turto**					
0090	1.2.1.	1 lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 0 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas					
0100	1.2.1.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai					
0110	1.2.1.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai					
0120	1.2.1.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau					
0130	1.2.2.	1 lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 5 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas					

			Taikytinas būtino pastovaus finansavimo koeficientas				Būtinas pastovus finansavimas
			Ne HQLA pagal terminą			HQLA	
			< 6 mėn.	≥ 6 mėn. < 1 m.	≥ 1 m.		
Eilutė	ID	Punktas	0090	0100	0110	0120	0130
0140	1.2.2.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai					
0150	1.2.2.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai					
0160	1.2.2.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau					
0170	1.2.3.	1 lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 7 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas					
0180	1.2.3.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai					
0190	1.2.3.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai					
0200	1.2.3.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau					
0210	1.2.4.	1 lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 12 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas					
0220	1.2.4.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai					
0230	1.2.4.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai					
0240	1.2.4.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau					
0250	1.2.5.	2A lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 15 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas					
0260	1.2.5.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai					

			Taikytinas būtino pastovaus finansavimo koeficientas				Būtinas pastovus finansavimas
			Ne HQLA pagal terminą			HQLA	
			< 6 mėn.	≥ 6 mėn. < 1 m.	≥ 1 m.		
Eilutė	ID	Punktas	0090	0100	0110	0120	0130
0270	1.2.5.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai					
0280	1.2.5.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau					
0290	1.2.6.	2A lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 20 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas					
0300	1.2.6.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai					
0310	1.2.6.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai					
0320	1.2.6.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau					
0330	1.2.7.	2B lygio pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės, kurioms gali būti pritaikytas 25 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas					
0340	1.2.7.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai					
0350	1.2.7.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai					
0360	1.2.7.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau					
0370	1.2.8.	2B lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 30 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas					
0380	1.2.8.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai					
0390	1.2.8.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai					

			Taikytinas būtino pastovaus finansavimo koeficientas				Būtinas pastovus finansavimas
			Ne HQLA pagal terminą			HQLA	
			< 6 mėn.	≥ 6 mėn. < 1 m.	≥ 1 m.		
Eilutė	ID	Punktas	0090	0100	0110	0120	0130
0400	1.2.8.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau					
0410	1.2.9.	2B lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 35 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas					
0420	1.2.9.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai					
0430	1.2.9.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai					
0440	1.2.9.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau					
0450	1.2.10.	2B lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 40 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas					
0460	1.2.10.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai					
0470	1.2.10.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai					
0480	1.2.10.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau					
0490	1.2.11.	2B lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 50 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas					
0500	1.2.11.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai					
0510	1.2.11.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau					
0520	1.2.12.	2B lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 55 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas					
0530	1.2.12.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai					

			Taikytinas būtino pastovaus finansavimo koeficientas				Būtinas pastovus finansavimas
			Ne HQLA pagal terminą			HQLA	
			< 6 mėn.	≥ 6 mėn. < 1 m.	≥ 1 m.		
Eilutė	ID	Punktas	0090	0100	0110	0120	0130
0540	1.2.12.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau					
0550	1.2.13.	į užtikrinamojo turto grupę įtrauktas suvaržytas HQLA, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau					
0560	1.3.	**Būtinas pastovus finansavimas iš vertybinių popierių, išskyrus likviduųjį turtą**					
0570	1.3.1.	ne HQLA vertybiniai popieriai ir vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama biržoje					
0580	1.3.1.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai					
0590	1.3.1.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau					
0600	1.3.2.	ne HQLA vertybiniai popieriai, kuriais neprekiaujama biržoje					
0610	1.3.3.	į užtikrinamojo turto grupę įtraukti suvaržyti ne HQLA vertybiniai popieriai, kurių likęs terminas yra vieni metai arba daugiau					
0620	1.4.	**Būtinas pastovus finansavimas iš paskolų**					
0630	1.4.1.	veiklos indėliai					
0640	1.4.2.	vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandoriai su finansiniais klientais					
0650	1.4.2.1.	užtikrinti 1 lygio turtu, kuriam gali būti pritaikytas 0 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas					
0660	1.4.2.1.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai					

			Taikytinas būtino pastovaus finansavimo koeficientas				Būtinas pastovus finansavimas
			Ne HQLA pagal terminą			HQLA	
			< 6 mėn.	≥ 6 mėn. < 1 m.	≥ 1 m.		
Eilutė	ID	Punktas	0090	0100	0110	0120	0130
0670	1.4.2.1.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai					
0680	1.4.2.1.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau					
0690	1.4.2.2.	užtikrinti kitu turtu					
0700	1.4.2.2.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai					
0710	1.4.2.2.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai					
0720	1.4.2.2.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau					
0730	1.4.3.	kitos paskolos ir išankstiniai mokėjimai finansiniams klientams					
0740	1.4.4.	į užtikrinamojo turto grupę įtrauktas suvaržytas turtas, kurio likutinis terminas yra vieni metai arba daugiau					
0750	1.4.5.	paskolos nefinansiniams klientams, išskyrus centrinius bankus, jei toms paskoloms nustatytas 35 % arba mažesnis rizikos koeficientas					
0760	1.4.5.0.1.	iš jų: gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipoteka					
0770	1.4.5.1.	nesuvaržytos arba suvaržytos paskolos, kurių likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai					
0780	1.4.5.2.	suvaržytos paskolos, kurių likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai					
0790	1.4.5.3.	suvaržytos paskolos, kurių likęs terminas yra vieni metai arba daugiau					

			Taikytinas būtino pastovaus finansavimo koeficientas				Būtinas pastovus finansavimas
			Ne HQLA pagal terminą			HQLA	
			< 6 mėn.	≥ 6 mėn. < 1 m.	≥ 1 m.		
Eilutė	ID	Punktas	0090	0100	0110	0120	0130
0800	1.4.6.	kitos paskolos nefinansiniams klientams, išskyrus centrinius bankus					
0810	1.4.6.0.1.	iš jų: gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipoteka					
0820	1.4.6.1.	nesuvaržytos arba suvaržytos paskolos, kurių likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai					
0830	1.4.6.2.	suvaržytos paskolos, kurių likęs terminas yra vieni metai arba daugiau					
0840	1.4.7.	su prekybos finansavimo balansiniais straipsniais susiję produktai					
0850	1.5.	**Būtinas pastovus finansavimas iš tarpusavyje susijusio turto**					
0860	1.5.1.	centralizuoti reguliuojamieji taupomieji indėliai					
0870	1.5.2.	skatinamosios paskolos ir kredito ir likvidumo priemonės					
0880	1.5.3.	reikalavimus atitinkančios padengtosios obligacijos					
0890	1.5.4.	išvestinių finansinių priemonių klientams teikiamos tarpuskaitos paslaugos					
0900	1.5.5.	kita					
0910	1.6.	**Būtinas pastovus finansavimas iš grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje turimo turto, jei taikomos lengvatinės sąlygos**					
0920	1.7.	**Būtinas pastovus finansavimas iš išvestinių finansinių priemonių**					
0930	1.7.1.	būtinas pastovus išvestinių finansinių priemonių įsipareigojimų finansavimas					
0940	1.7.2.	išvestinių finansinių priemonių turto NSFR					

			Taikytinas būtino pastovaus finansavimo koeficientas				Būtinas pastovus finansavimas
			Ne HQLA pagal terminą			HQLA	
			< 6 mėn.	≥ 6 mėn. < 1 m.	≥ 1 m.		
Eilutė	ID	Punktas	0090	0100	0110	0120	0130
0950	1.7.3.	pateikta pradinė garantinė įmoka					
0960	1.8.	**Būtinas pastovus finansavimas iš įmokų į PSŠ įsipareigojimų neįvykdymo fondą**					
0970	1.9.	**Būtinas pastovus finansavimas iš kito turto**					
0980	1.9.1.	prekės, kuriomis fiziškai prekiaujama biržoje					
0990	1.9.1.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai					
1000	1.9.1.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau					
1010	1.9.2.	sandorio dieną gautinos sumos					
1020	1.9.3.	neveiksnus turtas					
1030	1.9.4.	kitas turtas					
1040	1.10.	**Būtinas pastovus finansavimas iš nebalansinių straipsnių**					
1050	1.10.1.	paskirtos priemonės grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje, jei taikomos lengvatinės sąlygos					
1060	1.10.2.	paskirtos priemonės					
1070	1.10.3.	prekybos finansavimo nebalansiniai straipsniai					
1080	1.10.4.	neveiksnūs nebalansiniai straipsniai					
1090	1.10.5.	kitos nebalansinės pozicijos, kurioms kompetentinga institucija nustatė būtino pastovaus finansavimo koeficientus					

C 81.00. NSFR. TURIMAS PASTOVUS FINANSAVIMAS

Valiuta	

Eilutė	ID	Punktas	Suma		
			< 6 mėn.	≥ 6 mėn. < 1 m.	≥ 1 m.
			0010	0020	0030
0010	2	**TURIMAS PASTOVUS FINANSAVIMAS**			
0020	2.1	**Turimas pastovus finansavimas iš kapitalo straipsnių ir priemonių**			
0030	2.1.1.	Bendras 1 lygio nuosavas kapitalas			
0040	2.1.2.	Papildomas 1 lygio kapitalas			
0050	2.1.3.	2 lygio kapitalas			
0060	2.1.4.	Kitos kapitalo priemonės			
0070	2.2.	**Turimas pastovus finansavimas iš mažmeninių indėlių**			
0080	2.2.0.1.	iš jų: mažmeninės obligacijos			
0090	2.2.1.	Stabilūs mažmeniniai indėliai			
0100	2.2.0.2.	iš jų: indėliai, už kurių atsiėmimą iš anksto taikoma reikšminga bauda			
0110	2.2.2.	Kiti mažmeniniai indėliai			
0120	2.2.0.3.	iš jų: indėliai, už kurių atsiėmimą iš anksto taikoma reikšminga bauda			
0130	2.3.	**Turimas pastovus finansavimas iš kitų nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus)**			
0140	2.3.0.1.	iš jo: vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandoriai			

Eilutė	ID	Punktas	Suma		
			< 6 mėn.	≥ 6 mėn. < 1 m.	≥ 1 m.
			0010	0020	0030
0150	2.3.0.2.	iš jo: veiklos indėliai			
0160	2.3.1.	Valstybės narės arba trečiosios valstybės centrinės valdžios pateikti įsipareigojimai			
0170	2.3.2.	Valstybės narės arba trečiosios valstybės regioninės arba vietos valdžios institucijos pateikti įsipareigojimai			
0180	2.3.3.	Valstybės narės arba trečiosios valstybės viešojo sektoriaus subjektų pateikti įsipareigojimai			
0190	2.3.4.	Daugiašalių plėtros bankų ir tarptautinių organizacijų pateikti įsipareigojimai			
0200	2.3.5.	Klientų, kurie nėra finansų bendrovės, pateikti įsipareigojimai			
0210	2.3.6.	Kredito unijų, asmeninio investavimo įmonių ir indėlių tarpininkų pateikti įsipareigojimai			
0220	2.4.	**Turimas pastovus finansavimas iš įsipareigojimų ir paskirtų priemonių grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje, jei taikomos lengvatinės sąlygos**			
0230	2.5.	**Turimas pastovus finansavimas iš finansinių klientų ir centrinių bankų**			
0240	2.5.0.1.	iš jo: indėliai iki pareikalavimo, kuriuos tinklo narys suteikė centrinei įstaigai			
0250	2.5.1.	ECB arba valstybės narės centrinio banko pateikti įsipareigojimai			
0260	2.5.2.	Trečiosios valstybės centrinio banko pateikti įsipareigojimai			
0270	2.5.3.	Finansinių klientų pateikti įsipareigojimai			

Eilutė	ID	Punktas	Suma		
			< 6 mėn.	≥ 6 mėn. < 1 m.	≥ 1 m.
			0010	0020	0030
0280	2.5.3.1.	Veiklos indėliai			
0290	2.5.3.2.	Pertekliniai veiklos indėliai			
0300	2.5.3.3.	Kiti įsipareigojimai			
0310	2.6.	**Turimas pastovus finansavimas iš pateiktų įsipareigojimų, kai sandorio šalies nustatyti neįmanoma**			
0320	2.7.	**Turimas pastovus finansavimas iš su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis susijusių grynųjų įsipareigojimų**			
0330	2.8.	**Turimas pastovus finansavimas iš tarpusavyje susijusių įsipareigojimų**			
0340	2.8.1.	Centralizuoti reguliuojamieji taupomieji indėliai			
0350	2.8.2.	Skatinamosios paskolos ir atitinkamos kredito ir likvidumo priemonės			
0360	2.8.3.	Reikalavimus atitinkančios padengtosios obligacijos			
0370	2.8.4.	Išvestinių finansinių priemonių klientams teikiamos tarpuskaitos paslaugos			
0380	2.8.5.	Kita			
0390	2.9.	**Turimas pastovus finansavimas iš kitų įsipareigojimų**			
0400	2.9.1.	Sandorio dieną mokėtinos sumos			
0410	2.9.2.	Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai			
0420	2.9.3.	Mažumos dalys			
0430	2.9.4.	Kiti įsipareigojimai			

Eilutė	ID	Punktas	Standartinis turimo pastovaus finansavimo koeficientas		
			< 6 mėn.	≥ 6 mėn. < 1 m.	≥ 1 m.
			0040	0050	0060
0010	2	**TURIMAS PASTOVUS FINANSAVIMAS**			
0020	2.1	**Turimas pastovus finansavimas iš kapitalo straipsnių ir priemonių**			
0030	2.1.1.	Bendras 1 lygio nuosavas kapitalas			100 %
0040	2.1.2.	Papildomas 1 lygio kapitalas	0 %	0 %	100 %
0050	2.1.3.	2 lygio kapitalas	0 %	0 %	100 %
0060	2.1.4.	Kitos kapitalo priemonės	0 %	0 %	100 %
0070	2.2.	**Turimas pastovus finansavimas iš mažmeninių indėlių**			
0080	2.2.0.1.	iš jų: mažmeninės obligacijos			
0090	2.2.1.	Stabilūs mažmeniniai indėliai	95 %	95 %	100 %
0100	2.2.0.2.	iš jų: indėliai, už kurių atsiėmimą iš anksto taikoma reikšminga bauda			100 %
0110	2.2.2.	Kiti mažmeniniai indėliai	90 %	90 %	100 %
0120	2.2.0.3.	iš jų: indėliai, už kurių atsiėmimą iš anksto taikoma reikšminga bauda			100 %
0130	2.3.	**Turimas pastovus finansavimas iš kitų nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus)**			
0140	2.3.0.1.	iš jo: vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandoriai			

Eilutė	ID	Punktas	Standartinis turimo pastovaus finansavimo koeficientas		
			< 6 mėn.	≥ 6 mėn. < 1 m.	≥ 1 m.
			0040	0050	0060
0150	2.3.0.2.	iš jo: veiklos indėliai			
0160	2.3.1.	Valstybės narės arba trečiosios valstybės centrinės valdžios pateikti įsipareigojimai	50 %	50 %	100 %
0170	2.3.2.	Valstybės narės arba trečiosios valstybės regioninės arba vietos valdžios institucijos pateikti įsipareigojimai	50 %	50 %	100 %
0180	2.3.3.	Valstybės narės arba trečiosios valstybės viešojo sektoriaus subjektų pateikti įsipareigojimai	50 %	50 %	100 %
0190	2.3.4.	Daugiašalių plėtros bankų ir tarptautinių organizacijų pateikti įsipareigojimai	50 %	50 %	100 %
0200	2.3.5.	Klientų, kurie nėra finansų bendrovės, pateikti įsipareigojimai	50 %	50 %	100 %
0210	2.3.6.	Kredito unijų, asmeninio investavimo įmonių ir indėlių tarpininkų pateikti įsipareigojimai	50 %	50 %	100 %
0220	2.4.	**Turimas pastovus finansavimas iš įsipareigojimų ir paskirtų priemonių grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje, jei taikomos lengvatinės sąlygos**			
0230	2.5.	**Turimas pastovus finansavimas iš finansinių klientų ir centrinių bankų**			
0240	2.5.0.1.	iš jo: indėliai iki pareikalavimo, kuriuos tinklo narys suteikė centrinei įstaigai			
0250	2.5.1.	ECB arba valstybės narės centrinio banko pateikti įsipareigojimai	0 %	50 %	100 %
0260	2.5.2.	Trečiosios valstybės centrinio banko pateikti įsipareigojimai	0 %	50 %	100 %
0270	2.5.3.	Finansinių klientų pateikti įsipareigojimai			

Eilutė	ID	Punktas	Standartinis turimo pastovaus finansavimo koeficientas		
			< 6 mėn.	≥ 6 mėn. < 1 m.	≥ 1 m.
			0040	0050	0060
0280	2.5.3.1.	Veiklos indėliai	50 %	50 %	100 %
0290	2.5.3.2.	Pertekliniai veiklos indėliai	0 %	50 %	100 %
0300	2.5.3.3.	Kiti įsipareigojimai	0 %	50 %	100 %
0310	2.6.	**Turimas pastovus finansavimas iš pateiktų įsipareigojimų, kai sandorio šalies nustatyti neįmanoma**	0 %	50 %	100 %
0320	2.7.	**Turimas pastovus finansavimas iš su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis susijusių grynųjų įsipareigojimų**	0 %	0 %	0 %
0330	2.8.	**Turimas pastovus finansavimas iš tarpusavyje susijusių įsipareigojimų**			
0340	2.8.1.	Centralizuoti reguliuojamieji taupomieji indėliai	0 %	0 %	0 %
0350	2.8.2.	Skatinamosios paskolos ir atitinkamos kredito ir likvidumo priemonės	0 %	0 %	0 %
0360	2.8.3.	Reikalavimus atitinkančios padengtosios obligacijos	0 %	0 %	0 %
0370	2.8.4.	Išvestinių finansinių priemonių klientams teikiamos tarpuskaitos paslaugos	0 %	0 %	0 %
0380	2.8.5.	Kita	0 %	0 %	0 %
0390	2.9.	**Turimas pastovus finansavimas iš kitų įsipareigojimų**			
0400	2.9.1.	Sandorio dieną mokėtinos sumos	0 %	0 %	0 %
0410	2.9.2.	Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai	0 %	50 %	100 %
0420	2.9.3.	Mažumos dalys	0 %	50 %	100 %
0430	2.9.4.	Kiti įsipareigojimai	0 %	50 %	100 %

Eilutė	ID	Punktas	Taikytinas turimo pastovaus finansavimo koeficientas			Turimas pastovus finansavimas
			< 6 mėn.	≥ 6 mėn. < 1 m.	≥ 1 m.	Iš viso
			0070	0080	0090	0100
0010	2	**TURIMAS PASTOVUS FINANSAVIMAS**				
0020	2.1	**Turimas pastovus finansavimas iš kapitalo straipsnių ir priemonių**				
0030	2.1.1.	Bendras 1 lygio nuosavas kapitalas				
0040	2.1.2.	Papildomas 1 lygio kapitalas				
0050	2.1.3.	2 lygio kapitalas				
0060	2.1.4.	Kitos kapitalo priemonės				
0070	2.2.	**Turimas pastovus finansavimas iš mažmeninių indėlių**				
0080	2.2.0.1.	iš jų: mažmeninės obligacijos				
0090	2.2.1.	Stabilūs mažmeniniai indėliai				
0100	2.2.0.2.	iš jų: indėliai, už kurių atsiėmimą iš anksto taikoma reikšminga bauda				
0110	2.2.2.	Kiti mažmeniniai indėliai				
0120	2.2.0.3.	iš jų: indėliai, už kurių atsiėmimą iš anksto taikoma reikšminga bauda				
0130	2.3.	**Turimas pastovus finansavimas iš kitų nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus)**				
0140	2.3.0.1.	iš jo: vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandoriai				

Eilutė	ID	Punktas	Taikytinas turimo pastovaus finansavimo koeficientas			Turimas pastovus finansavimas
			< 6 mėn.	≥ 6 mėn. < 1 m.	≥ 1 m.	Iš viso
			0070	0080	0090	0100
0150	2.3.0.2.	iš jo: veiklos indėliai				
0160	2.3.1.	Valstybės narės arba trečiosios valstybės centrinės valdžios pateikti įsipareigojimai				
0170	2.3.2.	Valstybės narės arba trečiosios valstybės regioninės arba vietos valdžios institucijos pateikti įsipareigojimai				
0180	2.3.3.	Valstybės narės arba trečiosios valstybės viešojo sektoriaus subjektų pateikti įsipareigojimai				
0190	2.3.4.	Daugiašalių plėtros bankų ir tarptautinių organizacijų pateikti įsipareigojimai				
0200	2.3.5.	Klientų, kurie nėra finansų bendrovės, pateikti įsipareigojimai				
0210	2.3.6.	Kredito unijų, asmeninio investavimo įmonių ir indėlių tarpininkų pateikti įsipareigojimai				
0220	2.4.	**Turimas pastovus finansavimas iš įsipareigojimų ir paskirtų priemonių grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje, jei taikomos lengvatinės sąlygos**				
0230	2.5.	**Turimas pastovus finansavimas iš finansinių klientų ir centrinių bankų**				
0240	2.5.0.1.	iš jo: indėliai iki pareikalavimo, kuriuos tinklo narys suteikė centrinei įstaigai				
0250	2.5.1.	ECB arba valstybės narės centrinio banko pateikti įsipareigojimai				
0260	2.5.2.	Trečiosios valstybės centrinio banko pateikti įsipareigojimai				
0270	2.5.3.	Finansinių klientų pateikti įsipareigojimai				

Eilutė	ID	Punktas	Taikytinas turimo pastovaus finansavimo koeficientas			Turimas pastovus finansavimas
			< 6 mėn.	≥ 6 mėn. < 1 m.	≥ 1 m.	Iš viso
			0070	0080	0090	0100
0280	2.5.3.1.	Veiklos indėliai				
0290	2.5.3.2.	Pertekliniai veiklos indėliai				
0300	2.5.3.3.	Kiti įsipareigojimai				
0310	2.6.	**Turimas pastovus finansavimas iš pateiktų įsipareigojimų, kai sandorio šalies nustatyti neįmanoma**				
0320	2.7.	**Turimas pastovus finansavimas iš su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis susijusių grynųjų įsipareigojimų**				
0330	2.8.	**Turimas pastovus finansavimas iš tarpusavyje susijusių įsipareigojimų**				
0340	2.8.1.	Centralizuoti reguliuojamieji taupomieji indėliai				
0350	2.8.2.	Skatinamosios paskolos ir atitinkamos kredito ir likvidumo priemonės				
0360	2.8.3.	Reikalavimus atitinkančios padengtosios obligacijos				
0370	2.8.4.	Išvestinių finansinių priemonių klientams teikiamos tarpuskaitos paslaugos				
0380	2.8.5.	Kita				
0390	2.9.	**Turimas pastovus finansavimas iš kitų įsipareigojimų**				
0400	2.9.1.	Sandorio dieną mokėtinos sumos				
0410	2.9.2.	Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai				
0420	2.9.3.	Mažumos dalys				
0430	2.9.4.	Kiti įsipareigojimai				

C 82.00. NSFR. SUPAPRASTINTAS BŪTINAS PASTOVUS FINANSAVIMAS

Valiuta	

			Suma		
			Ne HQLA pagal terminą		HQLA
			< 1 m.	≥ 1 m.	
Eilutė	ID	Punktas	0010	0020	0030
0010	1	**BŪTINAS PASTOVUS FINANSAVIMAS**			
0020	1.1.	**Būtinas pastovus finansavimas iš centrinio banko turto**			
0030	1.1.1.	centriniuose bankuose laikomi grynieji pinigai ir rezervai ir centrinių bankų HQLA pozicijos			
0040	1.1.2.	kitos centrinių bankų ne HQLA pozicijos			
0050	1.2.	**Būtinas pastovus finansavimas iš likvidžiojo turto**			
0060	1.2.1.	1 lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 0 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas			
0070	1.2.1.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai			
0080	1.2.1.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai			
0090	1.2.1.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau			
0100	1.2.2.	1 lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 7 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas			
0110	1.2.2.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai			
0120	1.2.2.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai			

			Suma		
			Ne HQLA pagal terminą		HQLA
			< 1 m.	≥ 1 m.	
Eilutė	ID	Punktas	0010	0020	0030
0130	1.2.2.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau			
0140	1.2.3.	2A lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 15 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas, ir KIS akcijos arba investiciniai vienetai, kuriems gali būti pritaikytas 0–20 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas			
0150	1.2.3.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai			
0160	1.2.3.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai			
0170	1.2.3.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau			
0180	1.2.4.	2B lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 25–35 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas, ir KIS akcijos arba investiciniai vienetai, kuriems gali būti pritaikytas 30–55 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas			
0190	1.2.4.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai			
0200	1.2.4.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau			
0210	1.3.	**Būtinas pastovus finansavimas iš vertybinių popierių, išskyrus likviduųjį turtą**			
0220	1.3.1.	nesuvaržyti arba suvaržyti vertybiniai popieriai, kurių likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai			
0230	1.3.2.	suvaržyti vertybiniai popieriai, kurių likęs terminas yra vieni metai arba daugiau			
0240	1.4.	**Būtinas pastovus finansavimas iš paskolų**			
0250	1.4.1.	paskolos nefinansiniams klientams			
0260	1.4.1.1.	nesuvaržytos arba suvaržytos paskolos, kurių likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai			

			Suma		
			Ne HQLA pagal terminą		HQLA
			< 1 m.	≥ 1 m.	
Eilutė	ID	Punktas	0010	0020	0030
0270	1.4.1.2.	suvaržytos paskolos, kurių likęs terminas yra vieni metai arba daugiau			
0280	1.4.2.	paskolos finansiniams klientams			
0290	1.4.2.1.	nesuvaržytos arba suvaržytos paskolos, kurių likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai			
0300	1.4.2.2.	suvaržytos paskolos, kurių likęs terminas yra vieni metai arba daugiau			
0310	1.4.3.	su prekybos finansavimo balansiniais straipsniais susiję produktai			
0320	1.5.	**Būtinas pastovus finansavimas iš tarpusavyje susijusio turto**			
0330	1.6.	**Būtinas pastovus finansavimas iš grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje turimo turto, jei taikomos lengvatinės sąlygos**			
0340	1.7.	**Būtinas pastovus finansavimas iš išvestinių finansinių priemonių**			
0350	1.7.1.	būtinas pastovus išvestinių finansinių priemonių įsipareigojimų finansavimas			
0360	1.7.2.	išvestinių finansinių priemonių turto NSFR			
0370	1.7.3.	Pateikta pradinė garantinė įmoka			
0380	1.8.	**Būtinas pastovus finansavimas iš įmokų į PSŠ įsipareigojimų neįvykdymo fondą**			
0390	1.9.	**Būtinas pastovus finansavimas iš kito turto**			

			Suma		
			Ne HQLA pagal terminą		HQLA
			< 1 m.	≥ 1 m.	
Eilutė	ID	Punktas	0010	0020	0030
0400	1.10.	**Būtinas pastovus finansavimas iš nebalansinių straipsnių**			
0410	1.10.1.	paskirtos priemonės grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje, jei taikomos lengvatinės sąlygos			
0420	1.10.2.	paskirtos priemonės			
0430	1.10.3.	prekybos finansavimo nebalansiniai straipsniai			
0440	1.10.4.	neveiksnūs nebalansiniai straipsniai			
0450	1.10.5.	kitos kompetentingų institucijų nustatytos nebalansinės pozicijos			

			Standartinis būtino pastovaus finansavimo koeficientas		
			Ne HQLA pagal terminą		HQLA
			< 1 m.	≥ 1 m.	
Eilutė	ID	Punktas	0040	0050	0060
0010	1	**BŪTINAS PASTOVUS FINANSAVIMAS**			
0020	1.1.	**Būtinas pastovus finansavimas iš centrinio banko turto**			
0030	1.1.1.	centriniuose bankuose laikomi grynieji pinigai ir rezervai ir centrinių bankų HQLA pozicijos	0 %	0 %	0 %
0040	1.1.2.	kitos centrinių bankų ne HQLA pozicijos	0 %	100 %	
0050	1.2.	**Būtinas pastovus finansavimas iš likvidžiojo turto**			
0060	1.2.1.	1 lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 0 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas			
0070	1.2.1.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai			0 %
0080	1.2.1.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai			50 %
0090	1.2.1.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau			100 %
0100	1.2.2.	1 lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 7 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas			
0110	1.2.2.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai			10 %
0120	1.2.2.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai			50 %

			Standartinis būtino pastovaus finansavimo koeficientas		
			Ne HQLA pagal terminą		HQLA
			< 1 m.	≥ 1 m.	
Eilutė	ID	Punktas	0040	0050	0060
0130	1.2.2.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau			100 %
0140	1.2.3.	2A lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 15 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas, ir KIS akcijos arba investiciniai vienetai, kuriems gali būti pritaikytas 0–20 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas			
0150	1.2.3.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai			20 %
0160	1.2.3.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai			50 %
0170	1.2.3.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau			100 %
0180	1.2.4.	2B lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 25–35 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas, ir KIS akcijos arba investiciniai vienetai, kuriems gali būti pritaikytas 30–55 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas			
0190	1.2.4.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai			55 %
0200	1.2.4.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau			100 %
0210	1.3.	**Būtinas pastovus finansavimas iš vertybinių popierių, išskyrus likviduųjį turtą**			
0220	1.3.1.	nesuvaržyti arba suvaržyti vertybiniai popieriai, kurių likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai	50 %	85 %	
0230	1.3.2.	suvaržyti vertybiniai popieriai, kurių likęs terminas yra vieni metai arba daugiau	100 %	100 %	
0240	1.4.	**Būtinas pastovus finansavimas iš paskolų**			
0250	1.4.1.	paskolos nefinansiniams klientams			
0260	1.4.1.1.	nesuvaržytos arba suvaržytos paskolos, kurių likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai	50 %	85 %	

			Standartinis būtino pastovaus finansavimo koeficientas		
			Ne HQLA pagal terminą		HQLA
			< 1 m.	≥ 1 m.	
Eilutė	ID	Punktas	0040	0050	0060
0270	1.4.1.2.	suvaržytos paskolos, kurių likęs terminas yra vieni metai arba daugiau	100 %	100 %	
0280	1.4.2.	paskolos finansiniams klientams			
0290	1.4.2.1.	nesuvaržytos arba suvaržytos paskolos, kurių likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai	50 %	100 %	
0300	1.4.2.2.	suvaržytos paskolos, kurių likęs terminas yra vieni metai arba daugiau	100 %	100 %	
0310	1.4.3.	su prekybos finansavimo balansiniais straipsniais susiję produktai	50 %	85 %	
0320	1.5.	**Būtinas pastovus finansavimas iš tarpusavyje susijusio turto**	0 %	0 %	
0330	1.6.	**Būtinas pastovus finansavimas iš grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje turimo turto, jei taikomos lengvatinės sąlygos**			
0340	1.7.	**Būtinas pastovus finansavimas iš išvestinių finansinių priemonių**			
0350	1.7.1.	būtinas pastovus išvestinių finansinių priemonių įsipareigojimų finansavimas	5 %		
0360	1.7.2.	išvestinių finansinių priemonių turto NSFR	100 %		
0370	1.7.3.	Pateikta pradinė garantinė įmoka	85 %	85 %	85 %
0380	1.8.	**Būtinas pastovus finansavimas iš įmokų į PSŠ įsipareigojimų neįvykdymo fondą**			
0390	1.9.	**Būtinas pastovus finansavimas iš kito turto**	100 %	100 %	

			Standartinis būtino pastovaus finansavimo koeficientas		
			Ne HQLA pagal terminą		HQLA
			< 1 m.	≥ 1 m.	
Eilutė	**ID**	**Punktas**	0040	0050	0060
0400	1.10.	**Būtinas pastovus finansavimas iš nebalansinių straipsnių**			
0410	1.10.1.	paskirtos priemonės grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje, jei taikomos lengvatinės sąlygos			
0420	1.10.2.	paskirtos priemonės	5 %	5 %	
0430	1.10.3.	prekybos finansavimo nebalansiniai straipsniai	10 %	10 %	
0440	1.10.4.	neveiksnūs nebalansiniai straipsniai	100 %	100 %	
0450	1.10.5.	kitos kompetentingų institucijų nustatytos nebalansinės pozicijos			

			Taikytinas būtino pastovaus finansavimo koeficientas			Būtinas pastovus finansavimas
			Ne HQLA pagal terminą		HQLA	
			< 1 m.	≥ 1 m.		
Eilutė	ID	Punktas	0070	0080	0090	0100
0010	1	**BŪTINAS PASTOVUS FINANSAVIMAS**				
0020	1.1.	**Būtinas pastovus finansavimas iš centrinio banko turto**				
0030	1.1.1.	centriniuose bankuose laikomi grynieji pinigai ir rezervai ir centrinių bankų HQLA pozicijos				
0040	1.1.2.	kitos centrinių bankų ne HQLA pozicijos				
0050	1.2.	**Būtinas pastovus finansavimas iš likvidžiojo turto**				
0060	1.2.1.	1 lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 0 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas				
0070	1.2.1.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai				
0080	1.2.1.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai				
0090	1.2.1.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				
0100	1.2.2.	1 lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 7 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas				
0110	1.2.2.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai				
0120	1.2.2.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai				

			Taikytinas būtino pastovaus finansavimo koeficientas			Būtinas pastovus finansavimas
			Ne HQLA pagal terminą		HQLA	
			< 1 m.	≥ 1 m.		
Eilutė	**ID**	**Punktas**	0070	0080	0090	0100
0130	1.2.2.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				
0140	1.2.3.	2A lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 15 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas, ir KIS akcijos arba investiciniai vienetai, kuriems gali būti pritaikytas 0–20 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas				
0150	1.2.3.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai				
0160	1.2.3.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai				
0170	1.2.3.3.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				
0180	1.2.4.	2B lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 25–35 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas, ir KIS akcijos arba investiciniai vienetai, kuriems gali būti pritaikytas 30–55 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas				
0190	1.2.4.1.	nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai				
0200	1.2.4.2.	suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				
0210	1.3.	**Būtinas pastovus finansavimas iš vertybinių popierių, išskyrus likviduųjį turtą**				
0220	1.3.1.	nesuvaržyti arba suvaržyti vertybiniai popieriai, kurių likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai				
0230	1.3.2.	suvaržyti vertybiniai popieriai, kurių likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				
0240	1.4.	**Būtinas pastovus finansavimas iš paskolų**				
0250	1.4.1.	paskolos nefinansiniams klientams				
0260	1.4.1.1.	nesuvaržytos arba suvaržytos paskolos, kurių likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai				

			Taikytinas būtino pastovaus finansavimo koeficientas			Būtinas pastovus finansavimas
			Ne HQLA pagal terminą		HQLA	
			< 1 m.	≥ 1 m.		
Eilutė	**ID**	**Punktas**	0070	0080	0090	0100
0270	1.4.1.2.	suvaržytos paskolos, kurių likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				
0280	1.4.2.	paskolos finansiniams klientams				
0290	1.4.2.1.	nesuvaržytos arba suvaržytos paskolos, kurių likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai				
0300	1.4.2.2.	suvaržytos paskolos, kurių likęs terminas yra vieni metai arba daugiau				
0310	1.4.3.	su prekybos finansavimo balansiniais straipsniais susiję produktai				
0320	1.5.	**Būtinas pastovus finansavimas iš tarpusavyje susijusio turto**				
0330	1.6.	**Būtinas pastovus finansavimas iš grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje turimo turto, jei taikomos lengvatinės sąlygos**				
0340	1.7.	**Būtinas pastovus finansavimas iš išvestinių finansinių priemonių**				
0350	1.7.1.	būtinas pastovus išvestinių finansinių priemonių įsipareigojimų finansavimas				
0360	1.7.2.	išvestinių finansinių priemonių turto NSFR				
0370	1.7.3.	Pateikta pradinė garantinė įmoka				
0380	1.8.	**Būtinas pastovus finansavimas iš įmokų į PSŠ įsipareigojimų neįvykdymo fondą**				
0390	1.9.	**Būtinas pastovus finansavimas iš kito turto**				

			Taikytinas būtino pastovaus finansavimo koeficientas			Būtinas pastovus finansavimas
			Ne HQLA pagal terminą		HQLA	
			< 1 m.	≥ 1 m.		
Eilutė	**ID**	**Punktas**	0070	0080	0090	0100
0400	1.10.	**Būtinas pastovus finansavimas iš nebalansinių straipsnių**				
0410	1.10.1.	paskirtos priemonės grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje, jei taikomos lengvatinės sąlygos				
0420	1.10.2.	paskirtos priemonės				
0430	1.10.3.	prekybos finansavimo nebalansiniai straipsniai				
0440	1.10.4.	neveiksnūs nebalansiniai straipsniai				
0450	1.10.5.	kitos kompetentingų institucijų nustatytos nebalansinės pozicijos				

C 83.00. NSFR. SUPAPRASTINTAS TURIMAS PASTOVUS FINANSAVIMAS

Valiuta	

Eilutė	ID	Punktas	Suma		Standartinis turimo pastovaus finansavimo koeficientas		Taikytinas turimo pastovaus finansavimo koeficientas		Turimas pastovus finansavimas
			< 1 m.	≥ 1 m.	< 1 m.	≥ 1 m.	< 1 m.	≥ 1 m.	
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	2	**TURIMAS PASTOVUS FINANSAVIMAS**							
0020	2.1	**Turimas pastovus finansavimas iš kapitalo straipsnių ir priemonių**			0 %	100 %			
0030	2.2	**Turimas pastovus finansavimas iš mažmeninių indėlių**							
0040	2.2.1.	Stabilūs mažmeniniai indėliai			95 %	100 %			
0050	2.2.2.	Kiti mažmeniniai indėliai			90 %	100 %			
0060	2.3.	**Turimas pastovus finansavimas iš kitų nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus)**			50 %	100 %			
0070	2.4.	**Turimas pastovus finansavimas iš veiklos indėlių**			50 %	100 %			
0080	2.5.	**Turimas pastovus finansavimas iš įsipareigojimų ir paskirtų priemonių grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje, jei taikomos lengvatinės sąlygos**							
0090	2.6.	**Turimas pastovus finansavimas iš finansinių klientų ir centrinių bankų**			0 %	100 %			
0100	2.7.	**Turimas pastovus finansavimas iš pateiktų įsipareigojimų, kai sandorio šalies nustatyti neįmanoma**			0 %	100 %			
0110	2.8.	**Turimas pastovus finansavimas iš tarpusavyje susijusių įsipareigojimų**			0 %				
0120	2.9.	**Turimas pastovus finansavimas iš kitų įsipareigojimų**			0 %	100 %			

C 84.00. NSFR santrauka

Valiuta	

Eilutė	ID	Punktas	Suma	Būtinas pastovus finansavimas	Turimas pastovus finansavimas	Santykis
			0010	0020	0030	0040
0010	1	**BŪTINAS PASTOVUS FINANSAVIMAS**				
0020	1.1.	**Būtinas pastovus finansavimas iš centrinio banko turto**				
0030	1.2.	**Būtinas pastovus finansavimas iš likvidžiojo turto**				
0040	1.3.	**Būtinas pastovus finansavimas iš vertybinių popierių, išskyrus likviduųjį turtą**				
0050	1.4.	**Būtinas pastovus finansavimas iš paskolų**				
0060	1.5.	**Būtinas pastovus finansavimas iš tarpusavyje susijusio turto**				
0070	1.6.	**Būtinas pastovus finansavimas iš grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje turimo turto, jei taikomos lengvatinės sąlygos**				
0080	1.7.	**Būtinas pastovus finansavimas iš išvestinių finansinių priemonių**				
0090	1.8.	**Būtinas pastovus finansavimas iš įmokų į PSŠ įsipareigojimų neįvykdymo fondą**				
0100	1.9.	**Būtinas pastovus finansavimas iš kito turto**				
0110	1.10.	**Būtinas pastovus finansavimas iš nebalansinių straipsnių**				

Eilutė	ID	Punktas	Suma	Būtinas pastovus finansavimas	Turimas pastovus finansavimas	Santykis
			0010	0020	0030	0040
0120	2	**TURIMAS PASTOVUS FINANSAVIMAS**				
0130	2.1.	**Turimas pastovus finansavimas iš kapitalo straipsnių ir priemonių**				
0140	2.2.	**Turimas pastovus finansavimas iš mažmeninių indėlių**				
0150	2.3.	**Turimas pastovus finansavimas iš kitų nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus)**				
0160	2.4.	**Turimas pastovus finansavimas iš veiklos indėlių**				
0170	2.5.	**Turimas pastovus finansavimas iš įsipareigojimų ir paskirtų priemonių grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje, jei taikomos lengvatinės sąlygos**				
0180	2.6.	**Turimas pastovus finansavimas iš finansinių klientų ir centrinių bankų**				
0190	2.7.	**Turimas pastovus finansavimas iš pateiktų įsipareigojimų, kai sandorio šalies nustatyti neįmanoma**				
0200	2.8.	**Turimas pastovus finansavimas iš tarpusavyje susijusių įsipareigojimų**				
0210	2.9.	**Turimas pastovus finansavimas iš kitų įsipareigojimų**				
0220	3	**NSFR**				

XIII PRIEDAS

INFORMACIJOS APIE PASTOVŲ FINANSAVIMĄ TEIKIMO NURODYMAI

I DALIS. BENDRIEJI NURODYMAI 1518

II DALIS. BŪTINAS PASTOVUS FINANSAVIMAS 1519

1. Konkrečios pastabos 1519

2. Nurodymai dėl konkrečių skilčių 1522

3. Nurodymai dėl konkrečių eilučių 1523

III DALIS. TURIMAS PASTOVUS FINANSAVIMAS 1533

1. Konkrečios pastabos 1533

2. Nurodymai dėl konkrečių skilčių 1536

3. Nurodymai dėl konkrečių eilučių 1536

IV DALIS. SUPAPRASTINTAS BŪTINAS PASTOVUS FINANSAVIMAS 1541

1. Konkrečios pastabos 1541

2. Nurodymai dėl konkrečių skilčių 1543

3. Nurodymai dėl konkrečių eilučių 1544

V DALIS. SUPAPRASTINTAS TURIMAS PASTOVUS FINANSAVIMAS 1548

1. Konkrečios pastabos 1548

2. Nurodymai dėl konkrečių skilčių 1550

3. Nurodymai dėl konkrečių eilučių 1551

VI DALIS. NSFR SANTRAUKA 1554

1. Konkrečios pastabos 1554

2. Nurodymai dėl konkrečių skilčių 1554

3. Nurodymai dėl konkrečių eilučių 1555

I DALIS. BENDRIEJI NURODYMAI

1. Šiame priede pateikiami nurodymai, kaip pildyti grynojo pastovaus finansavimo rodiklio (toliau – NSFR) formas, kuriose pateikiama informacija apie būtino ir turimo pastovaus finansavimo straipsnius, siekiant teikti informaciją apie NSFR, kaip nurodyta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 (toliau – KRR) šeštos dalies IV antraštinėje dalyje. Punktai, kurių įstaigos neprivalo pildyti, pažymėti pilka spalva.

2. Pagal KRR 415 straipsnio 1 dalį įstaigos formoje duomenis teikia ataskaitose nurodoma valiuta, kad ir kokia būtų faktinė turto, įsipareigojimų ir nebalansinių straipsnių išraiška. Įstaigos formoje duomenis pateikia atskirai atitinkamomis valiutomis pagal KRR 415 straipsnio 2 dalį.

3. Apskaičiuojant NSFR pagal KRR naudojami pastovaus finansavimo koeficientai. Žodis „koeficientas“ šiuose nurodymuose reiškia skaičių tarp 0 ir 1, iš kurio padauginus sumą gaunama atitinkamai įvertinta suma, t. y. vertė, nurodyta KRR 428c straipsnio 2 dalyje.

4. Siekdamos išvengti dvigubo skaičiavimo, įstaigos nenurodo turto arba įsipareigojimų, susietų su užtikrinimo priemone, pateikta arba gauta kaip kintamoji garantinė įmoka pagal KRR 428k straipsnio 4 dalį ir 428ah straipsnio 2 dalį, kaip garantinė įmoka ir įmoka į pagrindinės sandorio šalies (PSŠ) įsipareigojimų neįvykdymo fondą pagal 428ag straipsnio a ir b punktus.

5. Grupės arba institucinės užtikrinimo sistemos, kuriai kompetentinga institucija yra davusi leidimą taikyti lengvatines sąlygas pagal KRR 428h straipsnį, narių suteikti arba jiems patiems suteikti straipsniai nurodomi atskiroje kategorijoje. Indėliai, laikomi institucinėje užtikrinimo sistemoje arba bendradarbiavimo tinkle ir laikomi likvidžiuoju turtu, nurodomi kaip likvidusis turtas pagal KRR 428g straipsnį. Kiti grupės vidaus arba institucinės užtikrinimo sistemos straipsniai nurodomi atitinkamose kategorijose.

6. Teikiant informaciją skiltyse pavadinimu „Suma“, visada nurodoma apskaitinė vertė, išskyrus išvestinių finansinių priemonių sutarčių atveju, kai įstaigos nurodo tikrąją vertę, kaip nustatyta KRR 428d straipsnio 2 dalyje.

7. Teikdamos informaciją apie išvestines finansines priemones, kaip numatyta KRR 428d straipsnio 4 dalyje, pagal valiutą, kurios atžvilgiu turi būti teikiamos atskiros ataskaitos, kaip numatyta KRR 415 straipsnio 2 dalyje, įstaigos kiekvienos užskaitos grupės tikrąją vertę apskaičiuoja jos atsiskaitymo valiuta. Visų užskaitos grupių, kurių atsiskaitymo valiuta sutampa, grynoji suma apskaičiuojama pagal KRR 428k straipsnio 4 dalį ir 428ah straipsnio 2 dalį ir nurodoma atitinkama valiuta, kurios atžvilgiu turi būti teikiamos atskiros ataskaitos. Šiuo atveju atsiskaitymo valiuta yra valiuta, kuria susitarta vykdyti užskaitos grupės atsiskaitymą. Užskaitos grupė – grupė gautinų ir mokėtinų sumų, atsirandančių dėl išvestinių finansinių priemonių sandorių su sandorio šalimi, neatsižvelgiant į tai, ar jos išreikštos kita valiuta nei atsiskaitymo valiuta. Kai suma gali būti išreikšta keliomis valiutomis, kredito įstaiga įvertina, kuria valiuta atsiskaitymas greičiausiai įvyks, ir informaciją pateikia tik ta atskira valiuta.

8. Turto ir įsipareigojimų, susijusių su vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandoriais (VPĮFS), sudarytais su viena sandorio šalimi ir užtikrintais tos pačios rūšies užtikrinimo priemone (1 arba ne 1 lygio likvidžiuoju turtu) pagal KRR 460 straipsnio 1 dalyje nurodytą deleguotąjį aktą, suma nurodoma grynąja verte, kai taikomas KPR 428e straipsnis. Kai VPĮFS užtikrinami užtikrinimo priemonių krepšeliais, mažiau likvidi užtikrinimo priemonė toje užtikrinimo priemonių grupėje laikoma įkeista pirmiausia.

9. Pagal KRR 428ai straipsnį mažos ir nesudėtingos įstaigos, gavusios išankstinį savo kompetentingos institucijos leidimą, gali nuspręsti savo NSFR skaičiuoti pagal KRR šeštos dalies IV antraštinės dalies 6–7 skyriuose nustatytą supaprastintą metodiką. Įstaigos, kurios taiko šią supaprastintą metodiką grynajam pastovaus finansavimo rodikliui apskaičiuoti, naudoja C 82.00 ir C 83.00 informacijos teikimo formas. Visos kitos įstaigos naudoja C 80.00 ir C 81.00 informacijos teikimo formas. Visos įstaigos pateikia C 84.00 informacijos teikimo formą.

II DALIS. BŪTINAS PASTOVUS FINANSAVIMAS

1. **Konkrečios pastabos**

10. Įstaigos atitinkamose kategorijose nurodo visą turtą, kurio tikrosios nuosavybės teises jos išsaugo, net jei jis nėra apskaitytas jų balanse. Turtas, kurio tikrosios nuosavybės teisių įstaigos neišsaugo, nenurodomas, net jei šis turtas apskaitytas jų balanse. Atvirkštinio atpirkimo sandorių atveju, kai pasiskolintas turtas nėra apskaitytas balanse, bet jį gavęs bankas turi jo tikrosios nuosavybės teises, nurodoma tik atsiskaitymo piniginėmis lėšomis dalis arba užtikrinimo priemonės sudėtinė dalis, jei taikomas didesnis būtino pastovaus finansavimo koeficientas.

11. Pagal KRR 428p straipsnį, jei KRR šeštos dalies IV antraštinės dalies 4 skyriuje nenustatyta kitaip, būtino pastovaus finansavimo suma apskaičiuojama turto ir nebalansinių straipsnių sumą dauginant iš būtino pastovaus finansavimo koeficientų.

12. Turtas, pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61 laikomas likvidžiuoju turtu (HQLA), nurodomas kaip toks, neatsižvelgiant į tai, ar jis atitinka to deleguotojo reglamento 8 straipsnyje nurodytus veiklos reikalavimus. Šis turtas nurodomas tam skirtose skiltyse, neatsižvelgiant į jo likusį terminą.

13. Visas ne HQLA turtas ir nebalansiniai straipsniai nurodomi juos suskirstant pagal jų likusį terminą pagal KRR 428q straipsnį. Sumų, standartinių ir taikytinų koeficientų terminų intervalai yra tokie:

i. likęs terminas trumpesnis nei šeši mėnesiai arba terminas nenurodytas;

ii. likęs terminas ne trumpesnis nei šeši mėnesiai, bet trumpesnis nei vieni metai;

iii. likęs terminas yra vieni metai arba daugiau.

14. Pagal KRR 428q straipsnio 3 dalį skaičiuodamos ne HQLA turto ir nebalansinių straipsnių likusį terminą, įstaigos atsižvelgia į pasirinkimo sandorius, remdamosi prielaida, kad emitentas arba sandorio šalis pasinaudos bet kokia galimybe, kad turto terminą pratęstų. Jei pasirinkimo sandoriai gali būti vykdomi įstaigos nuožiūra, įstaiga ir kompetentinga institucija atsižvelgia į reputacijos aspektus, galinčius riboti įstaigos gebėjimą pasirinkimo sandorio nevykdyti, visų pirma atsižvelgiant į rinkų ir klientų lūkesčius, kad, suėjus tam tikro turto terminui, įstaiga turėtų jį pratęsti.

15. Pildydamos kai kuriuos straipsnius įstaigos pagal KRR 428p straipsnio 4, 5 ir 6 dalis nurodo turtą pagal to turto statusą ir (arba) suvaržymo terminą.

16. C 80.00 informacijos teikimo formos sprendimų medžio schema sudaro dalį nurodymų, kuriais remiantis pagal svarbą skirstomi vertinimo kriterijai, pagal kuriuos siekiant teikti nuoseklią ir palyginamą informaciją kiekvienas nurodomas straipsnis priskiriamas atitinkamai kategorijai. Atsižvelgti vien į sprendimų medžio schemą nepakanka – įstaigos visada turėtų laikytis visų nurodymų. Paprastumo sumetimais sprendimų medžio schemoje neišskiriamos bendros ir tarpinės bendros sumos ir punktai pavadinimu „iš jų“ („iš jo“, „iš jos“), tačiau tai nereiškia, kad jų nurodyti nereikia.

17. Kaip nurodyta KRR 428p straipsnio 5 dalyje, jei įstaiga pakartotinai panaudoja arba pakartotinai įkeičia turtą, kuris buvo pasiskolintas, įskaitant atvejus, kai tai buvo padaryta pagal vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandorius, ir kuris nėra apskaitytas kaip nebalansinis, sandoris, pagal kurį tas turtas buvo pasiskolintas, laikomas suvaržytu tiek, kiek šio sandorio terminas negali baigtis tol, kol įstaiga pasiskolinto turto negrąžins. Šio suvaržymo likęs terminas yra ilgesnis iš šių: i) sandorio, pagal kurį turtas pasiskolintas, likęs terminas ir ii) sandorio, pagal kurį turtas pakartotinai įkeistas, likęs terminas.

#	Punktas	Sprendimas	Veiksmas
1.	Ar tai išvestinių finansinių priemonių sutarčių užskaitos grupės, kurių tikroji vertė neigiama, neatskaičius suteiktų užtikrinimo priemonių arba atsiskaitymo mokėjimų ir įplaukų, susijusių su tokių sutarčių rinkos vertės pasikeitimais?	Taip	ID 1.7.1.
		Ne	# 2.
2.	Ar tai turtas arba nebalansinis straipsnis, suteiktas kaip pradinė garantinė įmoka pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis?	Taip	ID 1.7.3.
		Ne	# 3.
3.	Ar tai turtas arba nebalansinis straipsnis, suteiktas kaip įmoka į PSŠ įsipareigojimų neįvykdymo fondą?	Taip	ID 1.8.
		Ne	# 4.
4.	Ar tai straipsnis, kurio tikrosios nuosavybės teises įstaiga išsaugo?	Taip	# 5.
		Ne	# 23.
5.	Ar tai turtas, susijęs su užtikrinimo priemone, suteiktas kaip kintamoji garantinė įmoka išvestinėms finansinėms priemonėms?	Taip	Teikti nereikia.
		Ne	# 6.
6.	Ar tai neveiksnus turtas arba vertybiniai popieriai, su kuriais susiję įsipareigojimai nebuvo įvykdyti?	Taip	ID 1.9.3.
		Ne	# 7.
7.	Ar tai sandorio dieną gautina suma?	Taip	ID 1.9.2.
		Ne	# 8.
8.	Ar tai tarpusavyje susijęs turtas?	Taip	Priskirti vienam atitinkamam ID 1.5 punktui.
		Ne	# 9.
9.	Ar tai grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje turimas turtas, kuriam kompetentinga institucija leido taikyti lengvatines sąlygas?	Taip	ID 1.6.
		Ne	# 10.
10.	Ar tai centrinio banko turtas?	Taip	Priskirti vienam atitinkamam ID 1.1 punktui.
		Ne	# 11.
11.	Ar tai likvidusis turtas?	Taip	# 12.
		Ne	# 13.
12.	Ar tai į užtikrinamojo turto grupę įtrauktas suvaržytas likvidusis turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau?	Taip	ID 1.2.13.
		Ne	Priskirti vienam atitinkamam ID 1.2.1–1.2.12 punktui.
13.	Ar tai nelikvidusis turtas (vertybiniai popieriai)?	Taip	Priskirti vienam atitinkamam ID 1.3 punktui.
		Ne	# 14.

#	Punktas	Sprendimas	Veiksmas
14.	Ar tai su prekybos finansavimo balansiniais straipsniais susiję produktai?	Taip	ID 1.4.7.
		Ne	# 15.
15.	Ar tai išvestinių finansinių priemonių turto NSFR?	Taip	ID 1.7.2.
		Ne	# 16.
16.	Ar tai paskolos?	Taip	# 17.
		Ne	# 21.
17.	Ar tai į užtikrinamojo turto grupę įtrauktos suvaržytos paskolos, kurių likęs terminas yra vieni metai arba daugiau?	Taip	ID 1.4.4.
		Ne	# 18.
18.	Ar tai paskolos, klasifikuojamos kaip veiklos indėliai?	Taip	ID 1.4.1.
		Ne	# 19.
19.	Ar tai vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandoriai su finansiniais klientais?	Taip	Priskirti vienam atitinkamam ID 1.4.2 punktui.
		Ne	# 20.
20.	Ar tai kitos paskolos ir išankstiniai mokėjimai finansiniams klientams?	Taip	ID 1.4.3.
		Ne	Priskirti vienam atitinkamam ID 1.4.5 arba 1.4.6 punktui.
21.	Ar tai prekės, kuriomis fiziškai prekiaujama biržoje?	Taip	Priskirti vienam atitinkamam ID 1.9.1 punktui.
		Ne	# 22.
22.	Ar tai koks nors kitas turtas, neįtrauktas į pirmiau nurodytas kategorijas?	Taip	ID 1.9.4.
		Ne	Teikti nereikia.
23.	Ar tai nebalansinė pozicija?	Taip	# 24.
		Ne	Teikti nereikia.
24.	Ar tai neveiksni pozicija?	Taip	ID 1.10.4.
		Ne	# 25.
25.	Ar tai paskirtos priemonės?	Taip	# 26.
		Ne	# 27.
26.	Ar tai paskirtos priemonės, kurioms kompetentinga institucija leido taikyti lengvatines sąlygas?	Taip	ID 1.10.1.
		Ne	ID 1.10.2.

#	Punktas	Sprendimas	Veiksmas
27.	Ar tai prekybos finansavimo nebalansinis straipsnis?	Taip	ID 1.10.3.
		Ne	# 28.
28.	Ar tai kita nebalansinė pozicija, kuriai kompetentinga institucija nustatė būtino pastovaus finansavimo koeficientą?	Taip	ID 1.10.5.
		Ne	Teikti nereikia.

2. **Nurodymai dėl konkrečių skilčių**

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010–0030	**Ne HQLA suma** Jei KRR šeštos dalies IV antraštinės dalies 4 skyriuje nenustatyta kitaip, 0010–0030 skiltyse įstaigos nurodo KRR šeštos dalies IV antraštinės dalies 4 skyriaus 2 skirsnyje nurodyto turto ir nebalansinių straipsnių sumą pagal kiekvieną terminų intervalą. Suma nurodoma 0010–0030 skiltyse, kai atitinkamas straipsnis pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61 nėra laikomas likvidžiuoju turtu, neatsižvelgiant į tai, ar jis atitinka to deleguotojo reglamento 8 straipsnyje nurodytus veiklos reikalavimus.
0040	**HQLA suma** Žr. nurodymus dėl 0010–0030 skilčių. Suma nurodoma 0040 skiltyje, kai atitinkamas straipsnis pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61 yra laikomas aukštos kokybės likvidžiuoju turtu, neatsižvelgiant į tai, ar jis atitinka to deleguotojo reglamento 8 straipsnyje nurodytus veiklos reikalavimus.
0050–0080	**Standartinis būtino pastovaus finansavimo koeficientas** KRR šeštos dalies IV antraštinės dalies 4 skyriaus 2 skirsnis. Standartiniai koeficientai 0050–0080 skiltyse yra KRR šeštos dalies IV antraštinės dalies 4 skyriuje nurodyti koeficientai, kuriais remiantis būtų nustatoma turto ir nebalansinių straipsnių sumos dalis, kuri atitinka būtiną pastovų finansavimą. Jie pateikiami tik informacijai, o įstaigoms jų pildyti nereikia.
0090–0120	**Taikytinas būtino pastovaus finansavimo koeficientas** KRR šeštos dalies IV antraštinės dalies 4 skyriaus 2 skirsnis. Įstaigos 0090–0120 skiltyse nurodo taikytiną koeficientą, taikytą KRR šeštos dalies IV antraštinės dalies 4 skyriuje nurodytiems straipsniams. Taikytini koeficientai gali būti išreikšti svertinio vidurkio vertėmis ir yra nurodomi dešimtųjų tikslumu (t. y. 1,00 reiškia taikytiną 100 procentų koeficientą, o 0,50 – taikytiną 50 procentų koeficientą). Taikytini koeficientai gali, be kita ko, atitikti konkrečios įmonės ir nacionaline nuožiūra nustatytus koeficientus.
0130	**Būtinas pastovus finansavimas** Įstaigos 0130 skiltyje nurodo būtiną pastovų finansavimą pagal KRR šeštos dalies IV antraštinės dalies 4 skyrių. Jis apskaičiuojamas pagal formulę: c0130 = SUM{(c0010 * c 0090), (c0020 * c 0100), (c0030 * c 0110), (c0040 * c 0120)}.

3. **Nurodymai dėl konkrečių eilučių**

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	1. **BŪTINAS PASTOVUS FINANSAVIMAS** KRR šeštos dalies IV antraštinės dalies 4 skyrius. Įstaigos čia nurodo straipsnius, kuriems taikomas būtinas pastovus finansavimas pagal KRR šeštos dalies IV antraštinės dalies 4 skyrių.
0020	1.1. **Būtinas pastovus finansavimas iš centrinio banko turto** KRR 428r straipsnio 1 dalies c ir d punktai ir 428ad straipsnio d punktas. Įstaigos čia nurodo centrinio banko turtą. Pagal KRR 428p straipsnio 7 dalį gali būti taikomas mažesnis būtino pastovaus finansavimo koeficientas.
0030	1.1.1. **centriniuose bankuose laikomi grynieji pinigai ir rezervai ir centrinių bankų HQLA pozicijos** Įstaigos čia nurodo centriniuose bankuose laikomus grynuosius pinigus ir rezervus, įskaitant specialiuosius rezervo fondus. Čia įstaigos taip pat nurodo visas kitas centrinių bankų pozicijas, kurios pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61 yra laikomos likvidžiuoju turtu, neatsižvelgiant į tai, ar jos atitinka to deleguotojo reglamento 8 straipsnyje nurodytus veiklos reikalavimus. Privalomosios atsargos, kurios pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61 nėra laikomos likvidžiuoju turtu, nurodomos atitinkamoje ne HQLA skirtoje skiltyje.
0040	1.1.1.1. **nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai** 1.1.1 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su nesuvaržytu turtu arba suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai.
0050	1.1.1.2. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai** 1.1.1 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai.
0060	1.1.1.3. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau** 1.1.1 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau.
0070	1.1.2. **kitos centrinių bankų ne HQLA pozicijos** Įstaigos čia nurodo visus kitus reikalavimus centriniams bankams, išskyrus nurodytuosius 1.1.1 punkte.
0080	1.2. **Būtinas pastovus finansavimas iš likvidžiojo turto** KRR 428r straipsnio 1 dalies a ir b punktai – 428ae straipsnis. Įstaigos čia nurodo likviduųjį turtą pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61, neatsižvelgiant į tai, ar jis atitinka to deleguotojo reglamento 8 straipsnyje nurodytus veiklos reikalavimus.
0090	1.2.1. **1 lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 0 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas** Įstaigos čia nurodo turtą, kuris gali būti laikomas 1 lygio likvidžiuoju turtu, ir KIS akcijas arba investicinius vienetus, kuriems pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61 gali būti taikomas 0 % vertės mažinimas.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	Suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau, esantis užtikrinamojo turto grupėje, kuri finansuojama padengtosiomis obligacijomis, kaip nurodyta Direktyvos 2009/65/EB 52 straipsnio 4 dalyje, arba padengtosiomis obligacijomis, kurios atitinka tinkamumo taikyti KRR 129 straipsnio 4 arba 5 dalyje nustatytą tvarką reikalavimus, nurodomas ne čia, o 1.2.13 punkte.
0100	1.2.1.1. **nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai** 1.2.1 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su nesuvaržytu turtu arba suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai.
0110	1.2.1.2. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai** 1.2.1 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai.
0120	1.2.1.3. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau** 1.2.1 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau.
0130	1.2.2. **1 lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 5 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas** Įstaigos čia nurodo KIS akcijas arba investicinius vienetus, kuriems pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61 gali būti taikomas 5 % vertės mažinimas. Suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau, esantis užtikrinamojo turto grupėje, kuri finansuojama padengtosiomis obligacijomis, kaip nurodyta Direktyvos 2009/65/EB 52 straipsnio 4 dalyje, arba padengtosiomis obligacijomis, kurios atitinka tinkamumo taikyti KRR 129 straipsnio 4 arba 5 dalyje nustatytą tvarką reikalavimus, nurodomas ne čia, o 1.2.13 punkte.
0140	1.2.2.1. **nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai** 1.2.2 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su nesuvaržytu turtu arba suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai.
0150	1.2.2.2. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai** 1.2.2 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai.
0160	1.2.2.3. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau** 1.2.2 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau.
0170	1.2.3. **1 lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 7 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas** Įstaigos čia nurodo turtą, kuris pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61 gali būti laikomas 1 lygio itin aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis. Suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau, esantis užtikrinamojo turto grupėje, kuri finansuojama padengtosiomis obligacijomis, kaip nurodyta Direktyvos 2009/65/EB 52 straipsnio 4 dalyje, arba padengtosiomis obligacijomis, kurios atitinka tinkamumo taikyti KRR 129 straipsnio 4 arba 5 dalyje nustatytą tvarką reikalavimus, nurodomas ne čia, o 1.2.13 punkte.
0180	1.2.3.1. **nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai** 1.2.3 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su nesuvaržytu turtu arba suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0190	1.2.3.2. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai** 1.2.3 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai.
0200	1.2.3.3. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau** 1.2.3 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau.
0210	1.2.4. **1 lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 12 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas** Įstaigos čia nurodo KIS akcijas arba investicinius vienetus, kuriems pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61 gali būti taikomas 12 % vertės mažinimas. Suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau, esantis užtikrinamojo turto grupėje, kuri finansuojama padengtosiomis obligacijomis, kaip nurodyta Direktyvos 2009/65/EB 52 straipsnio 4 dalyje, arba padengtosiomis obligacijomis, kurios atitinka tinkamumo taikyti KRR 129 straipsnio 4 arba 5 dalyje nustatytą tvarką reikalavimus, nurodomas ne čia, o 1.2.13 punkte.
0220	1.2.4.1. **nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai** 1.2.4 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su nesuvaržytu turtu arba suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai.
0230	1.2.4.2. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai** 1.2.4 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai.
0240	1.2.4.3. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau** 1.2.4. punkte nurodyta suma, kuri yra suvaržyta, kai likęs terminas yra vieni metai arba daugiau.
0250	1.2.5. **2A lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 15 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas** Įstaigos čia nurodo turtą, kuris pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61 gali būti laikomas 2A lygio turtu. Suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau, esantis užtikrinamojo turto grupėje, kuri finansuojama padengtosiomis obligacijomis, kaip nurodyta Direktyvos 2009/65/EB 52 straipsnio 4 dalyje, arba padengtosiomis obligacijomis, kurios atitinka tinkamumo taikyti KRR 129 straipsnio 4 arba 5 dalyje nustatytą tvarką reikalavimus, nurodomas ne čia, o 1.2.13 punkte.
0260	1.2.5.1. **nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai** 1.2.5 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su nesuvaržytu turtu arba suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai.
0270	1.2.5.2. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai** 1.2.5. punkte nurodyta suma, kuri yra suvaržyta, kai likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai.
0280	1.2.5.3. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau** 1.2.5 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau.
0290	1.2.6. **2A lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 20 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas** Įstaigos čia nurodo KIS akcijas arba investicinius vienetus, kuriems pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61 gali būti taikomas 20 % vertės mažinimas.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	Suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau, esantis užtikrinamojo turto grupėje, kuri finansuojama padengtosiomis obligacijomis, kaip nurodyta Direktyvos 2009/65/EB 52 straipsnio 4 dalyje, arba padengtosiomis obligacijomis, kurios atitinka tinkamumo taikyti KRR 129 straipsnio 4 arba 5 dalyje nustatytą tvarką reikalavimus, nurodomas ne čia, o 1.2.13 punkte.
0300	1.2.6.1. **nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai** 1.2.6 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su nesuvaržytu turtu arba suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai.
0310	1.2.6.2. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai** 1.2.6 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai.
0320	1.2.6.3. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau** 1.2.6 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau.
0330	1.2.7. **2B lygio pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės, kurioms gali būti pritaikytas 25 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas** Įstaigos čia nurodo 2B lygio pakeitimo vertybiniais popieriais priemones, kurioms pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61 gali būti taikomas 25 % vertės mažinimas. Suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau, esantis užtikrinamojo turto grupėje, kuri finansuojama padengtosiomis obligacijomis, kaip nurodyta Direktyvos 2009/65/EB 52 straipsnio 4 dalyje, arba padengtosiomis obligacijomis, kurios atitinka tinkamumo taikyti KRR 129 straipsnio 4 arba 5 dalyje nustatytą tvarką reikalavimus, nurodomas ne čia, o 1.2.13 punkte.
0340	1.2.7.1. **nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai** 1.2.7 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su nesuvaržytu turtu arba suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai.
0350	1.2.7.2. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai** 1.2.7 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai.
0360	1.2.7.3. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau** 1.2.7 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau.
0370	1.2.8. **2B lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 30 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas** Įstaigos čia nurodo aukštos kokybės padengtąsias obligacijas ir KIS akcijas arba investicinius vienetus, kuriems pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61 gali būti taikomas 30 % vertės mažinimas. Suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau, esantis užtikrinamojo turto grupėje, kuri finansuojama padengtosiomis obligacijomis, kaip nurodyta Direktyvos 2009/65/EB 52 straipsnio 4 dalyje, arba padengtosiomis obligacijomis, kurios atitinka tinkamumo taikyti KRR 129 straipsnio 4 arba 5 dalyje nustatytą tvarką reikalavimus, nurodomas ne čia, o 1.2.13 punkte.
0380	1.2.8.1. **nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai** 1.2.8 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su nesuvaržytu turtu arba suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0390	1.2.8.2. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai** 1.2.8 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai.
0400	1.2.8.3. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau** 1.2.8 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau.
0410	1.2.9. **2B lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 35 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas** Įstaigos čia nurodo 2B lygio pakeitimo vertybiniais popieriais priemones ir KIS akcijas arba investicinius vienetus, kuriems pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61 gali būti taikomas 35 % vertės mažinimas. Suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau, esantis užtikrinamojo turto grupėje, kuri finansuojama padengtosiomis obligacijomis, kaip nurodyta Direktyvos 2009/65/EB 52 straipsnio 4 dalyje, arba padengtosiomis obligacijomis, kurios atitinka tinkamumo taikyti KRR 129 straipsnio 4 arba 5 dalyje nustatytą tvarką reikalavimus, nurodomas ne čia, o 1.2.13 punkte.
0420	1.2.9.1. **nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai** 1.2.9 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su nesuvaržytu turtu arba suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai.
0430	1.2.9.2. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai** 1.2.9 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai.
0440	1.2.9.3. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau** 1.2.9 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau.
0450	1.2.10. **2B lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 40 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas** Įstaigos čia nurodo KIS akcijas arba investicinius vienetus, kuriems pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61 gali būti taikomas 40 % vertės mažinimas. Suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau, esantis užtikrinamojo turto grupėje, kuri finansuojama padengtosiomis obligacijomis, kaip nurodyta Direktyvos 2009/65/EB 52 straipsnio 4 dalyje, arba padengtosiomis obligacijomis, kurios atitinka tinkamumo taikyti KRR 129 straipsnio 4 arba 5 dalyje nustatytą tvarką reikalavimus, nurodomas ne čia, o 1.2.13 punkte.
0460	1.2.10.1. **nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai** 1.2.10. punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su nesuvaržytu turtu arba suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai.
0470	1.2.10.2. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai** 1.2.10. punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai.
0480	1.2.10.3. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau** 1.2.10 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0490	1.2.11. **2B lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 50 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas** Įstaigos čia nurodo 2B lygio turtą pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61, išskyrus 2B lygio pakeitimo vertybiniais popieriais priemones ir aukštos kokybės padengtąsias obligacijas. Suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau, esantis užtikrinamojo turto grupėje, kuri finansuojama padengtosiomis obligacijomis, kaip nurodyta Direktyvos 2009/65/EB 52 straipsnio 4 dalyje, arba padengtosiomis obligacijomis, kurios atitinka tinkamumo taikyti KRR 129 straipsnio 4 arba 5 dalyje nustatytą tvarką reikalavimus, nurodomas ne čia, o 1.2.13 punkte.
0500	1.2.11.1. **nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai** 1.2.11 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su nesuvaržytu turtu arba suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai.
0510	1.2.11.2. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau** 1.2.11 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau.
0520	1.2.12. **2B lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 55 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas** Įstaigos čia nurodo KIS akcijas arba investicinius vienetus, kuriems pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61 gali būti taikomas 55 % vertės mažinimas. Suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau, esantis užtikrinamojo turto grupėje, kuri finansuojama padengtosiomis obligacijomis, kaip nurodyta Direktyvos 2009/65/EB 52 straipsnio 4 dalyje, arba padengtosiomis obligacijomis, kurios atitinka tinkamumo taikyti KRR 129 straipsnio 4 arba 5 dalyje nustatytą tvarką reikalavimus, nurodomas ne čia, o 1.2.13 punkte.
0530	1.2.12.1. **nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai** 1.2.12 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su nesuvaržytu turtu arba suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai.
0540	1.2.12.2. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau** 1.2.12 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau.
0550	1.2.13. **į užtikrinamojo turto grupę įtrauktas suvaržytas HQLA, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau** KRR 428ag straipsnio h punktas. 1.2 straipsnyje nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau, esančiu užtikrinamojo turto grupėje, kuri finansuojama padengtosiomis obligacijomis, kaip nurodyta Direktyvos 2009/65/EB 52 straipsnio 4 dalyje, arba padengtosiomis obligacijomis, kurios atitinka tinkamumo taikyti KRR 129 straipsnio 4 arba 5 dalyje nustatytą tvarką reikalavimus.
0560	1.3. **Būtinas pastovus finansavimas iš vertybinių popierių, išskyrus likviduųjį turtą** KRR 428ag straipsnio e ir f punktai. Įstaigos čia nurodo vertybinius popierius, kurių atžvilgiu nėra įsipareigojimų neįvykdymo pagal KRR 178 straipsnį ir kurie pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 nėra laikomi likvidžiuoju turtu, neatsižvelgiant į tai, ar jie atitinka tame reglamente nustatytus veiklos reikalavimus.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0570	1.3.1. **ne HQLA vertybiniai popieriai ir vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama biržoje** KRR 428ag straipsnio e ir f punktai ir 428ah straipsnio 1 dalies b punktas. 1.3 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su ne HQLA vertybiniais popieriais, išskyrus vertybinius popierius, kuriais neprekiaujama biržoje, išskyrus 1.3.3 punkte nurodytus vertybinius popierius. Vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama biržoje, nurodomi terminų intervale nuo vienų metų iki ilgiau nei vieni metai.
0580	1.3.1.1. **nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai** 1.3.1 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su nesuvaržytu turtu arba suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai.
0590	1.3.1.2. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau** 1.3.1 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau.
0600	1.3.2. **ne HQLA vertybiniai popieriai, kuriais neprekiaujama biržoje** KRR 428ah straipsnio 1 dalies b punktas. 1.3 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su vertybiniais popieriais, kuriais neprekiaujama biržoje, išskyrus 1.3.3 punkte nurodytus vertybinius popierius.
0610	1.3.3. **į užtikrinamojo turto grupę įtraukti suvaržyti ne HQLA vertybiniai popieriai, kurių likęs terminas yra vieni metai arba daugiau** KRR 428ag straipsnio h punktas. 1.3 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau, esančiu užtikrinamojo turto grupėje, kuri finansuojama padengtosiomis obligacijomis, kaip nurodoma Direktyvos 2009/65/EB 52 straipsnio 4 dalyje, arba padengtosiomis obligacijomis, kurios atitinka tinkamumo taikyti KRR 129 straipsnio 4 arba 5 dalyje nustatytą tvarką reikalavimus.
0620	1.4. **Būtinas pastovus finansavimas iš paskolų** Įstaigos čia nurodo sumas, gautinas dėl paskolų, kurių atžvilgiu nėra įsipareigojimų neįvykdymo pagal KRR 178 straipsnį. Kaip nurodyta KRR 428q straipsnio 4 dalyje, amortizuojant paskolas, kurių likęs sutarties terminas yra vieni metai arba daugiau, laikoma, kad dalies, kurios terminas sueina anksčiau nei per šešis mėnesius, ir dalies, kurios terminas sueina laikotarpiu nuo šešių mėnesių iki mažiau nei vienų metų, likę terminai yra atitinkamai mažiau nei šeši mėnesiai ir nuo šešių mėnesių iki mažiau nei vienų metų.
0630	1.4.1. **Veiklos indėliai** KRR 428ad straipsnio b punktas ir 428ah straipsnio 1 dalies b punktas. 1.4 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su indėliais, kurie pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61 yra laikomi veiklos indėliais.
0640	1.4.2. **vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandoriai su finansiniais klientais** KRR 428e straipsnis, 428r straipsnio 1 dalies g punktas ir 428s straipsnio 1 dalies b punktas. 1.4 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su sumomis, gautinomis pagal vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandorius su finansiniais klientais.
0650	1.4.2.1. **užtikrinti 1 lygio turtu, kuriam gali būti pritaikytas 0 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas** KRR 428r straipsnio 1 dalies g punktas, 428ad straipsnio d punktas ir 428ah 1 dalies b punktas. 1.4.2 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su sandoriais, užtikrintais 1 lygio turtu, kuriam pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61 gali būti pritaikytas 0 % vertės mažinimas.
0660	1.4.2.1.1. **nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai** 1.4.2.1 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su nesuvaržytu turtu arba suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai.
0670	1.4.2.1.2. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai** 1.4.2.1 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0680	1.4.2.1.3.**suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau** 1.4.2.1 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau.
0690	1.4.2.2. **užtikrintas kitu turtu** KRR 428s straipsnio 1 dalies b punktas, 428ad straipsnio d punktas ir 428ah 1 dalies b punktas. 1.4.2 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su sandoriais, užtikrintais kitu nei 1 lygio turtu, kuriam pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61 gali būti pritaikytas 0 % vertės mažinimas.
0700	1.4.2.2.1.**nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai** 1.4.2.2 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su nesuvaržytu turtu arba suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai.
0710	1.4.2.2.2.**suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai** 1.4.2.2 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai.
0720	1.4.2.2.3.**suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau** 1.4.2.2 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau.
0730	1.4.3. **kitos paskolos ir išankstiniai mokėjimai finansiniams klientams** KRR 428v straipsnio a punktas ir 428ad straipsnio d punkto iii papunktis. 1.4 punkte nurodyta suma, kuri atsiranda dėl kitų paskolų ir išankstinių mokėjimų finansiniams klientams ir nėra nurodyta 1.4.1 ir 1.4.2 punktuose.
0740	1.4.4. **į užtikrinamojo turto grupę įtrauktas suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau** KRR 428ag straipsnio h punktas. 1.4 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau, esančiu užtikrinamojo turto grupėje, kuri finansuojama padengtosiomis obligacijomis, kaip nurodoma Direktyvos 2009/65/EB 52 straipsnio 4 dalyje, arba padengtosiomis obligacijomis, kurios atitinka tinkamumo taikyti KRR 129 straipsnio 4 arba 5 dalyje nustatytą tvarką reikalavimus.
0750	1.4.5. **paskolos nefinansiniams klientams, išskyrus centrinius bankus, jei toms paskoloms nustatytas 35 % arba mažesnis rizikos koeficientas** KRR 428ad straipsnio c punktas ir 428af straipsnis. 1.4 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su paskolomis, užtikrintoms gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipoteka, arba būsto paskolomis, visiškai garantuotoms reikalavimus atitinkančio užtikrinimo teikėjo, kaip nurodyta KRR 129 straipsnio 1 dalies e punkte, arba paskolomis, išskyrus paskolas finansiniams klientams ir paskolas, nurodytas nuo KRR 428r straipsnio iki 428ad straipsnio, jei pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 2 skyrių toms paskoloms nustatytas 35 % arba mažesnis rizikos koeficientas.
0760	1.4.5.0.1.**iš jų: gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipotekos** 1.4.5 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintomis pozicijomis.
0770	1.4.5.1. **nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai** 1.4.5 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su nesuvaržytu turtu arba suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0780	1.4.5.2. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai** 1.4.5 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai.
0790	1.4.5.3. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau** 1.4.5 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau.
0800	1.4.6. **kitos paskolos nefinansiniams klientams, išskyrus centrinius bankus** KRR 428ad straipsnio c punktas ir 428ag straipsnio c punktas. 1.4.5 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su paskolomis nefinansiniams klientams, išskyrus centrinius bankus, kai paskolos rizikos koeficientas yra didesnis nei 35 % pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 2 skyrių.
0810	1.4.6.0.1.**iš jų: gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipotekos** 1.4.6 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintomis pozicijomis.
0820	1.4.6.1. **nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai** 1.4.6 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su nesuvaržytu turtu arba suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai.
0830	1.4.6.2. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau** 1.4.6 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau.
0840	1.4.7. **su prekybos finansavimo balansiniais straipsniais susiję produktai** KRR 428v straipsnio b punktas, 428ad straipsnio e punktas ir 428ag d punktas. Su prekybos finansavimo balansiniais straipsniais susijusių produktų suma.
0850	1.5. **Būtinas pastovus finansavimas iš tarpusavyje susijusio turto** KRR 428f straipsnis ir 428r straipsnio 1 dalies f punktas. Įstaigos čia nurodo turtą, tarpusavyje susijusį su įsipareigojimais pagal KRR 428f straipsnį.
0860	1.5.1. **centralizuoti reguliuojamieji taupomieji indėliai** KRR 428f straipsnio 2 dalies a punktas. 1.5 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su centralizuotais reguliuojamaisiais taupomaisiais indėliais.
0870	1.5.2. **skatinamosios paskolos ir kredito ir likvidumo priemonės** KRR 428f straipsnio 2 dalies b punktas. 1.5 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su skatinamosiomis paskolomis ir kredito ir likvidumo priemonėmis.
0880	1.5.3. **reikalavimus atitinkančios padengtosios obligacijos** KRR 428f straipsnio 2 dalies c punktas. 1.5 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su reikalavimus atitinkančiomis padengtosiomis obligacijomis.
0890	1.5.4. **išvestinių finansinių priemonių klientams teikiamos tarpuskaitos paslaugos** KRR 428f straipsnio 2 dalies d punktas. 1.5 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su išvestinių finansinių priemonių klientams teikiamomis tarpuskaitos paslaugomis.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0900	1.5.5. **kita** KRR 428f straipsnio 1 dalis. 1.5 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su turtu, kuris nėra nurodomas 1.5.1–1.5.4 punktuose.
0910	1.6. **Būtinas pastovus finansavimas iš grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje turimo turto, jei taikomos lengvatinės sąlygos** Įstaigos čia nurodo turtą, kuriam kompetentinga institucija pagal KRR 428h straipsnį leido taikyti lengvatines sąlygas.
0920	1.7. **Būtinas pastovus finansavimas iš išvestinių finansinių priemonių** KRR 428d straipsnis, 428s straipsnio 2 dalis, 428ag straipsnio a punktas ir 428ah straipsnio 2 dalis. Įstaigos čia nurodo būtino pastovus finansavimo iš išvestinių finansinių priemonių sumą.
0930	1.7.1. **būtinas pastovus išvestinių finansinių priemonių įsipareigojimų finansavimas** 1.7 punkte nurodyta suma, kuri yra užskaitos grupių, kurių tikroji vertė neigiama, absoliučioji tikroji vertė, apskaičiuota pagal KRR 428s straipsnio 2 dalį.
0940	1.7.2. **išvestinių finansinių priemonių turto NSFR** KRR 428d straipsnis. 1.7 punkte nurodyta suma, kuri yra teigiamas skirtumas tarp užskaitos grupių, apskaičiuotas pagal KRR 428ah straipsnio 2 dalį.
0950	1.7.3. **pateikta pradinė garantinė įmoka** KRR 428ag straipsnio a punktas. 1.7 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su pradine garantine įmoka pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis.
0960	1.8. **Būtinas pastovus finansavimas iš įmokų į PSŠ įsipareigojimų neįvykdymo fondą** KRR 428ag straipsnio b punktas. Įstaigos čia nurodo straipsnius, pateiktus kaip įmokos į PSŠ įsipareigojimų neįvykdymo fondą.
0970	1.9. **Būtinas pastovus finansavimas iš kito turto** Įstaigos čia nurodo bet kokį turtą, nenurodytą 1.1–1.8 punktuose.
0980	1.9.1. **prekės, kuriomis fiziškai prekiaujama biržoje** KRR 428ag straipsnio g punktas. 1.9 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su prekėmis, kuriomis fiziškai prekiaujama biržoje. Šis punktas neapima biržos prekių išvestinių finansinių priemonių, priskiriamų 1.7 punktui.
0990	1.9.1.1. **nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai** 1.9.1 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su nesuvaržytu turtu arba suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai.
1000	1.9.1.2. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau** 1.9.1 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau.
1010	1.9.2. **sandorio dieną gautinos sumos** KRR 428r straipsnio 1 dalies e punktas. 1.9 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su sandorio dieną gautinomis sumomis.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
1020	1.9.3. **neveiksnus turtas** KRR 428ah straipsnio 1 dalies b punktas. 1.9 straipsnyje nurodyta suma, kuri yra susijusi su neveiksniu turtu.
1030	1.9.4 **kitas turtas** KRR 428ah straipsnio 1 dalies b punktas. 1.9 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su turtu, kuris nėra nurodomas 1.9.1–1.9.3 punktuose.
1040	1.10. **Būtinas pastovus finansavimas iš nebalansinių straipsnių** Įstaigos čia nurodo 1.1–1.9 punktuose nenurodytų nebalansinių straipsnių, kuriems taikomi būtino pastovaus finansavimo reikalavimai, sumą.
1050	1.10.1. **paskirtos priemonės grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje, jei taikomos lengvatinės sąlygos** 1.10 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su paskirtomis priemonėmis, kurioms kompetentinga institucija leido taikyti KRR 428h straipsnyje nurodomas lengvatines sąlygas.
1060	1.10.2. **paskirtos priemonės** KRR 428s straipsnio 1 dalies c punktas. 1.10 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su paskirtomis priemonėmis pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61, kurios nėra nurodytos 1.9.1 punkte.
1070	1.10.3. **prekybos finansavimo nebalansiniai straipsniai** KRR 428s straipsnio 1 dalies d punktas, 428u straipsnis ir 428v straipsnio c punktas. 1.10 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su KRR I priede nurodytais produktais, susijusiais su prekybos finansavimo nebalansiniais straipsniais.
1080	1.10.4. **neveiksnūs nebalansiniai straipsniai** KRR 428ah straipsnio 1 dalies b punktas. 1.10 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su neveiksniomis nebalansinėmis pozicijomis.
1090	1.10.5. **kitos nebalansinės pozicijos, kurioms kompetentinga institucija nustatė būtino pastovaus finansavimo koeficientus** 1.10 punkte nurodyta suma, kuri yra nebalansinių pozicijų, kurioms kompetentinga institucija yra nustačiusi būtino pastovaus finansavimo koeficientus pagal KRR 428p straipsnio 10 dalį, suma.

III DALIS. TURIMAS PASTOVUS FINANSAVIMAS

1. **Konkrečios pastabos**

18. Visi įsipareigojimai ir nuosavos lėšos nurodomi juos suskirstant pagal jų likusį terminą pagal KRR 428j straipsnį. Sumų, standartinių ir taikytinų turimo pastovaus finansavimo koeficientų terminų intervalai yra tokie:

i. likęs terminas trumpesnis nei šeši mėnesiai arba terminas nenurodytas;

ii. likęs terminas ne trumpesnis nei šeši mėnesiai, bet trumpesnis nei vieni metai;

iii. likęs terminas yra vieni metai arba daugiau.

19. Visiems įsipareigojimams, kurių likęs terminas yra vieni metai arba daugiau, pagal KRR 428o straipsnį taikomas 100 % turimo pastovaus finansavimo koeficientas, jei 428k–428n straipsniuose nenustatyta kitaip.

20. Visi indėliai iki pareikalavimo nurodomi intervale, susijusiame su įsipareigojimais, kurių likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai.

21. Pagal KRR 428j straipsnio 2 dalį įstaigos, nustatydamos įsipareigojimo arba nuosavų lėšų likusį terminą, atsižvelgia į esamus pasirinkimo sandorius. Tai darydamos, jos remiasi prielaida, kad sandorio šalis išpirks pasirinkimo pirkti sandorius anksčiausią galimą datą. Jei pasirinkimo sandoriai gali būti vykdomi įstaigos nuožiūra, įstaiga ir kompetentingos institucijos atsižvelgia į reputacijos aspektus, galinčius riboti įstaigos gebėjimą pasirinkimo sandorio nevykdyti, visų pirma į rinkos lūkesčius, kad tam tikrus įsipareigojimus įstaigos turėtų išpirkti iki jų termino.

22. Be to, kaip nustatyta KRR 428o straipsnyje, papildomiems 1 lygio straipsniams, 2 lygio straipsniams ir visoms kitoms kapitalo priemonėms, susijusioms su specialiaisiais arba įterptaisiais pasirinkimo sandoriais, dėl kurių, jei jie būtų vykdomi (net jei ataskaitinę datą jie dar nebuvo įvykdyti), efektyvusis likęs terminas ataskaitinę datą sutrumpėtų iki mažiau nei vienų metų, 100 % turimo pastovaus finansavimo koeficientas netaikomas.

23. Pagal KRR 428j straipsnio 3 dalį indėlius su fiksuotais įspėjimo laikotarpiais įstaigos vertina pagal jų įspėjimo laikotarpį, o terminuotuosius indėlius – pagal jų likusį terminą. Nukrypstant nuo 21 dalies, nustatydamos terminuotųjų mažmeninių indėlių likusį terminą įstaigos neatsižvelgia į išankstinio indėlių atsiėmimo galimybes, jei indėlininkas dėl išankstinio indėlių atsiėmimo, kuris įvyksta anksčiau nei per metus, turi sumokėti reikšmingą baudą, kaip nustatyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 25 straipsnio 4 dalyje.

24. C 81.00 informacijos teikimo formos sprendimų medžio schema sudaro dalį nurodymų, kuriais remiantis pagal svarbą skirstomi vertinimo kriterijai, pagal kuriuos siekiant teikti nuoseklią ir palyginamą informaciją kiekvienas nurodomas straipsnis priskiriamas atitinkamai kategorijai. Atsižvelgti vien į sprendimų medžio schemą nepakanka – įstaigos visada turėtų laikytis visų nurodymų. Paprastumo sumetimais sprendimų medžio schemoje neišskiriamos bendros ir tarpinės bendros sumos ir punktai pavadinimu „iš jų“ („iš jo“, „iš jos“), tačiau tai nereiškia, kad jų nurodyti nereikia.

#	Punktas	Sprendimas	Veiksmas
1.	Ar tai bendras 1 lygio nuosavas kapitalas?	Taip	ID 2.1.1.
		Ne	# 2.
2.	Ar tai papildomas 1 lygio kapitalas?	Taip	ID 2.1.2.
		Ne	# 3.
3.	Ar tai 2 lygio kapitalas?	Taip	ID 2.1.3.
		Ne	# 4.
4.	Ar tai kitos kapitalo priemonės?	Taip	ID 2.1.4.
		Ne	# 5.
5.	Ar tai įsipareigojimas, susijęs su užtikrinimo priemone, gauta kaip kintamoji garantinė įmoka išvestinėms finansinėms priemonėms?	Taip	Teikti nereikia.
		Ne	# 6.
6.	Ar tai sandorio dieną mokėtinos sumos?	Taip	ID 2.9.1.
		Ne	# 7.

#	Punktas	Sprendimas	Veiksmas
7.	Ar tai tarpusavyje susijęs įsipareigojimas?	Taip	Priskirti vienam atitinkamam ID 2.8 punktui.
		Ne	# 8.
8.	Ar tai grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje turimi įsipareigojimai ir paskirtos priemonės, kurioms kompetentinga institucija leido taikyti lengvatines sąlygas?	Taip	ID 2.4.
		Ne	# 9.
9.	Ar tai išvestinių finansinių priemonių įsipareigojimų NSFR?	Taip	ID 2.7.
		Ne	# 10.
10.	Ar tai atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai?	Taip	ID 2.9.2.
		Ne	# 11.
11.	Ar tai mažumos dalys?	Taip	ID 2.9.3.
		Ne	# 12.
12.	Ar tai stabilūs mažmeniniai indėliai?	Taip	ID 2.2.1.
		Ne	# 13.
13.	Ar tai kiti mažmeniniai indėliai?	Taip	ID 2.2.2.
		Ne	# 14.
14.	Ar tai įsipareigojimai, kai sandorio šalies nustatyti neįmanoma?	Taip	ID 2.6.
		Ne	# 15.
15.	Ar tai centrinių bankų pateikti įsipareigojimai?	Taip	Priskirti ID 2.5.1 arba 2.5.2 punktui.
		Ne	# 16.
16.	Ar tai finansinių klientų pateikti įsipareigojimai?	Taip	Priskirti vienam atitinkamam ID 2.5.3 punktui.
		Ne	# 17.
17.	Ar tai įsipareigojimai, pateikti nefinansinių klientų, išskyrus centrinius bankus?	Taip	Priskirti atitinkamam ID 2.3 punktui.
		Ne	# 18.
18.	Ar tai kokie nors kiti įsipareigojimai, neįtraukti į pirmiau nurodytas kategorijas?	Taip	ID 2.9.4.
		Ne	Teikti nereikia.

2. **Nurodymai dėl konkrečių skilčių**

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010–0030	**Suma** 0010–0030 skiltyse įstaigos nurodo įsipareigojimų ir nuosavų lėšų, priskirtų taikytinam likusio termino intervalui, sumą.
0040–0060	**Standartinis turimo pastovaus finansavimo koeficientas** Standartiniai koeficientai 0040–0060 skiltyse yra KRR šeštos dalies IV antraštinės dalies 3 skyriuje nurodyti koeficientai, kuriais remiantis būtų nustatoma įsipareigojimų ir nuosavų lėšų sumos dalis, kuri sudaro turimą pastovų finansavimą. Jie pateikiami tik informacijai, o įstaigoms jų pildyti nereikia.
0070–0090	**Taikytinas turimo pastovaus finansavimo koeficientas** KRR šeštos dalies IV antraštinės dalies 2 ir 3 skyriai. Įstaigos 0070–0090 skiltyse nurodo KRR šeštos dalies IV antraštinės dalies 3 skyriuje nurodytus taikytinus turimo pastovaus finansavimo koeficientus kaip koeficientus, kuriuos padauginus iš įsipareigojimų arba nuosavų lėšų sumos būtų nustatyta atitinkamo turimo pastovaus finansavimo suma. Taikytini koeficientai gali būti išreikšti svertinio vidurkio vertėmis ir yra nurodomi dešimtųjų tikslumu (t. y. 1,00 reiškia taikytiną 100 procentų koeficientą, o 0,50 – taikytiną 50 procentų koeficientą). Taikytini koeficientai gali, be kita ko, atitikti konkrečios įmonės ir nacionaline nuožiūra nustatytus koeficientus.
0100	**Turimas pastovus finansavimas** 0100 skiltyje įstaigos nurodo turimo pastovaus finansavimo vertę pagal KRR 428i straipsnyje pateiktą apibrėžtį. Ji apskaičiuojama pagal formulę: c0100 = SUM{(c0010 * c 0070), (c0020 * c 0080), (c0030 * c 0090)}.

3. **Nurodymai dėl konkrečių eilučių**

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	2. **TURIMAS PASTOVUS FINANSAVIMAS** KRR šeštos dalies IV antraštinės dalies 3 skyrius.
0020	2.1. **Turimas pastovus finansavimas iš kapitalo straipsnių ir priemonių** Įstaigos čia nurodo 2.1.1–2.1.4 punktų sumą.
0030	2.1.1. **Bendras 1 lygio nuosavas kapitalas** KRR 428o straipsnio a punktas. Bendro 1 lygio nuosavo kapitalo straipsniai prieš pritaikant KRR 32–36, 48, 49 ir 79 straipsniuose nurodytus riziką ribojančius filtrus, atskaitymus ir išimtis arba alternatyvas.
0040	2.1.2. **Papildomi 1 lygio straipsniai** KRR 428o straipsnio b punktas ir 428k straipsnio 3 dalies d punktas. Papildomi 1 lygio straipsniai prieš pritaikant KRR 56 ir 79 straipsniuose nurodytus atskaitymus ir išimtis.
0050	2.1.3. **2 lygio straipsniai** KRR 428o straipsnio c punktas ir 428k straipsnio 3 dalies d punktas. 2 lygio straipsniai prieš pritaikant KRR 66 ir 79 straipsniuose nurodytus atskaitymus ir išimtis, kurių likęs terminas ataskaitinę datą yra vieni metai arba daugiau.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0060	2.1.4. **Kitos kapitalo priemonės** KRR 428o straipsnio d punktas ir 428k straipsnio 3 dalies d punktas. Kitos kapitalo priemonės, kurių likęs terminas ataskaitinę datą yra vieni metai arba daugiau.
0070	2.2. **Turimas pastovus finansavimas iš mažmeninių indėlių** Įstaigos čia nurodo 2.2.1 ir 2.2.2 punktų sumą. Šis straipsnis apima ir neužtikrintus, ir užtikrintus įsipareigojimus.
0080	2.2.0.1. **iš jo: mažmeninės obligacijos** KRR 428i straipsnis. Įstaigos čia nurodo išleistas obligacijas ir kitus skolos vertybinius popierius, parduodamus tik mažmeninėje rinkoje ir laikomus mažmeninėje sąskaitoje. Šios mažmeninės obligacijos taip pat nurodomos atitinkamoje mažmeninių indėlių kategorijoje kaip „stabilūs mažmeniniai indėliai“ arba „kiti mažmeniniai indėliai“ atitinkamai 2.2.1 ir 2.2.2 punktuose.
0090	2.2.1. **Stabilūs mažmeniniai indėliai** KRR 428n straipsnis. Įstaigos nurodo mažmeninių indėlių sumų dalį, kuriai pagal Direktyvą 94/19/EB arba Direktyvą 2014/49/ES taikoma indėlių garantijų sistema arba lygiavertė indėlių garantijų sistema trečiojoje valstybėje ir kuri yra arba dalis įtvirtintų santykių, dėl kurių indėlio atsiėmimo tikimybė yra itin menka, arba laikoma atsiskaitomojoje sąskaitoje atitinkamai pagal Komisijos deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 24 straipsnio 2 ir 3 dalis, kai: šie indėliai neatitinka didesnio netenkamų pinigų srauto koeficiento kriterijų pagal Komisijos deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 25 straipsnio 2, 3 arba 5 dalį, todėl jie nurodomi kaip kiti mažmeniniai indėliai, arba šie indėliai nebuvo priimti trečiosiose valstybėse, kur pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 25 straipsnio 5 dalį taikomi didesni netenkamų pinigų srauto koeficientai, todėl jie nurodomi kaip kiti mažmeniniai indėliai.
0100	2.2.0.2. **iš jų: indėliai, už kurių atsiėmimą iš anksto taikoma reikšminga bauda** KRR 428j straipsnio 3 dalis. Stabilūs mažmeniniai indėliai, kuriuos galima anksčiau laiko, nepraėjus vieniems metams, atsiimti sumokėjus baudą, kuri buvo įvertinta kaip reikšminga pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 25 straipsnio 4 dalį.
0110	2.2.2. **Kiti mažmeniniai indėliai** KRR 428m straipsnis. Įstaigos nurodo kitų mažmeninių indėlių, nenurodytų kaip „stabilūs mažmeniniai indėliai“ 2.2.1 punkte, sumą.
0120	2.2.0.3. **iš jų: indėliai, už kurių atsiėmimą iš anksto taikoma reikšminga bauda** Kiti mažmeniniai indėliai, kuriuos galima anksčiau laiko, nepraėjus vieniems metams, atsiimti sumokėjus baudą, kuri buvo įvertinta kaip reikšminga pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 25 straipsnio 4 dalį.
0130	2.3. **Turimas pastovus finansavimas iš kitų nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus)** KRR 428l straipsnis. Didmeninių nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus) pateikti įsipareigojimai. Įstaigos čia nurodo 2.3.1–2.3.6 punktų sumą.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0140	2.3.0.1. **iš jo: vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandoriai** KRR 428e straipsnis, 428r straipsnio 1 dalies g punktas ir 428s straipsnio 1 dalies b punktas. 2.3 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su sumoms, gautinoms pagal vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandorius su nefinansiniais klientais.
0150	2.3.0.2. **iš jo: veiklos indėliai** 2.3 punkte nurodyta suma, kuri yra teikiama kaip veiklos indėliai ir kurios reikia veiklos paslaugoms teikti, kaip nustatyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnyje.
0160	2.3.1. **Valstybės narės arba trečiosios valstybės centrinės valdžios pateikti įsipareigojimai** KRR 428l straipsnio b punkto i papunktis. 2.3 punkte nurodyta suma, kuri yra valstybės narės arba trečiosios valstybės centrinės valdžios pateiktų įsipareigojimų suma.
0170	2.3.2. **Valstybės narės arba trečiosios valstybės regioninės arba vietos valdžios institucijos pateikti įsipareigojimai** KRR 428l straipsnio b punkto ii papunktis. 2.3 punkte nurodyta suma, kuri yra valstybės narės arba trečiosios valstybės regioninės arba vietos valdžios institucijos pateiktų įsipareigojimų suma.
0180	2.3.3. **Valstybės narės arba trečiosios valstybės viešojo sektoriaus subjektų pateikti įsipareigojimai** KRR 428l straipsnio b punkto iii papunktis. 2.3 punkte nurodyta suma, kuri yra valstybės narės arba trečiosios valstybės viešojo sektoriaus subjektų pateiktų įsipareigojimų suma.
0190	2.3.4. **Daugiašalių plėtros bankų ir tarptautinių organizacijų pateikti įsipareigojimai** KRR 428l straipsnio b punkto iv papunktis. 2.3 punkte nurodyta suma, kuri yra daugiašalių plėtros bankų ir tarptautinių organizacijų pateiktų įsipareigojimų suma.
0200	2.3.5. **Klientų, kurie nėra finansų bendrovės, pateikti įsipareigojimai** KRR 428l straipsnio b punkto v papunktis. 2.3 punkte nurodyta suma, kuri yra klientų, kurie nėra finansų bendrovės, pateiktų įsipareigojimų suma.
0210	2.3.6. **Kredito unijų, asmeninio investavimo įmonių ir indėlių tarpininkų pateikti įsipareigojimai** KRR 428l straipsnio b punkto vi papunktis. 2.3 punkte nurodyta suma, kuri yra kredito unijų, asmeninio investavimo įmonių ir indėlių tarpininkų pateiktų įsipareigojimų suma.
0220	2.4. **Turimas pastovus finansavimas iš įsipareigojimų ir paskirtų priemonių grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje, jei taikomos lengvatinės sąlygos** KRR 428h straipsnis. Įstaigos čia nurodo įsipareigojimus ir paskirtas priemones, kurioms kompetentinga institucija leido taikyti KRR 428h straipsnyje nurodytas lengvatines sąlygas.
0230	2.5. **Turimas pastovus finansavimas iš finansinių klientų ir centrinių bankų** Įstaigos čia nurodo 2.5.1–2.5.3 punktų sumą.
0240	2.5.0.1. **iš jo: indėliai iki pareikalavimo, kuriuos tinklo narys suteikė centrinei įstaigai** KRR 428g straipsnis. Institucinio užtikrinimo sistemos arba bendradarbiavimo tinklo centrinės įstaigos nurodo tai institucinio užtikrinimo sistemai arba bendradarbiavimo tinklui priklausančių įstaigų gautus indėlius iki pareikalavimo, kuriuos įstaiga indėlininkė laiko likvidžiuoju turtu pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 16 straipsnį.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0250	2.5.1. **ECB arba valstybės narės centrinio banko pateikti įsipareigojimai** KRR 428k straipsnio 3 dalies c punkto i papunktis ir 428l straipsnio c punkto i papunktis. ECB arba valstybės narės centrinio banko pateikti įsipareigojimai, nepriklausomai nuo to, ar jie yra susiję su vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandoriais ar ne.
0260	2.5.2. **Trečiosios valstybės centrinio banko pateikti įsipareigojimai** KRR 428k straipsnio 3 dalies c punkto ii papunktis ir 428l straipsnio c punkto ii papunktis. Trečiosios valstybės centrinio banko pateikti įsipareigojimai, nepriklausomai nuo to, ar jie yra susiję su vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandoriais ar ne.
0270	2.5.3. **Finansinių klientų pateikti įsipareigojimai** KRR 428k straipsnio 3 dalies c punkto iii papunktis ir 428l straipsnio c punkto iii papunktis. Finansinių klientų pateikti įsipareigojimai, nepriklausomai nuo to, ar jie yra susiję su vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandoriais ar ne.
0280	2.5.3.1. **Veiklos indėliai** KRR 428l straipsnio a punktas. Įstaigos čia nurodo finansinių klientų veiklos indėlių dalį, kurios reikia veiklos paslaugoms teikti pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnį. Indėliai, atsirandantys dėl korespondentinės bankininkystės ryšių arba pagrindinio finansų tarpininko paslaugų, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 5 dalį laikomi ne veiklos indėliais ir nurodomi 2.5.3.3 punkte. Veiklos indėliai, nurodyti Komisijos deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 1 dalies c punkte, nurodomi ne čia, bet 2.3 punkte. „Turimas pastovus finansavimas iš kitų nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus)“. Veiklos indėlių dalis, viršijanti sumą, kurios reikia veiklos paslaugoms teikti, nurodoma ne čia, bet 2.5.3.2 punkte.
0290	2.5.3.2. **Pertekliniai veiklos indėliai** Įstaigos čia nurodo finansinių klientų veiklos indėlių dalį, viršijančią sumą, kurios reikia veiklos paslaugoms teikti. Veiklos indėliai, nurodyti Komisijos deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 1 dalies c punkte, nurodomi ne čia, bet 2.3 punkte. „Turimas pastovus finansavimas iš kitų nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus)“.
0300	2.5.3.3. **Kiti įsipareigojimai** Įstaigos čia nurodo finansinių klientų pateiktus įsipareigojimus, kurie nėra veiklos indėliai, kurių šalį galima identifikuoti. Veiklos indėlių dalis, viršijanti sumą, kurios reikia veiklos paslaugoms teikti, nurodoma ne čia, bet 2.5.3.2 punkte.
0310	2.6. **Turimas pastovus finansavimas iš pateiktų įsipareigojimų, kai sandorio šalies nustatyti neįmanoma** KRR 428k straipsnio 3 dalies d punktas ir 428l straipsnio d punktas. Įstaigos čia nurodo įsipareigojimus, kai sandorio šalies nustatyti neįmanoma, įskaitant išleistus vertybinius popierius, kurių turėtojo nustatyti neįmanoma.
0320	2.7. **Turimas pastovus finansavimas iš su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis susijusių grynųjų įsipareigojimų** Neigiamas skirtumas tarp užskaitos grupių, apskaičiuotas pagal KRR 428k straipsnio 4 dalį.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0330	2.8. **Turimas pastovus finansavimas iš tarpusavyje susijusių įsipareigojimų** Įstaigos čia nurodo įsipareigojimus, tarpusavyje susijusius su turtu pagal KRR 428f straipsnį. Įstaigos čia nurodo 2.8.1–2.8.5 punktų sumą.
0340	2.8.1. **Centralizuoti reguliuojamieji taupomieji indėliai** Įsipareigojimai, susiję su centralizuotais reguliuojamaisiais taupomaisiais indėliais, laikytini tarpusavyje susijusiais su turtu pagal KRR 428f straipsnio 2 dalies a punktą.
0350	2.8.2. **Skatinamosios paskolos ir atitinkamos kredito ir likvidumo priemonės** Įsipareigojimai, susiję su skatinamosiomis paskolomis ir kredito bei likvidumo priemonėmis, kurie yra tarpusavyje susiję su turtu pagal KRR 428f straipsnio 2 dalies b punktą.
0360	2.8.3. **Reikalavimus atitinkančios padengtosios obligacijos** Įsipareigojimai, susiję su padengtosiomis obligacijomis, laikytini tarpusavyje susijusiais su turtu pagal KRR 428f straipsnio 2 dalies c punktą.
0370	2.8.4. **Išvestinių finansinių priemonių klientams teikiamos tarpuskaitos paslaugos** Įsipareigojimai, susiję su išvestinių finansinių priemonių klientams teikiamomis tarpuskaitos paslaugomis, laikytini tarpusavyje susijusiais su turtu pagal KRR 428f straipsnio 2 dalies d punktą.
0380	2.8.5. **Kita** Įsipareigojimai, kurie tenkina visas KRR 428f straipsnio 1 dalyje nustatytas sąlygas ir laikytini tarpusavyje susijusiais su turtu pagal KRR 428f straipsnio 1 dalį.
0390	2.9. **Turimas pastovus finansavimas iš kitų įsipareigojimų** Įstaigos čia nurodo 2.9.1–2.9.4 punktų sumą.
0400	2.9.1. **Sandorio dieną mokėtinos sumos** KRR 428k straipsnio 3 dalies a punktas. Įstaigos čia nurodo sandorio dieną mokėtinas sumas, susidarančias įsigijus finansinių priemonių, užsienio valiutos ir biržos prekių, už kurias turėtų būti atsiskaityta pagal įprastą atsiskaitymo ciklą arba laikotarpį, kuris paprastai nustatomas atitinkamiems apsikeitimo sandoriams arba atitinkamos rūšies sandoriams, arba atsiskaityta nebuvo, bet vis dar tikimasi, kad bus atsiskaityta.
0410	2.9.2. **Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai** KRR 428k straipsnio 1 dalies a punktas. Įstaiga čia nurodo atidėtųjų mokesčių įsipareigojimus, o artimiausią galimą data, kada jų suma gali būti realizuota, laiko jų likusiu terminu.
0420	2.9.3. **Mažumos dalys** KRR 428k straipsnio 1 dalies b punktas. Įstaiga čia nurodo mažumos dalis, o priemonės terminą laiko jų likusiu terminu.
0430	2.9.4. **Kiti įsipareigojimai** KRR 428k straipsnio 1 ir 3 dalys. Įstaigos čia nurodo kitus įsipareigojimus, įskaitant trumpąsias pozicijas ir pozicijas, kurių terminas nėra nustatytas.

IV DALIS. SUPAPRASTINTAS BŪTINAS PASTOVUS FINANSAVIMAS

1. **Konkrečios pastabos**

25. Įstaigos atitinkamose kategorijose nurodo visą turtą, kurio tikrosios nuosavybės teises jos išsaugo, net jei jis nėra apskaitytas jų balanse. Turtas, kurio tikrosios nuosavybės teisių įstaigos neišsaugo, nenurodomas, net jei šis turtas apskaitytas jų balanse.

26. Pagal KRR 428aq straipsnį, jei KRR šeštos dalies IV antraštinės dalies 7 skyriuje nenustatyta kitaip, būtino pastovaus finansavimo suma apskaičiuojama turto ir nebalansinių straipsnių sumą dauginant iš būtino pastovaus finansavimo koeficientų.

27. Turtas, pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61 laikomas likvidžiuoju turtu (HQLA), nurodomas kaip toks, neatsižvelgiant į tai, ar jis atitinka to deleguotojo reglamento 8 straipsnyje nurodytus veiklos reikalavimus. Šis turtas nurodomas tam skirtose skiltyse, neatsižvelgiant į jo likusį terminą.

28. Visas ne HQLA turtas ir nebalansiniai straipsniai nurodomi juos suskirstant pagal jų likusį terminą pagal KRR 428ar straipsnį. Sumų, standartinių ir taikytinų koeficientų terminų intervalai yra tokie:

i. likęs terminas trumpesnis nei vieni metai arba terminas nenurodytas;

ii. likęs terminas yra vieni metai arba daugiau.

29. Skaičiuodamos ne HQLA turto ir nebalansinių straipsnių likusį terminą, įstaigos atsižvelgia į pasirinkimo sandorius, remdamosi prielaida, kad emitentas arba sandorio šalis pasinaudos bet kokia galimybe, kad turto terminą pratęstų. Jei pasirinkimo sandoriai gali būti vykdomi įstaigos nuožiūra, įstaiga ir kompetentinga institucija atsižvelgia į reputacijos aspektus, galinčius riboti įstaigos gebėjimą pasirinkimo sandorio nevykdyti, visų pirma atsižvelgiant į rinkų ir klientų lūkesčius, kad, suėjus tam tikro turto terminui, įstaiga turėtų jį pratęsti.

30. Pildydamos kai kuriuos straipsnius įstaigos pagal KRR 428aq straipsnio 4, 5 ir 6 dalis nurodo turtą pagal to turto statusą ir (arba) suvaržymo terminą.

31. C 82.00 informacijos teikimo formos sprendimų medžio schema sudaro dalį nurodymų, kuriais remiantis pagal svarbą skirstomi vertinimo kriterijai, pagal kuriuos siekiant teikti nuoseklią ir palyginamą informaciją kiekvienas nurodomas straipsnis priskiriamas atitinkamai kategorijai. Atsižvelgti vien į sprendimų medžio schemą nepakanka – įstaigos visada turėtų laikytis visų nurodymų. Paprastumo sumetimais sprendimų medžio schemoje neišskiriamos bendros ir tarpinės bendros sumos, tačiau tai nereiškia, kad jų nurodyti nereikia.

32. Kaip nurodyta KRR 428aq straipsnio 5 dalyje, jei įstaiga pakartotinai panaudoja arba pakartotinai įkeičia turtą, kuris buvo pasiskolintas, įskaitant atvejus, kai tai buvo padaryta pagal vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandorius, ir kuris nėra apskaitytas kaip nebalansinis, sandoris, pagal kurį tas turtas buvo pasiskolintas, laikomas suvaržytu tiek, kiek šio sandorio terminas negali baigtis tol, kol įstaiga pasiskolinto turto negrąžins.

#	Punktas	Sprendimas	Veiksmas
1.	Ar tai išvestinių finansinių priemonių sutarčių užskaitos grupės, kurių tikroji vertė neigiama, neatskaičius suteiktų užtikrinimo priemonių arba atsiskaitymo mokėjimų ir įplaukų, susijusių su tokių sutarčių rinkos vertės pasikeitimais?	Taip	ID 1.7.1.
		Ne	# 2.
2.	Ar tai turtas arba nebalansinis straipsnis, suteiktas kaip pradinė garantinė įmoka pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis?	Taip	ID 1.7.3.
		Ne	# 3.

#	Punktas	Sprendimas	Veiksmas
3.	Ar tai turtas arba nebalansinis straipsnis, suteiktas kaip įmoka į PSŠ įsipareigojimų neįvykdymo fondą?	Taip	ID 1.8.
		Ne	# 4.
4.	Ar tai straipsnis, kurio tikrosios nuosavybės teises įstaiga išsaugo?	Taip	# 5.
		Ne	# 19.
5.	Ar tai turtas, susijęs su užtikrinimo priemone, suteiktas kaip pradinė arba kintamoji garantinė įmoka išvestinėms finansinėms priemonėms arba kaip įmoka į PSŠ įsipareigojimų neįvykdymo fondą?	Taip	Teikti nereikia.
		Ne	# 6.
6.	Ar tai neveiksnus turtas arba vertybiniai popieriai, su kuriais susiję įsipareigojimai nebuvo įvykdyti?	Taip	ID 1.9.
		Ne	# 7.
7.	Ar tai sandorio dieną gautina suma?	Taip	ID 1.9.
		Ne	# 8.
8.	Ar tai tarpusavyje susijęs turtas?	Taip	Priskirti vienam atitinkamam ID 1.5 punktui.
		Ne	# 9.
9.	Ar tai grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje turimas turtas, kuriam kompetentinga institucija leido taikyti lengvatines sąlygas?	Taip	ID 1.6.
		Ne	# 10.
10.	Ar tai centrinio banko turtas?	Taip	Priskirti vienam atitinkamam ID 1.1 punktui.
		Ne	# 11.
11.	Ar tai likvidusis turtas?	Taip	Priskirti vienam atitinkamam ID 1.2.1–1.2.4 punktui.
		Ne	# 12.
12.	Ar tai nelikvidusis turtas (vertybiniai popieriai)?	Taip	ID 1.3.
		Ne	# 13.
13.	Ar tai su prekybos finansavimo balansiniais straipsniais susiję produktai?	Taip	ID 1.4.3.
		Ne	# 14.
14.	Ar tai išvestinių finansinių priemonių turto NSFR?	Taip	ID 1.7.2.
		Ne	# 15.
15.	Ar tai paskolos?	Taip	# 16.
		Ne	# 20.

#	Punktas	Sprendimas	Veiksmas
16.	Ar tai paskolos nefinansiniams klientams?	Taip	ID 1.4.1.
		Ne	# 17.
17.	Ar tai paskolos finansiniams klientams?	Taip	ID 1.4.2.
		Ne	# 18.
18.	Ar tai koks nors kitas turtas, neįtrauktas į pirmiau nurodytas kategorijas?	Taip	ID 1.9.
		Ne	Teikti nereikia.
19.	Ar tai nebalansinė pozicija?	Taip	# 20.
		Ne	Teikti nereikia.
20.	Ar tai neveiksni pozicija?	Taip	ID 1.10.4.
		Ne	# 21.
21.	Ar tai paskirtos priemonės?	Taip	# 22.
		Ne	# 23.
22.	Ar tai paskirtos priemonės, kurioms kompetentinga institucija leido taikyti lengvatines sąlygas?	Taip	ID 1.10.1.
		Ne	ID 1.10.2.
23.	Ar tai prekybos finansavimo nebalansinis straipsnis?	Taip	ID 1.10.3.
		Ne	# 24.
24.	Ar tai kita nebalansinė pozicija, kuriai kompetentinga institucija nustatė būtino pastovaus finansavimo koeficientą?	Taip	ID 1.10.5.
		Ne	Teikti nereikia.

2. **Nurodymai dėl konkrečių skilčių**

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010–0020	**Ne HQLA suma** Jei KRR šeštos dalies IV antraštinės dalies 7 skyriuje nenustatyta kitaip, 0010–0020 skiltyse įstaigos nurodo KRR šeštos dalies IV antraštinės dalies 7 skyriaus 2 skirsnyje nurodyto turto ir nebalansinių straipsnių sumą. Suma nurodoma 0010–0020 skiltyse, kai atitinkamas straipsnis pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61 nėra laikomas likvidžiuoju turtu, neatsižvelgiant į tai, ar jis atitinka to deleguotojo reglamento 8 straipsnyje nurodytus veiklos reikalavimus.
0030	**HQLA suma** Žr. nurodymus dėl 0010–0020 skilčių. Suma nurodoma 0030 skiltyje, kai atitinkamas straipsnis pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61 yra laikomas likvidžiuoju turtu, neatsižvelgiant į tai, ar jis atitinka to deleguotojo reglamento 8 straipsnyje nurodytus veiklos reikalavimus.

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0040–0060	**Standartinis būtino pastovaus finansavimo koeficientas** KRR šeštos dalies IV antraštinės dalies 7 skyriaus 2 skirsnis. Standartiniai koeficientai 0040–0060 skiltyse yra KRR šeštos dalies IV antraštinės dalies 7 skyriuje nurodyti koeficientai, kuriais remiantis būtų nustatoma turto ir nebalansinių straipsnių sumos dalis, kuri atitinka būtiną pastovų finansavimą. Jie pateikiami tik informacijai, o įstaigoms jų pildyti nereikia.
0070–0900	**Taikytinas būtino pastovaus finansavimo koeficientas** KRR 2 ir 7 skyriai. Įstaigos 0070–0900 skiltyse nurodo taikytiną koeficientą, taikytą KRR šeštos dalies IV antraštinės dalies 7 skyriuje nurodytiems straipsniams. Taikytini koeficientai gali būti išreikšti svertinio vidurkio vertėmis ir yra nurodomi dešimtųjų tikslumu (t. y. 1,00 reiškia taikytiną 100 procentų koeficientą, o 0,50 – taikytiną 50 procentų koeficientą). Taikytini koeficientai gali, be kita ko, atitikti konkrečios įmonės ir nacionaline nuožiūra nustatytus koeficientus.
0100	**Būtinas pastovus finansavimas** Įstaigos 0100 skiltyje nurodo būtiną pastovų finansavimą pagal KRR šeštos dalies IV antraštinės dalies 7 skyrių. Jis apskaičiuojamas pagal formulę: c0100 = SUM{(c0010 * c 0070), (c0020 * c 0080), (c0030 * c 0090)}.

3. **Nurodymai dėl konkrečių eilučių**

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	1. **BŪTINAS PASTOVUS FINANSAVIMAS** Įstaigos čia nurodo straipsnius, kuriems taikomas būtinas pastovus finansavimas pagal KRR šeštos dalies IV antraštinės dalies 7 skyrių.
0020	1.1. **Būtinas pastovus finansavimas iš centrinio banko turto** KRR 428as straipsnio 1 dalies b ir c punktai ir 428ad straipsnio d punktas. Įstaigos čia nurodo centrinio banko turtą. Pagal KRR 428aq straipsnio 7 dalį gali būti taikomas mažesnis būtino pastovaus finansavimo koeficientas.
0030	1.1.1. **centriniuose bankuose laikomi grynieji pinigai ir rezervai ir centrinių bankų HQLA pozicijos** Įstaigos čia nurodo centriniuose bankuose laikomus grynuosius pinigus ir rezervus, įskaitant specialiuosius rezervo fondus. Čia įstaigos taip pat nurodo visas kitas centrinių bankų pozicijas, kurios pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61 yra laikomos likvidžiuoju turtu, neatsižvelgiant į tai, ar jos atitinka to deleguotojo reglamento 8 straipsnyje nurodytus veiklos reikalavimus. Privalomosios atsargos, kurios pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61 nėra laikomos likvidžiuoju turtu, nurodomos atitinkamoje ne HQLA skirtoje skiltyje.
0040	1.1.2. **kitos centrinių bankų ne HQLA pozicijos** Įstaigos čia nurodo visus kitus reikalavimus centriniams bankams, išskyrus nurodytuosius 1.1.1 punkte.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0050	1.2. **Būtinas pastovus finansavimas iš likvidžiojo turto** KRR 428ar–428av straipsniai ir 428ax straipsnis. Įstaigos čia nurodo likviduųjį turtą pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61, neatsižvelgiant į tai, ar jis atitinka to deleguotojo reglamento 8 straipsnyje nurodytus veiklos reikalavimus.
0060	1.2.1. **1 lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 0 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas** Įstaigos čia nurodo turtą, kuris pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnį gali būti laikomas 1 lygio likvidžiuoju turtu.
0070	1.2.1.1. **nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai** 1.2.1 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su nesuvaržytu turtu arba suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai.
0080	1.2.1.2. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai** 1.2.1 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai.
0090	1.2.1.3. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau** 1.2.1 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau.
0100	1.2.2. **1 lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 7 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas** Įstaigos čia nurodo 1 lygio turtą, kuriam pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61 gali būti taikomas 7 % vertės mažinimas, ir KIS akcijas arba investicinius vienetus, kuriems pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61 gali būti taikomas 5 % vertės mažinimas.
0110	1.2.2.1. **nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai** 1.2.2 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su nesuvaržytu turtu arba suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai.
0120	1.2.2.2. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai** 1.2.2 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai.
0130	1.2.2.3. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau** 1.2.2 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau.
0140	1.2.3. **2A lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 15 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas, ir KIS akcijos arba investiciniai vienetai, kuriems gali būti pritaikytas 0–20 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas** Įstaigos čia nurodo turtą, kuris pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61 laikomas 2A lygio turtu, ir KIS akcijas arba investicinius vienetus, kuriems pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61 gali būti pritaikytas 0–20 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas.
0150	1.2.3.1. **nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai** 1.2.5 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su nesuvaržytu turtu arba suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei šeši mėnesiai.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0160	1.2.3.2. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai** 1.2.5 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra bent šeši mėnesiai, bet mažiau nei vieni metai.
0170	1.2.3.3. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau** 1.2.5 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau.
0180	1.2.4. **2B lygio turtas, kuriam gali būti pritaikytas 25 % padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimas, ir KIS akcijos arba investiciniai vienetai, kuriems gali būti pritaikytas 30–55 % vertės mažinimas** Įstaigos čia nurodo 2B lygio turtą, kuriam pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61 gali būti pritaikytas 25 % vertės mažinimas, ir KIS akcijas arba investicinius vienetus, kuriems pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61 gali būti pritaikytas 30–55 % vertės mažinimas.
0190	1.2.4.1. **nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai** 1.2.4 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su nesuvaržytu turtu arba suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai.
0200	1.2.4.2. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau** 1.2.4 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau.
0210	1.3. **Būtinas pastovus finansavimas iš vertybinių popierių, išskyrus likviduųjį turtą** KRR 428aw straipsnio b punktas, 428ay straipsnio d punktas ir 428az 1 dalies b punktas. Įstaigos čia nurodo vertybinius popierius, kurių atžvilgiu nėra įsipareigojimų neįvykdymo pagal KRR 178 straipsnį ir kurie pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 nėra laikomi likvidžiuoju turtu, neatsižvelgiant į tai, ar jie atitinka tame reglamente nustatytus veiklos reikalavimus.
0220	1.3.1. **nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai** 1.3 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su nesuvaržytu turtu arba suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai.
0230	1.3.2. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau** 1.3 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau.
0240	1.4. **Būtinas pastovus finansavimas iš paskolų** Įstaigos čia nurodo sumas, gautinas dėl paskolų, kurių atžvilgiu nėra įsipareigojimų neįvykdymo pagal KRR 178 straipsnį. Kaip nurodyta KRR 428ar straipsnio 4 dalyje, amortizuojant paskolas, kurių likęs sutarties terminas yra vieni metai arba daugiau, laikoma, kad dalies, kurios terminas sueina anksčiau nei per šešis mėnesius, ir dalies, kurios terminas sueina laikotarpiu nuo šešių mėnesių iki mažiau nei vienų metų, likę terminai yra atitinkamai mažiau nei šeši mėnesiai ir nuo šešių mėnesių iki mažiau nei vienų metų.
0250	1.4.1. **paskolos nefinansiniams klientams** 1.4 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su paskolomis nefinansiniams klientams.
0260	1.4.1.1. **nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai** KRR 428aw straipsnio a punktas ir 428ay straipsnio b punktas. 1.4.1 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su nesuvaržytu turtu arba suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0270	1.4.1.2. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau** KRR 428az straipsnio 1 dalies b punktas. 1.4.1 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau.
0280	1.4.2. **paskolos finansiniams klientams** 1.4 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su paskolomis finansiniams klientams.
0290	1.4.2.1. **nesuvaržytas arba suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai** KRR 428aw straipsnio a punktas ir 428az straipsnio 1 dalies b punktas. 1.4.2 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su nesuvaržytu turtu arba suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai.
0300	1.4.2.2. **suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau** KRR 428az straipsnio 1 dalies b punktas. 1.4.2 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su suvaržytu turtu, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau.
0310	1.4.3. **su prekybos finansavimo balansiniais straipsniais susiję produktai** KRR 428aw straipsnio b punktas ir 428ay straipsnio c punktas. 1.4. punkte nurodyta suma, kuri susidarė dėl su prekybos finansavimo balansiniais straipsniais susijusių produktų.
0320	1.5. **Būtinas pastovus finansavimas iš tarpusavyje susijusio turto** KRR 428f straipsnis ir 428r straipsnio 1 dalies f punktas. Įstaigos čia nurodo turtą, tarpusavyje susijusį su įsipareigojimais pagal KRR 428f straipsnį.
0330	1.6. **Būtinas pastovus finansavimas iš grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje turimo turto, jei taikomos lengvatinės sąlygos** Įstaigos čia nurodo turtą, kuriam kompetentinga institucija leido taikyti KRR 428h straipsnyje nurodytas lengvatines sąlygas.
0340	1.7. **Būtinas pastovus finansavimas iš išvestinių finansinių priemonių** KRR 428d straipsnis, 428at straipsnio 2 dalis, 428ay straipsnio a punktas ir 428az straipsnio 2 dalis. Įstaigos čia nurodo būtino pastovus finansavimo iš išvestinių finansinių priemonių sumą.
0350	1.7.1. **būtinas pastovus išvestinių finansinių priemonių įsipareigojimų finansavimas** KRR 428at straipsnio 2 dalis. 1.7 punkte nurodyta suma, kuri yra užskaitos grupių, kurių tikroji vertė neigiama, absoliučioji tikroji vertė, apskaičiuota pagal KRR 428at straipsnio 2 dalį.
0360	1.7.2. **išvestinių finansinių priemonių turto NSFR** KRR 428d straipsnis. 1.7 punkte nurodyta suma, kuri yra teigiamas skirtumas tarp užskaitos grupių, apskaičiuotas pagal KRR 428az straipsnio 2 dalį.
0370	1.7.3. **pateikta pradinė garantinė įmoka** KRR 428ay straipsnio a punktas. 1.7 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su pradine garantine įmoka pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis.
0380	1.8. **Būtinas pastovus finansavimas iš įmokų į PSŠ įsipareigojimų neįvykdymo fondą** KRR 428ay straipsnio a punktas. Įstaigos čia nurodo straipsnius, pateiktus kaip įmokos į PSŠ įsipareigojimų neįvykdymo fondą.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0390	1.9. **Būtinas pastovus finansavimas iš kito turto** Įstaigos čia nurodo bet kokį turtą, nenurodytą 1.1–1.8 punktuose.
0400	1.10. **Būtinas pastovus finansavimas iš nebalansinių straipsnių** Įstaigos čia nurodo 1.1–1.8 punktuose nenurodytų nebalansinių straipsnių, kuriems taikomi būtino pastovaus finansavimo reikalavimai, sumą.
0410	1.10.1. **paskirtos priemonės grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje, jei taikomos lengvatinės sąlygos** 1.10 straipsnyje nurodyta suma yra susijusi su paskirtomis priemonėmis, kurioms kompetentinga institucija leido taikyti KRR 428h straipsnyje nurodytas lengvatines sąlygas.
0420	1.10.2. **paskirtos priemonės** KRR 428at straipsnio 1 dalis. 1.10 punkte nurodyta suma, kuri yra paskirtų priemonių pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61, kurios nėra nurodytos 1.10.1 punkte, suma.
0430	1.10.3. **prekybos finansavimo nebalansiniai straipsniai** KRR 428au straipsnio b punktas. 1.10 punkte nurodyta suma, kuri atitinka KRR I priede nurodytus produktus, susijusius su prekybos finansavimo nebalansiniais straipsniais.
0440	1.10.4. **neveiksnūs nebalansiniai straipsniai** 1.10 punkte nurodyta suma, kuri yra susijusi su neveiksniomis pozicijomis.
0450	1.10.5. **kitos kompetentingų institucijų nustatytos nebalansinės pozicijos** 1.10 punkte nurodyta suma, kuri yra nebalansinių pozicijų, kurioms kompetentinga institucija yra nustačiusi būtino pastovaus finansavimo koeficientus pagal KRR 428aq straipsnio 10 dalį, suma.

V DALIS. SUPAPRASTINTAS TURIMAS PASTOVUS FINANSAVIMAS

1. **Konkrečios pastabos**

33. Visi įsipareigojimai ir nuosavos lėšos nurodomi juos suskirstant pagal jų likusį sutarties terminą pagal KRR 428ak straipsnį. Sumų, standartinių ir taikytinų turimo pastovaus finansavimo koeficientų terminų intervalai yra tokie:

i. likęs terminas trumpesnis nei vieni metai arba terminas nenurodytas;

ii. likęs terminas yra vieni metai arba daugiau.

34. Visiems įsipareigojimams, kurių likęs terminas yra vieni metai arba daugiau, pagal KRR 428ap straipsnį taikomas 100 % turimo pastovaus finansavimo koeficientas, jei 428al–428ao straipsniuose nenustatyta kitaip.

35. Visi indėliai iki pareikalavimo nurodomi intervale, susijusiame su įsipareigojimais, kurių likęs terminas yra trumpesnis nei vieni metai.

36. Pagal KRR 428ak straipsnio 2 dalį įstaigos, nustatydamos įsipareigojimo arba nuosavų lėšų likusį terminą, atsižvelgia į esamus pasirinkimo sandorius. Tai darydamos, jos remiasi prielaida, kad sandorio šalis išpirks pasirinkimo pirkti sandorius anksčiausią galimą datą. Jei pasirinkimo sandoriai gali būti vykdomi įstaigos nuožiūra, įstaiga ir kompetentingos institucijos atsižvelgia į reputacijos aspektus, galinčius riboti įstaigos gebėjimą pasirinkimo sandorio nevykdyti, visų pirma į rinkos lūkesčius, kad tam tikrus įsipareigojimus įstaigos turėtų išpirkti iki jų termino.

37. Be to, kaip nustatyta KRR 428ap straipsnyje, papildomiems 1 lygio straipsniams, 2 lygio straipsniams ir visoms kitoms kapitalo priemonėms, susijusioms su specialiaisiais arba įterptaisiais pasirinkimo sandoriais, dėl kurių, jei jie būtų vykdomi (net jei ataskaitinę datą jie dar nebuvo įvykdyti), efektyvusis likęs terminas ataskaitinę datą sutrumpėtų iki mažiau nei vienų metų, 100 % turimo pastovaus finansavimo koeficientas netaikomas.

38. Pagal KRR 428ak straipsnio 3 dalį indėlius su fiksuotais įspėjimo laikotarpiais įstaigos vertina pagal jų įspėjimo laikotarpį, o terminuotuosius indėlius – pagal jų likusį terminą. Nukrypstant nuo 36 dalies, nustatydamos terminuotųjų mažmeninių indėlių likusį terminą įstaigos neatsižvelgia į išankstinio indėlių atsiėmimo galimybes, jei indėlininkas dėl išankstinio indėlių atsiėmimo, kuris įvyksta anksčiau nei per metus, turi sumokėti reikšmingą baudą, kaip nustatyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 25 straipsnio 4 dalyje.

39. C 83.00 informacijos teikimo formos sprendimų medžio schema sudaro dalį nurodymų, kuriais remiantis pagal svarbą skirstomi vertinimo kriterijai, pagal kuriuos siekiant teikti nuoseklią ir palyginamą informaciją kiekvienas nurodomas straipsnis priskiriamas atitinkamai kategorijai. Atsižvelgti vien į sprendimų medžio schemą nepakanka – įstaigos visada turėtų laikytis visų nurodymų. Paprastumo sumetimais sprendimų medžio schemoje neišskiriamos bendros ir tarpinės bendros sumos, tačiau tai nereiškia, kad jų nurodyti nereikia.

#	Punktas	Sprendimas	Veiksmas
1.	Ar tai bendras 1 lygio nuosavas kapitalas?	Taip	ID 2.1.
		Ne	# 2.
2.	Ar tai papildomas 1 lygio kapitalas?	Taip	ID 2.1.
		Ne	# 3.
3.	Ar tai 2 lygio kapitalas?	Taip	ID 2.1.
		Ne	# 4.
4.	Ar tai kitos kapitalo priemonės?	Taip	ID 2.1.
		Ne	# 5.
5.	Ar tai įsipareigojimas, susijęs su užtikrinimo priemone, gauta kaip kintamoji garantinė įmoka išvestinėms finansinėms priemonėms?	Taip	Teikti nereikia.
		Ne	# 6.
6.	Ar tai sandorio dieną mokėtinos sumos?	Taip	ID 2.9.
		Ne	# 7.
7.	Ar tai tarpusavyje susijęs įsipareigojimas?	Taip	ID 2.8.
		Ne	# 8.
8.	Ar tai grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje turimi įsipareigojimai ir paskirtos priemonės, kurioms kompetentinga institucija leido taikyti lengvatines sąlygas?	Taip	ID 2.5.
		Ne	# 9.
9.	Ar tai išvestinių finansinių priemonių įsipareigojimų NSFR?	Taip	ID 2.9.
		Ne	# 10.

#	Punktas	Sprendimas	Veiksmas
10.	Ar tai atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai?	Taip	ID 2.9.
		Ne	# 11.
11.	Ar tai mažumos dalis?	Taip	ID 2.9.
		Ne	# 12.
12.	Ar tai stabilūs mažmeniniai indėliai?	Taip	ID 2.2.1.
		Ne	# 13.
13.	Ar tai kiti mažmeniniai indėliai?	Taip	ID 2.2.2.
		Ne	# 14.
14.	Ar tai veiklos indėliai, kuriuos pateikė finansiniai arba nefinansiniai klientai?	Taip	ID 2.4.
		Ne	# 15.
15.	Ar tai įsipareigojimai, kai sandorio šalies nustatyti neįmanoma?	Taip	ID 2.7.
		Ne	# 16.
16.	Ar tai centrinių bankų pateikti įsipareigojimai?	Taip	ID 2.6.
		Ne	# 17.
17.	Ar tai finansinių klientų pateikti įsipareigojimai?	Taip	ID 2.6.
		Ne	# 18.
18.	Ar tai įsipareigojimai, pateikti nefinansinių klientų, išskyrus centrinius bankus?	Taip	ID 2.3.
		Ne	# 19.
19.	Ar tai kokie nors kiti įsipareigojimai, neįtraukti į pirmiau nurodytas kategorijas?	Taip	ID 2.9.
		Ne	Teikti nereikia.

2. **Nurodymai dėl konkrečių skilčių**

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010–0020	**Suma** 0010–0020 skiltyse įstaigos nurodo įsipareigojimų ir nuosavų lėšų, priskirtų taikytinam likusio termino intervalui, sumą.
0030–0040	**Standartinis turimo pastovaus finansavimo koeficientas** KRR šeštos dalies IV antraštinės dalies 6 skyriaus 2 skirsnis. Standartiniai koeficientai 0030–0040 skiltyse yra KRR šeštos dalies IV antraštinės dalies 8 skyriuje nurodyti koeficientai, kuriais remiantis būtų nustatoma įsipareigojimų ir nuosavų lėšų sumos dalis, atitinkanti turimą pastovų finansavimą. Jie pateikiami tik informacijai, o įstaigoms jų pildyti nereikia.
0050–0060	**Taikytinas turimo pastovaus finansavimo koeficientas** KRR šeštos dalies IV antraštinės dalies 2 ir 6 skyriai. Įstaigos 0050–0060 skiltyse nurodo KRR šeštos dalies IV antraštinės dalies 6 skyriuje nurodytus taikytinus turimo pastovaus finansavimo koeficientus kaip koeficientus, kuriuos padauginus iš įsipareigojimų arba nuosavų lėšų sumos būtų nustatyta atitinkamo turimo pastovaus finansavimo suma. Taikytini koeficientai yra nurodomi dešimtųjų tikslumu (t. y. 1,00 reiškia taikytiną 100 procentų koeficientą, o 0,50 – taikytiną 50 procentų koeficientą). Taikytini koeficientai gali, be kita ko, atitikti konkrečios įmonės ir nacionaline nuožiūra nustatytus koeficientus.

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0070	**Turimas pastovus finansavimas** 0070 skiltyje įstaigos nurodo turimo pastovaus finansavimo vertę pagal KRR 428aj straipsnyje pateiktą apibrėžtį. Ji apskaičiuojama pagal formulę: c0070 = SUM{(c0010 * c 0050), (c0020 * c 0060)}.

3. **Nurodymai dėl konkrečių eilučių**

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	2. **TURIMAS PASTOVUS FINANSAVIMAS** KRR šeštos dalies IV antraštinės dalies 6 skyrius.
0020	2.1. **Turimas pastovus finansavimas iš kapitalo straipsnių ir priemonių** **Bendras 1 lygio nuosavas kapitalas** KRR 428ap straipsnio a punktas. Bendro 1 lygio nuosavo kapitalo straipsniai prieš pritaikant KRR 32–36, 48, 49 ir 79 straipsniuose nurodytus riziką ribojančius filtrus, atskaitymus ir išimtis arba alternatyvas. **Papildomi 1 lygio straipsniai** KRR 428ap straipsnio b punktas. Papildomi 1 lygio straipsniai prieš pritaikant KRR 56 ir 79 straipsniuose nurodytus atskaitymus ir išimtis. **2 lygio straipsniai** KRR 428ap straipsnio c punktas. 2 lygio straipsniai prieš pritaikant KRR 66 ir 79 straipsniuose nurodytus atskaitymus ir išimtis. **Kitos kapitalo priemonės** KRR 428ap straipsnio d punktas ir 428al straipsnio 3 dalies d punktas. Kitos kapitalo priemonės, nenurodytos nė vienoje iš pirmiau nurodytų kategorijų.
0030	2.2. **Turimas pastovus finansavimas iš mažmeninių indėlių** Įstaigos nurodo: — išleistas obligacijas ir kitus skolos vertybinius popierius, parduodamus tik mažmeninėje rinkoje ir laikomus mažmeninėje sąskaitoje. Šios mažmeninės obligacijos taip pat nurodomos atitinkamoje mažmeninių indėlių kategorijoje kaip „stabilūs mažmeniniai indėliai“ arba „kiti mažmeniniai indėliai“ atitinkamai 2.2.1 ir 2.2.2 punktuose; žr. 428aj straipsnio 2 dalį; — mažmeninius indėlius, atitinkamoje mažmeninių indėlių kategorijoje nurodytus kaip „stabilūs mažmeniniai indėliai“ arba „kiti mažmeniniai indėliai“ atitinkamai 2.2.1 ir 2.2.2 punktuose, kurių terminas sueina ne anksčiau kaip praėjus vieniems metams ir kuriuos galima anksčiau laiko, nepraėjus vieniems metams, atsiimti sumokėjus baudą, kuri buvo įvertinta kaip reikšminga pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 25 straipsnio 4 dalį; žr. KRR 428ak straipsnio 3 dalį. Šis straipsnis apima ir neužtikrintus, ir užtikrintus įsipareigojimus.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0040	2.2.1. **Stabilūs mažmeniniai indėliai** KRR 428ao straipsnis. Įstaigos nurodo mažmeninių indėlių sumų dalį, kuriai pagal Direktyvą 94/19/EB arba Direktyvą 2014/49/ES taikoma indėlių garantijų sistema arba lygiavertė indėlių garantijų sistema trečiojoje valstybėje ir kuri yra arba dalis įtvirtintų santykių, dėl kurių indėlio atsiėmimo tikimybė yra itin menka, arba laikoma atsiskaitomojoje sąskaitoje atitinkamai pagal Komisijos deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 24 straipsnio 2 ir 3 dalis, kai: — šie indėliai neatitinka didesnio netenkamų pinigų srauto koeficiento kriterijų pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 25 straipsnio 2, 3 arba 5 dalį, todėl jie nurodomi kaip kiti mažmeniniai indėliai, arba — šie indėliai nebuvo priimti trečiosiose valstybėse, kur pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 25 straipsnio 5 dalį taikomi didesni netenkamų pinigų srauto koeficientai, todėl jie nurodomi kaip kiti mažmeniniai indėliai.
0050	2.2.2. **Kiti mažmeniniai indėliai** KRR 428an straipsnis. Įstaigos nurodo kitų mažmeninių indėlių, nenurodytų kaip „stabilūs mažmeniniai indėliai“ 2.2.1 punkte, sumą.
0060	2.3. **Turimas pastovus finansavimas iš kitų nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus)** Įstaigos nurodo didmeninių nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus) pateiktus įsipareigojimus, kurie apima: — valstybės narės arba trečiosios valstybės centrinės valdžios pateiktus įsipareigojimus; žr. KRR 428am straipsnio b punkto i papunktį; — valstybės narės arba trečiosios valstybės regioninės arba vietos valdžios institucijos pateiktus įsipareigojimus; žr. KRR 428am straipsnio b punkto ii papunktį; — valstybės narės arba trečiosios valstybės viešojo sektoriaus subjektų pateiktus įsipareigojimus; žr. KRR 428am straipsnio b punkto iii papunktį; — daugiašalių plėtros bankų ir tarptautinių organizacijų pateiktus įsipareigojimus; žr. KRR 428am straipsnio b punkto iv papunktį; — klientų, kurie nėra finansų bendrovės, pateiktus įsipareigojimus; žr. KRR 428am straipsnio b punkto v papunktį; — kredito unijų, asmeninio investavimo įmonių ir indėlių tarpininkų pateiktus įsipareigojimus; žr. KRR 428am straipsnio b punkto vi papunktį.
0070	2.4. **Turimas pastovus finansavimas iš veiklos indėlių** KRR 428am straipsnio a punktas. Už teikiamas veiklos paslaugas gauti indėliai, atitinkantys Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnyje veiklos indėliams nustatytus kriterijus.
0080	2.5. **Turimas pastovus finansavimas iš įsipareigojimų ir paskirtų priemonių grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje, jei taikomos lengvatinės sąlygos** Įstaigos čia nurodo įsipareigojimus ir paskirtas priemones, kurioms kompetentinga institucija leido taikyti KRR 428h straipsnyje nurodytas lengvatines sąlygas.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0090	2.6. **Turimas pastovus finansavimas iš finansinių klientų ir centrinių bankų** Įstaigos nurodo šiuos įsipareigojimus: — ECB arba valstybės narės centrinio banko pateiktus įsipareigojimus (žr. 428al straipsnio 3 dalies c punktą): i) ECB arba valstybės narės centrinio banko pateiktus įsipareigojimus, nepriklausomai nuo to, ar jie yra vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandoriai ar ne; žr. KRR 428al straipsnio 3 dalies c punkto i papunktį; ii) trečiosios valstybės centrinio banko pateiktus įsipareigojimus; trečiosios valstybės centrinio banko pateikti įsipareigojimai, nepriklausomai nuo to, ar jie yra vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandoriai ar ne; žr. KRR 428al straipsnio 3 dalies c punkto ii papunktį; iii) finansinių klientų pateiktus įsipareigojimus; finansinių klientų pateikti įsipareigojimai, nepriklausomai nuo to, ar jie yra vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandoriai ar ne; žr. KRR 428al straipsnio 3 dalies c punkto iii papunktį; — finansinių klientų ir centrinių bankų pateikti įsipareigojimai, kurių likęs terminas yra vieni metai arba daugiau; žr. KRR 428ap straipsnio e punktą.
0100	2.7. **Turimas pastovus finansavimas iš pateiktų įsipareigojimų, kai sandorio šalies nustatyti neįmanoma** KRR 428al straipsnio 3 dalies d punktas ir 428ap straipsnio e punktas. Įstaigos čia nurodo įsipareigojimus, kai sandorio šalies nustatyti neįmanoma, įskaitant išleistus vertybinius popierius, kurių turėtojo nustatyti neįmanoma.
0110	2.8. **Turimas pastovus finansavimas iš tarpusavyje susijusių įsipareigojimų** Įstaigos nurodo šiuos įsipareigojimus: — įsipareigojimus, kurie yra tarpusavyje susiję su turtu pagal KRR 428f straipsnį; žr. taip pat KRR 428al straipsnio 3 dalies b punktą; — įsipareigojimus, susijusius su centralizuotais reguliuojamaisiais taupomaisiais indėliais, laikytinus tarpusavyje susijusiais su turtu pagal KRR 428f straipsnio 2 dalies a punktą; — įsipareigojimus, susijusius su skatinamosiomis paskolomis ir kredito bei likvidumo priemonėmis, laikytinus tarpusavyje susijusiais su turtu pagal KRR 428f straipsnio 2 dalies b punktą; — įsipareigojimus, susijusius su padengtosiomis obligacijomis, laikytinus tarpusavyje susijusiais su turtu pagal KRR 428f straipsnio 2 dalies c punktą; — įsipareigojimus, susijusius su išvestinių finansinių priemonių klientams teikiamomis tarpuskaitos paslaugomis, laikytinus tarpusavyje susijusiais su turtu pagal KRR 428f straipsnio 2 dalies d punktą; — įsipareigojimus, kurie tenkina visas KRR 428f straipsnio 1 dalyje nustatytas sąlygas ir yra tarpusavyje susiję su turtu pagal KRR 428f straipsnio 1 dalį.
0120	2.9. **Turimas pastovus finansavimas iš kitų įsipareigojimų** Įstaigos nurodo: — sandorio dieną mokėtinas sumas, susidarančias įsigijus finansinių priemonių, užsienio valiutos ir biržos prekių, už kurias turėtų būti atsiskaityta pagal įprastą atsiskaitymo ciklą arba laikotarpį, kuris paprastai nustatomas atitinkamiems apsikeitimo sandoriams arba atitinkamos rūšies sandoriams, arba atsiskaityta nebuvo, bet vis dar tikimasi, kad bus atsiskaityta; žr. KRR 428al straipsnio 3 dalies a punktą;

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	— atidėtųjų mokesčių įsipareigojimus; artimiausia galima data, kada jų suma gali būti realizuota, naudojama kaip likęs terminas; žr. KRR 428al straipsnio 1 dalies a punktą; — mažumos dalis; priemonei nustatytas terminas naudojamas kaip likęs terminas; žr. KRR 428al straipsnio 1 dalies b punktą; — kitus įsipareigojimus, kurių terminas nėra nurodytas, įskaitant trumpąsias pozicijas ir pozicijas, kurių terminas nėra nustatytas, jei šiame skirsnyje nenustatyta kitaip; žr. KRR 428al straipsnio 1 dalį; — neigiamą skirtumą tarp užskaitos grupių, apskaičiuotą pagal KRR 428al straipsnio 4 dalį; visi išvestinių finansinių priemonių įsipareigojimai nurodomi taip, lyg jų likęs terminas būtų trumpesnis nei vieni metai; — visus kitus įsipareigojimus, nenurodytus KRR 428al–428ap straipsniuose; visi kapitalo straipsniai nurodomi 2.1. punkte, neatsižvelgiant į jų likusį terminą; žr. taip pat KRR 428al straipsnio 3 dalies d punktą.

VI DALIS. NSFR SANTRAUKA

1. **Konkrečios pastabos**

40. Šios formos paskirtis – pateikti informaciją apie grynąjį pastovaus finansavimo rodiklį. Šią informaciją teikia tiek įstaigos, teikiančios informaciją apie išsamų NSFR (C 80.00 ir C 81.00 informacijos teikimo formos), tiek įstaigos, teikiančios informaciją apie supaprastintą NSFR (C 82.00 ir C 83.00 informacijos teikimo formos).

41. Pagal KRR 428b straipsnio 1 dalį KRR 413 straipsnio 1 dalyje nustatytas grynasis pastovaus finansavimo reikalavimas yra 3 ir 6 skyriuje nurodyto įstaigos turimo pastovaus finansavimo ir 4 ir 7 skyriuje nurodyto įstaigos būtino pastovaus finansavimo santykis, išreikštas procentais. Santykio apskaičiavimo taisyklės nustatytos 2 skyriuje.

42. 0010–0210 eilučių punktai turi būti tokie patys, kaip C 80.00–C 83.00 informacijos teikimo formose nurodyti lygiaverčiai punktai.

2. **Nurodymai dėl konkrečių skilčių**

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	**Suma** 0010 skiltyje įstaigos nurodo turto, nebalansinių straipsnių, įsipareigojimų ir nuosavų lėšų, priskirtų visų taikytinų likusių terminų ir HQLA intervalų sumai, sumą. Nurodomos sumos, gautos prieš taikant atitinkamus turimo pastovaus finansavimo ir būtino pastovaus finansavimo koeficientus.
0020	**Būtinas pastovus finansavimas** Įstaigos 0020 skiltyje nurodo būtiną pastovų finansavimą, apskaičiuotą pagal KRR šeštos dalies IV antraštinės dalies 4 ir 7 skyrius.
0030	**Turimas pastovus finansavimas** Įstaigos 0030 skiltyje nurodo turimą pastovų finansavimą, apskaičiuotą pagal KRR šeštos dalies IV antraštinės dalies 3 ir 6 skyrius.
0040	**Santykis** Įstaigos 0040 skiltyje nurodo NSFR santykį pagal KRR 428b straipsnio 1 dalį.

3. **Nurodymai dėl konkrečių eilučių**

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	1. **BŪTINAS PASTOVUS FINANSAVIMAS** C 80.00 ir C 82.00 informacijos teikimo formų 1 punktas.
0020	1.1. **Būtinas pastovus finansavimas iš centrinio banko turto** C 80.00 ir C 82.00 informacijos teikimo formų 1.1 punktas.
0030	1.2. **Būtinas pastovus finansavimas iš likvidžiojo turto** C 80.00 ir C 82.00 informacijos teikimo formų 1.2 punktas.
0040	1.3. **Būtinas pastovus finansavimas iš vertybinių popierių, išskyrus likviduųjį turtą** C 80.00 ir C 82.00 informacijos teikimo formų 1.3 punktas.
0050	1.4. **Būtinas pastovus finansavimas iš paskolų** C 80.00 ir C 82.00 informacijos teikimo formų 1.4 punktas.
0060	1.5. **Būtinas pastovus finansavimas iš tarpusavyje susijusio turto** C 80.00 ir C 82.00 informacijos teikimo formų 1.5 punktas.
0070	1.6. **Būtinas pastovus finansavimas iš grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje turimo turto, jei taikomos lengvatinės sąlygos** C 80.00 ir C 82.00 informacijos teikimo formų 1.6 punktas.
0080	1.7. **Būtinas pastovus finansavimas iš išvestinių finansinių priemonių** C 80.00 ir C 82.00 informacijos teikimo formų 1.7 punktas.
0090	1.8. **Būtinas pastovus finansavimas iš įmokų į PSŠ įsipareigojimų neįvykdymo fondą** C 80.00 ir C 82.00 informacijos teikimo formų 1.8 punktas.
0100	1.9. **Būtinas pastovus finansavimas iš kito turto** C 80.00 ir C 82.00 informacijos teikimo formų 1.9 punktas.
0110	1.10. **Būtinas pastovus finansavimas iš nebalansinių straipsnių** C 80.00 ir C 82.00 informacijos teikimo formų 1.10 punktas.
0120	2. **TURIMAS PASTOVUS FINANSAVIMAS** C 81.00 ir C 83.00 informacijos teikimo formų 2 punktas.
0130	2.1. **Turimas pastovus finansavimas iš kapitalo straipsnių ir priemonių** C 81.00 ir C 83.00 informacijos teikimo formų 2.1 punktas.
0140	2.2. **Turimas pastovus finansavimas iš mažmeninių indėlių** C 81.00 ir C 83.00 informacijos teikimo formų 2.2 punktas.
0150	2.3. **Turimas pastovus finansavimas iš kitų nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus)** C 81.00 informacijos teikimo formos 2.3 punktas (išskyrus 2.3.0.2 punktą) ir C 83.00 teikimo forma.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0160	2.4. **Turimas pastovus finansavimas iš veiklos indėlių** C 81.00 informacijos teikimo formos 2.3.0.2 ir 2.5.3.1 punktai ir C 83.00 informacijos teikimo formos 2.4 straipsnis.
0170	2.5. **Turimas pastovus finansavimas iš įsipareigojimų grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje, jei taikomos lengvatinės sąlygos** C 81.00 informacijos teikimo formos 2.4 punktas ir C 83.00 informacijos teikimo formos 2.5 punktas.
0180	2.6. **Turimas pastovus finansavimas iš finansinių klientų ir centrinių bankų** C 81.00 informacijos teikimo formos 2.5 punktas (išskyrus 2.5.3.1 punktą) ir C 83.00 informacijos teikimo formos 2.6 punktas.
0190	2.7. **Turimas pastovus finansavimas iš pateiktų įsipareigojimų, kai sandorio šalies nustatyti neįmanoma** C 81.00 informacijos teikimo formos 2.6 punktas ir C 83.00 informacijos teikimo formos 2.7 punktas.
0200	2.8. **Turimas pastovus finansavimas iš tarpusavyje susijusių įsipareigojimų** C 81.00 informacijos teikimo formos 2.8 punktas ir C 83.00 informacijos teikimo forma.
0210	2.9. **Turimas pastovus finansavimas iš kitų įsipareigojimų** C 81.00 informacijos teikimo formos 2.7 ir 2.9 punktai ir C 83.00 informacijos teikimo formos 2.9 punktas.
0220	3. **NSFR** NSFR apskaičiuojamas pagal KRR 428b straipsnio 1 dalį.

XIV PRIEDAS

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 šio reglamento prieduose nustatyti duomenų straipsniai yra pateikiami struktūriškai;

b) jame yra identifikuojami visi šio reglamento prieduose nustatyti veiklos aspektai;

c) jame yra pateikiamas duomenų žodynas, kuriame identifikuojamos lentelių žymos, ordinačių žymos, ašių žymos, sričių žymos, aspektų žymos ir narių žymos;

d) jame yra pateikiami matai, kuriais apibrėžiamas duomenų vienetų pobūdis arba kiekis;

e) jame yra pateikiamos duomenų vienetų apibrėžtys, kurios išreikštos kaip ypatybių, pagal kurias vienareikšmiškai identifikuojama finansinė sąvoka, rinkinys;

f) jame yra pateikiamos visos atitinkamos techninės specifikacijos, būtinos informacijos teikimo IT sprendimams, pagal kuriuos gaunami vienodi priežiūros duomenys, sukurti.

XV PRIEDAS

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.

XVI PRIEDAS

INFORMACIJOS APIE TURTO SUVARŽYMĄ FORMOS

INFORMACIJOS APIE TURTO SUVARŽYMĄ FORMOS			
Formos numeris	**Formos kodas**	**Formos (formų grupės) pavadinimas**	**Trumpasis pavadinimas**
		A DALIS. SUVARŽYMO APŽVALGA	
32,1	F 32.01	INFORMACIJĄ TEIKIANČIOS ĮSTAIGOS TURTAS	AE-ASS
32,2	F 32.02	GAUTOS UŽTIKRINIMO PRIEMONĖS	AE-COL
32,3	F 32.03	IŠLEISTOS DAR NEĮKEISTOS NUOSAVOS PADENGTOSIOS OBLIGACIJOS IR PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS PRIEMONĖS	AE-NPL
32,4	F 32.04	SUVARŽYMO ŠALTINIAI	AE-SOU
		B DALIS. INFORMACIJA APIE TERMINĄ	
33	F 33.00	*INFORMACIJA APIE TERMINĄ*	AE-MAT
		C DALIS. SĄLYGINIS SUVARŽYMAS	
34	F 34.00	SĄLYGINIS SUVARŽYMAS	AE-CONT
		D DALIS. PADENGTOSIOS OBLIGACIJOS	
35	F 35.00	PADENGTŲJŲ OBLIGACIJŲ EMISIJA	AE-CB
		E DALIS. IŠSAMESNI DUOMENYS	
36,1	F 36.01	IŠSAMESNI DUOMENYS. I DALIS	AE-ADV1
36,2	F 36.02	IŠSAMESNI DUOMENYS. II DALIS	AE-ADV2

F 32.01. INFORMACIJĄ TEIKIANČIOS ĮSTAIGOS TURTAS (AE-ASS)

		Suvaržyto turto balansinė vertė				Suvaržyto turto tikroji vertė		
			iš jos: išleista kitų grupės subjektų	iš jos: atitinka centrinio banko reikalavimus	iš jos: teoriškai atitinkantys EHQLA ir HQLA reikalavimus		iš jos: atitinka centrinio banko reikalavimus	iš jos: teoriškai atitinkantys EHQLA ir HQLA reikalavimus
		010	020	030	035	040	050	055
010	**Informaciją teikiančios įstaigos turtas**							
020	Paskolos pagal pareikalavimą							
030	Nuosavybės priemonės							
040	Skolos vertybiniai popieriai							
050	iš jų: padengtosios obligacijos							
060	iš jų: pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės							
070	iš jų: išleista valdžios sektoriaus institucijų							
080	iš jų: išleista finansų bendrovių							
090	iš jų: išleista ne finansų bendrovių							
100	Paskolos ir išankstiniai mokėjimai, išskyrus paskolas pagal pareikalavimą							
110	iš jų: paskolos, užtikrintos nekilnojamuoju turtu							
120	Kitas turtas							

		Nesuvaržyto turto balansinė vertė				Nesuvaržyto turto tikroji vertė		
			iš jos: išleista kitų grupės subjektų	iš jos: atitinka centrinio banko reikalavimus	iš jos EHQLA ir HQLA		iš jos: atitinka centrinio banko reikalavimus	iš jos EHQLA ir HQLA
		060	070	080	085	090	100	105
010	**Informaciją teikiančios įstaigos turtas**							
020	Paskolos pagal pareikalavimą							
030	Nuosavybės priemonės							
040	Skolos vertybiniai popieriai							
050	iš jų: padengtosios obligacijos							
060	iš jų: pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės							
070	iš jų: išleista valdžios sektoriaus institucijų							
080	iš jų: išleista finansų bendrovių							
090	iš jų: išleista ne finansų bendrovių							
100	Paskolos ir išankstiniai mokėjimai, išskyrus paskolas pagal pareikalavimą							
110	iš jų: paskolos, užtikrintos nekilnojamuoju turtu							
120	Kitas turtas							

F 32.02. GAUTOS UŽTIKRINIMO PRIEMONĖS (AE-COL)

		Gautų suvaržytų užtikrinimo priemonių arba išleistų nuosavų skolos vertybinių popierių tikroji vertė				Nesuvaržyta				
						Gautų užtikrinimo priemonių arba išleistų nuosavų skolos vertybinių popierių, kurie gali būti suvaržyti, tikroji vertė				Gautų užtikrinimo priemonių arba išleistų nuosavų skolos vertybinių popierių, kurie negali būti suvaržyti, nominalioji vertė
			iš jos: išleista kitų grupės subjektų	iš jos: atitinka centrinio banko reikalavimus	iš jos: teoriškai atitinkantys EHQLA ir HQLA reikalavimus		iš jos: išleista kitų grupės subjektų	iš jos: atitinka centrinio banko reikalavimus	iš jos: EHQLA ir HQLA	
		010	020	030	035	040	050	060	065	070
130	**Informaciją teikiančios įstaigos gautos užtikrinimo priemonės**									
140	Paskolos pagal pareikalavimą									
150	Nuosavybės priemonės									
160	Skolos vertybiniai popieriai									
170	iš jų: padengtosios obligacijos									
180	iš jų: pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės									
190	iš jų: išleista valdžios sektoriaus institucijų									
200	iš jų: išleista finansų bendrovių									
210	iš jų: išleista ne finansų bendrovių									
220	Paskolos ir išankstiniai mokėjimai, išskyrus paskolas pagal pareikalavimą									
230	Kitos gautos užtikrinimo priemonės									

		Gautų suvaržytų užtikrinimo priemonių arba išleistų nuosavų skolos vertybinių popierių tikroji vertė				Nesuvaržyta				
						Gautų užtikrinimo priemonių arba išleistų nuosavų skolos vertybinių popierių, kurie gali būti suvaržyti, tikroji vertė				Gautų užtikrinimo priemonių arba išleistų nuosavų skolos vertybinių popierių, kurie negali būti suvaržyti, nominalioji vertė
			iš jos: išleista kitų grupės subjektų	iš jos: atitinka centrinio banko reikalavimus	iš jos: teoriškai atitinkantys EHQLA ir HQLA reikalavimus		iš jos: išleista kitų grupės subjektų	iš jos: atitinka centrinio banko reikalavimus	iš jos: EHQLA ir HQLA	
		010	020	030	035	040	050	060	065	070
240	**Išleisti nuosavi skolos vertybiniai popieriai, išskyrus nuosavas padengtąsias obligacijas arba pakeitimo vertybiniais popieriais priemones**									
245	**Išleistos dar neįkeistos nuosavos padengtosios obligacijos ir pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės**									
250	**BENDRA TURTO, GAUTŲ UŽTIKRINIMO PRIEMONIŲ IR IŠLEISTŲ NUOSAVŲ SKOLOS VERTYBINIŲ POPIERIŲ SUMA**									

F 32.03. IŠLEISTOS DAR NEĮKEISTOS NUOSAVOS PADENGTOSIOS OBLIGACIJOS IR PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS PRIEMONĖS (AE-NPL)

		Nesuvaržyta				
		Pagrindinės turto grupės balansinė vertė	Išleistų skolos vertybinių popierių, kurie gali būti suvaržyti, tikroji vertė			Išleistų nuosavų skolos vertybinių popierių, kurie negali būti suvaržyti, nominalioji vertė
				iš jos: atitinka centrinio banko reikalavimus	iš jos: teoriškai atitinkantys EHQLA ir HQLA reikalavimus	
		010	020	030	035	040
010	**Išleistos dar neįkeistos nuosavos padengtosios obligacijos ir turtu užtikrinti vertybiniai popieriai**					
020	Išleistos išlaikytos padengtosios obligacijos					
030	Išleisti išlaikyti turtu užtikrinti vertybiniai popieriai					
040	Didesnio prioriteto					
050	Tarpinio pobūdžio					
060	Pirmojo nuostolio					

F 32.04. SUVARŽYMO ŠALTINIAI (AE-SOU)

		Suderinti įsipareigojimai, neapibrėžtieji įsipareigojimai arba paskolinti vertybiniai popieriai		Suvaržytas turtas, gautos užtikrinimo priemonės ir nuosavi išleisti skolos vertybiniai popieriai, išskyrus padengtąsias obligacijas ir pakeitimo vertybiniais popieriais priemones		
			iš jų: iš kitų grupės subjektų		iš jų: gautos pakartotinai panaudotos užtikrinimo priemonės	iš jų: suvaržyti nuosavi skolos vertybiniai popieriai
		010	020	030	040	050
010	**Tam tikrų finansinių įsipareigojimų balansinė vertė**					
020	Išvestinės finansinės priemonės					
030	iš jų: nebiržinės					
040	Indėliai					
050	Atpirkimo sandoriai					
060	iš jų: centriniams bankams					
070	Užtikrinti indėliai, išskyrus atpirkimo sandorius					
080	iš jų: centriniams bankams					
090	Išleisti skolos vertybiniai popieriai					
100	iš jų: išleistos padengtosios obligacijos					
110	iš jų: išleistos pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės					
120	**Kiti suvaržymo šaltiniai**					
130	Gautų kreditavimo įsipareigojimų nominalioji vertė					
140	Gautų finansinių garantijų nominalioji vertė					
150	Pasiskolintų vertybinių popierių su nepiniginė užtikrinimo priemone tikroji vertė					
160	Kita					
170	**BENDRA SUVARŽYMO ŠALTINIŲ SUMA**					

Nepildyti, kai informacija teikiama konsoliduota forma

Nepildyti jokiu atveju

F 33.00. INFORMACIJA APIE TERMINĄ (AE-MAT)

		Neterminuota	Vienos nakties	> 1 diena <= 1 sav.	> 1 sav. <= 2 sav.	> 2 sav. <= 1 mėn.	> 1 mėn. <= 3 mėn.	> 3 mėn. <= 6 mėn.	> 6 mėn. <= 1 m.	> 1 m. <= 2 m.	> 2 m. <= 3 m.	> 3 m. <= 5 m.	5 m. <= 10 m.	> 10 m.
	Įsipareigojimų likutinis terminas	010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120	130
010	Suvaržytas turtas													
020	Gautos pakartotinai panaudotos užtikrinimo priemonės (gavimo dalis)													
030	Gautos pakartotinai panaudotos užtikrinimo priemonės (pakartotinio panaudojimo dalis)													

F 34.00. SĄLYGINIS SUVARŽYMAS (AE-CONT)

		Suderinti įsipareigojimai, neapibrėžtieji įsipareigojimai arba paskolinti vertybiniai popieriai	Sąlyginis suvaržymas				
			A. Suvaržyto turto tikrosios vertės sumažėjimas 30 %	B. Reikšmingų valiutų nuvertėjimo 10 % grynasis poveikis			
				Papildoma suvaržyto turto suma			
			Papildoma suvaržyto turto suma	1 reikšminga valiuta	2 reikšminga valiuta	...	n reikšminga valiuta
		010	020	030	040	050	
010	**Tam tikrų finansinių įsipareigojimų balansinė vertė**						
020	Išvestinės finansinės priemonės						
030	iš jų: nebiržinės						
040	Indėliai						
050	Atpirkimo sandoriai						
060	iš jų: centriniams bankams						
070	Užtikrinti indėliai, išskyrus atpirkimo sandorius						
080	iš jų: centriniams bankams						
090	Išleisti skolos vertybiniai popieriai						
100	iš jų: išleistos padengtosios obligacijos						
110	iš jų: išleistos pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės						
120	**Kiti suvaržymo šaltiniai**						
170	**BENDRA SUVARŽYMO ŠALTINIŲ SUMA**						

F 35.00. PADENGTŲJŲ OBLIGACIJŲ EMISIJA (AE-CB)

z ašis	**Užtikrinamojo turto grupės identifikatorius (atviras)**

		Ar laikomasi KRR 129 str.?		**Padengtųjų obligacijų įsipareigojimai**						
		[TAIP / NE]	**Jeigu TAIP, nurodyti užtikrinamojo turto grupės vyraujančio turto klasę**	**Informacijos teikimo data**	**+ 6 mėn.**	**+ 12 mėn.**	**+ 2 m.**	**+ 5 m.**	**+ 10 m.**	**Užtikrinamojo turto grupės išvestinių finansinių priemonių pozicijos, kurių grynoji rinkos vertė yra neigiama**
										Ataskaitinė data
		010	012	020	030	040	050	060	070	080
010	Nominalioji suma									
020	Dabartinė vertė (apsikeitimo sandoris) / Rinkos vertė									
030	Konkretaus turto vertė									
040	Balansinė vertė									

		Padengtųjų obligacijų įsipareigojimai						**Užtikrinamojo turto grupė**					
		Padengtosios obligacijos išorinis kredito reitingas						**Informacijos teikimo data**	**+ 6 mėn.**	**+ 12 mėn.**	**+ 2 m.**	**+ 5 m.**	**+ 10 m.**
		1 kredito reitingų agentūra	**1 kredito reitingas**	**2 kredito reitingų agentūra**	**2 kredito reitingas**	**3 kredito reitingų agentūra**	**3 kredito reitingas**						
		090	100	110	120	130	140	150	160	170	180	190	200
010	Nominalioji suma												
020	Dabartinė vertė (apsikeitimo sandoris) / Rinkos vertė												
030	Konkretaus turto vertė												
040	Balansinė vertė												

		Užtikrinamojo turto grupė				
		Užtikrinamojo turto grupės išvestinių finansinių priemonių pozicijos, kurių grynoji rinkos vertė yra teigiama	Užtikrinamojo turto grupės suma, viršijanti minimalaus padengimo reikalavimus			
			pagal atitinkamą teisės aktų nustatytą padengtųjų obligacijų tvarką	pagal kredito reitingų agentūrų metodiką, kuria siekiama išlaikyti dabartinį padengtosios obligacijos išorinį kredito reitingą		
		Ataskaitinė data		1 kredito reitingų agentūra	2 kredito reitingų agentūra	3 kredito reitingų agentūra
		210	220	230	240	250
010	Nominalioji suma					
020	Dabartinė vertė (apsikeitimo sandoris) / Rinkos vertė					
030	Konkretaus turto vertė					
040	Balansinė vertė					

F 36.01. IŠSAMESNI DUOMENYS. I DALIS (AE-ADV-1)

	Suvaržymo šaltiniai	Turtas / Įsipareigojimai	Užtikrinimo priemonės rūšis. Klasifikacija pagal turto rūšį				
			Paskolos pagal pareikalavimą	Nuosavybės priemonės	Skolos vertybiniai popieriai		
					Bendra suma	iš jų: padengtosios obligacijos	
							iš jų: išleista kitų grupės subjektų
			010	020	030	040	050
010	**Centrinio banko finansavimas (visų rūšių, įskaitant, pvz., atpirkimo sandorius)**	*Suvaržytas turtas*					
020		*Suderinti įsipareigojimai*					
030	**Biržinės išvestinės finansinės priemonės**	*Suvaržytas turtas*					
040		*Suderinti įsipareigojimai*					
050	**Nebiržinės išvestinės finansinės priemonės**	*Suvaržytas turtas*					
060		*Suderinti įsipareigojimai*					
070	**Atpirkimo sandoriai**	*Suvaržytas turtas*					
080		*Suderinti įsipareigojimai*					
090	**Užtikrinti indėliai, išskyrus atpirkimo sandorius**	*Suvaržytas turtas*					
100		*Suderinti įsipareigojimai*					
110	**Išleistos padengtosios obligacijos**	*Suvaržytas turtas*					
120		*Suderinti įsipareigojimai*					
130	**Išleistos pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės**	*Suvaržytas turtas*					
140		*Suderinti įsipareigojimai*					

	Suvaržymo šaltiniai	Turtas / Įsipareigojimai	Užtikrinimo priemonės rūšis. Klasifikacija pagal turto rūšį				
			Paskolos pagal pareikalavimą	Nuosavybės priemonės	Skolos vertybiniai popieriai		
					Bendra suma	iš jų: padengtosios obligacijos	
							iš jų: išleista kitų grupės subjektų
			010	020	030	040	050
150	**Išleisti skolos vertybiniai popieriai, išskyrus padengtąsias obligacijas ir pakeitimo vertybiniais popieriais priemones**	*Suvaržytas turtas*					
160		*Suderinti įsipareigojimai*					
170	**Kiti suvaržymo šaltiniai**	*Suvaržytas turtas*					
180		*Neapibrėžtieji įsipareigojimai arba paskolinti vertybiniai popieriai*					
190	**Bendra suvaržyto turto suma**						
200	*iš jos: atitinka centrinio banko reikalavimus*						
210	**Bendra nesuvaržyto turto suma**						
220	*iš jos: atitinka centrinio banko reikalavimus*						
230	**Suvaržytas + nesuvaržytas turtas**						

	Suvaržymo šaltiniai	Turtas / Įsipareigojimai	Užtikrinimo priemonės rūšis. Klasifikacija pagal turto rūšį						
			Skolos vertybiniai popieriai					Paskolos ir išankstiniai mokėjimai, išskyrus paskolas pagal pareikalavimą	
			iš jų: pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės		iš jų: išleista valdžios sektoriaus institucijų	iš jų: išleista finansų bendrovių	iš jų: išleisti ne finansų bendrovių	Centriniai bankai ir valdžios sektoriaus institucijos	Finansų bendrovės
				iš jų: išleista kitų grupės subjektų					
			060	070	080	090	100	110	120
010	**Centrinio banko finansavimas (visų rūšių, įskaitant, pvz., atpirkimo sandorius)**	*Suvaržytas turtas*							
020		*Suderinti įsipareigojimai*							
030	**Biržinės išvestinės finansinės priemonės**	*Suvaržytas turtas*							
040		*Suderinti įsipareigojimai*							
050	**Nebiržinės išvestinės finansinės priemonės**	*Suvaržytas turtas*							
060		*Suderinti įsipareigojimai*							
070	**Atpirkimo sandoriai**	*Suvaržytas turtas*							
080		*Suderinti įsipareigojimai*							
090	**Užtikrinti indėliai, išskyrus atpirkimo sandorius**	*Suvaržytas turtas*							
100		*Suderinti įsipareigojimai*							
110	**Išleistos padengtosios obligacijos**	*Suvaržytas turtas*							
120		*Suderinti įsipareigojimai*							
130	**Išleistos pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės**	*Suvaržytas turtas*							
140		*Suderinti įsipareigojimai*							

	Suvaržymo šaltiniai	Turtas / Įsipareigojimai	Užtikrinimo priemonės rūšis. Klasifikacija pagal turto rūšį						
			Skolos vertybiniai popieriai					Paskolos ir išankstiniai mokėjimai, išskyrus paskolas pagal pareikalavimą	
			iš jų: pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės		iš jų: išleista valdžios sektoriaus institucijų	iš jų: išleista finansų bendrovių	iš jų: išleisti ne finansų bendrovių	Centriniai bankai ir valdžios sektoriaus institucijos	Finansų bendrovės
				iš jų: išleista kitų grupės subjektų					
			060	070	080	090	100	110	120
150	**Išleisti skolos vertybiniai popieriai, išskyrus padengtąsias obligacijas ir pakeitimo vertybiniais popieriais priemones**	*Suvaržytas turtas*							
160		*Suderinti įsipareigojimai*							
170	**Kiti suvaržymo šaltiniai**	*Suvaržytas turtas*							
180		*Neapibrėžtieji įsipareigojimai arba paskolinti vertybiniai popieriai*							
190	**Bendra suvaržyto turto suma**								
200	*iš jos: atitinka centrinio banko reikalavimus*								
210	**Bendra nesuvaržyto turto suma**								
220	*iš jos: atitinka centrinio banko reikalavimus*								
230	**Suvaržytas + nesuvaržytas turtas**								

	Suvaržymo šaltiniai	Turtas / Įsipareigojimai	Užtikrinimo priemonės rūšis. Klasifikacija pagal turto rūšį					Bendra suma
			Paskolos ir išankstiniai mokėjimai, išskyrus paskolas pagal pareikalavimą				Kitas turtas	
			Ne finansų bendrovės		Namų ūkiai			
				iš jų: paskolos, užtikrintos nekilnojamuoju turtu		iš jų: paskolos, užtikrintos nekilnojamuoju turtu		
			130	140	150	160	170	180
010	**Centrinio banko finansavimas (visų rūšių, įskaitant, pvz., atpirkimo sandorius)**	*Suvaržytas turtas*						
020		*Suderinti įsipareigojimai*						
030	**Biržinės išvestinės finansinės priemonės**	*Suvaržytas turtas*						
040		*Suderinti įsipareigojimai*						
050	**Nebiržinės išvestinės finansinės priemonės**	*Suvaržytas turtas*						
060		*Suderinti įsipareigojimai*						
070	**Atpirkimo sandoriai**	*Suvaržytas turtas*						
080		*Suderinti įsipareigojimai*						
090	**Užtikrinti indėliai, išskyrus atpirkimo sandorius**	*Suvaržytas turtas*						
100		*Suderinti įsipareigojimai*						
110	**Išleistos padengtosios obligacijos**	*Suvaržytas turtas*						
120		*Suderinti įsipareigojimai*						
130	**Išleistos pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės**	*Suvaržytas turtas*						
140		*Suderinti įsipareigojimai*						

	Suvaržymo šaltiniai	Turtas / Įsipareigojimai	Užtikrinimo priemonės rūšis. Klasifikacija pagal turto rūšį					Bendra suma
			Paskolos ir išankstiniai mokėjimai, išskyrus paskolas pagal pareikalavimą				Kitas turtas	
			Ne finansų bendrovės		Namų ūkiai			
				iš jų: paskolos, užtikrintos nekilnojamuoju turtu		iš jų: paskolos, užtikrintos nekilnojamuoju turtu		
			130	140	150	160	170	180
150	**Išleisti skolos vertybiniai popieriai, išskyrus padengtąsias obligacijas ir pakeitimo vertybiniais popieriais priemones**	*Suvaržytas turtas*						
160		*Suderinti įsipareigojimai*						
170	**Kiti suvaržymo šaltiniai**	*Suvaržytas turtas*						
180		*Neapibrėžtieji įsipareigojimai arba paskolinti vertybiniai popieriai*						
190	**Bendra suvaržyto turto suma**							
200	*iš jos: atitinka centrinio banko reikalavimus*							
210	**Bendra nesuvaržyto turto suma**							
220	*iš jos: atitinka centrinio banko reikalavimus*							
230	**Suvaržytas + nesuvaržytas turtas**							

F 36.02. IŠSAMESNI DUOMENYS. II DALIS (AE-ADV-2)

	Suvaržymo šaltiniai	Turtas / Įsipareigojimai	Užtikrinimo priemonės rūšis. Klasifikacija pagal turto rūšį				
			Paskolos pagal pareikalavimą	Nuosavybės priemonės	Skolos vertybiniai popieriai		
					Bendra suma	iš jų: padengtosios obligacijos	
							iš jų: išleista kitų grupės subjektų
			010	020	030	040	050
010	**Centrinio banko finansavimas (visų rūšių, įskaitant, pvz., atpirkimo sandorius)**	*Gautos suvaržytos užtikrinimo priemonės*					
020		*Suderinti įsipareigojimai*					
030	**Biržinės išvestinės finansinės priemonės**	*Gautos suvaržytos užtikrinimo priemonės*					
040		*Suderinti įsipareigojimai*					
050	**Nebiržinės išvestinės finansinės priemonės**	*Gautos suvaržytos užtikrinimo priemonės*					
060		*Suderinti įsipareigojimai*					
070	**Atpirkimo sandoriai**	*Gautos suvaržytos užtikrinimo priemonės*					
080		*Suderinti įsipareigojimai*					
090	**Užtikrinti indėliai, išskyrus atpirkimo sandorius**	*Gautos suvaržytos užtikrinimo priemonės*					
100		*Suderinti įsipareigojimai*					
110	**Išleistos padengtosios obligacijos**	*Gautos suvaržytos užtikrinimo priemonės*					
120		*Suderinti įsipareigojimai*					
130	**Išleistos pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės**	*Gautos suvaržytos užtikrinimo priemonės*					
140		*Suderinti įsipareigojimai*					

	Suvaržymo šaltiniai	Turtas / Įsipareigojimai	Užtikrinimo priemonės rūšis. Klasifikacija pagal turto rūšį				
			Paskolos pagal pareikalavimą	Nuosavybės priemonės	Skolos vertybiniai popieriai		
					Bendra suma	iš jų: padengtosios obligacijos	
							iš jų: išleista kitų grupės subjektų
			010	020	030	040	050
150	**Išleisti skolos vertybiniai popieriai, išskyrus padengtąsias obligacijas ir pakeitimo vertybiniais popieriais priemones**	*Gautos suvaržytos užtikrinimo priemonės*					
160		*Suderinti įsipareigojimai*					
170	**Kiti suvaržymo šaltiniai**	*Gautos suvaržytos užtikrinimo priemonės*					
180		*Neapibrėžtieji įsipareigojimai arba paskolinti vertybiniai popieriai*					
190	**Bendra gautų suvaržytų užtikrinimo priemonių suma**						
200	*iš jos: atitinka centrinio banko reikalavimus*						
210	**Bendra gautų nesuvaržytų užtikrinimo priemonių suma**						
220	*iš jos: atitinka centrinio banko reikalavimus*						
230	**Suvaržytos + nesuvaržytos gautos užtikrinimo priemonės**						

Nepildyti, kai informacija teikiama konsoliduota forma

Nepildyti jokiu atveju

	Suvaržymo šaltiniai	Turtas / Įsipareigojimai	Užtikrinimo priemonės rūšis. Klasifikacija pagal turto rūšį						
			Skolos vertybiniai popieriai					Paskolos ir išankstiniai mokėjimai, išskyrus paskolas pagal pareikalavimą	
			iš jų: pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės		iš jų: išleista valdžios sektoriaus institucijų	iš jų: išleista finansų bendrovių	iš jų: išleisti ne finansų bendrovių	Centriniai bankai ir valdžios sektoriaus institucijos	Finansų bendrovės
				iš jų: išleista kitų grupės subjektų					
			060	070	080	090	100	110	120
010	**Centrinio banko finansavimas (visų rūšių, įskaitant, pvz., atpirkimo sandorius)**	*Gautos suvaržytos užtikrinimo priemonės*							
020		*Suderinti įsipareigojimai*							
030	**Biržinės išvestinės finansinės priemonės**	*Gautos suvaržytos užtikrinimo priemonės*							
040		*Suderinti įsipareigojimai*							
050	**Nebiržinės išvestinės finansinės priemonės**	*Gautos suvaržytos užtikrinimo priemonės*							
060		*Suderinti įsipareigojimai*							
070	**Atpirkimo sandoriai**	*Gautos suvaržytos užtikrinimo priemonės*							
080		*Suderinti įsipareigojimai*							
090	**Užtikrinti indėliai, išskyrus atpirkimo sandorius**	*Gautos suvaržytos užtikrinimo priemonės*							
100		*Suderinti įsipareigojimai*							
110	**Išleistos padengtosios obligacijos**	*Gautos suvaržytos užtikrinimo priemonės*							
120		*Suderinti įsipareigojimai*							
130	**Išleistos pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės**	*Gautos suvaržytos užtikrinimo priemonės*							
140		*Suderinti įsipareigojimai*							

	Suvaržymo šaltiniai	Turtas / Įsipareigojimai	Užtikrinimo priemonės rūšis. Klasifikacija pagal turto rūšį						
			Skolos vertybiniai popieriai					Paskolos ir išankstiniai mokėjimai, išskyrus paskolas pagal pareikalavimą	
			iš jų: pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės		iš jų: išleista valdžios sektoriaus institucijų	iš jų: išleista finansų bendrovių	iš jų: išleisti ne finansų bendrovių	Centriniai bankai ir valdžios sektoriaus institucijos	Finansų bendrovės
				iš jų: išleista kitų grupės subjektų					
			060	070	080	090	100	110	120
150	**Išleisti skolos vertybiniai popieriai, išskyrus padengtąsias obligacijas ir pakeitimo vertybiniais popieriais priemones**	*Gautos suvaržytos užtikrinimo priemonės*							
160		*Suderinti įsipareigojimai*							
170	**Kiti suvaržymo šaltiniai**	*Gautos suvaržytos užtikrinimo priemonės*							
180		*Neapibrėžtieji įsipareigojimai arba paskolinti vertybiniai popieriai*							
190	**Bendra gautų suvaržytų užtikrinimo priemonių suma**								
200	*iš jos: atitinka centrinio banko reikalavimus*								
210	**Bendra gautų nesuvaržytų užtikrinimo priemonių suma**								
220	*iš jos: atitinka centrinio banko reikalavimus*								
230	**Suvaržytos + nesuvaržytos gautos užtikrinimo priemonės**								

Nepildyti, kai informacija teikiama konsoliduota forma

Nepildyti jokiu atveju

	Suvaržymo šaltiniai	Turtas / Įsipareigojimai	Užtikrinimo priemonės rūšis. Klasifikacija pagal turto rūšį						Bendra suma
			Paskolos ir išankstiniai mokėjimai, išskyrus paskolas pagal pareikalavimą				Kitos gautos užtikrinimo priemonės	Išleisti nuosavi skolos vertybiniai popieriai, išskyrus nuosavas padengtąsias obligacijas arba pakeitimo vertybiniais popieriais priemones	
			Ne finansų bendrovės		Namų ūkiai				
				iš jų: paskolos, užtikrintos nekilnojamuoju turtu		iš jų: paskolos, užtikrintos nekilnojamuoju turtu			
			130	140	150	160	170	180	190
010	**Centrinio banko finansavimas (visų rūšių, įskaitant, pvz., atpirkimo sandorius)**	*Gautos suvaržytos užtikrinimo priemonės*							
020		*Suderinti įsipareigojimai*							
030	**Biržinės išvestinės finansinės priemonės**	*Gautos suvaržytos užtikrinimo priemonės*							
040		*Suderinti įsipareigojimai*							
050	**Nebiržinės išvestinės finansinės priemonės**	*Gautos suvaržytos užtikrinimo priemonės*							
060		*Suderinti įsipareigojimai*							
070	**Atpirkimo sandoriai**	*Gautos suvaržytos užtikrinimo priemonės*							
080		*Suderinti įsipareigojimai*							
090	**Užtikrinti indėliai, išskyrus atpirkimo sandorius**	*Gautos suvaržytos užtikrinimo priemonės*							
100		*Suderinti įsipareigojimai*							
110	**Išleistos padengtosios obligacijos**	*Gautos suvaržytos užtikrinimo priemonės*							
120		*Suderinti įsipareigojimai*							
130	**Išleistos pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės**	*Gautos suvaržytos užtikrinimo priemonės*							
140		*Suderinti įsipareigojimai*							

	Suvaržymo šaltiniai	Turtas / Įsipareigojimai	Užtikrinimo priemonės rūšis. Klasifikacija pagal turto rūšį						Bendra suma
			Paskolos ir išankstiniai mokėjimai, išskyrus paskolas pagal pareikalavimą				Kitos gautos užtikrinimo priemonės	Išleisti nuosavi skolos vertybiniai popieriai, išskyrus nuosavas padengtąsias obligacijas arba pakeitimo vertybiniais popieriais priemones	
			Ne finansų bendrovės		Namų ūkiai				
				iš jų: paskolos, užtikrintos nekilnojamuoju turtu		iš jų: paskolos, užtikrintos nekilnojamuoju turtu			
			130	140	150	160	170	180	190
150	**Išleisti skolos vertybiniai popieriai, išskyrus padengtąsias obligacijas ir pakeitimo vertybiniais popieriais priemones**	*Gautos suvaržytos užtikrinimo priemonės*							
160		*Suderinti įsipareigojimai*							
170	**Kiti suvaržymo šaltiniai**	*Gautos suvaržytos užtikrinimo priemonės*							
180		*Neapibrėžtieji įsipareigojimai arba paskolinti vertybiniai popieriai*							
190	**Bendra gautų suvaržytų užtikrinimo priemonių suma**								
200	*iš jos: atitinka centrinio banko reikalavimus*								
210	**Bendra gautų nesuvaržytų užtikrinimo priemonių suma**								
220	*iš jos: atitinka centrinio banko reikalavimus*								
230	**Suvaržytos + nesuvaržytos gautos užtikrinimo priemonės**								

Nepildyti, kai informacija teikiama konsoliduota forma

Nepildyti jokiu atveju

XVII PRIEDAS

NURODYMAS DĖL INFORMACIJOS APIE TURTO SUVARŽYMĄ TEIKIMO

Turinys

BENDRIEJI NURODYMAI 1548

1. STRUKTŪRA IR TVARKA 1548

1.1. STRUKTŪRA 1548

1.2. APSKAITOS STANDARTAS 1548

1.3. NUMERAVIMO TVARKA 1585

1.4. ŽENKLŲ TVARKA 1585

1.5. TAIKYMO LYGIS 1585

1.6. PROPORCINGUMAS 1585

1.7. SUVARŽYMO APIBRĖŽTIS 1585

SU FORMA SUSIJĘ NURODYMAI 1586

2. A DALIS. SUVARŽYMO APŽVALGA 1586

2.1. AE-ASS FORMA. ATASKAITĄ TEIKIANČIOS ĮSTAIGOS TURTAS 1586

2.1.1. BENDROSIOS PASTABOS 1586

2.1.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ EILUČIŲ 1588

2.1.3. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ SKILČIŲ 1590

2.2. FORMA: AE-COL. ATASKAITĄ TEIKIANČIOS ĮSTAIGOS GAUTOS UŽTIKRINIMO PRIEMONĖS 1592

2.2.1. BENDROSIOS PASTABOS 1592

2.2.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ EILUČIŲ 1593

2.2.3. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ SKILČIŲ 1595

2.3. FORMA: AE-NPL. IŠLEISTOS DAR NEĮKEISTOS NUOSAVOS PADENGTOSIOS OBLIGACIJOS IR PAKEITIMO VERTYBINIAIS POPIERIAIS PRIEMONĖS 1597

2.3.1. BENDROSIOS PASTABOS 1597

2.3.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ EILUČIŲ 1597

2.3.3. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ SKILČIŲ 1598

2.4. FORMA: AE-SOU. SUVARŽYMO ŠALTINIAI 1599

2.4.1. BENDROSIOS PASTABOS 1599

2.4.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ EILUČIŲ 1599

2.4.3. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ SKILČIŲ 1601

3. B DALIS. INFORMACIJA APIE TERMINĄ 1602

3.1. BENDROSIOS PASTABOS 1602

3.2. FORMA: AE-MAT. INFORMACIJA APIE TERMINĄ 1602

3.2.1. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ EILUČIŲ 1602

3.2.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ SKILČIŲ 1603

4. C DALIS. SĄLYGINIS SUVARŽYMAS 1603

4.1. BENDROSIOS PASTABOS 1603

4.1.1. A SCENARIJUS. SUVARŽYTO TURTO VERTĖS SUMAŽĖJIMAS 30 % 1604

4.1.2. B SCENARIJUS. REIKŠMINGŲ VALIUTŲ NUVERTĖJIMAS 10 % 1604

4.2. FORMA: AE-CONT. SĄLYGINIS SUVARŽYMAS 1604

4.2.1. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ EILUČIŲ 1604

4.2.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ SKILČIŲ 1605

5. D DALIS. PADENGTOS OBLIGACIJOS 1605

5.1. BENDROSIOS PASTABOS 1605

5.2. FORMA: AE-CB. PADENGTŲJŲ OBLIGACIJŲ IŠLEIDIMAS 1606

5.2.1. NURODYMAI DĖL Z AŠIES 1606

5.2.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ EILUČIŲ 1606

5.2.3. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ SKILČIŲ 1606

6. E DALIS. IŠSAMESNI DUOMENYS 1609

6.1. BENDROSIOS PASTABOS 1609

6.2. FORMA: AE-ADV1. ATASKAITĄ TEIKIANČIOS ĮSTAIGOS TURTUI SKIRTA IŠSAMESNĖ FORMA 1610

6.2.1. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ EILUČIŲ 1610

6.2.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ SKILČIŲ 1611

6.3. FORMA: AE-ADV2. ATASKAITĄ TEIKIANČIOS ĮSTAIGOS GAUTOMS UŽTIKRINIMO PRIEMONĖMS SKIRTA IŠSAMESNĖ FORMA 1613

6.3.1. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ EILUČIŲ 1613

6.3.2. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ SKILČIŲ 1613

BENDRIEJI NURODYMAI

1. STRUKTŪRA IR TVARKA

1.1. Struktūra

1. Sistemą sudaro penkios formų grupės, į kurias iš viso įeina devynios formos pagal tokią schemą:

a) A dalis. Suvaržymo apžvalga:

— AE-ASS forma. Ataskaitą teikiančios įstaigos turtas;

— AE-COL forma. Ataskaitą teikiančios įstaigos gautos užtikrinimo priemonės;

— AE-NPL forma. Išleistos dar neįkeistos nuosavos padengtosios obligacijos ir pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės;

— AE-SOU forma. Suvaržymo šaltiniai;

b) B dalis. Informacija apie terminą:

— AE-MAT forma. Informacija apie terminą;

c) C dalis. Sąlyginis suvaržymas:

— AE-CONT forma. Sąlyginis suvaržymas;

d) D dalis. Padengtosios obligacijos:

— AE-CB forma. Padengtųjų obligacijų išleidimas;

e) E dalis. Išsamesni duomenys:

— AE-ADV-1 forma. Ataskaitą teikiančios įstaigos turtui skirta išsamesnė forma;

— AE-ADV-2 forma. Ataskaitą teikiančios įstaigos gautoms užtikrinimo priemonėms skirta išsamesnė forma.

2. Kiekvienos formos atveju pateikiamos nuorodos į teisės aktus, taip pat tolesnė išsami informacija apie bendresnius informacijos teikimo aspektus.

1.2. Apskaitos standartas

3. Įstaigos balansines vertes pateikia pagal apskaitos sistemą, kurią jos taiko teikdamos finansinę informaciją pagal 9–11 straipsnius. Įstaigos, iš kurių nereikalaujama pateikti finansinės informacijos, naudoja savo atitinkamą apskaitos sistemą. AE-SOU formoje įstaigos paprastai nurodo balansines vertes, nepritaikydamos apskaitinės užskaitos, jei tokia yra, atsižvelgdamos į bendrą turto ir užtikrinimo priemonių suvaržymo pagrindą.

4. Šiame priede TAS ir TFAS yra tarptautiniai apskaitos standartai, kaip apibrėžta Reglamento (EB) Nr. 1606/2002 2 straipsnyje. Įstaigoms, kurios teikia ataskaitas pagal TFAS, pateikiamos nuorodos į atitinkamus TFAS.

1.3. Numeravimo tvarka

5. Šiuose nurodymuose darant nuorodą į formos skiltis, eilutes ir laukelius laikomasi šios bendros žymėjimo tvarkos: {forma; eilutė; skiltis}. Žvaigždutės ženklas naudojamas, kai norima nurodyti, kad tvirtinama visa eilutė arba skiltis. Pavyzdžiui, {AE-ASS; *; 2} yra nuoroda į AE-ASS formos 2 skilties bet kurios eilutės duomenų vienetą.

6. Patvirtinimų pačioje formoje atveju, kai norima nurodyti tos formos duomenų vienetus, naudojamas toks žymėjimas: {eilutė; skiltis}.

1.4. Ženklų tvarka

7. XVI priedo formose laikomasi ženklų tvarkos, aprašytos V priedo 1 dalies 9–10 punktuose.

1.5. Taikymo lygis

8. Informacijos apie turto suvaržymą teikimo reikalavimų taikymo lygis atitinka informacijos apie nuosavas lėšas teikimo reikalavimų pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 (KPR) 99 straipsnio 1 dalies pirmą pastraipą taikymo lygį. Todėl įstaigos, kurioms netaikomi rizikos ribojimo reikalavimai pagal KPR 7 straipsnį, neprivalo teikti informacijos apie turto suvaržymą.

1.6. Proporcingumas

9. Taikant 16a straipsnio 2 dalies b punktą, turto suvaržymo lygis apskaičiuojamas taip:

— Suvaržyto turto ir užtikrinimo priemonių balansinė vertė = {AE-ASS;010;010}+{AE-COL;130;010};

— Bendra turto ir užtikrinimo priemonių suma = {AE-ASS;010;010} + {AE-ASS;010;060} + {AE-COL;130;010} + {AE-COL;130;040};

— Turto suvaržymo koeficientas = (Suvaržyto turto ir užtikrinimo priemonių balansinė vertė)/(Bendra turto ir užtikrinimo priemonių suma).

10. Taikant 16a straipsnio 2 dalies a punktą, bendra turto suma apskaičiuojama taip:

— Bendra turto suma = {AE-ASS;010;010} + {AE-ASS;010;060}

1.7. Suvaržymo apibrėžtis

11. Šiame priede ir XVI priede turtas laikomas suvaržytu, jeigu jis buvo įkeistas arba pagal bet kokios formos susitarimą yra naudojamas bet kokiam sandoriui apsaugoti, užtikrinti ar to sandorio kredito vertei padidinti ir jo negalima laisvai atsiimti.

Svarbu pažymėti, kad įkeistas turtas, kuriam taikomi kokie nors atsiėmimo apribojimai, pavyzdžiui, prieš atsiimant turtą reikia gauti išankstinį sutikimą arba jį reikia pakeisti kitu turtu, laikomas suvaržytu. Ši apibrėžtis yra pagrįsta ne aiškia teisine apibrėžtimi, kaip, pavyzdžiui, nuosavybės teisės perleidimas, o ekonominiais principais, nes teisinės sistemos šiuo klausimu įvairiose šalyse gali skirtis. Tačiau apibrėžtis glaudžiai susijusi su sutarties sąlygomis. EBI nuomone, apibrėžtis apima šių rūšių sutartis (sąrašas nebaigtinis):

— užtikrintuosius finansavimo sandorius, įskaitant atpirkimo sutartis ir sandorius, vertybinių popierių skolinimą ir kitų formų užtikrintą skolinimą;

— įvairius užtikrinimo priemonės pateikimo susitarimus, pavyzdžiui, užtikrinimo priemonės, atitinkančios išvestinių finansinių priemonių sandorių rinkos vertę;

— užtikrinimo priemone užtikrintas finansines garantijas. Reikėtų pažymėti, kad, jeigu nepanaudotos garantijos dalies atžvilgiu nėra kliūčių atsiimti užtikrinimo priemonę, tokių kaip išankstinis sutikimas, paskirstoma tik panaudota suma (proporcinio paskirstymo principu);

— tarpuskaitos sistemoms, pagrindinėms sandorio šalims ir kitoms infrastruktūros įstaigoms pateiktas užtikrinimo priemones, kaip sąlygą naudotis paslauga. Šiai kategorijai priskiriami įsipareigojimų neįvykdymo fondai ir pradinės garantinės įmokos;

— centrinio banko priemones. Iš anksto pateiktas turtas nelaikomas suvaržytu, išskyrus atvejus, kai centrinis bankas neleidžia atsiimti jokio pateikto turto be išankstinio sutikimo. Nepanaudotų finansinių garantijų atveju nepanaudota dalis, t. y. minimalią centrinio banko reikalaujamą sumą viršijanti dalis, proporcingai paskirstoma centriniam bankui pateiktam turtui;

— pagrindinį turtą iš pakeitimo vertybiniais popieriais struktūrų, kai finansinio turto pripažinimas įstaigos finansiniu turtu nebuvo nutrauktas. Turtas, kuris yra išlaikyti pagrindiniai vertybiniai popieriai, nelaikomas suvaržytu, išskyrus atvejus, kai šie vertybiniai popieriai įkeičiami arba pateikiami kaip užtikrinimo priemonės bet kokiu būdu sandoriui užtikrinti;

— turtą užtikrinamojo turto grupėse, naudojamą padengtųjų obligacijų emisijai. Turtas, kuris yra pagrindinės padengtosios obligacijos, laikomas suvaržytu, išskyrus tam tikras situacijas, kai įstaiga pati turi atitinkamas padengtąsias obligacijas (nuosavos išleistos obligacijos);

— apskritai turtas, pateikiamas minėtoms priemonėms, kuris nėra naudojamas ir gali būti laisvai atsiimtas, nelaikomas suvaržytu.

SU FORMA SUSIJĘ NURODYMAI

2. A DALIS. SUVARŽYMO APŽVALGA

12. Suvaržymo apžvalgos formose turtas, naudojamas finansavimo arba užtikrinimo priemonės poreikiams tenkinti balanso datą (suvaržymas tam tikru momentu), atskiriamas nuo turto, kurį galima naudoti potencialiems finansavimo poreikiams.

13. Apžvalgos formoje suvaržyto ir nesuvaržyto ataskaitą teikiančios įstaigos turto suma pateikiama lentelės formatu pagal produktus. Tas pats suskirstymas taip pat taikomas gautoms užtikrinimo priemonėms ir išleistiems nuosaviems skolos vertybiniams popieriams, išskyrus padengtąsias obligacijas ir pakeitimo vertybiniais popieriais priemones.

2.1. AE-ASS forma. Ataskaitą teikiančios įstaigos turtas

2.1.1. Bendrosios pastabos

14. Šioje dalyje pateikiami nurodymai, taikomi pagrindinėms sandorių rūšims, kurios yra svarbios pildant AE formas.

Visi sandoriai, dėl kurių padidėja įstaigos suvaržymo lygis, turi du aspektus, apie kuriuos informacija pateikiama atskirai visose AE formose. Toks turtas turi būti nurodomas ir kaip suvaržymo šaltinis, ir kaip suvaržytas turtas arba užtikrinimo priemonė.

Toliau pateikiant pavyzdžius aprašyta, kaip teikti informaciją apie tam tikros rūšies sandorį šioje dalyje; tos pačios taisyklės taikomos ir kitoms AE formoms.

A) **Užtikrintas indėlis**

Informacija apie užtikrintą indėlį teikiama taip:

i) indėlio balansinė vertė nurodoma kaip suvaržymo šaltinis {AE-SOU; r070; c010};

(ii) kai užtikrinimo priemonė yra ataskaitą teikiančios įstaigos turtas: jos balansinė vertė nurodoma {AE-ASS; *; c010} ir {AE-SOU; r070; c030}; jos tikroji vertė nurodoma {AE-ASS; *; c040};

iii) kai ataskaitą teikianti įstaiga gavo užtikrinimo priemonę, jos tikroji vertė nurodoma {AE-COL; *; c010}, {AE-SOU; r070; c030} ir {AE-SOU; r070; c040}.

B) **Atpirkimo sandoriai/Suderinti atpirkimo sandoriai**

Informacija apie atpirkimo sandorį teikiama taip:

i) atpirkimo sandorio bendra balansinė vertė nurodoma kaip suvaržymo šaltinis {AE-SOU; r050; c010};

(ii) atpirkimo sandorio užtikrinimo priemonė parodoma taip:

— kai užtikrinimo priemonė yra ataskaitą teikiančios įstaigos turtas: jos balansinė vertė nurodoma {AE-ASS; *; c010} ir {AE-SOU; r050; c030}; jos tikroji vertė nurodoma {AE-ASS; *; c040};

— kai ataskaitą teikianti įstaiga gavo užtikrinimo priemonę pagal ankstesnį atvirkštinio atpirkimo sandorį (suderintą atpirkimo sandorį), jos tikroji vertė nurodoma {AE-COL; *; c010}, {AE-SOU; r050; c030} ir {AE-SOU; r050; c040}.

C) **Centrinio banko finansavimas**

Kadangi užtikrintas centrinio banko finansavimas yra tik specifinis užtikrinto indėlio arba atpirkimo sandorio, kurio sandorio šalis yra centrinis bankas, atvejis, taikomos i ir ii punktuose nustatytos taisyklės.

Tais atvejais, kai neįmanoma priskirti konkrečios užtikrinimo priemonės kiekvienai operacijai, nes užtikrinimo priemonės sujungiamos į grupę, užtikrinimo priemonės turėtų būti suskirstytos proporciniu principu, remiantis užtikrinimo priemonių grupės sudėtimi.

Centriniams bankams iš anksto pateiktas turtas nelaikomas suvaržytu, išskyrus atvejus, kai centrinis bankas neleidžia atsiimti jokio pateikto turto be išankstinio sutikimo. Nepanaudotų finansinių garantijų atveju nepanaudota dalis, t. y. minimalią centrinio banko reikalaujamą sumą viršijanti suma, proporcingai paskirstoma centriniam bankui pateiktam turtui.

D) **Vertybinių popierių skolinimas**

Vertybinių popierių skolinimui su pinigine užtikrinimo priemone yra taikomos atpirkimo sandoriams ir (arba) suderintiems atpirkimo sandoriams skirtos taisyklės.

Informacija apie vertybinių popierių skolinimą be piniginės užtikrinimo priemonės teikiama taip:

i) pasiskolintų vertybinių popierių tikroji vertė nurodoma kaip suvaržymo šaltinis {AE-SOU; r150; c010}. Kai skolintojas už paskolintus vertybinius popierius negauna jokių vertybinių popierių, o vietoje jų gauna mokestį, {AE-SOU; r150; c010} nurodoma vertė yra nulis;

(ii) kai vertybiniai popieriai, paskolinti kaip užtikrinimo priemonė, yra ataskaitą teikiančios įstaigos turtas: jų balansinė vertė nurodoma {AE-ASS; *; c010} ir {AE-SOU; r150; c030}; jų tikroji vertė nurodoma {AE-ASS; *; c040};

iii) kai ataskaitą teikianti įstaiga gauna vertybinius popierius, paskolintus kaip užtikrinimo priemonė, jų tikroji vertė nurodoma {AE-COL; *; c010}, {AE-SOU; r150; c030} ir {AE-SOU; r150; c040}.

E) **Išvestinės finansinės priemonės (įsipareigojimai)**

Informacija apie užtikrintas išvestines finansines priemones, kurių tikroji vertė yra neigiama, pateikiama taip:

i) išvestinės finansinės priemonės balansinė vertė nurodoma kaip suvaržymo šaltinis {AE-SOU; r020; c010};

(ii) informacija apie užtikrinimo priemones (pradines garantines įmokas, būtinas pozicijai atidaryti, ir bet kokias pateiktas užtikrinimo priemones, atitinkančias išvestinių finansinių priemonių sandorių rinkos vertę) pateikiama taip:

— kai tai yra ataskaitą teikiančios įstaigos turtas: jų balansinė vertė nurodoma {AE-ASS; *; c010} ir {AE-SOU; r020; c030}; jų tikroji vertė nurodoma {AE-ASS; *; c040};

— kai tai ataskaitą teikiančios įstaigos gautos užtikrinimo priemonės, jų tikroji vertė nurodoma {AE-COL; *; c010}, {AE-SOU; r020; c030} ir {AE-SOU; r020; c040}.

F) **Padengtosios obligacijos**

Visais atvejais teikiant informaciją apie turto suvaržymą padengtosios obligacijos yra priemonės, nurodytos Direktyvos 2009/65/ES 52 straipsnio 4 dalies pirmoje pastraipoje, nepriklausomai nuo to, ar šios priemonės teisiškai yra vertybiniai popieriai, ar ne.

Jeigu neišlaikoma jokia ataskaitą teikiančios įstaigos išleistų vertybinių popierių dalis, padengtosioms obligacijoms netaikomos jokios specifinės taisyklės.

Tuo atveju, kai dalis emisijos išlaikoma, siekiant išvengti dvigubo skaičiavimo, taikoma toliau siūloma tvarka:

i) kai nuosavos padengtosios obligacijos neįkeičiamos, užtikrinamojo turto grupės suma, kuria užtikrinami šie išlaikyti ir dar neįkeisti vertybiniai popieriai, nurodoma AE-ASS formose kaip nesuvaržytas turtas. Papildoma informacija apie išlaikytas dar neįkeistas padengtąsias obligacijas (pagrindinis turtas, turto, kuris gali būti suvaržytas, tikroji vertė bei atitikimas reikalavimams ir turto, kuris negali būti suvaržytas, nominalioji vertė) pateikiama AE-NPL formoje;

(ii) kai nuosavos padengtosios obligacijos įkeičiamos, tuomet užtikrinamojo turto grupės suma, kuria užtikrinami šie išlaikyti įkeisti vertybiniai popieriai, įtraukiama į AE-ASS formą kaip suvaržytas turtas.

Toliau lentelėje nurodoma, kaip pateikti informaciją apie 100 EUR vertės padengtųjų obligacijų emisiją, iš kurios 15 % obligacijų yra išlaikomos ir neįkeičiamos, o 10 % išlaikomos ir įkeičiamos kaip užtikrinimo priemonės 11 EUR vertės atpirkimo sandoryje su centriniu banku, kai užtikrinamojo turto grupę sudaro neužtikrintos paskolos ir paskolų balansinė vertė yra 150 EUR.

SUVARŽYMO ŠALTINIAI				
Rūšis	**Suma**	**Laukeliai**	**Suvaržytos paskolos**	**Laukeliai**
Padengtosios obligacijos	75% (100) = 75	{AE-Sources, r110, c010}	75% (150) = 112.5	{AE-Assets, r100, c10} {AE-Sources, r110, c030}
Centrinio banko finansavimas	11	{AE-Sources, r060, c010}	10% (150) = 15	{AE-Assets, r100, c10} {AE-Sources, r060, c030}
NESUVARŽYTA				
Rūšis	**Suma**	**Laukeliai**	**Nesuvaržytos paskolos**	**Laukeliai**
Išlaikytos nuosav. padengtos obligac.	15% 100 = 15	{AE-Not pledged, r010, c040}	15% (150) = 22.5	{AE-Assets, r100, c60} {AE-Not pledged, r020, c010}

g) **Pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės**

Pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės yra ataskaitą teikiančios įstaigos turimi skolos vertybiniai popieriai, atsiradę dėl pakeitimo vertybiniais popieriais sandorio, kaip apibrėžta KPR 4 straipsnio 61 punkte.

Pakeitimo vertybiniais popieriais priemonėms, kurios lieka balanse (jų pripažinimas nenutraukiamas), taikomos padengtosioms obligacijoms skirtos taisyklės.

Kai pakeitimo vertybiniais popieriais priemonių pripažinimas nutrauktas, suvaržymo nėra, jei įstaiga turi tam tikrą kiekį vertybinių popierių. Tie vertybiniai popieriai bus parodyti ataskaitą teikiančių įstaigų prekybos knygoje arba bankinėje knygoje kaip bet koks kitas trečiosios šalies išleistas vertybinis popierius.

2.1.2. Nurodymai dėl konkrečių eilučių

Eilutės	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
010.	**Ataskaitą teikiančios įstaigos turtas** 1-ojo TAS 9 straipsnio a punktas, 6-oji įgyvendinimo nuoroda (ĮN); visas ataskaitą teikiančios įstaigos turtas, įrašytas balanse.
020	**Paskolos pagal pareikalavimą** 1-ojo TAS 54 straipsnio i punktas Įstaigos teikia informaciją apie pareikalavus gaunamas lėšas centriniuose bankuose ir kitose įstaigose. Grynieji pinigai, t. y. turimi nacionalinės ir užsienio valiutų banknotai ir monetos, esantys apyvartoje, paprastai naudojami mokėjimams atlikti, įtraukiami į eilutę „Kitas turtas“.

Eilutės	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
030	**Nuosavybės priemonės** Ataskaitą teikiančios įstaigos turimos nuosavybės priemonės, kaip apibrėžta 32-ojo TAS 1 straipsnyje.
040	**Skolos vertybiniai popieriai** V priedo 1 dalies 31 punktas Įstaigos teikia informaciją apie ataskaitą teikiančios įstaigos turimas skolos priemones, išleistas kaip vertybiniai popieriai, kurios nėra paskolos pagal ECB BSI reglamentą.
050	**iš jų: padengtosios obligacijos** Ataskaitą teikiančios įstaigos turimi skolos vertybiniai popieriai, kurie yra obligacijos, nurodytos Direktyvos 2009/65/EB 52 straipsnio 4 dalies pirmoje pastraipoje.
060	**iš jų: pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės** Ataskaitą teikiančios įstaigos turimi skolos vertybiniai popieriai, kurie yra laikomi pakeitimu vertybiniais popieriais, kaip apibrėžta KPR 4 straipsnio 61 punkte.
070	**iš jų: išleisti valdžios sektoriaus institucijų** Ataskaitą teikiančios įstaigos turimi skolos vertybiniai popieriai, išleisti valdžios sektoriaus institucijų.
080	**iš jų: išleisti finansų bendrovių** Ataskaitą teikiančios įstaigos turimi skolos vertybiniai popieriai, išleisti finansų bendrovių, kaip apibrėžta V priedo 1 dalies 42 punkto c ir d papunkčiuose.
090	**iš jų: išleisti ne- finansų bendrovių** Ataskaitą teikiančios įstaigos turimi skolos vertybiniai popieriai, išleisti ne finansų bendrovių, kaip apibrėžta V priedo 1 dalies 42 punkto e papunktyje.
100	**Paskolos ir išankstiniai mokėjimai, išskyrus paskolas pagal pareikalavimą** Paskolos ir išankstiniai mokėjimai, kurie yra skolos priemonės, išskyrus ataskaitas teikiančių įstaigų turimus vertybinius popierius; išskyrus pareikalavus gaunamas lėšas.
110	**iš jų: paskolos, užtikrintos nekilnojamuoju turtu** Paskolos ir išankstiniai mokėjimai, išskyrus paskolas pagal pareikalavimą, kurie yra užtikrinti nekilnojamuoju turtu pagal V priedo 2 dalies 86 punktą.
120	**Kitas turtas** Kitas balanse įrašytas ataskaitą teikiančios įstaigos turtas, išskyrus minėtą pirmiau nurodytose eilutėse, kuris nėra nuosavi skolos vertybiniai popieriai ir nuosavos nuosavybės priemonės, kurių pripažinimo balanse TFAS netaikanti įstaiga negali nutraukti. Šiuo atveju nuosavi skolos vertybiniai popieriai nurodomi AE-COL formos 240 eilutėje, o nuosavos nuosavybės priemonės teikiant informaciją apie turto suvaržymą neįtraukiamos.

2.1.3. Nurodymai dėl konkrečių skilčių

Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
010.	**Suvaržyto turto balansinė vertė** Įstaigos nurodo savo turto, kuris yra suvaržytas pagal šio priedo 11 punkte nurodytą turto suvaržymo apibrėžtį, balansinę vertę. Balansinė vertė – suma, nurodyta balanse turto dalyje.
020	**iš jų: išleistos kitų grupės subjektų** Ataskaitą teikiančios įstaigos turimo suvaržyto turto, kurį išleido bet kuris subjektas, įtrauktas į rizikos ribojimu pagrįstą konsolidavimą, balansinė vertė.
030	**iš jų: atitinka centrinio banko reikalavimus** Ataskaitą teikiančios įstaigos turimo suvaržyto turto, kuris atitinka reikalavimus, kad jį būtų galima naudoti operacijoms su tais centriniais bankais, kurių paslaugomis ataskaitą teikianti įstaiga gali naudotis, balansinė vertė. Ataskaitas teikiančios įstaigos, kurios negali tiksliai nustatyti, ar turtas atitinka centrinio banko reikalavimus, pavyzdžiui, priklausančios jurisdikcijoms, kuriose centrinio banko atpirkimo sandorių reikalavimus atitinkantis turtas nėra aiškiai apibrėžtas arba kuriose nėra galimybės patekti į nuolat veikiančią centrinių bankų atpirkimo sandorių rinką, gali neteikti informacijos apie atitinkamą to turto sumą, t. y. gali nepildyti atitinkamo formos langelio.
035	**iš jos: teoriškai atitinkantys EHQLA ir HQLA reikalavimus** Suvaržyto turto, kuris teoriškai atitinka reikalavimus, kad būtų laikomas itin didelio likvidumo ir itin aukštos kredito kokybės turtu (angl. EHQLA) ir didelio likvidumo ir aukštos kredito kokybės turtu (angl. HQLA), balansinė vertė. Šiame reglamente suvaržytas turtas, kuris teoriškai atitinka reikalavimus, kad būtų laikomas EHQLA ir HQLA, yra turtas, kuris nurodytas Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10, 11, 12 ir 13 straipsniuose ir kuris atitiktų bendruosius bei veiklos reikalavimus, nustatytus to deleguotojo reglamento 7 ir 8 straipsniuose, jeigu nebūtų laikomas suvaržytu pagal Įgyvendinimo reglamento (ES) Nr. 680/2014 XVII priedą. Suvaržytas turtas, teoriškai atitinkantis reikalavimus, kad būtų laikomas EHQLA ir HQLA, taip pat atitinka atskiroms pozicijų klasėms taikomus reikalavimus, nustatytus Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10–16 ir 35–37 straipsniuose. Suvaržyto turto, kuris teoriškai atitinka reikalavimus, kad būtų laikomas EHQLA ir HQLA, balansinė vertė yra balansinė vertė prieš pritaikant vertės mažinimą, nurodytą Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10–16 straipsniuose.
040	**Suvaržyto turto tikroji vertė** 13-asis TFAS ir Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2013/34/ES [1] 8 straipsnis TFAS netaikančioms įstaigoms. Įstaigos nurodo savo skolos vertybinių popierių, kurie yra suvaržyti pagal šio priedo 11 punkte nurodytą turto suvaržymo apibrėžtį, tikrąją vertę. Finansinės priemonės tikroji vertė yra kaina, už kurią vertinimo dieną būtų parduotas turtas arba perleistas įsipareigojimas pagal tvarkingą sandorį tarp rinkos dalyvių (žr. 13-ąjį TFAS „Tikrosios vertės nustatymas“).

Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
050	**iš jų: atitinka centrinio banko reikalavimus** Ataskaitą teikiančios įstaigos turimų suvaržytų skolos vertybinių popierių, kurie atitinka reikalavimus, kad juos būtų galima naudoti operacijoms su tais centriniais bankais, kurių paslaugomis ataskaitą teikianti įstaiga gali naudotis, tikroji vertė. Ataskaitas teikiančios įstaigos, kurios negali tiksliai nustatyti, ar turtas atitinka centrinio banko reikalavimus, pavyzdžiui, priklausančios jurisdikcijoms, kuriose centrinio banko atpirkimo sandorių reikalavimus atitinkantis turtas nėra aiškiai apibrėžtas arba kuriose nėra galimybės patekti į nuolat veikiančią centrinių bankų atpirkimo sandorių rinką, gali neteikti informacijos apie atitinkamą to turto sumą, t. y. gali nepildyti atitinkamo formos langelio.
055	**iš jos: teoriškai atitinkantys EHQLA ir HQLA reikalavimus** Suvaržyto turto, kuris teoriškai atitinka EHQLA ir HQLA kriterijus, tikroji vertė Šiame reglamente suvaržytas turtas, kuris teoriškai atitinka reikalavimus, kad būtų laikomas EHQLA ir HQLA, yra turtas, kuris nurodytas Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10, 11, 12 ir 13 straipsniuose ir kuris atitiktų bendruosius bei veiklos reikalavimus, nustatytus to deleguotojo reglamento 7 ir 8 straipsniuose, jeigu nebūtų laikomas suvaržytu pagal Įgyvendinimo reglamento (ES) Nr. 680/2014 XVII priedą. Suvaržytas turtas, teoriškai atitinkantis reikalavimus, kad būtų laikomas EHQLA ir HQLA, taip pat atitinka atskiroms pozicijų klasėms taikomus reikalavimus, nustatytus Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10–16 ir 35–37 straipsniuose. Suvaržyto turto, kuris teoriškai atitinka reikalavimus, kad būtų laikomas EHQLA ir HQLA, tikroji vertė yra tikroji vertė prieš pritaikant vertės mažinimą, nurodytą Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10–16 straipsniuose.
060	**Nesuvaržyto turto balansinė vertė** Įstaigos nurodo savo turto, kuris yra nesuvaržytas pagal šio priedo 11 punkte nurodytą turto suvaržymo apibrėžtį, balansinę vertę. Balansinė vertė yra suma, nurodoma balanse turto dalyje.
070	**iš jų: išleistos kitų grupės subjektų** Ataskaitą teikiančios įstaigos turimo nesuvaržyto turto, kurį išleido bet kuris subjektas, įtrauktas į rizikos ribojimu pagrįstą konsolidavimą, balansinė vertė.
080	**iš jų: atitinka centrinio banko reikalavimus** Ataskaitą teikiančios įstaigos turimo nesuvaržyto turto, kuris atitinka reikalavimus, kad jį būtų galima naudoti operacijoms su tais centriniais bankais, kurių paslaugomis ataskaitą teikianti įstaiga gali naudotis, balansinė vertė. Ataskaitas teikiančios įstaigos, kurios negali tiksliai nustatyti, ar turtas atitinka centrinio banko reikalavimus, pavyzdžiui, priklausančios jurisdikcijoms, kuriose centrinio banko atpirkimo sandorių reikalavimus atitinkantis turtas nėra aiškiai apibrėžtas arba kuriose nėra galimybės patekti į nuolat veikiančią centrinių bankų atpirkimo sandorių rinką, gali neteikti informacijos apie atitinkamą to turto sumą, t. y. gali nepildyti atitinkamo formos langelio.

Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
085	**iš jos: EHQLA ir HQLA** Nesuvaržyto EHQLA ir HQLA, nurodyto Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10, 11, 12 ir 13 straipsniuose ir atitinkančio bendruosius bei veiklos reikalavimus, nustatytus to deleguotojo reglamento 7 ir 8 straipsniuose, taip pat atskiroms pozicijų klasėms taikomus reikalavimus, nustatytus to deleguotojo reglamento 10–16 ir 35–37 straipsniuose, balansinė vertė. EHQLA ir HQLA balansinė vertė yra balansinė vertė prieš pritaikant vertės mažinimą, nurodytą Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10–16 straipsniuose.
090	**Nesuvaržyto turto tikroji vertė** 13-asis TFAS ir Direktyvos 2013/34/ES 8 straipsnis TFAS netaikančioms įstaigoms. Įstaigos nurodo savo skolos vertybinių popierių, kurie yra nesuvaržyti pagal šio priedo 11 punkte nurodytą turto suvaržymo apibrėžtį, tikrąją vertę. Finansinės priemonės tikroji vertė yra kaina, už kurią vertinimo dieną būtų parduotas turtas arba perleistas įsipareigojimas pagal tvarkingą sandorį tarp rinkos dalyvių (žr. 13-ąjį TFAS „Tikrosios vertės nustatymas“).
100	**iš jų: atitinka centrinio banko reikalavimus** Ataskaitą teikiančios įstaigos turimų nesuvaržytų skolos vertybinių popierių, kurie atitinka reikalavimus, kad juos būtų galima naudoti operacijoms su tais centriniais bankais, kurių paslaugomis ataskaitą teikianti įstaiga gali naudotis, tikroji vertė. Ataskaitas teikiančios įstaigos, kurios negali tiksliai nustatyti, ar turtas atitinka centrinio banko reikalavimus, pavyzdžiui, priklausančios jurisdikcijoms, kuriose centrinio banko atpirkimo sandorių reikalavimus atitinkantis turtas nėra aiškiai apibrėžtas arba kuriose nėra galimybės patekti į nuolat veikiančią centrinių bankų atpirkimo sandorių rinką, gali neteikti informacijos apie atitinkamą to turto sumą, t. y. gali nepildyti atitinkamo formos langelio.
105	**iš jos: EHQLA ir HQLA** Nesuvaržyto EHQLA ir HQLA, nurodyto Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10, 11, 12 ir 13 straipsniuose ir atitinkančio bendruosius bei veiklos reikalavimus, nustatytus to deleguotojo reglamento 7 ir 8 straipsniuose, taip pat atskiroms pozicijų klasėms taikomus reikalavimus, nustatytus to deleguotojo reglamento 10–16 ir 35–37 straipsniuose, tikroji vertė. EHQLA ir HQLA tikroji vertė yra tikroji vertė prieš pritaikant vertės mažinimą, nurodytą Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10–16 straipsniuose.

([1]) 2013 m. birželio 26 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2013/34/ES dėl tam tikrų rūšių įmonių metinių finansinių ataskaitų, konsoliduotųjų finansinių ataskaitų ir susijusių pranešimų, kuria iš dalies keičiama Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2006/43/EB ir panaikinamos Tarybos direktyvos 78/660/EEB ir 83/349/EEB (OL L 182, 2013 6 29, p. 19).

2.2. Forma: AE-COL. Ataskaitą teikiančios įstaigos gautos užtikrinimo priemonės

2.2.1. Bendrosios pastabos

15. Ataskaitą teikiančios įstaigos gautų užtikrinimo priemonių ir išleistų nuosavų skolos vertybinių popierių, išskyrus nuosavas padengtąsias obligacijas arba pakeitimo vertybiniais popieriais priemones, atveju „nesuvaržytas“ turtas skirstomas į turtą, kuris „gali būti suvaržytas“, arba kuris potencialiai atitinka suvaržymo reikalavimus, ir turtą, kuris „negali būti suvaržytas“.

16. Turtas negali būti suvaržytas, kai jis buvo gautas kaip užtikrinimo priemonė, ir ataskaitą teikiančiai įstaigai neleidžiama užtikrinimo priemonės parduoti ar pakartotinai įkeisti, išskyrus atvejus, kai užtikrinimo priemonės savininkas neįvykdo įsipareigojimų. Išleisti nuosavi skolos vertybiniai popieriai, išskyrus nuosavas padengtąsias obligacijas arba pakeitimo vertybiniais popieriais priemones, negali būti suvaržyti, jeigu yra kokių nors emisijai taikomų apribojimų parduoti ar pakartotinai įkeisti turimus vertybinius popierius.

17. Teikiant informaciją apie turto suvaržymą, vertybiniai popieriai, pasiskolinti už tam tikrą mokestį, nepateikiant piniginės ar nepiniginės užtikrinimo priemonės, nurodomi kaip gautos užtikrinimo priemonės.

2.2.2. Nurodymai dėl konkrečių eilučių

Eilutės	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
130.	**Ataskaitą teikiančios įstaigos gautos užtikrinimo priemonės** Visos ataskaitą teikiančios įstaigos gautų užtikrinimo priemonių klasės.
140	**Paskolos pagal pareikalavimą** Ataskaitą teikiančios įstaigos gauta užtikrinimo priemonė, kurią sudaro paskolos pagal pareikalavimą. Žr. nuorodas į teisės aktus ir nurodymus dėl AE-ASS formos 020 eilutės.
150	**Nuosavybės priemonės** Ataskaitą teikiančios įstaigos gauta užtikrinimo priemonė, kurią sudaro nuosavybės priemonės. Žr. nuorodas į teisės aktus ir nurodymus dėl AE-ASS formos 030 eilutės.
160	**Skolos vertybiniai popieriai** Ataskaitą teikiančios įstaigos gauta užtikrinimo priemonė, kurią sudaro skolos vertybiniai popieriai. Žr. nuorodas į teisės aktus ir nurodymus dėl AE-ASS formos 040 eilutės.
170	**iš jų: padengtosios obligacijos** Ataskaitą teikiančios įstaigos gauta užtikrinimo priemonė, kurią sudaro padengtosios obligacijos. Žr. nuorodas į teisės aktus ir nurodymus dėl AE-ASS formos 050 eilutės.
180	**iš jų: pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės** Ataskaitą teikiančios įstaigos gauta užtikrinimo priemonė, kurią sudaro pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės. Žr. nuorodas į teisės aktus ir nurodymus dėl AE-ASS formos 060 eilutės.
190	**iš jų: išleisti valdžios sektoriaus institucijų** Ataskaitą teikiančios įstaigos gauta užtikrinimo priemonė, kurią sudaro valdžios sektoriaus institucijų išleisti skolos vertybiniai popieriai. Žr. nuorodas į teisės aktus ir nurodymus dėl AE-ASS formos 070 eilutės.
200	**iš jų: išleisti finansų bendrovių** Ataskaitą teikiančios įstaigos gauta užtikrinimo priemonė, kurią sudaro finansų bendrovių išleisti skolos vertybiniai popieriai. Žr. nuorodas į teisės aktus ir nurodymus dėl AE-ASS formos 080 eilutės.

Eilutės	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
210	**iš jų: išleisti ne finansų bendrovių** Ataskaitą teikiančios įstaigos gauta užtikrinimo priemonė, kurią sudaro ne finansų bendrovių išleisti skolos vertybiniai popieriai. Žr. nuorodas į teisės aktus ir nurodymus dėl AE-ASS formos 090 eilutės.
220	**Paskolos ir išankstiniai mokėjimai, išskyrus paskolas pagal pareikalavimą** Ataskaitą teikiančios įstaigos gauta užtikrinimo priemonė, kurią sudaro paskolos ir išankstiniai mokėjimai, išskyrus paskolas pagal pareikalavimą. Žr. nuorodas į teisės aktus ir nurodymus dėl AE-ASS formos 100 eilutės.
230	**Kitos gautos užtikrinimo priemonės** Ataskaitą teikiančios įstaigos gauta užtikrinimo priemonė, kurią sudaro kitas turtas. Žr. nuorodas į teisės aktus ir nurodymus dėl AE-ASS formos 120 eilutės.
240	**Išleisti nuosavi skolos vertybiniai popieriai, išskyrus nuosavas padengtąsias obligacijas arba pakeitimo vertybiniais popieriais priemones** Išleisti nuosavi skolos vertybiniai popieriai, kuriuos išlaiko ataskaitą teikianti įstaiga ir kurie nėra išleistos nuosavos padengtosios obligacijos arba išleistos nuosavos pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės. Išlaikyti arba atpirkti išleisti nuosavi skolos vertybiniai popieriai, vadovaujantis 39-ojo TAS 42 straipsniu, mažina susijusius finansinius įsipareigojimus, todėl šie vertybiniai popieriai neįtraukiami į ataskaitą teikiančios įstaigos turto kategoriją (AE-ASS formos 010 eilutė). Šioje eilutėje nurodomi nuosavi skolos vertybiniai popieriai, kurių pripažinimo balanse TFAS netaikanti įstaiga negali nutraukti. Išleistos nuosavos padengtosios obligacijos ar išleistos nuosavos pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės prie šios kategorijos nepriskiriamos, nes siekiant išvengti dvigubo skaičiavimo tais atvejais taikomos skirtingos taisyklės: a) kai nuosavi skolos vertybiniai popieriai įkeičiami, užtikrinamojo turto grupės ir (arba) pagrindinio turto, kuriais užtikrinami tie išlaikyti įkeisti vertybiniai popieriai, suma nurodoma AE-ASS formoje kaip suvaržytas turtas; b) kai nuosavi skolos vertybiniai popieriai dar nėra įkeisti, užtikrinamojo turto grupės ir (arba) pagrindinio turto, kuriais užtikrinami tie išlaikyti dar neįkeisti vertybiniai popieriai, suma nurodoma AE-ASS formose kaip nesuvaržytas turtas. Papildoma informacija apie šio antro tipo dar neįkeistus nuosavus skolos vertybinius popierius (pagrindinis turtas, turto, kuris gali būti suvaržytas, tikroji vertė bei atitikimas reikalavimams ir turto, kuris negali būti suvaržytas, nominalioji vertė) pateikiama AE-NPL formoje.
245	**Išleistos dar neįkeistos nuosavos padengtosios obligacijos ir pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės** Nesuvaržytos išleistos nuosavos padengtosios obligacijos ir pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės, kurias išlaiko ataskaitą teikianti įstaiga. Siekiant išvengti dvigubo skaičiavimo, ataskaitą teikiančios įstaigos išleistoms išlaikytoms nuosavoms padengtosioms obligacijoms ir pakeitimo vertybiniais popieriais priemonėms taikoma ši taisyklė:

Eilutės	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	a) kai tie vertybiniai popieriai įkeičiami, užtikrinamojo turto grupės ir (arba) pagrindinio turto, kuriais jie užtikrinami, suma nurodoma AE-ASS formoje (F32.01) kaip suvaržytas turtas. Finansavimo šaltinis nuosavų padengtųjų obligacijų ir pakeitimo vertybiniais popieriais priemonių įkeitimo atveju yra naujas sandoris, kurio metu įkeičiami vertybiniai popieriai (centrinio banko finansavimas ar kitų rūšių užtikrintas finansavimas), o ne pradinė padengtųjų obligacijų emisija ar pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės; b) kai tie vertybiniai popieriai dar neįkeisti, užtikrinamojo turto grupės ir (arba) pagrindinio turto, kuriais tie vertybiniai popieriai užtikrinami, suma nurodoma AE-ASS formoje (F32.01) kaip nesuvaržytas turtas.
250	**BENDRA TURTO, GAUTŲ UŽTIKRINIMO PRIEMONIŲ IR IŠLEISTŲ NUOSAVŲ SKOLOS VERTYBINIŲ POPIERIŲ SUMA** Visas balanse įrašytas ataskaitą teikiančios įstaigos turtas, ataskaitą teikiančios įstaigos gautos visų klasių užtikrinimo priemonės ir ataskaitą teikiančios įstaigos išlaikomi išleisti nuosavi skolos vertybiniai popieriai, kurie nėra išleistos nuosavos padengtosios obligacijos arba išleistos nuosavos pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės.

2.2.3. Nurodymai dėl konkrečių skilčių

Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
010	**Gautų suvaržytų užtikrinimo priemonių arba išleistų nuosavų skolos vertybinių popierių tikroji vertė** Įstaigos nurodo gautų užtikrinimo priemonių arba turimų ir (arba) išlaikytų nuosavų skolos vertybinių popierių, kurie yra suvaržyti pagal šio priedo 11 punkte nurodytą turto suvaržymo apibrėžtį, tikrąją vertę. Finansinės priemonės tikroji vertė yra kaina, už kurią vertinimo dieną būtų parduotas turtas arba perleistas įsipareigojimas pagal tvarkingą sandorį tarp rinkos dalyvių (žr. 13-ąjį TFAS „Tikrosios vertės nustatymas“).
020	**iš jų: išleistos kitų grupės subjektų** Ataskaitą teikiančios įstaigos gautų suvaržytų užtikrinimo priemonių arba turimų ir (arba) išlaikytų išleistų nuosavų skolos vertybinių popierių, kuriuos išleido bet koks subjektas, įtrauktas į rizikos ribojimu pagrįstą konsolidavimą, tikroji vertė.
030	**iš jų: atitinka centrinio banko reikalavimus** Ataskaitą teikiančios įstaigos gautų suvaržytų užtikrinimo priemonių arba turimų ir (arba) išlaikytų išleistų nuosavų skolos vertybinių popierių, kurie atitinka reikalavimus, kad juos būtų galima naudoti operacijoms su tais centriniais bankais, kurių paslaugomis ataskaitą teikianti įstaiga gali naudotis, tikroji vertė. Ataskaitas teikiančios įstaigos, kurios negali tiksliai nustatyti, ar turtas atitinka centrinio banko reikalavimus, pavyzdžiui, priklausančios jurisdikcijoms, kuriose centrinio banko atpirkimo sandorių reikalavimus atitinkantis turtas nėra aiškiai apibrėžtas arba kuriose nėra galimybės patekti į nuolat veikiančią centrinių bankų atpirkimo sandorių rinką, gali neteikti informacijos apie atitinkamą to turto sumą, t. y. gali nepildyti atitinkamo formos langelio.
035	**iš jos: teoriškai atitinkantys EHQLA ir HQLA reikalavimus** Suvaržytų gautų užtikrinimo priemonių, tarp jų ir gautų vykdant visus vertybinių popierių skolinimosi sandorius, arba išleistų įstaigos turimų ir (arba) išlaikytų nuosavų skolos vertybinių popierių, kurie teoriškai atitinka reikalavimus, kad būtų laikomi EHQLA ir HQLA, tikroji vertė.

Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	Šiame reglamente suvaržytas turtas, kuris teoriškai atitinka reikalavimus, kad būtų laikomas EHQLA ir HQLA, yra gautų užtikrinimo priemonių straipsniai arba išleisti įstaigos turimi ir (arba) išlaikyti nuosavi skolos vertybiniai popieriai, kurie išvardyti Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10, 11, 12 ir 13 straipsniuose ir atitiktų bendruosius bei veiklos reikalavimus, nustatytus to deleguotojo reglamento 7 ir 8 straipsniuose, jeigu nebūtų laikomi suvaržytu turtu pagal Įgyvendinimo reglamento (ES) 680/2014 XVII priedą. Suvaržytas turtas, teoriškai atitinkantis reikalavimus, kad būtų laikomas EHQLA ir HQLA, taip pat atitinka atskiroms pozicijų klasėms taikomus reikalavimus, nustatytus Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10–16 ir 35–37 straipsniuose. Suvaržyto turto, kuris teoriškai atitinka reikalavimus, kad būtų laikomas EHQLA ir HQLA, tikroji vertė yra tikroji vertė prieš pritaikant vertės mažinimą, nurodytą Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10–16 straipsniuose.
040	**Gautų užtikrinimo priemonių arba išleistų nuosavų skolos vertybinių popierių, kurie gali būti suvaržyti, tikroji vertė** Ataskaitą teikiančios įstaigos gautų nesuvaržytų užtikrinimo priemonių, kurios gali būti suvaržytos, nes ataskaitą teikiančiai įstaigai leidžiama jas parduoti ar pakartotinai įkeisti, kai užtikrinimo priemonės savininkas vykdo įsipareigojimus, tikroji vertė. Taip pat įskaitoma nesuvaržytų išleistų nuosavų skolos vertybinių popierių, kurie gali būti suvaržyti, išskyrus nuosavas padengtąsias obligacijas ar pakeitimo vertybiniais popieriais priemones, tikroji vertė.
050	**iš jų: išleistos kitų grupės subjektų** Gautų užtikrinimo priemonių arba išleistų nuosavų skolos vertybinių popierių, kurie gali būti suvaržyti ir kuriuos išleido bet kuris subjektas, įtrauktas į rizikos ribojimu pagrįstą konsolidavimą, išskyrus nuosavas padengtąsias obligacijas arba pakeitimo vertybiniais popieriais priemones, tikroji vertė.
060	**iš jų: atitinka centrinio banko reikalavimus** Gautų užtikrinimo priemonių arba išleistų nuosavų skolos vertybinių popierių, kurie gali būti suvaržyti ir kurie atitinka reikalavimus, kad juos būtų galima naudoti operacijoms su tais centriniais bankais, kurių paslaugomis ataskaitą teikianti įstaiga gali naudotis, išskyrus nuosavas padengtąsias obligacijas arba pakeitimo vertybiniais popieriais priemones, tikroji vertė. Ataskaitas teikiančios įstaigos, kurios negali tiksliai nustatyti, ar turtas atitinka centrinio banko reikalavimus, pavyzdžiui, priklausančios jurisdikcijoms, kuriose centrinio banko atpirkimo sandorių reikalavimus atitinkantis turtas nėra aiškiai apibrėžtas arba kuriose nėra galimybės patekti į nuolat veikiančią centrinių bankų atpirkimo sandorių rinką, gali neteikti informacijos apie atitinkamą to turto sumą, t. y. gali nepildyti atitinkamo formos langelio.
065	**iš jos: EHQLA ir HQLA** Nesuvaržytų gautų užtikrinimo priemonių arba išleistų įstaigos turimų ir (arba) išlaikytų nuosavų skolos vertybinių popierių, išskyrus nuosavas padengtąsias obligacijas ar pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijas, kurie gali būti suvaržyti ir kurie laikomi EHQLA ir HQLA, kurie nurodyti Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10, 11, 12 ir 13 straipsniuose ir atitinka bendruosius bei veiklos reikalavimus, nustatytus to deleguotojo reglamento 7 ir 8 straipsniuose, taip pat atskiroms pozicijų klasėms taikomus reikalavimus, nustatytus to deleguotojo reglamento 10–16 ir 35–37 straipsniuose, tikroji vertė. EHQLA ir HQLA tikroji vertė yra tikroji vertė prieš pritaikant vertės mažinimą, nurodytą Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10–16 straipsniuose.

Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
070	**Gautų užtikrinimo priemonių arba išleistų nuosavų skolos vertybinių popierių, kurie negali būti suvaržyti, nominalioji vertė** Ataskaitą teikiančios įstaigos turimų gautų užtikrinimo priemonių, kurios nėra ir negali būti suvaržytos, nominalioji vertė. Turi būti įskaitoma ataskaitą teikiančios įstaigos išlaikomų išleistų nuosavų skolos vertybinių popierių, kurie nėra ir negali būti suvaržyti, išskyrus nuosavas padengtąsias obligacijas ar pakeitimo vertybiniais popieriais priemones, tikroji vertė.

2.3. Forma: AE-NPL. Išleistos dar neįkeistos nuosavos padengtosios obligacijos ir pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės

2.3.1. Bendrosios pastabos

18. Siekiant išvengti dvigubo skaičiavimo, ataskaitą teikiančios įstaigos išleistoms išlaikytoms nuosavoms padengtosioms obligacijoms ir pakeitimo vertybiniais popieriais priemonėms taikoma ši taisyklė:

a) kai tie vertybiniai popieriai įkeičiami, užtikrinamojo turto grupės ir (arba) pagrindinio turto, kuriais jie užtikrinami, suma nurodoma AE-ASS formoje kaip suvaržytas turtas. Finansavimo šaltinis nuosavų padengtųjų obligacijų ir pakeitimo vertybiniais popieriais priemonių įkeitimo atveju yra naujas sandoris, kurio metu įkeičiami vertybiniai popieriai (centrinio banko finansavimas ar kitų rūšių užtikrintas finansavimas), o ne pradinė padengtųjų obligacijų emisija ar pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės;

b) kai tie vertybiniai popieriai dar neįkeisti, užtikrinamojo turto grupės ir (arba) pagrindinio turto, kuriais tie vertybiniai popieriai užtikrinami, suma nurodoma AE-ASS formoje kaip nesuvaržytas turtas.

2.3.2. Nurodymai dėl konkrečių eilučių

Eilutės	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
010.	**Išleistos dar neįkeistos nuosavos padengtosios obligacijos ir pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės** Nesuvaržytos išleistos nuosavos padengtosios obligacijos ir pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės, kurias išlaiko ataskaitą teikianti įstaiga.
020	**Išleistos išlaikytos padengtosios obligacijos** Nesuvaržytos išleistos nuosavos padengtosios obligacijos, kurias išlaiko ataskaitą teikianti įstaiga.
030	**Išleistos išlaikytos pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės** Nesuvaržytos išleistos nuosavos pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės, kurias išlaiko ataskaitą teikianti įstaiga.
040	**Didesnio prioriteto** Nesuvaržyti išleistų nuosavų pakeitimo vertybiniais popieriais priemonių didesnio prioriteto segmentai, kuriuos išlaiko ataskaitą teikianti įstaiga. Žr. Reglamento KPR 4 straipsnio 67 punktą.
050	**Tarpinio pobūdžio** Nesuvaržyti išleistų nuosavų pakeitimo vertybiniais popieriais priemonių tarpinio pobūdžio segmentai, kuriuos išlaiko ataskaitą teikianti įstaiga. Visi segmentai, kurie nėra didesnio prioriteto segmentai, t. y. paskutiniai segmentai, kuriems tenka nuostoliai, arba pirmojo nuostolio segmentai, laikomi tarpinio pobūdžio segmentais. Žr. Reglamento KPR 4 straipsnio 67 punktą.

Eilutės	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
060	**Pirmojo nuostolio** Nesuvaržyti išleistų nuosavų pakeitimo vertybiniais popieriais priemonių pirmojo nuostolio segmentai, kuriuos išlaiko ataskaitą teikianti įstaiga. Žr. Reglamento KPR 4 straipsnio 67 punktą.

2.3.3. Nurodymai dėl konkrečių skilčių

Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
010.	**Pagrindinės turto grupės balansinė vertė** Užtikrinamojo turto grupės ir (arba) pagrindinio turto, kuriais užtikrinamos išlaikytos nuosavos padengtosios obligacijos ir nuosavos pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės ir kurie dar nėra įkeisti, balansinė vertė.
020	**Išleistų skolos vertybinių popierių, kurie gali būti suvaržyti, tikroji vertė** Išlaikytų nuosavų padengtųjų obligacijų ir nuosavų pakeitimo vertybiniais popieriais priemonių, kurios nėra, bet gali būti suvaržytos, tikroji vertė.
030	**iš jų: atitinka centrinio banko reikalavimus** Išlaikytų nuosavų padengtųjų obligacijų ir nuosavų pakeitimo vertybiniais popieriais priemonių, kurios atitinka visas toliau nurodytas sąlygas, tikroji vertė: i) jie nėra suvaržyti; ii) jie gali būti suvaržyti; iii) juos galima naudoti operacijoms su tais centriniais bankais, kurių paslaugomis ataskaitą teikianti įstaiga gali naudotis. Ataskaitas teikiančios įstaigos, kurios negali tiksliai nustatyti, ar turtas atitinka centrinio banko reikalavimus, pavyzdžiui, priklausančios jurisdikcijoms, kuriose centrinio banko atpirkimo sandorių reikalavimus atitinkantis turtas nėra aiškiai apibrėžtas arba kuriose nėra galimybės patekti į nuolat veikiančią centrinių bankų atpirkimo sandorių rinką, gali neteikti informacijos apie atitinkamą to turto sumą, t. y. gali nepildyti atitinkamo formos langelio.
035	**iš jos: teoriškai atitinkantys EHQLA ir HQLA reikalavimus** Suvaržytų gautų užtikrinimo priemonių, tarp jų ir gautų vykdant visus vertybinių popierių skolinimosi sandorius, arba išleistų įstaigos turimų ir (arba) išlaikytų nuosavų skolos vertybinių popierių, kurie teoriškai atitinka reikalavimus, kad būtų laikomi EHQLA ir HQLA, tikroji vertė. Šiame reglamente suvaržytas turtas, kuris teoriškai atitinka reikalavimus, kad būtų laikomas EHQLA ir HQLA, yra gautų užtikrinimo priemonių straipsniai arba išleisti įstaigos turimi ir (arba) išlaikyti nuosavi skolos vertybiniai popieriai, kurie išvardyti Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10, 11, 12 ir 13 straipsniuose ir atitiktų bendruosius bei veiklos reikalavimus, nustatytus to deleguotojo reglamento 7 ir 8 straipsniuose, jeigu nebūtų laikomi suvaržytu turtu pagal Įgyvendinimo reglamento (ES) 680/2014 XVII priedą. Suvaržytas turtas, teoriškai atitinkantis reikalavimus, kad būtų laikomas EHQLA ir HQLA, taip pat atitinka atskiroms pozicijų klasėms taikomus reikalavimus, nustatytus Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10–16 ir 35–37 straipsniuose. Suvaržyto turto, kuris teoriškai atitinka reikalavimus, kad būtų laikomas EHQLA ir HQLA, tikroji vertė yra tikroji vertė prieš pritaikant vertės mažinimą, nurodytą Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10–16 straipsniuose.

Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
040	**Išleistų nuosavų skolos vertybinių popierių, kurie negali būti suvaržyti, nominalioji vertė** Išlaikytų nuosavų padengtųjų obligacijų ir nuosavų pakeitimo vertybiniais popieriais priemonių, kurios nėra ir negali būti suvaržytos, nominalioji vertė.

2.4. Forma: AE-SOU. Suvaržymo šaltiniai

2.4.1. Bendrosios pastabos

19. Šioje formoje pateikiama informacija apie įvairių suvaržymo šaltinių svarbą ataskaitą teikiančiai įstaigai, įskaitant šaltinius be susijusio finansavimo, tokius kaip gauti kreditavimo įsipareigojimai arba finansinės garantijos ir vertybinių popierių skolinimas su nepinigine užtikrinimo priemone.

20. Bendros turto ir gautų užtikrinimo priemonių sumos AE-ASS ir AE-COL formose atitinka tokią patvirtinimo taisyklę: {AE-SOU; r170; c030} = {AE-SOU; r010; c010} + {AE-SOU; r130; c010} + {AE-SOU; r240; c010}.

2.4.2. Nurodymai dėl konkrečių eilučių

Eilutės	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
010.	**Tam tikrų finansinių įsipareigojimų balansinė vertė** Ataskaitą teikiančios įstaigos tam tikrų užtikrintų finansinių įsipareigojimų balansinė vertė, jeigu dėl šių įsipareigojimų tos įstaigos turtas yra suvaržytas.
020	**Išvestinės finansinės priemonės** Ataskaitą teikiančios įstaigos užtikrintų išvestinių finansinių priemonių, kurios yra finansiniai įsipareigojimai, t. y. jų tikroji vertė yra neigiama, balansinė vertė, jeigu dėl šių išvestinių finansinių priemonių tos įstaigos turtas yra suvaržytas.
030	**iš jų: ne biržos** Ataskaitą teikiančios įstaigos užtikrintų išvestinių finansinių priemonių, kurios yra finansiniai įsipareigojimai ir kuriomis prekiaujama ne biržoje, balansinė vertė, jeigu dėl šių išvestinių finansinių priemonių tos įstaigos turtas yra suvaržytas.
040	**Indėliai** Ataskaitą teikiančios įstaigos užtikrintų indėlių balansinė vertė, jeigu dėl šių indėlių tos įstaigos turtas yra suvaržytas.
050	**Atpirkimo sandoriai** Ataskaitą teikiančios įstaigos atpirkimo sandorių bendra balansinė vertė (apskaitos sistemoje užskaityti neleidžiama), jeigu dėl šių sandorių tos įstaigos turtas yra suvaržytas. Atpirkimo sandoriai yra sandoriai, pagal kuriuos ataskaitą teikianti įstaiga gauna pinigų mainais už parduotą finansinį turtą nurodyta kaina ir įsipareigoja atpirkti tą patį (arba tokį pat) turtą už nustatytą kainą nurodytą datą ateityje. Visi toliau nurodyti atpirkimo tipo sandorių variantai turi būti nurodyti kaip atpirkimo sandoriai: sumos, gautos už vertybinius popierius, laikinai perleistus trečiajai šaliai vertybinių popierių skolinimo už piniginę užtikrinimo priemonę forma, ir sumos, gautos už vertybinius popierius, laikinai perleistus trečiajai šaliai pardavimo (atgalinio pirkimo) susitarimo forma.

Eilutės	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
060	**iš jų: centriniai bankai** Ataskaitą teikiančios įstaigos atpirkimo sandorių su centriniais bankais balansinė vertė, jeigu dėl šių sandorių turtas yra suvaržytas.
070	**Užtikrinti indėliai, išskyrus atpirkimo sandorius** Ataskaitą teikiančios įstaigos užtikrintų indėlių, išskyrus atpirkimo sandorius, balansinė vertė, jeigu dėl šių indėlių tos įstaigos turtas yra suvaržytas.
080	**iš jų: centriniai bankai** Ataskaitą teikiančios įstaigos užtikrintų indėlių, išskyrus atpirkimo sandorius su centriniais bankais, balansinė vertė, jeigu dėl šių indėlių tos įstaigos turtas yra suvaržytas.
090	**Išleisti skolos vertybiniai popieriai** Ataskaitą teikiančios įstaigos išleistų skolos vertybinių popierių balansinė vertė, jeigu dėl šių išleistų vertybinių popierių tos įstaigos turtas yra suvaržytas. Išlaikytai bet kokios emisijos daliai taikoma speciali tvarka, nustatyta A dalies 15 punkto vi papunktyje, kad prie šios kategorijos būtų priskiriama tik procentinė skolos vertybinių popierių dalis, išplatinta grupei nepriklausantiems subjektams.
100	**iš jų: išleistos padengtosios obligacijos** Padengtųjų obligacijų, kurių turtas inicijuotas ataskaitą teikiančios įstaigos, balansinė vertė, jeigu dėl šių išleistų vertybinių popierių tos įstaigos turtas yra suvaržytas.
110	**iš jų: išleistos pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės** Ataskaitą teikiančios įstaigos išleistų pakeitimo vertybiniais popieriais priemonių balansinė vertė, jeigu dėl šių išleistų vertybinių popierių tos įstaigos turtas yra suvaržytas.
120	**Kiti suvaržymo šaltiniai** Ataskaitą teikiančios įstaigos užtikrintų sandorių, išskyrus finansinius įsipareigojimus, suma, jeigu dėl šių sandorių tos įstaigos turtas yra suvaržytas.
130	**Gautų kreditavimo įsipareigojimų nominalioji vertė** Ataskaitą teikiančios įstaigos gautų kreditavimo įsipareigojimų nominalioji vertė, jeigu dėl šių gautų įsipareigojimų tos įstaigos turtas yra suvaržytas.
140	**Gautų finansinių garantijų nominalioji vertė** Ataskaitą teikiančios įstaigos gautų finansinių garantijų nominalioji vertė, jeigu dėl šių gautų garantijų tos įstaigos turtas yra suvaržytas.

Eilutės	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
150	**Pasiskolintų vertybinių popierių su nepinigine užtikrinimo priemone tikroji vertė** Ataskaitą teikiančios įstaigos pasiskolintų vertybinių popierių be piniginės užtikrinimo priemonės tikroji vertė, jeigu dėl šių sandorių tos įstaigos turtas yra suvaržytas.
160	**Kita** Pirmiau nenurodytų ataskaitą teikiančios įstaigos užtikrintų sandorių, išskyrus finansinius įsipareigojimus, suma, jeigu dėl šių sandorių tos įstaigos turtas yra suvaržytas.
170	**BENDRA SUVARŽYMO ŠALTINIŲ SUMA** Visų ataskaitą teikiančios įstaigos užtikrintų sandorių suma, jeigu dėl šių sandorių tos įstaigos turtas yra suvaržytas.

2.4.3. Nurodymai dėl konkrečių skilčių

Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
010	**Suderinti įsipareigojimai, neapibrėžtieji įsipareigojimai arba paskolinti vertybiniai popieriai** Suderintų finansinių įsipareigojimų, neapibrėžtųjų įsipareigojimų (gautų kreditavimo įsipareigojimų ir gautų finansinių garantijų) ir paskolintų vertybinių popierių su nepinigine užtikrinimo priemone suma, jeigu dėl šių sandorių tos įstaigos turtas yra suvaržytas. Finansiniai įsipareigojimai pateikiami balansine verte; neapibrėžtieji įsipareigojimai pateikiami nominaliąja verte; o paskolinti vertybiniai popieriai su nepinigine užtikrinimo priemone pateikiami tikrąja verte.
020	**iš jų: iš kitų grupės subjektų** Suderintų finansinių įsipareigojimų, neapibrėžtųjų įsipareigojimų (gautų kreditavimo įsipareigojimų ir gautų finansinių garantijų) ir paskolintų vertybinių popierių su nepinigine užtikrinimo priemone suma, jeigu sandorio šalis yra bet koks kitas subjektas, įtrauktas į rizikos ribojimu pagrįstą konsolidavimą, ir dėl šių sandorių ataskaitą teikiančios įstaigos turtas yra suvaržytas. Dėl sumų rūšims taikomų taisyklių žr. 010 skilties pildymo nurodymus.
030	**Suvaržytas turtas, gautos užtikrinimo priemonės ir išleisti nuosavi vertybiniai popieriai, išskyrus padengtąsias obligacijas ir pakeitimo vertybiniais popieriais priemones** Turto, gautų užtikrinimo priemonių ir išleistų nuosavų vertybinių popierių (išskyrus padengtąsias obligacijas ir pakeitimo vertybiniais popieriais priemones), kurie yra suvaržyti dėl įvairių eilutėse nurodytų rūšių sandorių, suma. Siekiant užtikrinti suderinamumą su AE-ASS ir AE-COL formų kriterijais, balanse įrašytas ataskaitą teikiančios įstaigos turtas pateikiamas balansine verte, o pakartotinai panaudotos gautos užtikrinimo priemonės ir suvaržyti išleisti nuosavi vertybiniai popieriai, išskyrus padengtas obligacijas ir pakeitimo vertybiniais popieriais priemones, pateikiami tikrąja verte.

Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
040	**iš jų: gautos pakartotinai panaudotos užtikrinimo priemonės** Gautų užtikrinimo priemonių, kurios yra pakartotinai panaudotos ir (arba) suvaržytos dėl įvairių eilutėse nurodytų rūšių sandorių, tikroji vertė.
050	**iš jų: suvaržyti nuosavi skolos vertybiniai popieriai** Išleistų nuosavų vertybinių popierių (išskyrus padengtas obligacijas ir pakeitimo vertybiniais popieriais priemones), kurie yra suvaržyti dėl įvairių eilutėse nurodytų rūšių sandorių, tikroji vertė.

3. B DALIS. INFORMACIJA APIE TERMINĄ

3.1. Bendrosios pastabos

21. B dalyje pateiktoje formoje bendrai apžvelgiamos suvaržyto turto ir gautų pakartotinai panaudotų užtikrinimo priemonių, kurios patenka į apibrėžtus suderintų įsipareigojimų likutinių terminų intervalus, sumos.

3.2. Forma: AE-MAT. Informacija apie terminą

3.2.1. Nurodymai dėl konkrečių eilučių

Eilutės	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
010	**Suvaržytas turtas** Šioje formoje suvaržytas turtas apima visus šiuos dalykus: a) ataskaitas teikiančios įstaigos turtą (žr. AE-ASS formos 010 eilutės nurodymus), kuris pateikiamas balansine verte; b) išleistus nuosavus skolos vertybinius popierius (išskyrus padengtas obligacijas ar pakeitimo vertybiniais popieriais priemones) (žr. AE-COL formos 240 eilutės nurodymus), kurie pateikiami tikrąja verte. Šios sumos paskirstomos likutinių terminų intervalams, nurodytiems skiltyse, pagal suvaržymo šaltinio likutinį terminą (suderintas įsipareigojimas, neapibrėžtasis įsipareigojimas arba vertybinių popierių skolinimo sandoris).
020	**Gautos pakartotinai panaudotos užtikrinimo priemonės (gavimo dalis)** Žr. AE-COL formos 130 eilutės nurodymus ir AE-SOU formos 040 skilties nurodymus. Įstaigos nurodo sumas tikrąja verte ir paskirsto jas likutinių terminų intervalams, nurodytiems skiltyse, pagal sandorio, dėl kurio subjektas gavo užtikrinimo priemonę, kuri pakartotinai naudojama (gavimo dalis), likutinį terminą.
030	**Gautos pakartotinai panaudotos užtikrinimo priemonės (pakartotinio panaudojimo dalis)** Žr. AE-COL formos 130 eilutės nurodymus ir AE-SOU formos 040 skilties nurodymus. Įstaigos nurodo sumas tikrąja verte ir paskirsto jas likutinių terminų intervalams, nurodytiems skiltyse, pagal suvaržymo šaltinio likutinį terminą (pakartotinio panaudojimo dalis): suderintas įsipareigojimas, neapibrėžtasis įsipareigojimas arba vertybinių popierių skolinimo sandoris.

3.2.2. Nurodymai dėl konkrečių skilčių

Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
010.	**Terminas nenustatytas** Pagal pareikalavimą, konkretus terminas nenustatytas.
020	**Vienos nakties** Mokėjimo terminas yra 1 diena arba trumpesnis.
030	**> 1 diena <= 1 sav.** Mokėjimo terminas ilgesnis nei 1 diena ir ne ilgesnis nei 1 savaitė.
040	**> 1 sav. <= 2 sav.** Mokėjimo terminas ilgesnis nei 1 savaitė ir ne ilgesnis nei 2 savaitės.
050	**> 2 sav. <= 1 mėn.** Mokėjimo terminas ilgesnis nei 2 savaitės ir ne ilgesnis nei 1 mėnuo.
060	**> 1 mėn. <= 3 mėn.** Mokėjimo terminas ilgesnis nei 1 mėnuo ir ne ilgesnis nei 3 mėnesiai.
070	**> 3 mėn. <= 6 mėn.** Mokėjimo terminas ilgesnis nei 3 mėnesiai ir ne ilgesnis nei 6 mėnesiai.
080	**> 6 mėn. <= 1 m.** Mokėjimo terminas ilgesnis nei 6 mėnesiai ir ne ilgesnis nei 1 metai.
090	**> 1 m. <= 2 m.** Mokėjimo terminas ilgesnis nei 1 metai ir ne ilgesnis nei 2 metai.
100	**> 2 m. <= 3 m.** Mokėjimo terminas ilgesnis nei 2 metai ir ne ilgesnis nei 3 metai arba lygus 3 metams.
110	**> 3 m. <= 5 m.** Mokėjimo terminas ilgesnis nei 3 metai ir ne ilgesnis nei 5 metai arba lygus 5 metams.
120	**> 5 m. <= 10 m.** Mokėjimo terminas ilgesnis nei 5 metai ir ne ilgesnis nei 10 metų arba lygus 10 metų.
130	**> 10 m.** Mokėjimo terminas ilgesnis nei 10 metų.

4. C DALIS. SĄLYGINIS SUVARŽYMAS

4.1. Bendrosios pastabos

22. Šioje formoje įstaigos turi apskaičiuoti turto suvaržymo lygį pagal kelis nepalankiausių sąlygų scenarijus.

23. Sąlyginis suvaržymas reiškia, kad tais atvejais, kai ataskaitas teikiančios įstaigos susiduria su nepalankiais pokyčiais, sukeltais išorės įvykio, kurio ataskaitą teikianti įstaiga negali kontroliuoti (įskaitant kredito reitingo sumažinimą, suvaržyto turto tikrosios vertės sumažėjimą arba bendrą pasitikėjimo sumažėjimą), gali reikėti suvaržyti daugiau turto. Šiais atvejais ataskaitą teikianti įstaiga dėl jau sudarytų sandorių turės suvaržyti daugiau turto. Papildoma suvaržyto turto suma apskaičiuojama neįskaitant įstaigos apsidraudimo sandorių, kuriais siekiama apsidrausti nuo pagal minėtus nepalankiausių sąlygų scenarijus aprašytų įvykių, poveikio.

24. Šioje formoje numatyti du scenarijai, pagal kuriuos turi būti teikiama informacija apie sąlyginį suvaržymą ir kurie išsamiau apibūdinti 4.1.1 ir 4.1.2 punktuose. Įstaiga pateikia pagrįstą įvertį, apskaičiuotą remiantis geriausia turima informacija.

a) Suvaržyto turto tikrosios vertės sumažėjimas 30 %. Pagal šį scenarijų atsižvelgiama tik į turto pagrindinės tikrosios vertės pokytį, bet neatsižvelgiama į jokius kitus pokyčius, kurie gali turėti įtakos jo balansinei vertei, tokius kaip pelnas arba nuostoliai dėl užsienio valiutos kurso ar galimas nuvertėjimas. Ataskaitą teikianti įstaiga tuomet gali būti priversta pateikti papildomų užtikrinimo priemonių, kad išlaikytų pastovią užtikrinimo priemonių vertę.

b) Kiekvienos valiutos, kuria įstaiga turi bendrų įsipareigojimų, ir tie įsipareigojimai sudaro arba viršija 5 % visų įstaigos įsipareigojimų, nuvertėjimas 10 %.

25. Pagal šiuos scenarijus informacija pateikiama atskirai, taip pat informacija apie reikšmingos valiutos nuvertėjimą pateikiama atskirai nuo informacijos apie kitų reikšmingų valiutų nuvertėjimą. Taigi įstaigos neturi atsižvelgti į koreliacijas tarp scenarijų.

4.1.1. A scenarijus. Suvaržyto turto vertės sumažėjimas 30 %

26. Daroma prielaida, kad viso suvaržyto turto vertė sumažėja 30 %. Vertinant dėl tokio sumažėjimo atsirandantį papildomų užtikrinimo priemonių poreikį, atsižvelgiama į esamą užtikrinimo priemonių perviršį, kad būtų palaikomas tik minimalus užtikrinimo lygis. Vertinant papildomų užtikrinimo priemonių poreikį taip pat atsižvelgiama į sutarčių ir susitarimų, kuriems daromas poveikis, reikalavimus, įskaitant ribines vertes, kurias viršijus pradedami taikyti reikalavimai.

27. Įtraukiamos tik tos sutartys ir susitarimai, pagal kuriuos nustatytas teisinis įpareigojimas pateikti papildomų užtikrinimo priemonių. Tai yra padengtųjų obligacijų emisijos, kai egzistuoja teisinis reikalavimas išlaikyti minimalų užtikrinimo priemonių perviršio lygį, tačiau nėra reikalavimo išlaikyti esamus padengtos obligacijos reitingus.

4.1.2. B scenarijus. Reikšmingų valiutų nuvertėjimas 10 %

28. Valiuta laikoma reikšminga, jeigu ta valiuta ataskaitą teikianti įstaiga turi bendrų įsipareigojimų, kurie sudaro arba viršija 5 % visų įstaigos įsipareigojimų.

29. Apskaičiuojant 10 % nuvertėjimą atsižvelgiama tiek į turto, tiek į įsipareigojimų pokyčius, t. y. dėmesys sutelkiamas į turto ir įsipareigojimų neatitikimus. Pavyzdžiui, atpirkimo sandoris JAV doleriais, paremtas turtu JAV doleriais, nelemia papildomo suvaržymo, o atpirkimo sandoris JAV doleriais, paremtas turtu eurais, lemia papildomą suvaržymą.

30. Į šį skaičiavimą įtraukiami visi sandoriai, kuriuose naudojamos kelios valiutos.

4.2. Forma: AE-CONT. Sąlyginis suvaržymas

4.2.1. Nurodymai dėl konkrečių eilučių

31. Žr. nurodymus dėl konkrečių AE-SOU formos eilučių 2.4.2 punkte. AE-CONT formos eilučių turinys nesiskiria nuo AE-SOU formos.

4.2.2. Nurodymai dėl konkrečių skilčių

Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
010.	**Suderinti įsipareigojimai, neapibrėžtieji įsipareigojimai arba paskolinti vertybiniai popieriai** Nurodymai ir duomenys tokie patys kaip AE-SOU formos 010 skilties atveju. Suderintų finansinių įsipareigojimų, neapibrėžtųjų įsipareigojimų (gautų kreditavimo įsipareigojimų ir gautų finansinių garantijų) ir paskolintų vertybinių popierių su nepinigine užtikrinimo priemone suma, jeigu dėl šių sandorių tos įstaigos turtas yra suvaržytas. Kiekvienoje formos eilutėje įstaigos nurodo finansinius įsipareigojimus balansine verte, neapibrėžtuosius įsipareigojimus – nominaliąja verte, o paskolintus vertybinius popierius su nepinigine užtikrinimo priemone – tikrąja verte.
020	A. **Papildoma suvaržyto turto suma** Papildoma turto, kuris būtų suvaržytas dėl teisinės, reguliavimo ar sutarčių nuostatos, kuri gali būti pradėta taikyti, jei pasitvirtintų A scenarijus, suma. Vadovaujantis šio priedo A dalyje pateiktais nurodymais, įstaigos šias sumas nurodo balansine verte, jei suma susijusi su ataskaitą teikiančios įstaigos turtu, arba tikrąja verte, jei ji susijusi su gauta užtikrinimo priemone. Sumos, viršijančios įstaigos nesuvaržyto turto ir užtikrinimo priemonių sumas, nurodomos tikrąja verte.
030	B. **Papildoma suvaržyto turto suma. 1 reikšminga valiuta** Papildoma turto, kuris būtų suvaržytas dėl teisinės, reguliavimo ar sutarčių nuostatos, kuri gali būti pradėta taikyti, jei nuvertėtų 1 reikšminga valiuta pagal B scenarijų, suma. Žr. taisykles dėl sumų rūšių 020 eilutėje.
040	B. **Papildoma suvaržyto turto suma. 2 reikšminga valiuta** Papildoma turto, kuris būtų suvaržytas dėl teisinės, reguliavimo ar sutarčių nuostatos, kuri gali būti pradėta taikyti, jei nuvertėtų 2 reikšminga valiuta pagal B scenarijų, suma. Žr. taisykles dėl sumų rūšių 020 eilutėje.

5. D DALIS. PADENGTOS OBLIGACIJOS

5.1. Bendrosios pastabos

32. Šioje formoje pateikiama informacija apie visas KIPVPS reikalavimus atitinkančias padengtas obligacijas, kurias išleido ataskaitą teikianti įstaiga. KIPVPS reikalavimus atitinkančios padengtos obligacijos yra obligacijos, nurodytos Direktyvos 2009/65/EB 52 straipsnio 4 dalies pirmoje pastraipoje. Tai yra ataskaitą teikiančios įstaigos išleistos padengtos obligacijos, jeigu dėl tų padengtų obligacijų ataskaitą teikiančiai įstaigai pagal teisės aktus taikoma speciali viešoji priežiūra, skirta obligacijų savininkams apsaugoti, ir jeigu reikalaujama, kad sumos, gaunamos išleidus tas obligacijas, pagal teisės aktus būtų investuojamos į turtą, kuris per visą obligacijų galiojimo laikotarpį galėtų padengti su obligacijomis susijusius reikalavimus ir kuris, emitentui negalint jų išpirkti, būtų pirmiausia naudojamas pagrindinei sumai bei susikaupusioms palūkanoms apmokėti.

33. Informacija apie padengtas obligacijas, išleistas ataskaitą teikiančios įstaigos arba jos vardu, kurios nėra KIPVPS reikalavimus atitinkančios padengtos obligacijos, AE-CB formose neteikiama.

34. Teikiant informaciją remiamasi teisės aktų nustatyta padengtų obligacijų tvarka, t. y. teisine sistema, taikoma padengtų obligacijų programai.

5.2. Forma: AE-CB. Padengtųjų obligacijų išleidimas

5.2.1. Nurodymai dėl z ašies

z ašis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
010	**Užtikrinamojo turto grupės identifikatorius (atviras)** Užtikrinamojo turto grupės identifikatorių sudaro užtikrinamojo turto grupės emitento pavadinimas ar vienareikšmė jo santrumpa ir užtikrinamojo turto grupės, kuriai atskirai yra taikomos atitinkamos padengtų obligacijų apsaugos priemonės, pavadinimas.

5.2.2. Nurodymai dėl konkrečių eilučių

Eilutės	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
010.	**Nominalioji vertė** Nominalioji vertė yra pagrindinės sumos mokėjimo reikalavimų suma, nustatyta pagal atitinkamas teisės aktų nustatytos padengtų obligacijų tvarkos taisykles, taikomas pakankamo padengimo lygiui nustatyti.
020	**Dabartinė vertė (apsikeitimo sandoris)/Rinkos vertė** Dabartinė vertė (apsikeitimo sandoris) yra pagrindinės sumos ir palūkanų mokėjimo reikalavimų suma, diskontuota naudojant užsienio valiutų keitimui būdingą su rizika nesusietą pelningumo kreivę, nustatyta pagal atitinkamas teisės aktų nustatytos padengtų obligacijų tvarkos taisykles, taikomas pakankamo padengimo lygiui nustatyti. 080 ir 210 skiltyse, susijusiose su užtikrinamojo turto grupės išvestinių finansinių priemonių pozicijomis, nurodoma rinkos vertė.
030	**Konkretaus turto vertė** Konkretaus turto vertė yra užtikrinamojo turto grupės turto ekonominė vertė, kuri gali būti apibūdinta kaip tikroji vertė pagal 13-ąjį TFAS, rinkos vertė, nustatoma iš įvykdytų sandorių likvidžiose rinkose, arba dabartinė vertė, kurią nustatant turto būsimi pinigų srautai diskontuojami pagal konkrečiam turtui būdingą palūkanų normų kreivę.
040	**Balansinė vertė** Padengtos obligacijos įsipareigojimo arba užtikrinamojo turto grupės turto balansinė vertė yra padengtosios obligacijos emitento nustatyta balansinė vertė.

5.2.3. Nurodymai dėl konkrečių skilčių

010	**Ar laikomasi KPR 129 straipsnio? [TAIP/NE]** Įstaigos nurodo, ar užtikrinamojo turto grupė atitinka KPR 129 straipsnio reikalavimus, kad jai būtų galima taikyti lengvatinį vertinimą, nustatytą to reglamento 129 straipsnio 4 ir 5 dalyse.

012	**Jeigu TAIP, nurodyti užtikrinamojo turto grupės pirminio turto klasę** Jei užtikrinamojo turto grupei galima taikyti KPR 129 straipsnio 4 ir 5 dalyse nustatytą lengvatinį vertinimą (011 skiltyje pateiktas atsakymas TAIP), šiame langelyje nurodoma užtikrinamojo turto grupės pirminio turto klasė. Šiuo tikslu naudojama to reglamento 129 straipsnio 1 dalyje pateikta klasifikacija ir atitinkamai nurodomi „a“, „b“, „c“, „d“, „e“, „f“ ir „g“ kodai. „h“ kodas taikomas, kai užtikrinamojo turto grupės pirminio turto klasė nepriklauso nė vienai iš pirmiau nurodytų kategorijų.
020–140	**Padengtųjų obligacijų įsipareigojimai** Padengtųjų obligacijų įsipareigojimai yra įsipareigojimai, kuriuos emitentas įgijo išleisdamas padengtas obligacijas ir kurie apima visas pozicijas, kaip apibrėžta pagal atitinkamą teisės aktų nustatytą padengtų obligacijų tvarką, kurioms taikomos atitinkamos padengtų obligacijų apsaugos priemonės (pavyzdžiui, tai gali būti apyvartoje esantys vertybiniai popieriai, taip pat padengtos obligacijos emitento sandorio šalių išvestinių finansinių priemonių pozicijos, kurių rinkos vertė padengtos obligacijos emitento požiūriu yra neigiama, priskirtos užtikrinamojo turto grupei ir vertinamos kaip padengtų obligacijų įsipareigojimai pagal atitinkamą teisės aktų nustatytą padengtų obligacijų tvarką).
020	**Ataskaitinė data** Padengtųjų obligacijų įsipareigojimų, išskyrus užtikrinamojo turto grupės išvestinių finansinių priemonių pozicijas, sumos pagal skirtingus ateities datų intervalus.
030	**+ 6 mėnesiai** Data „+ 6 mėnesiai“ yra momentas praėjus 6 mėnesiams nuo ataskaitinės datos. Sumos pateikiamos darant prielaidą, kad padengtųjų obligacijų įsipareigojimai nesikeis, palyginti su įsipareigojimais ataskaitinę datą, išskyrus amortizaciją. Jei fiksuoto mokėjimo grafiko nėra, ateities datomis neapmokėtų sumų numatomas terminas yra nustatomas nuosekliai.
040–070	**Nuo + 12 mėnesių iki + 10 metų** Nurodymai tokie patys kaip „+ 6 mėnesiai“ atveju (030 skiltis), atitinkamas momentas skaičiuojamas nuo ataskaitinės datos.
080	**Užtikrinamojo turto grupės išvestinių finansinių priemonių pozicijos, kurių grynoji rinkos vertė yra neigiama** Užtikrinamojo turto grupės išvestinių finansinių priemonių pozicijų, kurių grynoji rinkos vertė padengtų obligacijų emitento požiūriu yra neigiama, grynoji neigiama rinkos vertė. Užtikrinamojo turto grupės išvestinių finansinių priemonių pozicijos yra tokios grynosios išvestinių finansinių priemonių pozicijos, kurios pagal atitinkamą teisės aktų nustatytą padengtųjų obligacijų tvarką buvo įtrauktos į užtikrinamojo turto grupę ir kurioms taikomos atitinkamos padengtųjų obligacijų apsaugos priemonės, jei tokios išvestinių finansinių priemonių pozicijos, kurių rinkos vertė yra neigiama, turi būti padengtos reikalavimus atitinkančiu užtikrinamojo turto grupės turtu. Reikia pateikti tik ataskaitinės datos grynąją neigiamą rinkos vertę.
090–140	**Padengtosios obligacijos išorinis kredito reitingas** Reikia pateikti informaciją apie atitinkamos padengtosios obligacijos išorinius kredito reitingus ataskaitinę datą.

090	**1 kredito reitingų agentūra** Jeigu ataskaitinę datą egzistuoja bent vienos kredito reitingų agentūros suteiktas kredito reitingas, įstaigos nurodo vienos iš šių kredito reitingų agentūrų pavadinimą. Jeigu ataskaitinę datą egzistuoja daugiau nei trijų kredito reitingų agentūrų suteikti kredito reitingai, pasirenkamos trys kredito reitingų agentūros, kurioms teikiama informacija, remiantis jų svarba rinkoje.
100	**1 kredito reitingas** Kredito reitingų agentūros, apie kurią informacija pateikta 090 skiltyje, suteiktas padengtosios obligacijos kredito reitingas ataskaitinę datą. Jei ta pati kredito reitingų agentūra suteikė ir ilgalaikį, ir trumpalaikį kredito reitingus, pateikiamas ilgalaikis kredito reitingas. Nurodomas kredito reitingas apima visus modifikatorius.
110, 130,	**2 kredito reitingų agentūra ir 3 kredito reitingų agentūra** Kaip ir 1 kredito reitingų agentūros atveju (090 skiltis), informacija apie kitas kredito reitingų agentūras, kurios yra suteikusios padengtosios obligacijos kredito reitingus ataskaitinę datą.
120, 140,	**2 kredito reitingas ir 3 kredito reitingas** Kaip ir 1 kredito reitingo atveju (100 skiltis), informacija apie kitus padengtosios obligacijos kredito reitingus, kuriuos ataskaitinę datą yra suteikusios 2 ir 3 kredito reitingų agentūros.
150–250	**Užtikrinamojo turto grupė** Užtikrinamojo turto grupę sudaro visos pozicijos, įskaitant užtikrinamojo turto grupės išvestinių finansinių priemonių pozicijas, kurių grynoji rinkos vertė padengtosios obligacijos emitento požiūriu yra teigiama, kurioms taikomos atitinkamos padengtųjų obligacijų apsaugos priemonės.
150	**Ataskaitinė data** Užtikrinamojo turto grupėje esančio turto sumos, išskyrus užtikrinamojo turto grupės išvestinių finansinių priemonių pozicijas. Ši suma apima minimalaus užtikrinimo priemonių perviršio reikalavimus ir bet kokį papildomą užtikrinimo priemonių perviršį, kuris viršija minimalią sumą, jeigu taikomos atitinkamos padengtųjų obligacijų apsaugos priemonės.
160	**+ 6 mėnesiai** Ataskaitinė data „+ 6 mėnesiai“ yra momentas praėjus 6 mėnesiams nuo ataskaitinės datos. Įstaigos pateikia sumas darydamos prielaidą, kad užtikrinamojo turto grupė nesikeis, palyginti su ataskaitine data, išskyrus amortizaciją. Jei fiksuoto mokėjimo grafiko nėra, ateities datomis neapmokėtų sumų numatomas terminas yra nustatomas nuosekliai.
170–200	**Nuo + 12 mėnesių iki + 10 metų** Nurodymai tokie patys kaip „+ 6 mėnesiai“ atveju (160 skiltis), atitinkamas momentas skaičiuojamas nuo ataskaitinės datos.

210	**Užtikrinamojo turto grupės išvestinių finansinių priemonių pozicijos, kurių grynoji rinkos vertė yra teigiama** Užtikrinamojo turto grupės išvestinių finansinių priemonių pozicijų, kurių grynoji rinkos vertė padengtųjų obligacijų emitento požiūriu yra teigiama, grynoji teigiama rinkos vertė. Užtikrinamojo turto grupės išvestinių finansinių priemonių pozicijos yra tokios grynosios išvestinių finansinių priemonių pozicijos, kurios pagal atitinkamą teisės aktų nustatytą padengtųjų obligacijų tvarką buvo įtrauktos į užtikrinamojo turto grupę ir kurioms taikomos atitinkamos padengtųjų obligacijų apsaugos priemonės, jei tokios išvestinių finansinių priemonių pozicijos, kurių rinkos vertė yra teigiama, nesudarytų nemokaus padengtosios obligacijos emitento turto. Reikia pateikti tik ataskaitinės datos grynąją teigiamą rinkos vertę.
220–250	**Užtikrinamojo turto grupės sumos, viršijančios minimalaus padengimo reikalavimus** Užtikrinamojo turto grupės, įskaitant užtikrinamojo turto grupės išvestinių finansinių priemonių pozicijas, kurių grynoji rinkos vertė yra teigiama, sumos, viršijančios minimalaus padengimo (užtikrinimo priemonių perviršio) reikalavimus.
220	**Pagal atitinkamą teisės aktų nustatytą padengtųjų obligacijų tvarką** Užtikrinimo priemonių perviršio sumos, palyginti su minimaliu padengimo lygiu, kurio reikalaujama pagal atitinkamą teisės aktų nustatytą padengtųjų obligacijų tvarką.
230–250	**Pagal kredito reitingų agentūrų metodiką, kuria siekiama išlaikyti dabartinį padengtosios obligacijos išorinį kredito reitingą** Užtikrinimo priemonių perviršio sumos, palyginti su minimaliu lygiu, kurio, vadovaujantis padengtosios obligacijos emitentui prieinama informacija apie atitinkamą kredito reitingų agentūros metodiką, būtų reikalaujama siekiant palaikyti esamą atitinkamos kredito reitingų agentūros suteiktą kredito reitingą.
230	**1 kredito reitingų agentūra** Užtikrinimo priemonių perviršio sumos, palyginti su minimaliu lygiu, kurio, vadovaujantis padengtosios obligacijos emitentui prieinama informacija apie 1 kredito reitingų agentūros (090 skiltis) metodiką, būtų reikalaujama siekiant palaikyti 1 kredito reitingą (100 skiltis).
240–250	**2 kredito reitingų agentūra ir 3 kredito reitingų agentūra** 1 kredito reitingų agentūrai (230 skiltis) taikomi nurodymai taip pat taikomi 2 kredito reitingų agentūrai (110 skiltis) ir 3 kredito reitingų agentūrai (130 skiltis).

6. E DALIS. IŠSAMESNI DUOMENYS

6.1. Bendrosios pastabos

35. E dalies struktūra tokia pati kaip suvaržymo apžvalgos formų A dalyje; ataskaitą teikiančios įstaigos turto suvaržymui ir gautoms užtikrinimo priemonėms numatytos dvi skirtingos formos: atitinkamai AE-ADV1 ir AE-ADV2. Taigi suderinti įsipareigojimai atitinka įsipareigojimus, kurių vykdymas užtikrinamas suvaržytu turtu, ir „vienas su vienu“ ryšys nereikalingas.

6.2. Forma: AE-ADV1. Ataskaitą teikiančios įstaigos turtui skirta išsamesnė forma

6.2.1. Nurodymai dėl konkrečių eilučių

Eilutės	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
010–020	**Centrinio banko finansavimas (visų rūšių, įskaitant atpirkimo sandorius)** Ataskaitą teikiančios įstaigos visų rūšių įsipareigojimai, kurių sandorio šalis yra centrinis bankas. Centriniams bankams iš anksto pateiktas turtas nelaikomas suvaržytu, išskyrus atvejus, kai centrinis bankas neleidžia atsiimti jokio pateikto turto be išankstinio sutikimo. Nepanaudotų finansinių garantijų atveju nepanaudota dalis, t. y. minimalią centrinio banko reikalaujamą sumą viršijanti suma, proporcingai paskirstoma centriniam bankui pateiktam turtui.
030–040	**Išvestinės finansinės priemonės, kuriomis prekiaujama biržoje** Ataskaitą teikiančios įstaigos užtikrintų išvestinių finansinių priemonių, kurios yra finansiniai įsipareigojimai, jeigu tos išvestinės finansinės priemonės yra įtrauktos į pripažintos ar paskirtos biržos prekybos sąrašus arba jomis prekiaujama toje biržoje ir jeigu dėl jų tos įstaigos turtas yra suvaržytas, balansinė vertė.
050–060	**Ne biržos išvestinės finansinės priemonės** Ataskaitą teikiančios įstaigos užtikrintų išvestinių finansinių priemonių, kurios yra finansiniai įsipareigojimai, jeigu tomis išvestinėmis finansinėmis priemonėmis prekiaujama ne biržoje ir jeigu dėl jų tos įstaigos turtas yra suvaržytas, balansinė vertė. Tie patys nurodymai AE-SOU formos 030 eilutėje.
070–080	**Atpirkimo sandoriai** Ataskaitą teikiančios įstaigos atpirkimo sandorių, kurių sandorio šalis yra ne centrinis bankas, balansinė vertė, jeigu dėl šių sandorių tos įstaigos turtas yra suvaržytas. Trišaliams atpirkimo sandoriams taikoma tokia pati tvarka kaip atpirkimo sandoriams, jeigu dėl šių sandorių ataskaitą teikiančios įstaigos turtas yra suvaržytas.
090–100	**Užtikrinti indėliai, išskyrus atpirkimo sandorius** Ataskaitą teikiančios įstaigos užtikrintų indėlių, išskyrus atpirkimo sandorius, kurių sandorio šalis yra ne centrinis bankas, balansinė vertė, jeigu dėl šių indėlių tos įstaigos turtas yra suvaržytas.
110–120	**Išleistos padengtosios obligacijos** Žr. nurodymus AE-SOU formos 100 eilutėje.
130–140	**Išleistos pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės** Žr. nurodymus AE-SOU formos 110 eilutėje.
150–160	**Išleisti skolos vertybiniai popieriai, išskyrus padengtąsias obligacijas ir pakeitimo vertybiniais popieriais priemones** Ataskaitą teikiančios įstaigos išleistų skolos vertybinių popierių, išskyrus padengtąsias obligacijas ir pakeitimo vertybiniais popieriais priemones, balansinė vertė, jeigu dėl šių išleistų vertybinių popierių tos įstaigos turtas yra suvaržytas.

Eilutės	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	Jeigu ataskaitą teikianti įstaiga nuo emisijos datos arba vėliau dėl atpirkimo išlaikė tam tikrus išleistus skolos vertybinius popierius, šie išlaikyti vertybiniai popieriai nepriskiriami prie šio punkto. Be to, jiems priskirtos užtikrinimo priemonės šioje formoje klasifikuojamos kaip nesuvaržytos.
170–180	**Kiti suvaržymo šaltiniai** Žr. nurodymus AE-SOU formos 120 eilutėje.
190	**Iš viso suvaržyto turto** Ataskaitą teikiančios įstaigos turimo kiekvienos rūšies turto, nurodyto AE-ADV1 formos eilutėse, kuris yra suvaržytas, balansinė vertė.
200	**iš jų: atitinka centrinio banko reikalavimus** Ataskaitą teikiančios įstaigos turimo kiekvienos rūšies turto, nurodyto AE-ADV1 formos eilutėse, kuris yra suvaržytas ir kurį galima naudoti operacijoms su tais centriniais bankais, kurių paslaugomis ataskaitą teikianti įstaiga gali naudotis, balansinė vertė. Ataskaitas teikiančios įstaigos, kurios negali tiksliai nustatyti, ar turtas atitinka centrinio banko reikalavimus, pavyzdžiui, priklausančios jurisdikcijoms, kuriose centrinio banko atpirkimo sandorių reikalavimus atitinkantis turtas nėra aiškiai apibrėžtas arba kuriose nėra galimybės patekti į nuolat veikiančią centrinių bankų atpirkimo sandorių rinką, gali neteikti informacijos apie atitinkamą to turto sumą, t. y. gali nepildyti atitinkamo formos langelio.
210	**Iš viso nesuvaržyto turto** Ataskaitą teikiančios įstaigos turimo kiekvienos rūšies turto, nurodyto AE-ADV1 formos eilutėse, kuris yra nesuvaržytas, balansinė vertė. Balansinė vertė – suma, kurią reikia nurodyti balanse turto dalyje.
220	**iš jų: atitinka centrinio banko reikalavimus** Ataskaitą teikiančios įstaigos turimo kiekvienos rūšies turto, nurodyto AE-ADV1 formos eilutėse, kuris yra nesuvaržytas ir kurį galima naudoti operacijoms su tais centriniais bankais, kurių paslaugomis ataskaitą teikianti įstaiga gali naudotis, balansinė vertė. Ataskaitas teikiančios įstaigos, kurios negali tiksliai nustatyti, ar turtas atitinka centrinio banko reikalavimus, pavyzdžiui, priklausančios jurisdikcijoms, kuriose centrinio banko atpirkimo sandorių reikalavimus atitinkantis turtas nėra aiškiai apibrėžtas arba kuriose nėra galimybės patekti į nuolat veikiančią centrinių bankų atpirkimo sandorių rinką, gali neteikti informacijos apie atitinkamą to turto sumą, t. y. gali nepildyti atitinkamo formos langelio.
230	**Suvaržytas + nesuvaržytas turtas** Ataskaitą teikiančios įstaigos turimo kiekvienos rūšies turto, nurodyto AE-ADV1 formos eilutėse, balansinė vertė.

6.2.2. Nurodymai dėl konkrečių skilčių

Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
010.	**Paskolos pagal pareikalavimą** Žr. AE-ASS formos 020 eilutės nurodymus.

Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
020	**Nuosavybės priemonės** Žr. AE-ASS formos 030 eilutės nurodymus.
030	**Iš viso** Žr. AE-ASS formos 040 eilutės nurodymus.
040	**iš jų: padengtos obligacijos** Žr. AE-ASS formos 050 eilutės nurodymus.
050	**iš jų: išleistos kitų grupės subjektų** Padengtos obligacijos, kaip aprašyta AE-ASS formos 050 eilutės nurodymuose, kurias išleido bet kuris subjektas, įtrauktas į rizikos ribojimu pagrįstą konsolidavimą.
060	**iš jų: pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės** Žr. AE-ASS formos 060 eilutės nurodymus.
070	**iš jų: išleistos kitų grupės subjektų** Pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės, kaip aprašyta AE-ASS formos 060 eilutės nurodymuose, kurias išleido bet kuris subjektas, įtrauktas į rizikos ribojimu pagrįstą konsolidavimą.
080	**iš jų: išleisti valdžios sektoriaus institucijų** Žr. AE-ASS formos 070 eilutės nurodymus.
090	**iš jų: išleisti finansų bendrovių** Žr. AE-ASS formos 080 eilutės nurodymus.
100	**iš jų: išleisti ne finansų bendrovių** Žr. AE-ASS formos 090 eilutės nurodymus.
110	**Centriniai bankai ir valdžios sektoriaus institucijos** Paskolos ir išankstiniai mokėjimai, išskyrus paskolas pagal pareikalavimą, centriniam bankui ar valdžios sektoriaus institucijai.
120	**Finansų bendrovės** Paskolos ir išankstiniai mokėjimai, išskyrus paskolas pagal pareikalavimą, finansų bendrovėms.
130	**Ne finansų bendrovės** Paskolos ir išankstiniai mokėjimai, išskyrus paskolas pagal pareikalavimą, ne finansų bendrovėms.
140	**iš jų: paskolos, užtikrintos nekilnojamuoju turtu** Nekilnojamuoju turtu užtikrinta paskola garantuotos paskolos ir išankstiniai mokėjimai, išskyrus paskolas pagal pareikalavimą, suteikti ne finansų bendrovėms.

Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
150	**Namų ūkiai** Paskolos ir išankstiniai mokėjimai, išskyrus paskolas pagal pareikalavimą, suteikti namų ūkiams.
160	**iš jų: paskolos, užtikrintos nekilnojamuoju turtu** Nekilnojamuoju turtu užtikrinta paskola garantuotos paskolos ir išankstiniai mokėjimai, išskyrus paskolas pagal pareikalavimą, suteikti ne finansų bendrovėms.
170	**Kitas turtas** Žr. AE-ASS formos 120 eilutės nurodymus.
180	**Iš viso** Žr. AE-ASS formos 010 eilutės nurodymus.

6.3. Forma: AE-ADV2. Ataskaitą teikiančios įstaigos gautoms užtikrinimo priemonėms skirta išsamesnė forma

6.3.1. Nurodymai dėl konkrečių eilučių

36. Žr. 6.2.1 punktą, nes abiejų formų nurodymai vienodi.

6.3.2. Nurodymai dėl konkrečių skilčių

Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
010.	**Paskolos pagal pareikalavimą** Žr. AE-COL formos 140 eilutės nurodymus.
020	**Nuosavybės priemonės** Žr. AE-COL formos 150 eilutės nurodymus.
030	**Iš viso** Žr. AE-COL formos 160 eilutės nurodymus.
040	**iš jų: padengtos obligacijos** Žr. nurodymus AE-COL formos 170 eilutėje.
050	**iš jų: išleistos kitų grupės subjektų** Ataskaitą teikiančios įstaigos gautos užtikrinimo priemonės, kurios yra padengtos obligacijos, išleistos bet kurio subjekto, įtraukto į rizikos ribojimu pagrįstą konsolidavimą.
060	**iš jų: pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės** Žr. AE-COL formos 180 eilutės nurodymus.
070	**iš jų: išleistos kitų grupės subjektų** Ataskaitą teikiančios įstaigos gautos užtikrinimo priemonės, kurios yra pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės, išleistos bet kurio subjekto, įtraukto į rizikos ribojimu pagrįstą konsolidavimą.

Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
080	**iš jų: išleisti valdžios sektoriaus institucijų** Žr. AE-COL formos 190 eilutės nurodymus.
090	**iš jų: išleisti finansų bendrovių** Žr. AE-COL formos 200 eilutės nurodymus.
100	**iš jų: išleisti ne finansų bendrovių** Žr. AE-COL formos 210 eilutės nurodymus.
110	**Centriniai bankai ir valdžios sektoriaus institucijos** Ataskaitą teikiančios įstaigos gautos užtikrinimo priemonės, kurios yra paskolos ir išankstiniai mokėjimai, išskyrus paskolas pagal pareikalavimą, centriniam bankui ar valdžios sektoriaus institucijai.
120	**Finansų bendrovės** Ataskaitą teikiančios įstaigos gautos užtikrinimo priemonės, kurios yra paskolos ir išankstiniai mokėjimai, išskyrus paskolas pagal pareikalavimą, finansų bendrovėms.
130	**Ne finansų bendrovės** Ataskaitą teikiančios įstaigos gautos užtikrinimo priemonės, kurios yra paskolos ir išankstiniai mokėjimai, išskyrus paskolas pagal pareikalavimą, ne finansų bendrovėms.
140	**iš jų: paskolos, užtikrintos nekilnojamuoju turtu** Ataskaitą teikiančios įstaigos gautos užtikrinimo priemonės, kurios yra nekilnojamuoju turtu užtikrintos paskolos ir išankstiniai mokėjimai, išskyrus paskolas pagal pareikalavimą, suteikti ne finansų bendrovėms.
150	**Namų ūkiai** Ataskaitą teikiančios įstaigos gautos užtikrinimo priemonės, kurios yra paskolos ir išankstiniai mokėjimai, išskyrus paskolas pagal pareikalavimą, suteikti namų ūkiams.
160	**iš jų: paskolos, užtikrintos nekilnojamuoju turtu** Ataskaitą teikiančios įstaigos gautos užtikrinimo priemonės, kurios yra nekilnojamuoju turtu užtikrinta paskola garantuotos paskolos ir išankstiniai mokėjimai, išskyrus paskolas pagal pareikalavimą, suteikti namų ūkiams.
170	**Kitas turtas** Žr. AE-COL formos 230 eilutės nurodymus.
180	**Išleisti nuosavi skolos vertybiniai popieriai, išskyrus nuosavas padengtąsias obligacijas arba pakeitimo vertybiniais popieriais priemones** Žr. AE-COL formos 240 eilutės nurodymus.
190	**Iš viso** Žr. AE-COL formos 130 ir 140 eilučių nurodymus.

XVIII PRIEDAS

PAPILDOMŲ STEBĖSENOS PARAMETRŲ FORMOS		
Formos numeris	**Formos kodas**	**Formos (formų grupės) pavadinimas**
		PAPILDOMŲ STEBĖSENOS PRIEMONIŲ FORMOS
67	C 67.00	FINANSAVIMO SUTELKIMAS PAGAL SANDORIO ŠALĮ
68	C 68.00	FINANSAVIMO SUTELKIMAS PAGAL PRODUKTO RŪŠĮ
69	C 69.00	KAINOS PAGAL ĮVAIRIĄ FINANSAVIMO TRUKMĘ
70	C 70.00	PRATĘSTAS FINANSAVIMAS

C 67.00 – FINANSAVIMO SUTELKIMAS PAGAL SANDORIO ŠALĮ

Visos valiutos ir reikšmingos valiutos

Finansavimo sutelkimas pagal sandorio šalį											
		Sandorio šalies pavadinimas	**Kodas**	**Kodo rūšis**	**Nacionalinis kodas**	**Sandorio šalies sektorius**	**Sandorio šalies įsisteigimo vieta**	**Produkto rūšis**	**Gauta suma**	**Svertinis pradinio termino vidurkis**	**Svertinis likutinio termino vidurkis**
Eilutė	**ID**	010	015	016	017	030	040	050	060	070	080
010	1. **DEŠIMT DIDŽIAUSIŲ SANDORIO ŠALIŲ, KURIŲ KIEKVIENOS DALIS DIDESNĖ NEI 1 % VISŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ**										
020	1.01										
030	1.02										
040	1.03										
050	1.04										
060	1.05										
070	1.06										
080	1.07										
090	1.08										
100	1.09										
110	1.10										
120	2. **VISAS KITAS FINANSAVIMAS**										

C 68.00 - FINANSAVIMO SUTELKIMAS PAGAL PRODUKTO RŪŠĮ

Visos valiutos ir reikšmingos valiutos

Finansavimo sutelkimas pagal produkto rūšį							
Eilutė	**ID**	**Produkto pavadinimas**	**Gauta balansinė vertė**	**Suma, kuriai pagal Direktyvą 2014/49/ES taikoma indėlių garantijų sistema arba lygiavertė indėlių garantijų sistema trečiojoje valstybėje**	**Suma, kuriai nėra taikoma indėlių garantijų sistema pagal Direktyvą 2014/49/ES arba lygiavertė indėlių garantijų sistema trečiojoje valstybėje**	**Svertinis pradinio termino vidurkis**	**Svertinis likutinio termino vidurkis**
			010	020	030	040	050
PRODUKTAI, KURIŲ DALIS DIDESNĖ NEI 1 % VISŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ							
010	1.	**MAŽMENINIS FINANSAVIMAS**					
020	1.1.	iš jo: indėliai iki pareikalavimo					
031	1.2.	iš jo: terminuotieji indėliai, kurių negalima atsiimti per kitas 30 dienų					
041	1.3.	iš jo: terminuotieji indėliai, kuriuos galima atsiimti per kitas 30 dienų					
070	1.4.	Taupomosios sąskaitos					
080	1.4.1.	su pranešimo apie atsiėmimą laikotarpiu, kuris yra ilgesnis nei 30 dienų					
090	1.4.2.	be pranešimo apie atsiėmimą laikotarpio, kuris yra ilgesnis nei 30 dienų					
100	2.	**DIDMENINIS FINANSAVIMAS**					
110	2.1.	Neužtikrintas didmeninis finansavimas					

Finansavimo sutelkimas pagal produkto rūšį							
Eilutė	**ID**	**Produkto pavadinimas**	**Gauta balansinė vertė**	**Suma, kuriai pagal Direktyvą 2014/49/ES taikoma indėlių garantijų sistema arba lygiavertė indėlių garantijų sistema trečiojoje valstybėje**	**Suma, kuriai nėra taikoma indėlių garantijų sistema pagal Direktyvą 2014/49/ES arba lygiavertė indėlių garantijų sistema trečiojoje valstybėje**	**Svertinis pradinio termino vidurkis**	**Svertinis likutinio termino vidurkis**
			010	020	030	040	050
120	2.1.1.	iš jo: paskolos ir indėliai iš finansinių klientų					
130	2.1.2.	iš jo: paskolos ir indėliai iš nefinansinių klientų					
140	2.1.3.	iš jo: paskolos ir indėliai iš grupei priklausančių subjektų					
150	2.2.	Užtikrintas didmeninis finansavimas					
160	2.2.1.	iš jo: VPĮFS					
170	2.2.2.	iš jo: padengtųjų obligacijų išleidimas					
180	2.2.3.	iš jo: turtu užtikrintų vertybinių popierių išleidimas					
190	2.2.4.	iš jo: paskolos ir indėliai iš grupei priklausančių subjektų					

C 69.00 - KAINOS PAGAL ĮVAIRIĄ FINANSAVIMO TRUKMĘ

Visos valiutos ir reikšmingos valiutos

			Kainos pagal įvairią finansavimo trukmę									
			Vienos nakties		1 sav.		1 mėn.		3 mėn.		6 mėn.	
			Kainų skirtumas	Apimtis	Kainų skirtumas	Apimtis	Kainų skirtumas	Apimtis	Kainų skirtumas	Apimtis	Kainų skirtumas	Apimtis
Eilutė	ID	Punktas	010	020	030	040	050	060	070	080	090	100
010	1.	**Visas finansavimas**										
020	1.1.	iš jo: mažmeninis finansavimas										
030	1.2.	iš jo: neužtikrintas didmeninis finansavimas										
040	1.3.	iš jo: užtikrintas finansavimas										
050	1.4.	iš jo: didesnio prioriteto neužtikrinti vertybiniai popieriai										
060	1.5.	iš jo: padengtosios obligacijos										
070	1.6.	iš jo: turtu užtikrinti vertybiniai popieriai, įskaitant turtu užtikrintus komercinius vekselius (ABCP)										

			Kainos pagal įvairią finansavimo trukmę							
			1 m.		2 m.		5 m.		10 m.	
			Kainų skirtumas	Apimtis	Kainų skirtumas	Apimtis	Kainų skirtumas	Apimtis	Kainų skirtumas	Apimtis
Eilutė	ID	Punktas	110	120	130	140	150	160	170	180
010	1.	**Visas finansavimas**								
020	1.1.	iš jo: mažmeninis finansavimas								
030	1.2.	iš jo: neužtikrintas didmeninis finansavimas								
040	1.3.	iš jo: užtikrintas finansavimas								
050	1.4.	iš jo: didesnio prioriteto neužtikrinti vertybiniai popieriai								
060	1.5.	iš jo: padengtosios obligacijos								
070	1.6.	iš jo: turtu užtikrinti vertybiniai popieriai, įskaitant turtu užtikrintus komercinius vekselius (ABCP)								

C 70.00 - PRATĘSTAS FINANSAVIMAS

Visos valiutos ir reikšmingos valiutos

				Pratęstas finansavimas							
				Vienos nakties				> 1 d. ≤ 7 d.			
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto	Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto
Eilutė	ID	Diena	Punktas	010	020	030	040	050	060	070	080
010	1.1.	1	**Visas finansavimas**								
020	1.1.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
030	1.1.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
040	1.1.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
050	1.2.	2	**Visas finansavimas**								
060	1.2.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
070	1.2.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
080	1.2.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
090	1.3.	3	**Visas finansavimas**								
100	1.3.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
110	1.3.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
120	1.3.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				Vienos nakties				> 1 d. ≤ 7 d.			
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto	Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto
Eilutė	ID	Diena	Punktas	010	020	030	040	050	060	070	080
130	1.4.	4	**Visas finansavimas**								
140	1.4.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
150	1.4.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
160	1.4.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
170	1.5.	5	**Visas finansavimas**								
180	1.5.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
190	1.5.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
200	1.5.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
210	1.6.	6	**Visas finansavimas**								
220	1.6.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
230	1.6.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
240	1.6.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				Vienos nakties				> 1 d. ≤ 7 d.			
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto	Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto
Eilutė	ID	Diena	Punktas	010	020	030	040	050	060	070	080
250	1.7.	7	**Visas finansavimas**								
260	1.7.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
270	1.7.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
280	1.7.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
290	1.8.	8	**Visas finansavimas**								
300	1.8.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
310	1.8.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
320	1.8.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
330	1.9.	9	**Visas finansavimas**								
340	1.9.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
350	1.9.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
360	1.9.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				Vienos nakties				> 1 d. ≤ 7 d.			
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto	Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto
Eilutė	ID	Diena	Punktas	010	020	030	040	050	060	070	080
370	1.10.	10	**Visas finansavimas**								
380	1.10.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
390	1.10.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
400	1.10.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
410	1.11.	11	**Visas finansavimas**								
420	1.11.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
430	1.11.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
440	1.11.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
450	1.12.	12	**Visas finansavimas**								
460	1.12.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
470	1.12.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
480	1.12.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				Vienos nakties				> 1 d. ≤ 7 d.			
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto	Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto
Eilutė	ID	Diena	Punktas	010	020	030	040	050	060	070	080
490	1.13.	13	**Visas finansavimas**								
500	1.13.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
510	1.13.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
520	1.13.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
530	1.14.	14	**Visas finansavimas**								
540	1.14.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
550	1.14.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
560	1.14.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
570	1.15.	15	**Visas finansavimas**								
580	1.15.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
590	1.15.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
600	1.15.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				Vienos nakties				> 1 d. ≤ 7 d.			
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto	Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto
Eilutė	ID	Diena	Punktas	010	020	030	040	050	060	070	080
610	1.16.	16	**Visas finansavimas**								
620	1.16.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
630	1.16.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
640	1.16.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
650	1.17.	17	**Visas finansavimas**								
660	1.17.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
670	1.17.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
680	1.17.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
690	1.18.	18	**Visas finansavimas**								
700	1.18.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
710	1.18.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
720	1.18.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				Vienos nakties				> 1 d. ≤ 7 d.			
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto	Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto
Eilutė	ID	Diena	Punktas	010	020	030	040	050	060	070	080
730	1.19.	19	**Visas finansavimas**								
740	1.19.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
750	1.19.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
760	1.19.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
770	1.20.	20	**Visas finansavimas**								
780	1.20.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
790	1.20.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
800	1.20.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
810	1.21.	21	**Visas finansavimas**								
820	1.21.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
830	1.21.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
840	1.21.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				Vienos nakties				> 1 d. ≤ 7 d.			
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto	Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto
Eilutė	ID	Diena	Punktas	010	020	030	040	050	060	070	080
850	1.22.	22	**Visas finansavimas**								
860	1.22.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
870	1.22.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
880	1.22.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
890	1.23.	23	**Visas finansavimas**								
900	1.23.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
910	1.23.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
920	1.23.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
930	1.24.	24	**Visas finansavimas**								
940	1.24.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
950	1.24.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
960	1.24.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				Vienos nakties				> 1 d. ≤ 7 d.			
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto	Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto
Eilutė	ID	Diena	Punktas	010	020	030	040	050	060	070	080
970	1.25.	25	**Visas finansavimas**								
980	1.25.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
990	1.25.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
1000	1.25.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
1010	1.26.	26	**Visas finansavimas**								
1020	1.26.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
1030	1.26.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
1040	1.26.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
1050	1.27.	27	**Visas finansavimas**								
1060	1.27.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
1070	1.27.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
1080	1.27.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				Vienos nakties				> 1 d. ≤ 7 d.			
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto	Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto
Eilutė	ID	Diena	Punktas	010	020	030	040	050	060	070	080
1090	1.28.	28	**Visas finansavimas**								
1100	1.28.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
1110	1.28.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
1120	1.28.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
1130	1.29.	29	**Visas finansavimas**								
1140	1.29.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
1150	1.29.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
1160	1.29.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
1170	1.30.	30	**Visas finansavimas**								
1180	1.30.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
1190	1.30.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
1200	1.30.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				Vienos nakties				> 1 d. ≤ 7 d.			
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto	Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto
Eilutė	ID	Diena	Punktas	010	020	030	040	050	060	070	080
1210	1.31.	31	**Visas finansavimas**								
1220	1.31.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
1230	1.31.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
1240	1.31.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				> 7 d. ≤ 14 d.				> 14 d. ≤ 1 mėn.			
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto	Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto
Eilutė	ID	Diena	Punktas	090	100	110	120	130	140	150	160
010	1.1.	1	**Visas finansavimas**								
020	1.1.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
030	1.1.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
040	1.1.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
050	1.2.	2	**Visas finansavimas**								
060	1.2.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
070	1.2.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
080	1.2.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
090	1.3.	3	**Visas finansavimas**								
100	1.3.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
110	1.3.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
120	1.3.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				> 7 d. ≤ 14 d.				> 14 d. ≤ 1 mėn.			
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto	Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto
Eilutė	ID	Diena	Punktas	090	100	110	120	130	140	150	160
130	1.4.	4	**Visas finansavimas**								
140	1.4.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
150	1.4.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
160	1.4.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
170	1.5.	5	**Visas finansavimas**								
180	1.5.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
190	1.5.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
200	1.5.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
210	1.6.	6	**Visas finansavimas**								
220	1.6.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
230	1.6.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
240	1.6.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				> 7 d. ≤ 14 d.				> 14 d. ≤ 1 mėn.			
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto	Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto
Eilutė	ID	Diena	Punktas	090	100	110	120	130	140	150	160
250	1.7.	7	**Visas finansavimas**								
260	1.7.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
270	1.7.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
280	1.7.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
290	1.8.	8	**Visas finansavimas**								
300	1.8.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
310	1.8.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
320	1.8.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
330	1.9.	9	**Visas finansavimas**								
340	1.9.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
350	1.9.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
360	1.9.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				> 7 d. ≤ 14 d.				> 14 d. ≤ 1 mėn.			
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto	Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto
Eilutė	ID	Diena	Punktas	090	100	110	120	130	140	150	160
370	1.10.	10	**Visas finansavimas**								
380	1.10.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
390	1.10.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
400	1.10.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
410	1.11.	11	**Visas finansavimas**								
420	1.11.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
430	1.11.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
440	1.11.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
450	1.12.	12	**Visas finansavimas**								
460	1.12.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
470	1.12.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
480	1.12.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				> 7 d. ≤ 14 d.				> 14 d. ≤ 1 mėn.			
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto	Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto
Eilutė	ID	Diena	Punktas	090	100	110	120	130	140	150	160
490	1.13.	13	**Visas finansavimas**								
500	1.13.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
510	1.13.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
520	1.13.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
530	1.14.	14	**Visas finansavimas**								
540	1.14.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
550	1.14.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
560	1.14.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
570	1.15.	15	**Visas finansavimas**								
580	1.15.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
590	1.15.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
600	1.15.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				> 7 d. ≤ 14 d.				> 14 d. ≤ 1 mėn.			
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto	Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto
Eilutė	ID	Diena	Punktas	090	100	110	120	130	140	150	160
610	1.16.	16	**Visas finansavimas**								
620	1.16.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
630	1.16.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
640	1.16.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
650	1.17.	17	**Visas finansavimas**								
660	1.17.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
670	1.17.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
680	1.17.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
690	1.18.	18	**Visas finansavimas**								
700	1.18.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
710	1.18.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
720	1.18.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				> 7 d. ≤ 14 d.				> 14 d. ≤ 1 mėn.			
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto	Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto
Eilutė	ID	Diena	Punktas	090	100	110	120	130	140	150	160
730	1.19.	19	**Visas finansavimas**								
740	1.19.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
750	1.19.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
760	1.19.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
770	1.20.	20	**Visas finansavimas**								
780	1.20.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
790	1.20.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
800	1.20.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
810	1.21.	21	**Visas finansavimas**								
820	1.21.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
830	1.21.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
840	1.21.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				> 7 d. ≤ 14 d.				> 14 d. ≤ 1 mėn.			
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto	Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto
Eilutė	ID	Diena	Punktas	090	100	110	120	130	140	150	160
850	1.22.	22	**Visas finansavimas**								
860	1.22.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
870	1.22.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
880	1.22.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
890	1.23.	23	**Visas finansavimas**								
900	1.23.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
910	1.23.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
920	1.23.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
930	1.24.	24	**Visas finansavimas**								
940	1.24.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
950	1.24.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
960	1.24.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				> 7 d. ≤ 14 d.				> 14 d. ≤ 1 mėn.			
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto	Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto
Eilutė	ID	Diena	Punktas	090	100	110	120	130	140	150	160
970	1.25.	25	**Visas finansavimas**								
980	1.25.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
990	1.25.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
1000	1.25.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
1010	1.26.	26	**Visas finansavimas**								
1020	1.26.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
1030	1.26.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
1040	1.26.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
1050	1.27.	27	**Visas finansavimas**								
1060	1.27.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
1070	1.27.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
1080	1.27.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				> 7 d. ≤ 14 d.				> 14 d. ≤ 1 mėn.			
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto	Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto
Eilutė	ID	Diena	Punktas	090	100	110	120	130	140	150	160
1090	1.28.	28	**Visas finansavimas**								
1100	1.28.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
1110	1.28.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
1120	1.28.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
1130	1.29.	29	**Visas finansavimas**								
1140	1.29.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
1150	1.29.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
1160	1.29.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
1170	1.30.	30	**Visas finansavimas**								
1180	1.30.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
1190	1.30.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
1200	1.30.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				> 7 d. ≤ 14 d.				> 14 d. ≤ 1 mėn.			
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto	Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto
Eilutė	ID	Diena	Punktas	090	100	110	120	130	140	150	160
1210	1.31.	31	**Visas finansavimas**								
1220	1.31.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
1230	1.31.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
1240	1.31.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				> 1 mėn. ≤ 3 mėn.				> 3 mėn. ≤ 6 mėn.			
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto	Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto
Eilutė	ID	Diena	Punktas	170	180	190	200	210	220	230	240
010	1.1.	1	Visas finansavimas								
020	1.1.1.		Mažmeninis finansavimas								
030	1.1.2.		Neužtikrintas didmeninis finansavimas								
040	1.1.3.		Užtikrintas finansavimas								
050	1.2.	2	Visas finansavimas								
060	1.2.1.		Mažmeninis finansavimas								
070	1.2.2.		Neužtikrintas didmeninis finansavimas								
080	1.2.3.		Užtikrintas finansavimas								
090	1.3.	3	Visas finansavimas								
100	1.3.1.		Mažmeninis finansavimas								
110	1.3.2.		Neužtikrintas didmeninis finansavimas								
120	1.3.3.		Užtikrintas finansavimas								

				Pratęstas finansavimas							
				> 1 mėn. ≤ 3 mėn.				> 3 mėn. ≤ 6 mėn.			
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto	Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto
Eilutė	ID	Diena	Punktas	170	180	190	200	210	220	230	240
130	1.4.	4	Visas finansavimas								
140	1.4.1.		Mažmeninis finansavimas								
150	1.4.2.		Neužtikrintas didmeninis finansavimas								
160	1.4.3.		Užtikrintas finansavimas								
170	1.5.	5	Visas finansavimas								
180	1.5.1.		Mažmeninis finansavimas								
190	1.5.2.		Neužtikrintas didmeninis finansavimas								
200	1.5.3.		Užtikrintas finansavimas								
210	1.6.	6	Visas finansavimas								
220	1.6.1.		Mažmeninis finansavimas								
230	1.6.2.		Neužtikrintas didmeninis finansavimas								
240	1.6.3.		Užtikrintas finansavimas								

				Pratęstas finansavimas							
				> 1 mėn. ≤ 3 mėn.				> 3 mėn. ≤ 6 mėn.			
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto	Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto
Eilutė	ID	Diena	Punktas	170	180	190	200	210	220	230	240
250	1.7.	7	**Visas finansavimas**								
260	1.7.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
270	1.7.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
280	1.7.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
290	1.8.	8	**Visas finansavimas**								
300	1.8.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
310	1.8.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
320	1.8.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
330	1.9.	9	**Visas finansavimas**								
340	1.9.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
350	1.9.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
360	1.9.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				> 1 mėn. ≤ 3 mėn.				> 3 mėn. ≤ 6 mėn.			
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto	Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto
Eilutė	ID	Diena	Punktas	170	180	190	200	210	220	230	240
370	1.10.	10	**Visas finansavimas**								
380	1.10.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
390	1.10.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
400	1.10.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
410	1.11.	11	**Visas finansavimas**								
420	1.11.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
430	1.11.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
440	1.11.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
450	1.12.	12	**Visas finansavimas**								
460	1.12.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
470	1.12.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
480	1.12.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				> 1 mėn. ≤ 3 mėn.				> 3 mėn. ≤ 6 mėn.			
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto	Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto
Eilutė	ID	Diena	Punktas	170	180	190	200	210	220	230	240
490	1.13.	13	**Visas finansavimas**								
500	1.13.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
510	1.13.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
520	1.13.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
530	1.14.	14	**Visas finansavimas**								
540	1.14.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
550	1.14.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
560	1.14.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
570	1.15.	15	**Visas finansavimas**								
580	1.15.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
590	1.15.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
600	1.15.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				> 1 mėn. ≤ 3 mėn.				> 3 mėn. ≤ 6 mėn.			
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto	Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto
Eilutė	ID	Diena	Punktas	170	180	190	200	210	220	230	240
610	1.16.	16	**Visas finansavimas**								
620	1.16.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
630	1.16.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
640	1.16.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
650	1.17.	17	**Visas finansavimas**								
660	1.17.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
670	1.17.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
680	1.17.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
690	1.18.	18	**Visas finansavimas**								
700	1.18.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
710	1.18.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
720	1.18.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				> 1 mėn. ≤ 3 mėn.				> 3 mėn. ≤ 6 mėn.			
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto	Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto
Eilutė	ID	Diena	Punktas	170	180	190	200	210	220	230	240
730	1.19.	19	**Visas finansavimas**								
740	1.19.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
750	1.19.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
760	1.19.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
770	1.20.	20	**Visas finansavimas**								
780	1.20.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
790	1.20.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
800	1.20.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
810	1.21.	21	**Visas finansavimas**								
820	1.21.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
830	1.21.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
840	1.21.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				> 1 mėn. ≤ 3 mėn.				> 3 mėn. ≤ 6 mėn.			
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto	Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto
Eilutė	ID	Diena	Punktas	170	180	190	200	210	220	230	240
850	1.22.	22	**Visas finansavimas**								
860	1.22.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
870	1.22.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
880	1.22.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
890	1.23.	23	**Visas finansavimas**								
900	1.23.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
910	1.23.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
920	1.23.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
930	1.24.	24	**Visas finansavimas**								
940	1.24.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
950	1.24.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
960	1.24.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				> 1 mėn. ≤ 3 mėn.				> 3 mėn. ≤ 6 mėn.			
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto	Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto
Eilutė	ID	Diena	Punktas	170	180	190	200	210	220	230	240
970	1.25.	25	**Visas finansavimas**								
980	1.25.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
990	1.25.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
1000	1.25.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
1010	1.26.	26	**Visas finansavimas**								
1020	1.26.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
1030	1.26.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
1040	1.26.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
1050	1.27.	27	**Visas finansavimas**								
1060	1.27.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
1070	1.27.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
1080	1.27.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				> 1 mėn. ≤ 3 mėn.				> 3 mėn. ≤ 6 mėn.			
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto	Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto
Eilutė	ID	Diena	Punktas	170	180	190	200	210	220	230	240
1090	1.28.	28	**Visas finansavimas**								
1100	1.28.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
1110	1.28.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
1120	1.28.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
1130	1.29.	29	**Visas finansavimas**								
1140	1.29.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
1150	1.29.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
1160	1.29.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
1170	1.30.	30	**Visas finansavimas**								
1180	1.30.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
1190	1.30.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
1200	1.30.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				> 1 mėn. ≤ 3 mėn.				> 3 mėn. ≤ 6 mėn.			
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto	Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto
Eilutė	**ID**	**Diena**	**Punktas**	170	180	190	200	210	220	230	240
1210	1.31.	**31**	**Visas finansavimas**								
1220	1.31.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
1230	1.31.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
1240	1.31.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				> 6 mėn.				Bendra grynųjų pinigų srautų suma	Vidutinis terminas (dienomis)		
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto		Lėšų, kurių terminas sueina, terminas	Finansavimo pratęsimo terminas	Naujų lėšų terminas
Eilutė	ID	Diena	Punktas	250	260	270	280	290	300	310	320
010	1.1.	1	**Visas finansavimas**								
020	1.1.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
030	1.1.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
040	1.1.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
050	1.2.	2	**Visas finansavimas**								
060	1.2.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
070	1.2.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
080	1.2.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
090	1.3.	3	**Visas finansavimas**								
100	1.3.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
110	1.3.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
120	1.3.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				> 6 mėn.				Bendra grynųjų pinigų srautų suma	Vidutinis terminas (dienomis)		
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto		Lėšų, kurių terminas sueina, terminas	Finansavimo pratęsimo terminas	Naujų lėšų terminas
Eilutė	ID	Diena	Punktas	250	260	270	280	290	300	310	320
130	1.4.	4	**Visas finansavimas**								
140	1.4.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
150	1.4.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
160	1.4.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
170	1.5.	5	**Visas finansavimas**								
180	1.5.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
190	1.5.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
200	1.5.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
210	1.6.	6	**Visas finansavimas**								
220	1.6.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
230	1.6.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
240	1.6.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				> 6 mėn.				Bendra grynųjų pinigų srautų suma	Vidutinis terminas (dienomis)		
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto		Lėšų, kurių terminas sueina, terminas	Finansavimo pratęsimo terminas	Naujų lėšų terminas
Eilutė	ID	Diena	Punktas	250	260	270	280	290	300	310	320
250	1.7.	7	**Visas finansavimas**								
260	1.7.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
270	1.7.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
280	1.7.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
290	1.8.	8	**Visas finansavimas**								
300	1.8.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
310	1.8.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
320	1.8.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
330	1.9.	9	**Visas finansavimas**								
340	1.9.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
350	1.9.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
360	1.9.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				> 6 mėn.				Bendra grynųjų pinigų srautų suma	Vidutinis terminas (dienomis)		
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto		Lėšų, kurių terminas sueina, terminas	Finansavimo pratęsimo terminas	Naujų lėšų terminas
Eilutė	ID	Diena	Punktas	250	260	270	280	290	300	310	320
370	1.10.	10	**Visas finansavimas**								
380	1.10.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
390	1.10.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
400	1.10.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
410	1.11.	11	**Visas finansavimas**								
420	1.11.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
430	1.11.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
440	1.11.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
450	1.12.	12	**Visas finansavimas**								
460	1.12.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
470	1.12.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
480	1.12.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				> 6 mėn.				Bendra grynųjų pinigų srautų suma	Vidutinis terminas (dienomis)		
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto		Lėšų, kurių terminas sueina, terminas	Finansavimo pratęsimo terminas	Naujų lėšų terminas
Eilutė	ID	Diena	Punktas	250	260	270	280	290	300	310	320
490	1.13.	13	**Visas finansavimas**								
500	1.13.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
510	1.13.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
520	1.13.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
530	1.14.	14	**Visas finansavimas**								
540	1.14.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
550	1.14.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
560	1.14.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
570	1.15.	15	**Visas finansavimas**								
580	1.15.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
590	1.15.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
600	1.15.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				> 6 mėn.				Bendra grynųjų pinigų srautų suma	Vidutinis terminas (dienomis)		
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto		Lėšų, kurių terminas sueina, terminas	Finansavimo pratęsimo terminas	Naujų lėšų terminas
Eilutė	ID	Diena	Punktas	250	260	270	280	290	300	310	320
610	1.16.	16	**Visas finansavimas**								
620	1.16.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
630	1.16.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
640	1.16.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
650	1.17.	17	**Visas finansavimas**								
660	1.17.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
670	1.17.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
680	1.17.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
690	1.18.	18	**Visas finansavimas**								
700	1.18.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
710	1.18.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
720	1.18.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				> 6 mėn.				Bendra grynųjų pinigų srautų suma	Vidutinis terminas (dienomis)		
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto		Lėšų, kurių terminas sueina, terminas	Finansavimo pratęsimo terminas	Naujų lėšų terminas
Eilutė	ID	Diena	Punktas	250	260	270	280	290	300	310	320
730	1.19.	19	**Visas finansavimas**								
740	1.19.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
750	1.19.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
760	1.19.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
770	1.20.	20	**Visas finansavimas**								
780	1.20.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
790	1.20.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
800	1.20.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
810	1.21.	21	**Visas finansavimas**								
820	1.21.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
830	1.21.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
840	1.21.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				> 6 mėn.				Bendra grynųjų pinigų srautų suma	Vidutinis terminas (dienomis)		
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto		Lėšų, kurių terminas sueina, terminas	Finansavimo pratęsimo terminas	Naujų lėšų terminas
Eilutė	ID	Diena	Punktas	250	260	270	280	290	300	310	320
850	1.22.	22	**Visas finansavimas**								
860	1.22.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
870	1.22.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
880	1.22.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
890	1.23.	23	**Visas finansavimas**								
900	1.23.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
910	1.23.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
920	1.23.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
930	1.24.	24	**Visas finansavimas**								
940	1.24.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
950	1.24.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
960	1.24.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				> 6 mėn.				Bendra grynųjų pinigų srautų suma	Vidutinis terminas (dienomis)		
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto		Lėšų, kurių terminas sueina, terminas	Finansavimo pratęsimo terminas	Naujų lėšų terminas
Eilutė	ID	Diena	Punktas	250	260	270	280	290	300	310	320
970	1.25.	25	**Visas finansavimas**								
980	1.25.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
990	1.25.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
1000	1.25.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
1010	1.26.	26	**Visas finansavimas**								
1020	1.26.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
1030	1.26.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
1040	1.26.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
1050	1.27.	27	**Visas finansavimas**								
1060	1.27.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
1070	1.27.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
1080	1.27.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				> 6 mėn.				Bendra grynųjų pinigų srautų suma	Vidutinis terminas (dienomis)		
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto		Lėšų, kurių terminas sueina, terminas	Finansavimo pratęsimo terminas	Naujų lėšų terminas
Eilutė	ID	Diena	Punktas	250	260	270	280	290	300	310	320
1090	1.28.	28	**Visas finansavimas**								
1100	1.28.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
1110	1.28.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
1120	1.28.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
1130	1.29.	29	**Visas finansavimas**								
1140	1.29.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
1150	1.29.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
1160	1.29.3.		**Užtikrintas finansavimas**								
1170	1.30.	30	**Visas finansavimas**								
1180	1.30.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
1190	1.30.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
1200	1.30.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

				Pratęstas finansavimas							
				> 6 mėn.				Bendra grynųjų pinigų srautų suma	Vidutinis terminas (dienomis)		
				Terminas sueina	Terminas pratęstas	Naujos lėšos	Neto		Lėšų, kurių terminas sueina, terminas	Finansavimo pratęsimo terminas	Naujų lėšų terminas
Eilutė	ID	Diena	Punktas	250	260	270	280	290	300	310	320
1210	1.31.	31	**Visas finansavimas**								
1220	1.31.1.		**Mažmeninis finansavimas**								
1230	1.31.2.		**Neužtikrintas didmeninis finansavimas**								
1240	1.31.3.		**Užtikrintas finansavimas**								

XIX PRIEDAS

INFORMACIJOS APIE PAPILDOMUS LIKVIDUMO STEBĖSENOS PARAMETRUS TEIKIMO NURODYMAI

1. Papildomi stebėsenos parametrai

1.1. Bendra informacija

1. Kad būtų galima stebėti įstaigos likvidumo riziką, nepatenkančią į padengimo likvidžiuoju turtu ir pastovaus finansavimo priežiūros ataskaitas, įstaigos pildo XVIII priede pateiktą formą pagal šiame priede pateiktus nurodymus.

2. Visas finansavimas yra visi finansiniai įsipareigojimai, išskyrus išvestines finansines priemones ir trumpąsias pozicijas.

3. Laikoma, kad finansavimo, kurio terminas nenustatytas, įskaitant indėlius iki pareikalavimo, terminas sueina per vieną naktį.

4. Pradinis terminas yra laikas nuo inicijavimo datos iki finansavimo termino datos. Finansavimo termino data nustatoma pagal XXIII priedo 12 dalį. Tai reiškia, kad tuo atveju, kai egzistuoja pasirinkimo galimybė, pavyzdžiui, numatyta XXIII priedo 12 dalyje, tam tikro finansavimo straipsnio pradinis terminas gali būti trumpesnis nei laikas, praėjęs nuo jo inicijavimo.

5. Likutinis terminas yra laikas nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos iki finansavimo termino datos. Finansavimo termino data nustatoma pagal XXIII priedo 12 dalį.

6. Siekiant apskaičiuoti svertinį pradinio arba likutinio termino vidurkį indėliai, kurių terminas sueina per vieną naktį, laikomi vienos dienos termino indėliais.

7. Siekiant apskaičiuoti pradinį ir likutinį terminus, kai teikiant finansavimą nustatomas pranešimo apie atsiėmimą laikotarpis arba atšaukimo ar išankstinio atsiėmimo sąlyga įstaigos sandorio šaliai, daroma atsiėmimo pirmą galimą datą prielaida.

8. Kalbant apie nuolatinius įsipareigojimus, išskyrus atvejus, kai taikoma pasirinkimo galimybė, kaip nurodyta XXIII priedo 12 dalyje, daroma prielaida, kad pradinis ir likutinis terminas yra fiksuotas dvidešimčiai metų.

9. Apskaičiuodamos C 67.00 ir C 68.00 informacijos teikimo formose nurodytą procentinę ribą pagal reikšmingą valiutą, įstaigos naudoja 1 % visų įsipareigojimų visomis valiutomis ribą.

1.2. Finansavimo sutelkimas pagal sandorio šalį (C 67.00)

1. Siekdamos surinkti C 67.00 formoje nurodytą informaciją apie ataskaitas teikiančių įstaigų finansavimo sutelkimą pagal sandorio šalis, įstaigos taiko šiame skirsnyje pateiktus nurodymus.

2. Formos 1 skirsnio 020–110 eilutėse įstaigos nurodo dešimt didžiausių sandorio šalių arba susijusių klientų grupę, apibrėžtą Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 39 punkte, kai iš kiekvienos sandorio šalies arba susijusių klientų grupės gautas finansavimas viršija 1 % visų įsipareigojimų ribą. Sandorio šalis, nurodyta 1.01 punkte, atspindi didžiausią iš vienos sandorio šalies arba susijusių klientų grupės gautą finansavimo sumą, kuri ataskaitinę datą viršija 1 % ribą. punkte nurodoma antra didžiausia 1 % ribą viršijanti suma ir t. t. likusiuose punktuose.

3. Kai sandorio šalis priklauso kelioms susijusių klientų grupėms, ji nurodoma tik vieną kartą toje grupėje, kurios finansavimo suma didžiausia.

4. 2 skirsnyje įstaigos nurodo bendrą viso kito likusio finansavimo sumą.

5. Bendros 1 ir 2 skirsnių sumos yra lygios visam įstaigos finansavimui, kaip nurodyta jos balanse, pateiktame pagal finansinės informacijos teikimo sistemą (FINREP).

6. Dėl kiekvienos sandorio šalies įstaigos pateikia visą 010–080 skiltyse nurodytą informaciją.

7. Kai gaunamas finansavimas yra daugiau nei vienos rūšies produktai, nurodoma ta rūšis, kurios produktas sudaro didžiausią gauto finansavimo dalį. Pagrindinis vertybinių popierių turėtojas gali būti nustatomas dedant visas įmanomas pastangas. Jeigu įstaiga turi informacijos apie vertybinių popierių turėtoją, nes ji yra juos saugantis bankas, ji turėtų atsižvelgti į tą sumą pranešdama apie sandorio šalių koncentraciją. Jeigu informacijos apie vertybinių popierių turėtoją nėra, atitinkama suma nepranešama.

8. Nurodymai dėl konkrečių skilčių:

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
010	**Sandorio šalies pavadinimas** Kiekvienos sandorio šalies, iš kurios gaunamas finansavimas viršija 1 % visų įsipareigojimų, pavadinimas įrašomas 010 skiltyje mažėjančia, vertinant pagal gauto finansavimo dydį, tvarka. Nurodomas sandorio šalies pavadinimas, nepriklausomai nuo to, ar tai juridinis, ar fizinis asmuo. Jei sandorio šalis yra juridinis asmuo, įrašomas sandorio šalies pavadinimas yra visas juridinio asmens, iš kurio gautas finansavimas, pavadinimas, įskaitant bet kokias nuorodas į bendrovės rūšį pagal nacionalinę bendrovių teisę.
015	**Kodas** Kiekvienai sandorio šaliai suteikiamas unikalus eilutės identifikatorius. Įstaigų 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 visiems šablonams visą laiką. Kodas visuomet yra išreikštas tam tikra verte.
016	**Kodo rūšis** 015 skiltyje nurodyto kodo rūšį įstaigos nurodo kaip LEI kodą arba ne LEI kodą. Kodo rūšis nurodoma visada.
017	**Nacionalinis kodas** Kai įstaigos nurodo LEI kodą kaip identifikatorių skiltyje „Kodas“, jos gali papildomai nurodyti nacionalinį kodą.
030	**Sandorio šalies sektorius** Atsižvelgiant į finansinės informacijos teikimo sistemos FINREP ekonomikos sektorių klases, kiekviena sandorio šalis priskiriama prie vieno sektoriaus: i) centriniai bankai; ii) valdžios sektoriaus institucijos; iii) kredito įstaigos; iv) kitos finansų bendrovės; v) ne finansų bendrovės; vi) namų ūkiai. Jei tai yra susijusių klientų grupė, sektorius nenurodomas.
040	**Sandorio šalies įsisteigimo vieta** Nurodomas sandorio šalies įsisteigimo šalies ISO 3166–1 dviraidis kodas, įskaitant naujausiame Eurostato „Mokėjimų balanso vadovo“ leidime nurodytus tarptautinių organizacijų ISO pseudokodus. Jei tai yra susijusių klientų grupė, šalis nenurodoma.
050	**Produkto rūšis** Į 010 skiltį įrašytoms sandorio šalims priskiriama produkto rūšis, atitinkanti produktą, kurio pavidalu gautas finansavimas arba, jei tai mišrūs produktai, kurio pavidalu gauta didžiausia finansavimo dalis, naudojant paryškintuoju šriftu nurodytus kodus: — **UWF** (neužtikrintas didmeninis finansavimas, gautas iš finansinių klientų, įskaitant tarpbankines lėšas);

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	— **UWNF** (neužtikrintas didmeninis finansavimas, gautas iš nefinansinių klientų); — **SFT** (finansavimas, gautas iš atpirkimo sandorių, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 82 punkte); — **CB** (finansavimas, gautas iš padengtųjų obligacijų išleidimo, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 129 straipsnio 4 arba 5 dalyje arba Direktyvos 2009/65/EB 52 straipsnio 4 dalyje); — **ABS** (iš turtu užtikrintų vertybinių popierių išleidimo gautas finansavimas, įskaitant turtu užtikrintus komercinius vekselius); — **IGCP** (iš grupei priklausančių sandorio šalių gautas finansavimas); — **OSWF** (kitas užtikrintas didmeninis finansavimas); — **OFP** (kiti finansavimo produktai, pvz., mažmeninis finansavimas).
060	**Gauta suma** Bendra iš 010 skiltyje įrašytų sandorio šalių gauto finansavimo suma įrašoma į 060 skiltį, joje įstaigos nurodo balansines vertes.
070	**Svertinis pradinio termino vidurkis** Iš 010 skiltyje įrašytos sandorio šalies gautos ir į 060 skiltį įrašytos finansavimo sumos svertinis pradinio termino vidurkis (dienomis) įrašomas į 070 skiltį. Svertinis pradinio termino vidurkis apskaičiuojamas kaip iš tos sandorio šalies gauto finansavimo pradinio termino vidurkis (dienomis). Vidurkis yra svertinis dydis, pagrįstas skirtingų gauto finansavimo sumų dydžiu, palyginti su bendru iš tos sandorio šalies gautu finansavimu.
080	**Svertinis likutinio termino vidurkis** Iš 010 skiltyje įrašytos sandorio šalies gautos ir į 060 skiltį įrašytos finansavimo sumos svertinis likutinio termino vidurkis (dienomis) įrašomas į 080 skiltį. Svertinis likutinio termino vidurkis apskaičiuojamas kaip iš tos sandorio šalies gauto finansavimo likutinio termino vidurkis (likusiomis dienomis). Vidurkis yra svertinis dydis, pagrįstas skirtingų gauto finansavimo sumų dydžiu, palyginti su bendru iš tos sandorio šalies gautu finansavimu.

1.3. Finansavimo sutelkimas pagal produkto rūšį (C 68.00)

1. Šios formos paskirtis – surinkti informaciją apie finansavimo sutelkimą ataskaitas teikiančiose įstaigose pagal produkto rūšį, išskaidytą pagal finansavimo rūšis, kaip nurodyta toliau pateiktuose nurodymuose dėl eilučių:

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
010	1. **mažmeninis finansavimas** Mažmeniniai indėliai, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 3 straipsnio 8 dalyje.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
020	1.1. **iš jo: indėliai iki pareikalavimo** 010 eilutėje nurodytas mažmeninis finansavimas, kurį sudaro indėliai iki pareikalavimo.
031	1.2. **iš jo: terminuotieji indėliai, kurių negalima atsiimti per kitas 30 dienų** 010 eilutėje nurodytas mažmeninis finansavimas, kurį sudaro terminuotieji indėliai, kurių negalima atsiimti per kitas 30 dienų.
041	1.3. **iš jo: terminuotieji indėliai, kuriuos galima atsiimti per kitas 30 dienų** 010 eilutėje nurodytas mažmeninis finansavimas, kurį sudaro terminuotieji indėliai, kuriuos galima atsiimti per kitas 30 dienų.
070	1.4. **iš jo: taupomosios sąskaitos su viena iš šių ypatybių:** 010 eilutėje nurodytas mažmeninis finansavimas, kurį sudaro taupomosios sąskaitos su viena iš šių ypatybių: — su pranešimo apie atsiėmimą laikotarpiu, kuris yra ilgesnis nei 30 dienų; — be pranešimo apie atsiėmimą laikotarpio, kuris yra ilgesnis nei 30 dienų. Ši eilutė nepildoma.
080	1.4.1. **su pranešimo apie atsiėmimą laikotarpiu, kuris yra ilgesnis nei 30 dienų;** 010 eilutėje nurodytas mažmeninis finansavimas, kurį sudaro taupomosios sąskaitos su pranešimo apie atsiėmimą laikotarpiu, kuris yra ilgesnis nei 30 dienų.
090	1.4.2. **be pranešimo apie atsiėmimą laikotarpio, kuris yra ilgesnis nei 30 dienų** 010 eilutėje nurodytas mažmeninis finansavimas, kurį sudaro taupomosios sąskaitos be pranešimo apie atsiėmimą laikotarpio, kuris yra ilgesnis nei 30 dienų.
100	2. **Laikoma, kad didmeninį finansavimą sudaro bet kurie iš šių elementų:** Visos sandorio šalys, išskyrus mažmeninių indėlių, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 3 straipsnio 8 dalyje. Ši eilutė nepildoma.
110	2.1. **neužtikrintas didmeninis finansavimas** Visos sandorio šalys, išskyrus mažmeninių indėlių, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 3 straipsnio 8 dalyje, sandorio šalis, kai finansavimas yra neužtikrintas.
120	2.1.1. **iš jo: paskolos ir indėliai iš finansinių klientų** 110 eilutėje nurodytas finansavimas, kurį sudaro paskolos ir indėliai iš finansinių klientų. Iš centrinių bankų gautas finansavimas į šią eilutę neįtraukiamas.
130	2.1.2. **iš jo: paskolos ir indėliai iš nefinansinių klientų** 110 eilutėje nurodytas finansavimas, kurį sudaro paskolos ir indėliai iš nefinansinių klientų. Iš centrinių bankų gautas finansavimas į šią eilutę neįtraukiamas.
140	2.1.3. **iš jo: paskolos ir indėliai iš grupei priklausančių subjektų** 110 eilutėje nurodytas finansavimas, kurį sudaro paskolos ir indėliai iš grupei priklausančių subjektų. Didmeninis finansavimas iš grupei priklausančių subjektų nurodomas tik atskirai arba iš dalies konsoliduotai.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
150	2.2. **užtikrintas didmeninis finansavimas** Visos sandorio šalys, išskyrus mažmeninių indėlių, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 3 straipsnio 8 dalyje, sandorio šalis, kai finansavimas yra užtikrintas.
160	2.2.1. **iš jo: vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandoriai** 150 eilutėje nurodytas finansavimas, kuris yra gautas iš atpirkimo sandorių, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 82 punkte.
170	2.2.2. **iš jo: padengtųjų obligacijų išleidimas** 150 eilutėje nurodytas finansavimas, kuris yra gautas iš padengtųjų obligacijų išleidimo, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 129 straipsnio 4 arba 5 dalyje arba Direktyvos 2009/65/EB 52 straipsnio 4 dalyje.
180	2.2.3. **iš jo: turtu užtikrintų vertybinių popierių išleidimas** 150 eilutėje nurodytas finansavimas, kuris yra gautas iš turtu užtikrintų vertybinių popierių išleidimo, įskaitant turtu užtikrintus komercinius vekselius.
190	2.2.4. **iš jo: paskolos ir indėliai iš grupei priklausančių subjektų** 150 eilutėje nurodytas finansavimas, kuris yra gautas iš grupei priklausančių subjektų. Didmeninis finansavimas iš grupei priklausančių subjektų nurodomas tik atskirai arba iš dalies konsoliduotai.

2. Pildydamos šią formą įstaigos nurodo bendrą finansavimo, gauto iš kiekvienos rūšies produkto, sumą, kuri viršija 1 % visų įsipareigojimų ribą.

3. Apie kiekvienos rūšies produktą įstaigos pateikia visą 010–050 skiltyse nurodytą informaciją.

4. 1 % visų įsipareigojimų riba naudojama siekiant nustatyti produktų, iš kurių gautas finansavimas, rūšis vadovaujantis šiais nurodymais:

   a) 1 % visų įsipareigojimų riba taikoma visose šiose eilutėse nurodytų rūšių produktams: 1.1. „Mažmeniniai indėliai“; 1.2. „Terminuotieji indėliai, kurių negalima atsiimti per kitas 30 dienų“; 1.3. „Terminuotieji indėliai, kuriuos galima atsiimti per kitas 30 dienų“; 1.4. „Taupomosios sąskaitos“; 2.1. „Neužtikrintas didmeninis finansavimas“; 2.2. „Užtikrintas didmeninis finansavimas“;

   b) apskaičiuojant 1.4 eilutės „Taupomosios sąskaitos“ 1 % visų įsipareigojimų ribą, riba taikoma 1.4.1 ir 1.4.2 punktų sumai;

   c) 1 eilutei „Mažmeninis finansavimas“ ir 2 eilutei „Didmeninis finansavimas“ 1 % visų įsipareigojimų riba taikoma tik agreguotu lygmeniu.

5. 1 eilutėje „Mažmeniniai indėliai“, 2.1 eilutėje „Neužtikrintas didmeninis finansavimas“ ir 2.2 eilutėje „Užtikrintas didmeninis finansavimas“ nurodyti duomenys gali apimti daugiau produktų, nei išvardyti pagrindiniai punktai.

6. Nurodymai dėl konkrečių skilčių:

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
010	**Gauta balansinė vertė** Finansavimo, gauto iš kiekvienos į skiltį „Produkto pavadinimas“ įrašytos kategorijos produktų, balansinė vertė įrašoma į formos 010 skiltį.

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
020	**Suma, kuriai pagal Direktyvą 2014/49/ES taikoma indėlių garantijų sistema arba lygiavertė indėlių garantijų sistema trečiojoje valstybėje** Bendros į 010 skiltį įrašytos finansavimo sumos, gautos iš kiekvienos į skiltį „Produkto pavadinimas“ įrašytos kategorijos produktų, dalis, kuriai pagal Direktyvą 2014/49/ES taikoma indėlių garantijų sistema arba lygiavertė indėlių garantijų sistema trečiojoje valstybėje. Kiekvienos į skiltį „Produkto pavadinimas“ įrašytos kategorijos produktų į 020 ir 030 skiltis įrašytos sumos lygios į 010 skiltį įrašytai bendrai gautai sumai.
030	**Suma, kuriai nėra taikoma indėlių garantijų sistema pagal Direktyvą 2014/49/ES arba lygiavertė indėlių garantijų sistema trečiojoje valstybėje** Bendros į 010 skiltį įrašytos finansavimo sumos, gautos iš kiekvienos į skiltį „Produkto pavadinimas“ įrašytos kategorijos produktų, dalis, kuriai netaikoma indėlių garantijų sistema pagal Direktyvą 2014/49/ES arba lygiavertė indėlių garantijų sistema trečiojoje valstybėje. Kiekvienos į skiltį „Produkto pavadinimas“ įrašytos kategorijos produktų į 020 ir 030 skiltis įrašytos sumos lygios į 010 skiltį įrašytai bendrai gautai sumai.
040	**Svertinis pradinio termino vidurkis** Iš skiltyje „Produkto pavadinimas“ įrašytų kategorijų produktų gautos ir į 010 skiltį įrašytos finansavimo sumos atžvilgiu įrašomas to finansavimo svertinis pradinio termino vidurkis (dienomis). Svertinis pradinio termino vidurkis apskaičiuojamas kaip dėl tos rūšies produkto gauto finansavimo pradinio termino vidurkis (dienomis). Vidurkis yra svertinis dydis, pagrįstas skirtingų gauto finansavimo sumų dydžiu, palyginti su bendru finansavimu, gautu dėl visų tos rūšies produkto emisijų.
050	**Svertinis likutinio termino vidurkis** Iš skiltyje „Produkto pavadinimas“ įrašytų kategorijų produktų gautos ir į 010 skiltį įrašytos finansavimo sumos atžvilgiu įrašomas to finansavimo svertinis likutinio termino vidurkis (dienomis). Svertinis likutinio termino vidurkis apskaičiuojamas kaip dėl tos rūšies produkto gauto finansavimo likusio termino vidurkis (dienomis). Vidurkis yra svertinis dydis, pagrįstas skirtingų gauto finansavimo sumų dydžiu, palyginti su bendru finansavimu, gautu dėl visų tos rūšies produkto emisijų.

1.4. Kainos pagal įvairią finansavimo trukmę (C 69.00)

1. C 69.00 formoje įstaigos pateikia informaciją apie sandorių apimtį ir įstaigų mokamas kainas už finansavimą, gautą per ataskaitinį laikotarpį ir vis dar turimą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, suskirstydamos ją pagal šiuos pradinius terminus:

— vienos nakties 010 ir 020 skiltyse;

— ilgesnis nei vienos nakties, bet ne ilgesnis nei 1 savaitės (030 ir 040 skiltyse);

— ilgesnis nei 1 savaitės, bet ne ilgesnis nei 1 mėnesio 050 ir 060 skiltyse;

— ilgesnis nei 1 mėnesio, bet ne ilgesnis nei 3 mėnesių 070 ir 080 skiltyse;

— ilgesnis nei 3 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 6 mėnesių 090 ir 100 skiltyse;

— ilgesnis nei 6 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 1 metų 110 ir 120 skiltyse;

— ilgesnis nei 1 metų, bet ne ilgesnis nei 2 metų 130 ir 140 skiltyse;

— ilgesnis nei 2 metų, bet ne ilgesnis nei 5 metų 150 ir 160 skiltyse;

— ilgesnis nei 5 metų, bet ne ilgesnis nei 10 metų 170 ir 180 skiltyse.

Perkainojant valiutą, negaunama jokio naujo finansavimo pradine valiuta, o ataskaitą teikianti įstaiga pradinio lėšų indėlio metu nesumokėjo daugiau nei pradinė kaina. Todėl teigiamas padidėjimas dėl valiutos perkainojimo šioje formoje nenurodomas.

2. Nustatydamos gauto finansavimo terminą, įstaigos neatsižvelgia į laikotarpį nuo sandorio dienos iki atsiskaitymo dienos, t. y. trijų mėnesių termino įsipareigojimų vykdymas per dvi savaites įrašomas 3 mėnesių termino skiltyse (070 ir 080 skiltys).

3. Kainų skirtumas, nurodytas kiekvieno terminų intervalo kairėje skiltyje, yra vienas iš šių:

a) kainų skirtumas, įstaigos mokėtinas už įsipareigojimus, kurių terminas yra ne ilgesnis nei 1 metai, jeigu juos būtų reikėję apkeisti pagal vienos nakties lyginamąjį indeksą atitinkama valiuta ne vėliau kaip iki darbo dienos pabaigos sandorio dieną;

b) kainų skirtumas, mokėtinas įmonės, kai ji prisiima įsipareigojimus, kurių pradinis terminas yra ilgesnis nei vieni metai, jeigu juos būtų reikėję apkeisti pagal atitinkamą lyginamąjį indeksą atitinkama valiuta, kuris yra trijų mėnesių EURIBOR EUR atveju arba panašus indeksas kitų valiutų atveju, ne vėliau kaip iki darbo dienos pabaigos sandorio dieną.

Vien kainų skirtumo apskaičiavimo pagal a ir b punktus tikslais įstaiga, remdamasi ankstesne patirtimi, gali nustatyti pradinį terminą atitinkamai atsižvelgdama arba neatsižvelgdama į pasirinkimo galimybes.

4. Kainų skirtumai nurodomi baziniais punktais su neigiamu ženklu, jeigu naujas finansavimas yra pigesnis nei finansavimas taikant atitinkamą lyginamąją normą. Jie apskaičiuojami pagal svertinį vidurkį.

5. Apskaičiuodamos kelių emisijų, indėlių ir (arba) paskolų mokėtiną kainų skirtumo vidurkį įstaigos apskaičiuoja bendrą kainą išleidimo valiuta, neatsižvelgdamos į jokį valiutų apsikeitimo sandorį, bet atsižvelgdamos į bet kokį priedą arba diskonto normą ir mokėtinus ar gautinus mokesčius, imdamos pagrindu bet kokį teorinį ar faktinį palūkanų normų apsikeitimo sandorio terminą, sutampantį su įsipareigojimo terminu. Kainų skirtumas yra įsipareigojimo norma atėmus apsikeitimo sandorio normą.

6. Finansavimo suma, gauta iš į skiltį „Punktas“ įrašytų kategorijų finansavimo, įrašoma į atitinkamo laiko intervalo skiltį „Apimtis“.

7. Skiltyje „Apimtis“ įstaigos nurodo sumas, atitinkančias gauto naujo finansavimo lėšų balansinę vertę, atitinkamame laiko intervale pagal pradinį terminą.

8. Kaip ir visų kitų punktų atveju, įskaitant nebalansinius įsipareigojimus, įstaigos nurodo tik susijusias sumas, pateiktas balanse. Bet koks nebalansinis įsipareigojimas įstaigos atžvilgiu nurodomas C 69.00 formoje tik po panaudojimo. Panaudojimo atveju nurodytina apimtis ir kainų skirtumas yra panaudota suma ir taikytinas kainų skirtumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Kai panaudojimo termino negalima pratęsti įstaigos nuožiūra, nurodomas faktinis panaudojimo terminas. Jeigu ankstesnio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga jau buvo pasinaudojusi priemone ir jeigu vėliau įstaiga priemone naudojasi daugiau, nurodoma tik papildoma panaudota suma.

9. Mažmeninių klientų pateiktus indėlius sudaro indėliai, apibrėžti Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 3 straipsnio 8 dalyje.

10. Ataskaitiniu laikotarpiu pratęsto finansavimo, kuris ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tebėra nesumokėtas, atveju nurodomas tuo metu (t. y. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje) taikomas kainų skirtumų vidurkis. Pildant C 69.00 formą laikoma, kad pratęstas finansavimas, kuris tebėra turimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, yra naujas finansavimas.

11. Nukrypstant nuo likusios 1.4 skirsnio dalies, indėlių iki pareikalavimo apimtis ir kainų skirtumas nurodomas tik jeigu indėlininkas neturėjo indėlio iki pareikalavimo ankstesniu ataskaitiniu laikotarpiu arba jeigu indėlio suma padidėjo, palyginti su ankstesne ataskaitine data, – tokiu atveju padidėjimas laikomas nauju finansavimu. Nurodomas laikotarpio pabaigos kainų skirtumas.

12. Jeigu įrašytinos informacijos nėra, su kainų skirtumu susiję laukeliai paliekami tušti.

13. Nurodymai dėl konkrečių eilučių:

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
010	1. **Visas finansavimas** Bendra viso finansavimo apimtis ir svertinis kainų skirtumo vidurkis apskaičiuojami pagal visus šiuos laikotarpius: — vienos nakties 010 ir 020 skiltyse; — ilgesnis nei vienos nakties, bet ne ilgesnis nei 1 savaitės 030 ir 040 skiltyse; — ilgesnis nei 1 savaitės, bet ne ilgesnis nei 1 mėnesio 050 ir 060 skiltyse; — ilgesnis nei 1 mėnesio, bet ne ilgesnis nei 3 mėnesių 070 ir 080 skiltyse; — ilgesnis nei 3 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 6 mėnesių 090 ir 100 skiltyse; — ilgesnis nei 6 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 1 metų 110 ir 120 skiltyse; — ilgesnis nei 1 metų, bet ne ilgesnis nei 2 metų 130 ir 140 skiltyse; — ilgesnis nei 2 metų, bet ne ilgesnis nei 5 metų 150 ir 160 skiltyse; — ilgesnis nei 5 metų, bet ne ilgesnis nei 10 metų 170 ir 180 skiltyse.
020	1.1. **iš jo: mažmeninis finansavimas** Iš 1 punkte nurodyto viso finansavimo, bendra gauto mažmeninio finansavimo apimtis ir svertinis kainų skirtumo vidurkis.
030	1.2. **iš jo: neužtikrintas didmeninis finansavimas** Iš 1 punkte nurodyto viso finansavimo, bendra gauto neužtikrinto didmeninio finansavimo apimtis ir svertinis kainų skirtumo vidurkis.
040	1.3. **iš jo: užtikrintas finansavimas** Iš 1 punkte nurodyto viso finansavimo, bendra gauto užtikrinto finansavimo apimtis ir svertinis kainų skirtumo vidurkis.
050	1.4. **iš jo: didesnio prioriteto neužtikrinti vertybiniai popieriai** Iš 1 punkte nurodyto viso finansavimo, bendra gauto didesnio prioriteto neužtikrintų vertybinių popierių apimtis ir svertinis kainų skirtumo vidurkis.
060	1.5. **iš jo: padengtosios obligacijos** Iš 1 punkte nurodyto viso finansavimo, bendra visų išleistų padengtųjų obligacijų, dėl kurių suvaržomas įstaigų nuosavas turtas, apimtis ir svertinis kainų skirtumo vidurkis.
070	1.6. **iš jo: turtu užtikrinti vertybiniai popieriai, įskaitant turtu užtikrintus komercinius vekselius (ABCP)** Iš 1 punkte nurodyto viso finansavimo, bendra turtu užtikrintų vertybinių popierių, įskaitant turtu užtikrintus komercinius vekselius, išleidimo apimtis ir svertinis kainų skirtumo vidurkis.

1.5. Pratęstas finansavimas (C 70.00)

1. Šios formos paskirtis – surinkti informaciją apie lėšų, kurių terminas sueina, ir naujo gauto finansavimo, t. y. pratęsto finansavimo, apimtį kasdien per mėnesio, ėjusio prieš ataskaitinę datą, laikotarpį.

2. Įstaigos kalendorinėmis dienomis nurodo finansavimą, kurio terminas sueina, pagal toliau nurodytus laiko intervalus pagal pradinį terminą:

   — vienos nakties 010–040 skiltyse;

   — nuo 1 iki 7 dienų 050–080 skiltyse;

   — nuo 7 iki 14 dienų 090–120 skiltyse;

   — nuo 14 dienų iki 1 mėnesio 130–160 skiltyse;

   — nuo 1 iki 3 mėnesių 170–200 skiltyse;

   — nuo 3 iki 6 mėnesių 210–240 skiltyse;

   — ilgesnis nei 6 mėnesiai 250–280 skiltyse.

3. Kiekvieno laiko intervalo, aprašyto 2 dalyje, suma, kurios terminas sueina, nurodoma kairėje skiltyje, pratęsto finansavimo suma nurodoma skiltyje „Terminas pratęstas“, gautos naujos lėšos nurodomos skiltyje „Naujos lėšos“, o grynasis skirtumas tarp naujų lėšų ir pratęsto finansavimo atėmus lėšas, kurių terminas sueina, nurodomas dešinėje skiltyje.

4. Bendra grynųjų pinigų srautų suma nurodoma 290 skiltyje ir yra lygi visų skiltyse „Neto“, t. y. 040, 080, 120, 160, 200, 240 ir 280, nurodytų sumų sumai.

5. Vidutinis finansavimo terminas dienomis, susijęs su lėšomis, kurių terminas sueina, nurodomas 300 skiltyje.

6. Vidutinis finansavimo terminas dienomis, susijęs su pratęsto finansavimo lėšomis, nurodomas 310 skiltyje.

7. Vidutinis finansavimo terminas dienomis, susijęs su lėšomis, kurių terminas naujas, nurodomas 320 skiltyje.

8. Suma, nurodyta skiltyje „Terminas sueina“, apima visus įsipareigojimus, kuriuos finansavimo teikėjas pagal sutartį gali atšaukti arba kurie yra vykdytini atitinkamą ataskaitinio laikotarpio dieną. Ji visada nurodoma su teigiamu ženklu.

9. Suma, nurodyta skiltyje „Terminas pratęstas“, apima sumą, kurios terminas sueina, kaip apibrėžta 2 ir 3 dalyse, kuri lieka įstaigai atitinkamą ataskaitinio laikotarpio dieną. Ji visada nurodoma su teigiamu ženklu. Jeigu finansavimo terminas pasikeičia dėl pratęsimo įvykio, suma skiltyje „Terminas pratęstas“ nurodoma atitinkamame laiko intervale pagal naują terminą.

10. Suma, nurodyta skiltyje „Naujos lėšos“, apima faktinius gaunamo finansavimo srautus atitinkamą ataskaitinio laikotarpio dieną. Ji visada nurodoma su teigiamu ženklu.

11. Suma, nurodyta skiltyje „Neto“, yra finansavimo pokytis tam tikrame pradinio termino laiko intervale atitinkamą ataskaitinio laikotarpio dieną ir yra apskaičiuojama „Neto“ skiltyje sudedant naujų lėšų sumą ir pratęsto finansavimo sumą atėmus lėšas, kurių terminas sueina.

12. Nurodymai dėl konkrečių skilčių:

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
010–040	**Vienos nakties** Bendra finansavimo lėšų suma, kurios terminas sueina atitinkamą ataskaitinio laikotarpio dieną ir kurios pradinis terminas yra viena naktis, nurodoma 010 skilties 1.1–1.31 eilučių punktuose. Mėnesių, kurie turi mažiau kaip 31 dieną, taip pat savaitgalių atveju neaktualios eilutės nepildomos. Bendra finansavimo lėšų suma, kurios finansavimas pratęsiamas atitinkamą ataskaitinio laikotarpio dieną ir kurios pradinis terminas yra viena naktis, nurodoma 020 skilties 1.1–1.31 eilučių punktuose.

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	Bendra naujo finansavimo lėšų suma, kuri gaunama atitinkamą ataskaitinio laikotarpio dieną ir kurios pradinis terminas yra viena naktis, nurodoma 030 skilties 1.1–1.31 eilučių punktuose. Grynasis lėšų, kurių terminas sueina kasdien, ir pratęsto finansavimo lėšų bei naujų kasdien gaunamų finansavimo lėšų sumos skirtumas nurodomas 040 skilties 1.1–1.31 eilučių punktuose.
050–080	**> 1 d. ≤ 7 d.** Bendra finansavimo lėšų suma, kurios terminas sueina atitinkamą ataskaitinio laikotarpio dieną ir kurios pradinis terminas yra nuo vienos dienos iki vienos savaitės, nurodoma 050 skilties 1.1–1.31 eilučių punktuose. Mėnesių, kurie turi mažiau kaip 31 dieną, taip pat savaitgalių atveju neaktualios eilutės nepildomos. Bendra finansavimo lėšų suma, kurios finansavimas pratęsiamas atitinkamą ataskaitinio laikotarpio dieną ir kurios pradinis terminas yra nuo vienos dienos iki vienos savaitės, nurodoma 060 skilties 1.1–1.31 eilučių punktuose. Bendra naujo finansavimo lėšų suma, kuri gaunama atitinkamą ataskaitinio laikotarpio dieną ir kurios pradinis terminas yra nuo vienos dienos iki vienos savaitės, nurodoma 70 skilties 1.1–1.31 eilučių punktuose. Grynasis lėšų, kurių terminas sueina, ir pratęsto finansavimo lėšų bei naujų gaunamų finansavimo lėšų sumos skirtumas nurodomas 080 skilties 1.1–1.31 eilučių punktuose.
090–120	**> 7 d. ≤ 14 d.** Bendra finansavimo lėšų suma, kurios terminas sueina atitinkamą ataskaitinio laikotarpio dieną ir kurios pradinis terminas yra nuo vienos savaitės iki dviejų savaičių, nurodoma 090 skilties 1.1–1.31 eilučių punktuose. Mėnesių, kurie turi mažiau kaip 31 dieną, taip pat savaitgalių atveju neaktualios eilutės nepildomos. Bendra finansavimo lėšų suma, kurios finansavimas pratęsiamas atitinkamą ataskaitinio laikotarpio dieną ir kurios pradinis terminas yra nuo vienos savaitės iki dviejų savaičių, nurodoma 100 skilties 1.1–1.31 eilučių punktuose. Bendra naujo finansavimo lėšų suma, kuri gaunama atitinkamą ataskaitinio laikotarpio dieną ir kurios pradinis terminas yra nuo vienos savaitės iki dviejų savaičių, nurodoma 110 skilties 1.1–1.31 eilučių punktuose. Grynasis lėšų, kurių terminas sueina, ir pratęsto finansavimo lėšų bei naujų gaunamų finansavimo lėšų sumos skirtumas nurodomas 120 skilties 1.1–1.31 eilučių punktuose.
130–160	**> 14 d. ≤ 1 mėn.** Bendra finansavimo lėšų suma, kurios terminas sueina atitinkamą ataskaitinio laikotarpio dieną ir kurios pradinis terminas yra nuo dviejų savaičių iki vieno mėnesio, nurodoma 130 skilties 1.1–1.31 eilučių punktuose. Mėnesių, kurie turi mažiau kaip 31 dieną, taip pat savaitgalių atveju neaktualios eilutės nepildomos. Bendra finansavimo lėšų suma, kurios finansavimas pratęsimas atitinkamą ataskaitinio laikotarpio dieną ir kurios pradinis terminas yra nuo dviejų savaičių iki vieno mėnesio, nurodoma 140 skilties 1.1–1.31 eilučių punktuose. Bendra naujo finansavimo lėšų suma, kuri gaunama atitinkamą ataskaitinio laikotarpio dieną ir kurios pradinis terminas yra nuo dviejų savaičių iki vieno mėnesio, nurodoma 150 skilties 1.1–1.31 eilučių punktuose. Grynasis lėšų, kurių terminas sueina, ir pratęsto finansavimo lėšų bei naujų gaunamų finansavimo lėšų sumos skirtumas nurodomas 160 skilties 1.1–1.31 eilučių punktuose.

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
170–200	**> 1 mėn. ≤ 3 mėn.** Bendra finansavimo lėšų suma, kurios terminas sueina atitinkamą ataskaitinio laikotarpio dieną ir kurios pradinis terminas yra nuo vieno mėnesio iki trijų mėnesių, nurodoma 170 skilties 1.1–1.31 eilučių punktuose. Mėnesių, kurie turi mažiau kaip 31 dieną, taip pat savaitgalių atveju neaktualios eilutės nepildomos. Bendra finansavimo lėšų suma, kurios finansavimas pratęsimas atitinkamą ataskaitinio laikotarpio dieną ir kurios pradinis terminas yra nuo vieno mėnesio iki trijų mėnesių, nurodoma 180 skilties 1.1–1.31 eilučių punktuose. Bendra naujo finansavimo lėšų suma, kuri gaunama atitinkamą ataskaitinio laikotarpio dieną ir kurios pradinis terminas yra nuo vieno mėnesio iki trijų mėnesių, nurodoma 190 skilties 1.1–1.31 eilučių punktuose. Grynasis lėšų, kurių terminas sueina, ir pratęsto finansavimo lėšų bei naujų gaunamų finansavimo lėšų sumos skirtumas nurodomas 200 skilties 1.1–1.31 eilučių punktuose.
210–240	**> 3 mėn. ≤ 6 mėn.** Bendra finansavimo lėšų suma, kurios terminas sueina atitinkamą ataskaitinio laikotarpio dieną ir kurios pradinis terminas yra nuo trijų mėnesių iki šešių mėnesių, nurodoma 210 skilties 1.1–1.31 eilučių punktuose. Mėnesių, kurie turi mažiau kaip 31 dieną, taip pat savaitgalių atveju neaktualios eilutės nepildomos. Bendra finansavimo lėšų suma, kurios finansavimas pratęsiamas atitinkamą ataskaitinio laikotarpio dieną ir kurios pradinis terminas yra nuo trijų mėnesių iki šešių mėnesių, nurodoma 220 skilties 1.1–1.31 eilučių punktuose. Bendra naujo finansavimo lėšų suma, kuri gaunama atitinkamą ataskaitinio laikotarpio dieną ir kurios pradinis terminas yra nuo trijų mėnesių iki šešių mėnesių, nurodoma 230 skilties 1.1–1.31 eilučių punktuose. Grynasis lėšų, kurių terminas sueina, ir pratęsto finansavimo lėšų bei naujų gaunamų finansavimo lėšų sumos skirtumas nurodomas 240 skilties 1.1–1.31 eilučių punktuose.
250–280	**> 6 mėn.** Bendra finansavimo lėšų suma, kurios terminas sueina atitinkamą ataskaitinio laikotarpio dieną ir kurios pradinis terminas ilgesnis nei šeši mėnesiai, nurodoma 250 skilties 1.1–1.31 eilučių punktuose. Mėnesių, kurie turi mažiau kaip 31 dieną, taip pat savaitgalių atveju neaktualios eilutės nepildomos. Bendra finansavimo lėšų suma, kurios finansavimas pratęsiamas atitinkamą ataskaitinio laikotarpio dieną ir kurios pradinis terminas ilgesnis nei šeši mėnesiai, nurodoma 260 skilties 1.1–1.31 eilučių punktuose. Bendra naujo finansavimo lėšų suma, kuri gaunama atitinkamą ataskaitinio laikotarpio dieną ir kurios pradinis terminas ilgesnis nei šeši mėnesiai, nurodoma 270 skilties 1.1–1.31 eilučių punktuose. Grynasis lėšų, kurių terminas sueina, ir pratęsto finansavimo lėšų bei naujų gaunamų finansavimo lėšų sumos skirtumas nurodomas 280 skilties 1.1–1.31 eilučių punktuose.
290	**Bendra grynųjų pinigų srautų suma** Bendra grynųjų pinigų srautų suma lygi visų skiltyse „Neto“, t. y. 040, 080, 120, 160, 200, 240 ir 280, nurodytų sumų sumai ir nurodoma 290 skiltyje.
300–320	**Vidutinis terminas (dienomis)** Svertinis vidutinis terminas dienomis, susijęs su visomis lėšomis, kurių terminas sueina, nurodomas 300 skiltyje. Svertinis vidutinis terminas dienomis, susijęs su visomis pratęsto finansavimo lėšomis, nurodomas 310 skiltyje, o svertinis vidutinis terminas dienomis, susijęs su visomis naujomis lėšomis, nurodomas 320 skiltyje.

XX PRIEDAS

INFORMACIJOS APIE LIKVIDUMO ATSVAROS PAJĖGUMĄ TEIKIMAS

PAPILDOMŲ STEBĖSENOS PARAMETRŲ FORMOS		
Formos numeris	**Formos kodas**	**Formos (formų grupės) pavadinimas**
		LIKVIDUMO ATSVAROS PAJĖGUMO SUTELKIMO FORMOS
71	C 71.00	LIKVIDUMO ATSVAROS PAJĖGUMO SUTELKIMAS PAGAL EMITENTĄ

C 71.00 – LIKVIDUMO ATSVAROS PAJĖGUMO SUTELKIMAS PAGAL EMITENTĄ

Visos valiutos ir reikšmingos valiutos

		Likvidumo atsvaros pajėgumo sutelkimas pagal emitentą								
		Emitentas	**LEI kodas**	**Emitento sektorius**	**Emitento įsisteigimo vieta**	**Produkto rūšis**	**Valiuta**	**Kredito kokybės žingsnis**	**Rinkos vertė /nominalioji vertė**	**CB reikalavimus atitinkančių užtikrinimo priemonių vertė**
Eilutė	**ID**	010	020	030	040	050	060	070	080	090
010	1. **DEŠIMT DIDŽIAUSIŲ EMITENTŲ**									
020	1,01									
030	1,02									
040	1,03									
050	1,04									
060	1,05									
070	1,06									
080	1,07									

		Likvidumo atsvaros pajėgumo sutelkimas pagal emitentą								
		Emitentas	**LEI kodas**	**Emitento sektorius**	**Emitento įsisteigimo vieta**	**Produkto rūšis**	**Valiuta**	**Kredito kokybės žingsnis**	**Rinkos vertė /nominalioji vertė**	**CB reikalavimus atitinkančių užtikrinimo priemonių vertė**
Eilutė	**ID**	010	020	030	040	050	060	070	080	090
090	1,08									
100	1,09									
110	1,10									
120	2. **VISI KITI PUNKTAI, NAUDOJAMI KAIP LIKVIDUMO ATSVAROS PAJĖGUMAS**									

XXI PRIEDAS

INFORMACIJOS APIE LIKVIDUMO ATSVAROS PAJĖGUMO SUTELKIMĄ TEIKIMO NURODYMAI

1. Siekdamos surinkti C 71.00 formai užpildyti reikalingą informaciją apie informaciją teikiančių įstaigų likvidumo atsvaros pajėgumo sutelkimą pagal dešimt didžiausių turto paketų arba likvidumo linijų, suteiktų įstaigai tam tikslui, įstaigos laikosi šiame priede pateiktų nurodymų.

2. Kai emitentas arba sandorio šalis priskiriami prie daugiau nei vienos produktų rūšies, valiutos ar kredito kokybės žingsnio, nurodoma visa suma. Turi būti nurodyta produktų rūšis, valiuta ar kredito kokybės žingsnis, kurie yra susiję su didžiausia likvidumo atsvaros pajėgumo sutelkimo dalimi.

3. C 71.00 formoje nurodytas likvidumo atsvaros pajėgumas yra toks pats, koks nurodytas C 66.01 formoje, su sąlyga, kad turtas, C 71.00 formoje nurodytas kaip likvidumo atsvaros pajėgumas, turi būti nesuvaržytas, kad įstaiga ataskaitinę datą galėtų jį konvertuoti į pinigus.

4. Apskaičiuodamos C 71.00 formoje nurodytinus sutelkimo duomenis pagal reikšmingą valiutą, įstaigos naudoja sutelkimo duomenis visomis valiutomis.

5. Kai emitentas arba sandorio šalis priklauso kelioms susijusių klientų grupėms, jis nurodomas tik vieną kartą toje grupėje, kurios likvidumo atsvaros pajėgumo sutelkimas didesnis.

6. Išskyrus 120 eilutę, likvidumo atsvaros pajėgumo sutelkimas tuo atveju, kai emitentas arba sandorio šalis yra centrinis bankas, šioje lentelėje nenurodomas. Jeigu įstaiga turi centriniam bankui iš anksto pateikto turto standartinėms likvidumo operacijoms ir tas turtas priskiriamas prie dešimties didžiausių nesuvaržyto likvidumo atsvaros pajėgumo emitentų arba sandorio šalių, įstaiga nurodo pirminį emitentą ir pirminę produkto rūšį.

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
010	**Emitento pavadinimas** Dešimties didžiausių nesuvaržyto turto emitentų arba nepanaudotų paskirtų likvidumo linijų, suteiktų įstaigai, sandorio šalių pavadinimai įrašomi 010 skiltyje mažėjimo tvarka. Didžiausias emitentas nurodomas 1.01 punkte, antras iš eilės – 1.02 punkte ir t. t. Emitentai ir sandorio šalys, sudarantys susijusių klientų grupę, nurodomi kaip vienas sutelkimo atvejis. Įrašomas emitento arba sandorio šalies pavadinimas yra visas juridinio asmens, kuris išleido turtą arba suteikė likvidumo linijas, pavadinimas, įskaitant bet kokias nuorodas į bendrovės rūšį pagal nacionalinę bendrovių teisę.
020	**LEI kodas** Sandorio šalies juridinio asmens identifikatorius.
030	**Emitento sektorius** Atsižvelgiant į finansinės informacijos teikimo sistemos FINREP ekonomikos sektorių klases, kiekvienas emitentas arba sandorio šalis priskiriami prie vieno iš šių sektorių: i) valdžios sektoriaus institucijos; ii) kredito įstaigos; iii) kitos finansų bendrovės; iv) ne finansų bendrovės; v) namų ūkiai. Jei tai yra susijusių klientų grupė, sektorius nenurodomas.
040	**Emitento įsisteigimo vieta** Nurodomas emitento arba sandorio šalies įsisteigimo šalies ISO 3166–1 dviraidis kodas, įskaitant paskutiniame Eurostato „Mokėjimų balanso vadovo“ leidime nurodytus tarptautinių organizacijų ISO pseudokodus. Jei tai yra susijusių klientų grupė, šalis nenurodoma.

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
050	**Produkto rūšis** Emitentams/sandorio šalims, įrašytiems 010 skiltyje, priskiriama produkto rūšis, atitinkanti produktą, kuriuo laikomas turtas arba gauta likvidumo palaikymo rezervo priemonė, naudojant paryškintuoju šriftu nurodytus kodus: — **SrB** (pirmaeilė obligacija) — **SubB** (subordinuotoji obligacija) — **CP** (komercinis vekselis) — **CB** (padengtosios obligacijos) — **US** (KIPVPS vertybiniai popieriai, t. y. finansinės priemonės: akcija arba vertybinis popierius, kurį išleido kolektyvinio investavimo į perleidžiamus vertybinius popierius subjektas) — **ABS** (turtu užtikrintas vertybinis popierius) — **CrCl** (kredito reikalavimas) — **Eq** (nuosavybės vertybiniai popieriai) — **Auksas** (jeigu tai fizinis auksas, kurį galima traktuoti kaip vieną sandorio šalį) — **LiqL** (įstaigai suteikta nepanaudota paskirta likvidumo linija) — **OPT** (kitos rūšies produktas)
060	**Valiuta** 060 skiltyje pateikiamas emitentui/sandorio šalims, įrašytiems 010 skiltyje, priskiriamas ISO valiutos kodas, atitinkantis gauto turto arba įstaigai suteiktų nepanaudotų paskirtų likvidumo linijų valiutą. Nurodomas ISO 4217 triraidis piniginio vieneto kodas. Jeigu informacija apie likvidumo atsvaros pajėgumo sutelkimą apima eilutę, kurios duomenys išreikšti keliomis valiutomis, ta eilutė apskaičiuojama valiuta, kuri likusioje sutelkimo situacijoje vyrauja. Siekdamos atskirai pateikti informaciją pagal reikšmingas valiutas, kaip nurodyta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 415 straipsnio 2 dalyje, įstaigos atlieka valiutos, kuria greičiausiai susidarys pinigų srautas, įvertinimą ir straipsnį pildo tik ta reikšminga valiuta, laikydamosi nurodymų dėl atskiro informacijos, susijusios su LCR reikšmingomis valiutomis, teikimo, kaip nurodyta Reglamente (ES) 2016/322.
070	**Kredito kokybės žingsnis** Tinkamas kredito kokybės žingsnis priskiriamas pagal Reglamentą (ES) Nr. 575/2013 ir turi atitikti terminų atitikimo formoje nurodytų straipsnių kredito kokybės žingsnį. Kai reitingo nėra, nurodomas žingsnis „nereitinguota“.
080	**Rinkos vertė/nominalioji vertė** Turto rinkos vertė arba tikroji vertė, arba atitinkamais atvejais įstaigai suteiktos nepanaudotos likvidumo linijos nominalioji vertė.
090	**CB reikalavimus atitinkančių užtikrinimo priemonių vertė** Užtikrinimo priemonių vertė pagal centrinio banko taisykles, taikomas nuolatinėms priemonėms, skirtoms specialiam turtui. Jeigu turtas išreikštas valiuta, kuri yra įtraukta į Reglamentą (ES) 2015/233 kaip valiuta, kurios atžvilgiu atitikimo centrinio banko reikalavimams apibrėžtis yra itin siaura, įstaigos šio laukelio nepildo.

XXII PRIEDAS

INFORMACIJOS APIE PAPILDOMUS STEBĖSENOS PARAMETRUS TEIKIMAS. TERMINŲ ATITIKIMAS

PAPILDOMŲ STEBĖSENOS PARAMETRŲ FORMOS		
Formos numeris	**Formos kodas**	**Formos (formų grupės) pavadinimas**
		TERMINŲ ATITIKIMO FORMA
66	C 66.01	TERMINŲ ATITIKIMO FORMA

C 66.01. TERMINŲ ATITIKIMAS

Visos valiutos ir reikšmingos valiutos

Kodas	ID	Punktas	Sutartinio srauto terminas							
			010	020	030	040	050	060	070	080
010–380	**1**	**NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTAI**		**Vienos nakties**	**Ilgesnis nei vienos nakties, bet ne ilgesnis nei 2 dienų**	**Ilgesnis nei 2 dienų, bet ne ilgesnis nei 3 dienų**	**Ilgesnis nei 3 dienų, bet ne ilgesnis nei 4 dienų**	**Ilgesnis nei 4 dienų, bet ne ilgesnis nei 5 dienų**	**Ilgesnis nei 5 dienų, bet ne ilgesnis nei 6 dienų**	**Ilgesnis nei 6 dienų, bet ne ilgesnis nei 7 dienų**
010	**1.1.**	**Įsipareigojimai, atsiradę dėl išleistų vertybinių popierių (jei jie nevertinami kaip mažmeniniai indėliai)**								
020	1.1.1.	neužtikrintos obligacijos								
030	1.1.2.	reguliuojamos padengtosios obligacijos								
040	1.1.3.	pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės								
050	1.1.4.	kiti								
060	**1.2.**	**Įsipareigojimai, atsiradę dėl užtikrintųjų skolinimo ir kapitalo rinkos veikiamų sandorių, užtikrintų:**								
070	1.2.1.	1 lygio turtu, kuriuo galima prekiauti								
080	1.2.1.1.	1 lygio turtu, išskyrus padengtąsias obligacijas								
090	1.2.1.1.1.	1 lygio turtu – centrinio banko turtu								
100	1.2.1.1.2.	1 lygio turtu (1 CQS)								
110	1.2.1.1.3.	1 lygio turtu (2 CQS, 3 CQS)								

Kodas	ID	Punktas	Sutartinio srauto terminas							
			010	020	030	040	050	060	070	080
010–380	**1**	**NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTAI**		**Vienos nakties**	**Ilgesnis nei vienos nakties, bet ne ilgesnis nei 2 dienų**	**Ilgesnis nei 2 dienų, bet ne ilgesnis nei 3 dienų**	**Ilgesnis nei 3 dienų, bet ne ilgesnis nei 4 dienų**	**Ilgesnis nei 4 dienų, bet ne ilgesnis nei 5 dienų**	**Ilgesnis nei 5 dienų, bet ne ilgesnis nei 6 dienų**	**Ilgesnis nei 6 dienų, bet ne ilgesnis nei 7 dienų**
120	1.2.1.1.4.	1 lygio turtu (4+ CQS)								
130	1.2.1.2.	1 lygio turtu – padengtosiomis obligacijomis (1 CQS)								
140	1.2.2.	2A lygio turtu, kuriuo galima prekiauti								
150	1.2.2.1.	2A lygio turtu – įmonių obligacijomis (1 CQS)								
160	1.2.2.2.	2A lygio turtu – padengtosiomis obligacijomis (1 CQS, 2 CQS)								
170	1.2.2.3.	2A lygio turtu – viešojo sektoriaus turtu (1 CQS, 2 CQS)								
180	1.2.3.	2B lygio turtu, kuriuo galima prekiauti								
190	1.2.3.1.	2B lygio turtu – turtu užtikrintais vertybiniais popieriais (1 CQS)								
200	1.2.3.2.	2B lygio turtu – padengtosiomis obligacijomis (1–6 CQS)								
210	1.2.3.3.	2B lygio turtu – įmonių obligacijomis (1–3 CQS)								
220	1.2.3.4.	2B lygio turtu – akcijomis								
230	1.2.3.5.	2B lygio turtu – viešojo sektoriaus turtu (3–5 CQS)								
240	1.2.4.	kitu turtu, kuriuo galima prekiauti								
250	1.2.5.	kitu turtu								

Kodas	ID	Punktas	Sutartinio srauto terminas							
			010	020	030	040	050	060	070	080
010–380	**1**	**NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTAI**		**Vienos nakties**	**Ilgesnis nei vienos nakties, bet ne ilgesnis nei 2 dienų**	**Ilgesnis nei 2 dienų, bet ne ilgesnis nei 3 dienų**	**Ilgesnis nei 3 dienų, bet ne ilgesnis nei 4 dienų**	**Ilgesnis nei 4 dienų, bet ne ilgesnis nei 5 dienų**	**Ilgesnis nei 5 dienų, bet ne ilgesnis nei 6 dienų**	**Ilgesnis nei 6 dienų, bet ne ilgesnis nei 7 dienų**
260	**1.3.**	**1.2 punkte nenurodyti įsipareigojimai, atsiradę dėl gautų indėlių (išskyrus indėlius, gautus kaip užtikrinimo priemonė)**								
270	1.3.1.	stabilūs mažmeniniai indėliai								
280	1.3.2.	kiti mažmeniniai indėliai								
290	1.3.3.	veiklos indėliai								
300	1.3.4.	ne veiklos indėliai iš kredito įstaigų								
310	1.3.5.	ne veiklos indėliai iš kitų finansinių klientų								
320	1.3.6.	ne veiklos indėliai iš centrinių bankų								
330	1.3.7.	ne veiklos indėliai iš ne finansų įmonių								
340	1.3.8.	ne veiklos indėliai iš kitų sandorio šalių								
350	**1.4.**	**Valiutų apsikeitimo sandoriai, kurių terminas sueina**								
360	**1.5.**	**Sumos, mokėtinos pagal išvestines finansines priemones, išskyrus nurodytąsias 1.4 punkte**								
370	**1.6.**	**Kiti netenkamų pinigų srautai**								
380	**1.7.**	**Bendra netenkamų pinigų srautų suma**								

Kodas	ID	Punktas	Sutartinio srauto terminas							
			010	020	030	040	050	060	070	080
390–720	**2**	**GAUNAMŲ PINIGŲ SRAUTAI**		**Vienos nakties**	**Ilgesnis nei vienos nakties, bet ne ilgesnis nei 2 dienų**	**Ilgesnis nei 2 dienų, bet ne ilgesnis nei 3 dienų**	**Ilgesnis nei 3 dienų, bet ne ilgesnis nei 4 dienų**	**Ilgesnis nei 4 dienų, bet ne ilgesnis nei 5 dienų**	**Ilgesnis nei 5 dienų, bet ne ilgesnis nei 6 dienų**	**Ilgesnis nei 6 dienų, bet ne ilgesnis nei 7 dienų**
390	**2.1.**	**Sumos, gautinos pagal užtikrintuosius skolinimo ir kapitalo rinkos veikiamus sandorius, užtikrintus:**								
400	2.1.1.	1 lygio turtu, kuriuo galima prekiauti								
410	2.1.1.1.	1 lygio turtu, išskyrus padengtąsias obligacijas								
420	2.1.1.1.1.	1 lygio turtu – centrinio banko turtu								
430	2.1.1.1.2.	1 lygio turtu (1 CQS)								
440	2.1.1.1.3.	1 lygio turtu (2 CQS, 3 CQS)								
450	2.1.1.1.4.	1 lygio turtu (4+ CQS)								
460	2.1.1.2.	1 lygio turtu – padengtosiomis obligacijomis (1 CQS)								
470	2.1.2.	2A lygio turtu, kuriuo galima prekiauti								
480	2.1.2.1.	2A lygio turtu – įmonių obligacijomis (1 CQS)								
490	2.1.2.2.	2A lygio turtu – padengtosiomis obligacijomis (1 CQS, 2 CQS)								
500	2.1.2.3.	2A lygio turtu – viešojo sektoriaus turtu (1 CQS, 2 CQS)								

Kodas	ID	Punktas	Sutartinio srauto terminas							
			010	020	030	040	050	060	070	080
390–720	**2**	**GAUNAMŲ PINIGŲ SRAUTAI**		**Vienos nakties**	**Ilgesnis nei vienos nakties, bet ne ilgesnis nei 2 dienų**	**Ilgesnis nei 2 dienų, bet ne ilgesnis nei 3 dienų**	**Ilgesnis nei 3 dienų, bet ne ilgesnis nei 4 dienų**	**Ilgesnis nei 4 dienų, bet ne ilgesnis nei 5 dienų**	**Ilgesnis nei 5 dienų, bet ne ilgesnis nei 6 dienų**	**Ilgesnis nei 6 dienų, bet ne ilgesnis nei 7 dienų**
510	2.1.3.	2B lygio turtu, kuriuo galima prekiauti								
520	2.1.3.1.	2B lygio turtu – turtu užtikrintais vertybiniais popieriais (1 CQS)								
530	2.1.3.2.	2B lygio turtu – padengtosiomis obligacijomis (1–6 CQS)								
540	2.1.3.3.	2B lygio turtu – įmonių obligacijomis (1–3 CQS)								
550	2.1.3.4.	2B lygio turtu – akcijomis								
560	2.1.3.5.	2B lygio turtu – viešojo sektoriaus turtu (3–5 CQS)								
570	2.1.4.	kitu turtu, kuriuo galima prekiauti								
580	2.1.5.	kitu turtu								
590	**2.2.**	**2.1. punkte nenurodytos sumos, gautinos dėl paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų, suteiktų:**								
600	2.2.1.	mažmeniniams klientams								

Kodas	ID	Punktas	Sutartinio srauto terminas							
			010	020	030	040	050	060	070	080
390–720	**2**	**GAUNAMŲ PINIGŲ SRAUTAI**		**Vienos nakties**	**Ilgesnis nei vienos nakties, bet ne ilgesnis nei 2 dienų**	**Ilgesnis nei 2 dienų, bet ne ilgesnis nei 3 dienų**	**Ilgesnis nei 3 dienų, bet ne ilgesnis nei 4 dienų**	**Ilgesnis nei 4 dienų, bet ne ilgesnis nei 5 dienų**	**Ilgesnis nei 5 dienų, bet ne ilgesnis nei 6 dienų**	**Ilgesnis nei 6 dienų, bet ne ilgesnis nei 7 dienų**
610	2.2.2.	ne finansų įmonėms								
620	2.2.3.	kredito įstaigoms								
630	2.2.4.	kitiems finansiniams klientams								
640	2.2.5.	centriniams bankams								
650	2.2.6.	kitoms sandorio šalims								
660	**2.3.**	**Valiutų apsikeitimo sandoriai, kurių terminas sueina**								
670	**2.4.**	**Sumos, gautinos pagal išvestines finansines priemones, išskyrus nurodytąsias 2.3 punkte**								
680	**2.5.**	**Vertybinis popierius savo portfelyje, kurio terminas sueina**								
690	**2.6.**	**Kiti gaunamų pinigų srautai**								
700	**2.7.**	**Bendra gaunamų pinigų srautų suma**								
710	**2.8.**	**Grynoji spraga pagal sutartis**								
720	**2.9.**	**Sukaupta grynoji spraga pagal sutartis**								

Kodas	ID	Punktas	Sutartinio srauto terminas							
			010	020	030	040	050	060	070	080
730–1080	**3**	**LIKVIDUMO ATSVAROS PAJĖGUMAS**	**Pradinės atsargos**	**Vienos nakties**	**Ilgesnis nei vienos nakties, bet ne ilgesnis nei 2 dienų**	**Ilgesnis nei 2 dienų, bet ne ilgesnis nei 3 dienų**	**Ilgesnis nei 3 dienų, bet ne ilgesnis nei 4 dienų**	**Ilgesnis nei 4 dienų, bet ne ilgesnis nei 5 dienų**	**Ilgesnis nei 5 dienų, bet ne ilgesnis nei 6 dienų**	**Ilgesnis nei 6 dienų, bet ne ilgesnis nei 7 dienų**
730	**3.1.**	**Monetos ir banknotai**								
740	**3.2.**	**Centriniame banke laikomi rezervai, kuriuos galima atsiimti**								
750	**3.3.**	**1 lygio turtas, kuriuo galima prekiauti**								
760	3.3.1.	1 lygio turtas, išskyrus padengtąsias obligacijas								
770	3.3.1.1.	1 lygio turtas – centrinio banko turtas								
780	3.3.1.2.	1 lygio turtas (1 CQS)								
790	3.3.1.3.	1 lygio turtas (2 CQS, 3 CQS)								
800	3.3.1.4.	1 lygio turtas (4+ CQS)								
810	3.3.2.	1 lygio turtas – padengtosios obligacijos (1 CQS)								

Kodas	ID	Punktas	Sutartinio srauto terminas							
			010	020	030	040	050	060	070	080
730–1080	**3**	**LIKVIDUMO ATSVAROS PAJĖGUMAS**	**Pradinės atsargos**	**Vienos nakties**	**Ilgesnis nei vienos nakties, bet ne ilgesnis nei 2 dienų**	**Ilgesnis nei 2 dienų, bet ne ilgesnis nei 3 dienų**	**Ilgesnis nei 3 dienų, bet ne ilgesnis nei 4 dienų**	**Ilgesnis nei 4 dienų, bet ne ilgesnis nei 5 dienų**	**Ilgesnis nei 5 dienų, bet ne ilgesnis nei 6 dienų**	**Ilgesnis nei 6 dienų, bet ne ilgesnis nei 7 dienų**
820	**3.4.**	**2A lygio turtas, kuriuo galima prekiauti**								
830	3.4.1.	2A lygio turtas – įmonių obligacijos (1 CQS)								
840	3.4.3.	2A lygio turtas – padengtosios obligacijos (1 CQS, 2 CQS)								
850	3.4.4.	2A lygio turtas – viešojo sektoriaus turtas (1 CQS, 2 CQS)								
860	**3.5.**	**2B lygio turtas, kuriuo galima prekiauti**								
870	3.5.1.	2B lygio turtas – turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (1 CQS)								
880	3.5.2.	2B lygio turtas – padengtosios obligacijos (1–6 CQS)								
890	3.5.3.	2B lygio turtas – įmonių obligacijos (1–3 CQS)								
900	3.5.4.	2B lygio turtas – akcijos								

Kodas	ID	Punktas	Sutartinio srauto terminas							
			010	020	030	040	050	060	070	080
730–1080	**3**	**LIKVIDUMO ATSVAROS PAJĖGUMAS**	**Pradinės atsargos**	**Vienos nakties**	**Ilgesnis nei vienos nakties, bet ne ilgesnis nei 2 dienų**	**Ilgesnis nei 2 dienų, bet ne ilgesnis nei 3 dienų**	**Ilgesnis nei 3 dienų, bet ne ilgesnis nei 4 dienų**	**Ilgesnis nei 4 dienų, bet ne ilgesnis nei 5 dienų**	**Ilgesnis nei 5 dienų, bet ne ilgesnis nei 6 dienų**	**Ilgesnis nei 6 dienų, bet ne ilgesnis nei 7 dienų**
910	3.5.5.	2B lygio turtas – viešojo sektoriaus turtas (3–5 CQS)								
920	**3.6.**	**kitas turtas, kuriuo galima prekiauti**								
930	3.6.1.	centrinė valdžia (1 CQS)								
940	3.6.2.	centrinė valdžia (2 ir 3 CQS)								
950	3.6.3.	akcijos								
960	3.6.4.	padengtosios obligacijos								
970	3.6.5.	turtu užtikrinti vertybiniai popieriai								
980	3.6.6.	kitas turtas, kuriuo galima prekiauti								
990	**3.7.**	**Centrinio banko reikalavimus atitinkantis turtas, kuriuo negalima prekiauti**								
1000	**3.8.**	**Gautos nepanaudotos paskirtos priemonės**								
1010	3.8.1.	1 lygio priemonės								
1020	3.8.2.	2B lygio riboto naudojimo priemonės								
1030	3.8.3.	2B lygio institucinės užtikrinimo sistemos priemonės								

Kodas	ID	Punktas	Sutartinio srauto terminas							
			010	020	030	040	050	060	070	080
730–1080	**3**	**LIKVIDUMO ATSVAROS PAJĖGUMAS**	**Pradinės atsargos**	**Vienos nakties**	**Ilgesnis nei vienos nakties, bet ne ilgesnis nei 2 dienų**	**Ilgesnis nei 2 dienų, bet ne ilgesnis nei 3 dienų**	**Ilgesnis nei 3 dienų, bet ne ilgesnis nei 4 dienų**	**Ilgesnis nei 4 dienų, bet ne ilgesnis nei 5 dienų**	**Ilgesnis nei 5 dienų, bet ne ilgesnis nei 6 dienų**	**Ilgesnis nei 6 dienų, bet ne ilgesnis nei 7 dienų**
1040	3.8.4.	kitos priemonės								
1050	3.8.4.1.	iš grupei priklausančių sandorio šalių								
1060	3.8.4.2.	iš kitų sandorio šalių								
1070	**3.9.**	**Likvidumo atsvaros pajėgumo grynasis pokytis**								
1080	**3.10.**	**Sukauptas likvidumo atsvaros pajėgumas**								
1090–1130	**4**	**NEAPIBRĖŽTIEJI NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTAI**		**Vienos nakties**	**Ilgesnis nei vienos nakties, bet ne ilgesnis nei 2 dienų**	**Ilgesnis nei 2 dienų, bet ne ilgesnis nei 3 dienų**	**Ilgesnis nei 3 dienų, bet ne ilgesnis nei 4 dienų**	**Ilgesnis nei 4 dienų, bet ne ilgesnis nei 5 dienų**	**Ilgesnis nei 5 dienų, bet ne ilgesnis nei 6 dienų**	**Ilgesnis nei 6 dienų, bet ne ilgesnis nei 7 dienų**
1090	**4.1.**	**Netenkamų pinigų srautai, susiję su paskirtomis priemonėmis**								
1100	4.1.1.	Paskirtos kredito priemonės								
1110	4.1.1.1.	kurias gavėjas laiko 2B lygio priemonėmis								
1120	4.1.1.2.	kitos								
1130	4.1.2.	Likvidumo priemonės								
1140	**4.2.**	**Netenkamų pinigų srautai dėl reitingo sumažinimo priežastinių veiksnių**								

Kodas	ID	Punktas	Sutartinio srauto terminas							
			010	020	030	040	050	060	070	080
1150–1290	**PAPILDOMI STRAIPSNIAI**		**Pradinės atsargos**	**Vienos nakties**	**Ilgesnis nei vienos nakties, bet ne ilgesnis nei 2 dienų**	**Ilgesnis nei 2 dienų, bet ne ilgesnis nei 3 dienų**	**Ilgesnis nei 3 dienų, bet ne ilgesnis nei 4 dienų**	**Ilgesnis nei 4 dienų, bet ne ilgesnis nei 5 dienų**	**Ilgesnis nei 5 dienų, bet ne ilgesnis nei 6 dienų**	**Ilgesnis nei 6 dienų, bet ne ilgesnis nei 7 dienų**
1200	**10**	**Grupės vidaus arba institucinės užtikrinimo sistemos netenkamų pinigų srautai (išskyrus susijusius su užsienio valiuta)**								
1210	**11**	**Grupės vidaus arba institucinės užtikrinimo sistemos gaunamų pinigų srautai (išskyrus susijusius su užsienio valiuta ir vertybiniais popieriais, kurių terminas sueina)**								
1220	**12**	**Grupės vidaus arba institucinės užtikrinimo sistemos gaunamų pinigų srautai iš vertybinių popierių, kurių terminas sueina**								
1230	**13**	**Centrinio banko reikalavimus atitinkantis HQLA**								
1240	**14**	**Centrinio banko reikalavimus atitinkantis ne HQLA**								
1270	**17**	**Elgesiu grindžiami netenkamų pinigų srautai, susiję su indėliais**								
1280	**18**	**Elgesiu grindžiami gaunamų pinigų srautai, susiję su paskolomis ir kitais išankstiniais mokėjimais**								
1290	**19**	**Elgesiu grindžiamas paskirtų priemonių naudojimas**								

Kodas	ID	Punktas	Sutartinio srauto terminas						
			090	100	110	120	130	140	150
010–380	**1**	**NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTAI**	**Ilgesnis nei 7 dienų, bet ne ilgesnis nei 2 savaičių**	**Ilgesnis nei 2 savaičių, bet ne ilgesnis nei 3 savaičių**	**Ilgesnis nei 3 savaičių, bet ne ilgesnis nei 30 dienų**	**Ilgesnis nei 30 dienų, bet ne ilgesnis nei 5 savaičių**	**Ilgesnis nei 5 savaičių, bet ne ilgesnis nei 2 mėnesių**	**Ilgesnis nei 2 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 3 mėnesių**	**Ilgesnis nei 3 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 4 mėnesių**
010	**1.1.**	**Įsipareigojimai, atsiradę dėl išleistų vertybinių popierių (jei jie nevertinami kaip mažmeniniai indėliai)**							
020	1.1.1.	neužtikrintos obligacijos							
030	1.1.2.	reguliuojamos padengtosios obligacijos							
040	1.1.3.	pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės							
050	1.1.4.	kiti							
060	**1.2.**	**Įsipareigojimai, atsiradę dėl užtikrintųjų skolinimo ir kapitalo rinkos veikiamų sandorių, užtikrintų:**							
070	1.2.1.	1 lygio turtu, kuriuo galima prekiauti							
080	1.2.1.1.	1 lygio turtu, išskyrus padengtąsias obligacijas							
090	1.2.1.1.1.	1 lygio turtu – centrinio banko turtu							
100	1.2.1.1.2.	1 lygio turtu (1 CQS)							
110	1.2.1.1.3.	1 lygio turtu (2 CQS, 3 CQS)							

Kodas	ID	Punktas	Sutartinio srauto terminas						
			090	100	110	120	130	140	150
010–380	**1**	**NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTAI**	**Ilgesnis nei 7 dienų, bet ne ilgesnis nei 2 savaičių**	**Ilgesnis nei 2 savaičių, bet ne ilgesnis nei 3 savaičių**	**Ilgesnis nei 3 savaičių, bet ne ilgesnis nei 30 dienų**	**Ilgesnis nei 30 dienų, bet ne ilgesnis nei 5 savaičių**	**Ilgesnis nei 5 savaičių, bet ne ilgesnis nei 2 mėnesių**	**Ilgesnis nei 2 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 3 mėnesių**	**Ilgesnis nei 3 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 4 mėnesių**
120	1.2.1.1.4.	1 lygio turtu (4+ CQS)							
130	1.2.1.2.	1 lygio turtu – padengtosiomis obligacijomis (1 CQS)							
140	1.2.2.	2A lygio turtu, kuriuo galima prekiauti							
150	1.2.2.1.	2A lygio turtu – įmonių obligacijomis (1 CQS)							
160	1.2.2.2.	2A lygio turtu – padengtosiomis obligacijomis (1 CQS, 2 CQS)							
170	1.2.2.3.	2A lygio turtu – viešojo sektoriaus turtu (1 CQS, 2 CQS)							
180	1.2.3.	2B lygio turtu, kuriuo galima prekiauti							
190	1.2.3.1.	2B lygio turtu – turtu užtikrintais vertybiniais popieriais (1 CQS)							
200	1.2.3.2.	2B lygio turtu – padengtosiomis obligacijomis (1–6 CQS)							
210	1.2.3.3.	2B lygio turtu – įmonių obligacijomis (1–3 CQS)							
220	1.2.3.4.	2B lygio turtu – akcijomis							
230	1.2.3.5.	2B lygio turtu – viešojo sektoriaus turtu (3–5 CQS)							
240	1.2.4.	kitu turtu, kuriuo galima prekiauti							
250	1.2.5.	kitu turtu							

Kodas	ID	Punktas	Sutartinio srauto terminas						
			090	100	110	120	130	140	150
010–380	**1**	**NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTAI**	**Ilgesnis nei 7 dienų, bet ne ilgesnis nei 2 savaičių**	**Ilgesnis nei 2 savaičių, bet ne ilgesnis nei 3 savaičių**	**Ilgesnis nei 3 savaičių, bet ne ilgesnis nei 30 dienų**	**Ilgesnis nei 30 dienų, bet ne ilgesnis nei 5 savaičių**	**Ilgesnis nei 5 savaičių, bet ne ilgesnis nei 2 mėnesių**	**Ilgesnis nei 2 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 3 mėnesių**	**Ilgesnis nei 3 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 4 mėnesių**
260	**1.3.**	**1.2 punkte nenurodyti įsipareigojimai, atsiradę dėl gautų indėlių (išskyrus indėlius, gautus kaip užtikrinimo priemonė)**							
270	1.3.1.	stabilūs mažmeniniai indėliai							
280	1.3.2.	kiti mažmeniniai indėliai							
290	1.3.3.	veiklos indėliai							
300	1.3.4.	ne veiklos indėliai iš kredito įstaigų							
310	1.3.5.	ne veiklos indėliai iš kitų finansinių klientų							
320	1.3.6.	ne veiklos indėliai iš centrinių bankų							
330	1.3.7.	ne veiklos indėliai iš ne finansų įmonių							
340	1.3.8.	ne veiklos indėliai iš kitų sandorio šalių							
350	**1.4.**	**Valiutų apsikeitimo sandoriai, kurių terminas sueina**							
360	**1.5.**	**Sumos, mokėtinos pagal išvestines finansines priemones, išskyrus nurodytąsias 1.4 punkte**							
370	**1.6.**	**Kiti netenkamų pinigų srautai**							
380	**1.7.**	**Bendra netenkamų pinigų srautų suma**							

Kodas	ID	Punktas	Sutartinio srauto terminas						
			090	100	110	120	130	140	150
390–720	**2**	**GAUNAMŲ PINIGŲ SRAUTAI**	**Ilgesnis nei 7 dienų, bet ne ilgesnis nei 2 savaičių**	**Ilgesnis nei 2 savaičių, bet ne ilgesnis nei 3 savaičių**	**Ilgesnis nei 3 savaičių, bet ne ilgesnis nei 30 dienų**	**Ilgesnis nei 30 dienų, bet ne ilgesnis nei 5 savaičių**	**Ilgesnis nei 5 savaičių, bet ne ilgesnis nei 2 mėnesių**	**Ilgesnis nei 2 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 3 mėnesių**	**Ilgesnis nei 3 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 4 mėnesių**
390	**2.1.**	**Sumos, gautinos pagal užtikrintuosius skolinimo ir kapitalo rinkos veikiamus sandorius, užtikrintus:**							
400	2.1.1.	1 lygio turtu, kuriuo galima prekiauti							
410	2.1.1.1.	1 lygio turtu, išskyrus padengtąsias obligacijas							
420	2.1.1.1.1.	1 lygio turtu – centrinio banko turtu							
430	2.1.1.1.2.	1 lygio turtu (1 CQS)							
440	2.1.1.1.3.	1 lygio turtu (2 CQS, 3 CQS)							
450	2.1.1.1.4.	1 lygio turtu (4+ CQS)							
460	2.1.1.2.	1 lygio turtu – padengtosiomis obligacijomis (1 CQS)							
470	2.1.2.	2A lygio turtu, kuriuo galima prekiauti							
480	2.1.2.1.	2A lygio turtu – įmonių obligacijomis (1 CQS)							
490	2.1.2.2.	2A lygio turtu – padengtosiomis obligacijomis (1 CQS, 2 CQS)							
500	2.1.2.3.	2A lygio turtu – viešojo sektoriaus turtu (1 CQS, 2 CQS)							

Kodas	ID	Punktas	Sutartinio srauto terminas						
			090	100	110	120	130	140	150
390–720	**2**	**GAUNAMŲ PINIGŲ SRAUTAI**	**Ilgesnis nei 7 dienų, bet ne ilgesnis nei 2 savaičių**	**Ilgesnis nei 2 savaičių, bet ne ilgesnis nei 3 savaičių**	**Ilgesnis nei 3 savaičių, bet ne ilgesnis nei 30 dienų**	**Ilgesnis nei 30 dienų, bet ne ilgesnis nei 5 savaičių**	**Ilgesnis nei 5 savaičių, bet ne ilgesnis nei 2 mėnesių**	**Ilgesnis nei 2 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 3 mėnesių**	**Ilgesnis nei 3 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 4 mėnesių**
510	2.1.3.	2B lygio turtu, kuriuo galima prekiauti							
520	2.1.3.1.	2B lygio turtu – turtu užtikrintais vertybiniais popieriais (1 CQS)							
530	2.1.3.2.	2B lygio turtu – padengtosiomis obligacijomis (1–6 CQS)							
540	2.1.3.3.	2B lygio turtu – įmonių obligacijomis (1–3 CQS)							
550	2.1.3.4.	2B lygio turtu – akcijomis							
560	2.1.3.5.	2B lygio turtu – viešojo sektoriaus turtu (3–5 CQS)							
570	2.1.4.	kitu turtu, kuriuo galima prekiauti							
580	2.1.5.	kitu turtu							
590	**2.2.**	**2.1. punkte nenurodytos sumos, gautinos dėl paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų, suteiktų:**							
600	2.2.1.	mažmeniniams klientams							

Kodas	ID	Punktas	Sutartinio srauto terminas						
			090	100	110	120	130	140	150
390–720	**2**	**GAUNAMŲ PINIGŲ SRAUTAI**	**Ilgesnis nei 7 dienų, bet ne ilgesnis nei 2 savaičių**	**Ilgesnis nei 2 savaičių, bet ne ilgesnis nei 3 savaičių**	**Ilgesnis nei 3 savaičių, bet ne ilgesnis nei 30 dienų**	**Ilgesnis nei 30 dienų, bet ne ilgesnis nei 5 savaičių**	**Ilgesnis nei 5 savaičių, bet ne ilgesnis nei 2 mėnesių**	**Ilgesnis nei 2 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 3 mėnesių**	**Ilgesnis nei 3 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 4 mėnesių**
610	2.2.2.	ne finansų įmonėms							
620	2.2.3.	kredito įstaigoms							
630	2.2.4.	kitiems finansiniams klientams							
640	2.2.5.	centriniams bankams							
650	2.2.6.	kitoms sandorio šalims							
660	**2.3.**	**Valiutų apsikeitimo sandoriai, kurių terminas sueina**							
670	**2.4.**	**Sumos, gautinos pagal išvestines finansines priemones, išskyrus nurodytąsias 2.3 punkte**							
680	**2.5.**	**Vertybinis popierius savo portfelyje, kurio terminas sueina**							
690	**2.6.**	**Kiti gaunamų pinigų srautai**							
700	**2.7.**	**Bendra gaunamų pinigų srautų suma**							
710	**2.8.**	**Grynoji spraga pagal sutartis**							
720	**2.9.**	**Sukaupta grynoji spraga pagal sutartis**							

Kodas	ID	Punktas	Sutartinio srauto terminas						
			090	100	110	120	130	140	150
730–1080	**3**	**LIKVIDUMO ATSVAROS PAJĖGUMAS**	**Ilgesnis nei 7 dienų, bet ne ilgesnis nei 2 savaičių**	**Ilgesnis nei 2 savaičių, bet ne ilgesnis nei 3 savaičių**	**Ilgesnis nei 3 savaičių, bet ne ilgesnis nei 30 dienų**	**Ilgesnis nei 30 dienų, bet ne ilgesnis nei 5 savaičių**	**Ilgesnis nei 5 savaičių, bet ne ilgesnis nei 2 mėnesių**	**Ilgesnis nei 2 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 3 mėnesių**	**Ilgesnis nei 3 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 4 mėnesių**
730	**3.1.**	**Monetos ir banknotai**							
740	**3.2.**	**Centriniame banke laikomi rezervai, kuriuos galima atsiimti**							
750	**3.3.**	**1 lygio turtas, kuriuo galima prekiauti**							
760	3.3.1.	1 lygio turtas, išskyrus padengtąsias obligacijas							
770	3.3.1.1.	1 lygio turtas – centrinio banko turtas							
780	3.3.1.2.	1 lygio turtas (1 CQS)							
790	3.3.1.3.	1 lygio turtas (2 CQS, 3 CQS)							
800	3.3.1.4.	1 lygio turtas (4+ CQS)							
810	3.3.2.	1 lygio turtas – padengtosios obligacijos (1 CQS)							

Kodas	ID	Punktas	Sutartinio srauto terminas						
			090	100	110	120	130	140	150
730–1080	**3**	**LIKVIDUMO ATSVAROS PAJĖGUMAS**	**Ilgesnis nei 7 dienų, bet ne ilgesnis nei 2 savaičių**	**Ilgesnis nei 2 savaičių, bet ne ilgesnis nei 3 savaičių**	**Ilgesnis nei 3 savaičių, bet ne ilgesnis nei 30 dienų**	**Ilgesnis nei 30 dienų, bet ne ilgesnis nei 5 savaičių**	**Ilgesnis nei 5 savaičių, bet ne ilgesnis nei 2 mėnesių**	**Ilgesnis nei 2 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 3 mėnesių**	**Ilgesnis nei 3 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 4 mėnesių**
820	**3.4.**	**2A lygio turtas, kuriuo galima prekiauti**							
830	3.4.1.	2A lygio turtas – įmonių obligacijos (1 CQS)							
840	3.4.3.	2A lygio turtas – padengtosios obligacijos (1 CQS, 2 CQS)							
850	3.4.4.	2A lygio turtas – viešojo sektoriaus turtas (1 CQS, 2 CQS)							
860	**3.5.**	**2B lygio turtas, kuriuo galima prekiauti**							
870	3.5.1.	2B lygio turtas – turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (1 CQS)							
880	3.5.2.	2B lygio turtas – padengtosios obligacijos (1–6 CQS)							
890	3.5.3.	2B lygio turtas – įmonių obligacijos (1–3 CQS)							
900	3.5.4.	2B lygio turtas – akcijos							

Kodas	ID	Punktas	Sutartinio srauto terminas						
			090	100	110	120	130	140	150
730–1080	**3**	**LIKVIDUMO ATSVAROS PAJĖGUMAS**	**Ilgesnis nei 7 dienų, bet ne ilgesnis nei 2 savaičių**	**Ilgesnis nei 2 savaičių, bet ne ilgesnis nei 3 savaičių**	**Ilgesnis nei 3 savaičių, bet ne ilgesnis nei 30 dienų**	**Ilgesnis nei 30 dienų, bet ne ilgesnis nei 5 savaičių**	**Ilgesnis nei 5 savaičių, bet ne ilgesnis nei 2 mėnesių**	**Ilgesnis nei 2 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 3 mėnesių**	**Ilgesnis nei 3 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 4 mėnesių**
910	3.5.5.	2B lygio turtas – viešojo sektoriaus turtas (3–5 CQS)							
920	**3.6.**	**kitas turtas, kuriuo galima prekiauti**							
930	3.6.1.	centrinė valdžia (1 CQS)							
940	3.6.2.	centrinė valdžia (2 ir 3 CQS)							
950	3.6.3.	akcijos							
960	3.6.4.	padengtosios obligacijos							
970	3.6.5.	turtu užtikrinti vertybiniai popieriai							
980	3.6.6.	kitas turtas, kuriuo galima prekiauti							
990	**3.7.**	**Centrinio banko reikalavimus atitinkantis turtas, kuriuo negalima prekiauti**							
1000	**3.8.**	**Gautos nepanaudotos paskirtos priemonės**							
1010	3.8.1.	1 lygio priemonės							
1020	3.8.2.	2B lygio riboto naudojimo priemonės							
1030	3.8.3.	2B lygio institucinės užtikrinimo sistemos priemonės							

Kodas	ID	Punktas	Sutartinio srauto terminas						
			090	100	110	120	130	140	150
730–1080	**3**	**LIKVIDUMO ATSVAROS PAJĖGUMAS**	**Ilgesnis nei 7 dienų, bet ne ilgesnis nei 2 savaičių**	**Ilgesnis nei 2 savaičių, bet ne ilgesnis nei 3 savaičių**	**Ilgesnis nei 3 savaičių, bet ne ilgesnis nei 30 dienų**	**Ilgesnis nei 30 dienų, bet ne ilgesnis nei 5 savaičių**	**Ilgesnis nei 5 savaičių, bet ne ilgesnis nei 2 mėnesių**	**Ilgesnis nei 2 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 3 mėnesių**	**Ilgesnis nei 3 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 4 mėnesių**
1040	3.8.4.	kitos priemonės							
1050	3.8.4.1.	iš grupei priklausančių sandorio šalių							
1060	3.8.4.2.	iš kitų sandorio šalių							
1070	**3.9.**	**Likvidumo atsvaros pajėgumo grynasis pokytis**							
1080	**3.10.**	**Sukauptas likvidumo atsvaros pajėgumas**							
1090–1130	**4**	**NEAPIBRĖŽTIEJI NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTAI**	**Ilgesnis nei 7 dienų, bet ne ilgesnis nei 2 savaičių**	**Ilgesnis nei 2 savaičių, bet ne ilgesnis nei 3 savaičių**	**Ilgesnis nei 3 savaičių, bet ne ilgesnis nei 30 dienų**	**Ilgesnis nei 30 dienų, bet ne ilgesnis nei 5 savaičių**	**Ilgesnis nei 5 savaičių, bet ne ilgesnis nei 2 mėnesių**	**Ilgesnis nei 2 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 3 mėnesių**	**Ilgesnis nei 3 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 4 mėnesių**
1090	**4.1.**	**Netenkamų pinigų srautai, susiję su paskirtomis priemonėmis**							
1100	4.1.1.	Paskirtos kredito priemonės							
1110	4.1.1.1.	kurias gavėjas laiko 2B lygio priemonėmis							
1120	4.1.1.2.	kitos							
1130	4.1.2.	Likvidumo priemonės							
1140	**4.2.**	**Netenkamų pinigų srautai dėl reitingo sumažinimo priežastinių veiksnių**							

Kodas	ID	Punktas	Sutartinio srauto terminas						
			090	100	110	120	130	140	150
1150–1290	**PAPILDOMI STRAIPSNIAI**		**Ilgesnis nei 7 dienų, bet ne ilgesnis nei 2 savaičių**	**Ilgesnis nei 2 savaičių, bet ne ilgesnis nei 3 savaičių**	**Ilgesnis nei 3 savaičių, bet ne ilgesnis nei 30 dienų**	**Ilgesnis nei 30 dienų, bet ne ilgesnis nei 5 savaičių**	**Ilgesnis nei 5 savaičių, bet ne ilgesnis nei 2 mėnesių**	**Ilgesnis nei 2 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 3 mėnesių**	**Ilgesnis nei 3 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 4 mėnesių**
1200	**10**	**Grupės vidaus arba institucinės užtikrinimo sistemos netenkamų pinigų srautai (išskyrus susijusius su užsienio valiuta)**							
1210	**11**	**Grupės vidaus arba institucinės užtikrinimo sistemos gaunamų pinigų srautai (išskyrus susijusius su užsienio valiuta ir vertybiniais popieriais, kurių terminas sueina)**							
1220	**12**	**Grupės vidaus arba institucinės užtikrinimo sistemos gaunamų pinigų srautai iš vertybinių popierių, kurių terminas sueina**							
1230	**13**	**Centrinio banko reikalavimus atitinkantis HQLA**							
1240	**14**	**Centrinio banko reikalavimus atitinkantis ne HQLA**							
1270	**17**	**Elgesiu grindžiami netenkamų pinigų srautai, susiję su indėliais**							
1280	**18**	**Elgesiu grindžiami gaunamų pinigų srautai, susiję su paskolomis ir kitais išankstiniais mokėjimais**							
1290	**19**	**Elgesiu grindžiamas paskirtų priemonių naudojimas**							

Kodas	ID	Punktas	Sutartinio srauto terminas						
			160	170	180	190	200	210	220
010–380	**1**	**NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTAI**	**Ilgesnis nei 4 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 5 mėnesių**	**Ilgesnis nei 5 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 6 mėnesių**	**Ilgesnis nei 6 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 9 mėnesių**	**Ilgesnis nei 9 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 12 mėnesių**	**Ilgesnis nei 12 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 2 metų**	**Ilgesnis nei 2 metų, bet ne ilgesnis nei 5 metų**	**Ilgesnis nei 5 metų**
010	**1.1.**	**Įsipareigojimai, atsiradę dėl išleistų vertybinių popierių (jei jie nevertinami kaip mažmeniniai indėliai)**							
020	1.1.1.	neužtikrintos obligacijos							
030	1.1.2.	reguliuojamos padengtosios obligacijos							
040	1.1.3.	pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės							
050	1.1.4.	kiti							
060	**1.2.**	**Įsipareigojimai, atsiradę dėl užtikrintųjų skolinimo ir kapitalo rinkos veikiamų sandorių, užtikrintų:**							
070	1.2.1.	1 lygio turtu, kuriuo galima prekiauti							
080	1.2.1.1.	1 lygio turtu, išskyrus padengtąsias obligacijas							
090	1.2.1.1.1.	1 lygio turtu – centrinio banko turtu							
100	1.2.1.1.2.	1 lygio turtu (1 CQS)							
110	1.2.1.1.3.	1 lygio turtu (2 CQS, 3 CQS)							

Kodas	ID	Punktas	Sutartinio srauto terminas						
			160	170	180	190	200	210	220
010–380	**1**	**NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTAI**	**Ilgesnis nei 4 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 5 mėnesių**	**Ilgesnis nei 5 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 6 mėnesių**	**Ilgesnis nei 6 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 9 mėnesių**	**Ilgesnis nei 9 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 12 mėnesių**	**Ilgesnis nei 12 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 2 metų**	**Ilgesnis nei 2 metų, bet ne ilgesnis nei 5 metų**	**Ilgesnis nei 5 metų**
120	1.2.1.1.4.	1 lygio turtu (4+ CQS)							
130	1.2.1.2.	1 lygio turtu – padengtosiomis obligacijomis (1 CQS)							
140	1.2.2.	2A lygio turtu, kuriuo galima prekiauti							
150	1.2.2.1.	2A lygio turtu – įmonių obligacijomis (1 CQS)							
160	1.2.2.2.	2A lygio turtu – padengtosiomis obligacijomis (1 CQS, 2 CQS)							
170	1.2.2.3.	2A lygio turtu – viešojo sektoriaus turtu (1 CQS, 2 CQS)							
180	1.2.3.	2B lygio turtu, kuriuo galima prekiauti							
190	1.2.3.1.	2B lygio turtu – turtu užtikrintais vertybiniais popieriais (1 CQS)							
200	1.2.3.2.	2B lygio turtu – padengtosiomis obligacijomis (1–6 CQS)							
210	1.2.3.3.	2B lygio turtu – įmonių obligacijomis (1–3 CQS)							
220	1.2.3.4.	2B lygio turtu – akcijomis							
230	1.2.3.5.	2B lygio turtu – viešojo sektoriaus turtu (3–5 CQS)							
240	1.2.4.	kitu turtu, kuriuo galima prekiauti							
250	1.2.5.	kitu turtu							

Kodas	ID	Punktas	Sutartinio srauto terminas						
			160	170	180	190	200	210	220
010–380	**1**	**NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTAI**	**Ilgesnis nei 4 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 5 mėnesių**	**Ilgesnis nei 5 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 6 mėnesių**	**Ilgesnis nei 6 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 9 mėnesių**	**Ilgesnis nei 9 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 12 mėnesių**	**Ilgesnis nei 12 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 2 metų**	**Ilgesnis nei 2 metų, bet ne ilgesnis nei 5 metų**	**Ilgesnis nei 5 metų**
260	**1.3.**	**1.2 punkte nenurodyti įsipareigojimai, atsiradę dėl gautų indėlių (išskyrus indėlius, gautus kaip užtikrinimo priemonė)**							
270	1.3.1.	stabilūs mažmeniniai indėliai							
280	1.3.2.	kiti mažmeniniai indėliai							
290	1.3.3.	veiklos indėliai							
300	1.3.4.	ne veiklos indėliai iš kredito įstaigų							
310	1.3.5.	ne veiklos indėliai iš kitų finansinių klientų							
320	1.3.6.	ne veiklos indėliai iš centrinių bankų							
330	1.3.7.	ne veiklos indėliai iš ne finansų įmonių							
340	1.3.8.	ne veiklos indėliai iš kitų sandorio šalių							
350	**1.4.**	**Valiutų apsikeitimo sandoriai, kurių terminas sueina**							
360	**1.5.**	**Sumos, mokėtinos pagal išvestines finansines priemones, išskyrus nurodytąsias 1.4 punkte**							
370	**1.6.**	**Kiti netenkamų pinigų srautai**							
380	**1.7.**	**Bendra netenkamų pinigų srautų suma**							

Kodas	ID	Punktas	Sutartinio srauto terminas						
			160	170	180	190	200	210	220
390–720	**2**	**GAUNAMŲ PINIGŲ SRAUTAI**	**Ilgesnis nei 4 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 5 mėnesių**	**Ilgesnis nei 5 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 6 mėnesių**	**Ilgesnis nei 6 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 9 mėnesių**	**Ilgesnis nei 9 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 12 mėnesių**	**Ilgesnis nei 12 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 2 metų**	**Ilgesnis nei 2 metų, bet ne ilgesnis nei 5 metų**	**Ilgesnis nei 5 metų**
390	**2.1.**	**Sumos, gautinos pagal užtikrintuosius skolinimo ir kapitalo rinkos veikiamus sandorius, užtikrintus:**							
400	2.1.1.	1 lygio turtu, kuriuo galima prekiauti							
410	2.1.1.1.	1 lygio turtu, išskyrus padengtąsias obligacijas							
420	2.1.1.1.1.	1 lygio turtu – centrinio banko turtu							
430	2.1.1.1.2.	1 lygio turtu (1 CQS)							
440	2.1.1.1.3.	1 lygio turtu (2 CQS, 3 CQS)							
450	2.1.1.1.4.	1 lygio turtu (4+ CQS)							
460	2.1.1.2.	1 lygio turtu – padengtosiomis obligacijomis (1 CQS)							
470	2.1.2.	2A lygio turtu, kuriuo galima prekiauti							
480	2.1.2.1.	2A lygio turtu – įmonių obligacijomis (1 CQS)							
490	2.1.2.2.	2A lygio turtu – padengtosiomis obligacijomis (1 CQS, 2 CQS)							
500	2.1.2.3.	2A lygio turtu – viešojo sektoriaus turtu (1 CQS, 2 CQS)							

Kodas	ID	Punktas	Sutartinio srauto terminas						
			160	170	180	190	200	210	220
390–720	**2**	**GAUNAMŲ PINIGŲ SRAUTAI**	**Ilgesnis nei 4 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 5 mėnesių**	**Ilgesnis nei 5 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 6 mėnesių**	**Ilgesnis nei 6 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 9 mėnesių**	**Ilgesnis nei 9 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 12 mėnesių**	**Ilgesnis nei 12 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 2 metų**	**Ilgesnis nei 2 metų, bet ne ilgesnis nei 5 metų**	**Ilgesnis nei 5 metų**
510	2.1.3.	2B lygio turtu, kuriuo galima prekiauti							
520	2.1.3.1.	2B lygio turtu – turtu užtikrintais vertybiniais popieriais (1 CQS)							
530	2.1.3.2.	2B lygio turtu – padengtosiomis obligacijomis (1–6 CQS)							
540	2.1.3.3.	2B lygio turtu – įmonių obligacijomis (1–3 CQS)							
550	2.1.3.4.	2B lygio turtu – akcijomis							
560	2.1.3.5.	2B lygio turtu – viešojo sektoriaus turtu (3–5 CQS)							
570	2.1.4.	kitu turtu, kuriuo galima prekiauti							
580	2.1.5.	kitu turtu							
590	**2.2.**	**2.1. punkte nenurodytos sumos, gautinos dėl paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų, suteiktų:**							
600	2.2.1.	mažmeniniams klientams							

Kodas	ID	Punktas	Sutartinio srauto terminas						
			160	170	180	190	200	210	220
390–720	**2**	**GAUNAMŲ PINIGŲ SRAUTAI**	**Ilgesnis nei 4 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 5 mėnesių**	**Ilgesnis nei 5 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 6 mėnesių**	**Ilgesnis nei 6 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 9 mėnesių**	**Ilgesnis nei 9 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 12 mėnesių**	**Ilgesnis nei 12 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 2 metų**	**Ilgesnis nei 2 metų, bet ne ilgesnis nei 5 metų**	**Ilgesnis nei 5 metų**
610	2.2.2.	ne finansų įmonėms							
620	2.2.3.	kredito įstaigoms							
630	2.2.4.	kitiems finansiniams klientams							
640	2.2.5.	centriniams bankams							
650	2.2.6.	kitoms sandorio šalims							
660	**2.3.**	**Valiutų apsikeitimo sandoriai, kurių terminas sueina**							
670	**2.4.**	**Sumos, gautinos pagal išvestines finansines priemones, išskyrus nurodytąsias 2.3 punkte**							
680	**2.5.**	**Vertybinis popierius savo portfelyje, kurio terminas sueina**							
690	**2.6.**	**Kiti gaunamų pinigų srautai**							
700	**2.7.**	**Bendra gaunamų pinigų srautų suma**							
710	**2.8.**	**Grynoji spraga pagal sutartis**							
720	**2.9.**	**Sukaupta grynoji spraga pagal sutartis**							

Kodas	ID	Punktas	Sutartinio srauto terminas						
			160	170	180	190	200	210	220
730–1080	**3**	**LIKVIDUMO ATSVAROS PAJĖGUMAS**	**Ilgesnis nei 4 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 5 mėnesių**	**Ilgesnis nei 5 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 6 mėnesių**	**Ilgesnis nei 6 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 9 mėnesių**	**Ilgesnis nei 9 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 12 mėnesių**	**Ilgesnis nei 12 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 2 metų**	**Ilgesnis nei 2 metų, bet ne ilgesnis nei 5 metų**	**Ilgesnis nei 5 metų**
730	**3.1.**	**Monetos ir banknotai**							
740	**3.2.**	**Centriniame banke laikomi rezervai, kuriuos galima atsiimti**							
750	**3.3.**	**1 lygio turtas, kuriuo galima prekiauti**							
760	3.3.1.	1 lygio turtas, išskyrus padengtąsias obligacijas							
770	3.3.1.1.	1 lygio turtas – centrinio banko turtas							
780	3.3.1.2.	1 lygio turtas (1 CQS)							
790	3.3.1.3.	1 lygio turtas (2 CQS, 3 CQS)							
800	3.3.1.4.	1 lygio turtas (4+ CQS)							
810	3.3.2.	1 lygio turtas – padengtosios obligacijos (1 CQS)							

Kodas	ID	Punktas	Sutartinio srauto terminas						
			160	170	180	190	200	210	220
730–1080	**3**	**LIKVIDUMO ATSVAROS PAJĖGUMAS**	**Ilgesnis nei 4 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 5 mėnesių**	**Ilgesnis nei 5 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 6 mėnesių**	**Ilgesnis nei 6 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 9 mėnesių**	**Ilgesnis nei 9 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 12 mėnesių**	**Ilgesnis nei 12 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 2 metų**	**Ilgesnis nei 2 metų, bet ne ilgesnis nei 5 metų**	**Ilgesnis nei 5 metų**
820	**3.4.**	**2A lygio turtas, kuriuo galima prekiauti**							
830	3.4.1.	2A lygio turtas – įmonių obligacijos (1 CQS)							
840	3.4.3.	2A lygio turtas – padengtosios obligacijos (1 CQS, 2 CQS)							
850	3.4.4.	2A lygio turtas – viešojo sektoriaus turtas (1 CQS, 2 CQS)							
860	**3.5.**	**2B lygio turtas, kuriuo galima prekiauti**							
870	3.5.1.	2B lygio turtas – turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (1 CQS)							
880	3.5.2.	2B lygio turtas – padengtosios obligacijos (1–6 CQS)							
890	3.5.3.	2B lygio turtas – įmonių obligacijos (1–3 CQS)							
900	3.5.4.	2B lygio turtas – akcijos							

Kodas	ID	Punktas	Sutartinio srauto terminas						
			160	170	180	190	200	210	220
730–1080	**3**	**LIKVIDUMO ATSVAROS PAJĖGUMAS**	**Ilgesnis nei 4 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 5 mėnesių**	**Ilgesnis nei 5 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 6 mėnesių**	**Ilgesnis nei 6 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 9 mėnesių**	**Ilgesnis nei 9 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 12 mėnesių**	**Ilgesnis nei 12 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 2 metų**	**Ilgesnis nei 2 metų, bet ne ilgesnis nei 5 metų**	**Ilgesnis nei 5 metų**
910	3.5.5.	2B lygio turtas – viešojo sektoriaus turtas (3–5 CQS)							
920	**3.6.**	**kitas turtas, kuriuo galima prekiauti**							
930	3.6.1.	centrinė valdžia (1 CQS)							
940	3.6.2.	centrinė valdžia (2 ir 3 CQS)							
950	3.6.3.	akcijos							
960	3.6.4.	padengtosios obligacijos							
970	3.6.5.	turtu užtikrinti vertybiniai popieriai							
980	3.6.6.	kitas turtas, kuriuo galima prekiauti							
990	**3.7.**	**Centrinio banko reikalavimus atitinkantis turtas, kuriuo negalima prekiauti**							
1000	**3.8.**	**Gautos nepanaudotos paskirtos priemonės**							
1010	3.8.1.	1 lygio priemonės							
1020	3.8.2.	2B lygio riboto naudojimo priemonės							
1030	3.8.3.	2B lygio institucinės užtikrinimo sistemos priemonės							

Kodas	ID	Punktas	Sutartinio srauto terminas						
			160	170	180	190	200	210	220
730–1080	**3**	**LIKVIDUMO ATSVAROS PAJĖGUMAS**	**Ilgesnis nei 4 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 5 mėnesių**	**Ilgesnis nei 5 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 6 mėnesių**	**Ilgesnis nei 6 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 9 mėnesių**	**Ilgesnis nei 9 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 12 mėnesių**	**Ilgesnis nei 12 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 2 metų**	**Ilgesnis nei 2 metų, bet ne ilgesnis nei 5 metų**	**Ilgesnis nei 5 metų**
1040	3.8.4.	kitos priemonės							
1050	3.8.4.1.	iš grupei priklausančių sandorio šalių							
1060	3.8.4.2.	iš kitų sandorio šalių							
1070	**3.9.**	**Likvidumo atsvaros pajėgumo grynasis pokytis**							
1080	**3.10.**	**Sukauptas likvidumo atsvaros pajėgumas**							
1090–1130	**4**	**NEAPIBRĖŽTIEJI NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTAI**	**Ilgesnis nei 4 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 5 mėnesių**	**Ilgesnis nei 5 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 6 mėnesių**	**Ilgesnis nei 6 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 9 mėnesių**	**Ilgesnis nei 9 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 12 mėnesių**	**Ilgesnis nei 12 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 2 metų**	**Ilgesnis nei 2 metų, bet ne ilgesnis nei 5 metų**	**Ilgesnis nei 5 metų**
1090	**4.1.**	**Netenkamų pinigų srautai, susiję su paskirtomis priemonėmis**							
1100	4.1.1.	Paskirtos kredito priemonės							
1110	4.1.1.1.	kurias gavėjas laiko 2B lygio priemonėmis							
1120	4.1.1.2.	kitos							
1130	4.1.2.	Likvidumo priemonės							
1140	**4.2.**	**Netenkamų pinigų srautai dėl reitingo sumažinimo priežastinių veiksnių**							

Kodas	ID	Punktas	Sutartinio srauto terminas						
			160	170	180	190	200	210	220
1150–1290	**PAPILDOMI STRAIPSNIAI**		**Ilgesnis nei 4 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 5 mėnesių**	**Ilgesnis nei 5 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 6 mėnesių**	**Ilgesnis nei 6 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 9 mėnesių**	**Ilgesnis nei 9 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 12 mėnesių**	**Ilgesnis nei 12 mėnesių, bet ne ilgesnis nei 2 metų**	**Ilgesnis nei 2 metų, bet ne ilgesnis nei 5 metų**	**Ilgesnis nei 5 metų**
1200	**10**	**Grupės vidaus arba institucinės užtikrinimo sistemos netenkamų pinigų srautai (išskyrus susijusius su užsienio valiuta)**							
1210	**11**	**Grupės vidaus arba institucinės užtikrinimo sistemos gaunamų pinigų srautai (išskyrus susijusius su užsienio valiuta ir vertybiniais popieriais, kurių terminas sueina)**							
1220	**12**	**Grupės vidaus arba institucinės užtikrinimo sistemos gaunamų pinigų srautai iš vertybinių popierių, kurių terminas sueina**							
1230	**13**	**Centrinio banko reikalavimus atitinkantis HQLA**							
1240	**14**	**Centrinio banko reikalavimus atitinkantis ne HQLA**							
1270	**17**	**Elgesiu grindžiami netenkamų pinigų srautai, susiję su indėliais**							
1280	**18**	**Elgesiu grindžiami gaunamų pinigų srautai, susiję su paskolomis ir kitais išankstiniais mokėjimais**							
1290	**19**	**Elgesiu grindžiamas paskirtų priemonių naudojimas**							

XXIII PRIEDAS

INFORMACIJOS APIE TERMINŲ ATITIKIMĄ TEIKIMO NURODYMAI

I DALIS. BENDRIEJI NURODYMAI 1714

II DALIS. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ EILUČIŲ 1716

I DALIS. BENDRIEJI NURODYMAI

1. Siekdamos XXII priedo formoje nurodyti informaciją apie įstaigos veiklos terminų nesutapimą (terminų atitikimą), įstaigos taiko šiame priede pateiktus nurodymus.

2. Terminų atitikimo formos stebėsenos priemonė apima sutartinius srautus ir neapibrėžtuosius netenkamų pinigų srautus. Sutartiniai srautai, susidarantys dėl teisiškai įpareigojančių susitarimų, ir likutinis terminas nuo ataskaitinės datos nurodomi pagal tų teisinių susitarimų nuostatas.

3. Įstaigos neskaičiuoja gaunamų pinigų srautų dvigubai.

4. Skiltyje „pradinės atsargos“ nurodomos turto atsargos ataskaitinę datą.

5. Reikia pildyti tik tuščius baltus XXII priede pateiktos formos laukelius.

6. Terminų atitikimo formos skirsnis pavadinimu „Gaunamų pinigų srautai ir netenkamų pinigų srautai“ apima būsimus sutartinius pinigų srautus iš visų balansinių ir nebalansinių straipsnių. Informacija teikiama tik apie gaunamų pinigų srautus ir netenkamų pinigų srautus pagal sutartis, galiojančias ataskaitinę datą.

7. Terminų atitikimo formos skirsnyje pavadinimu „Likvidumo atsvaros pajėgumas“ parodomos nesuvaržyto turto atsargos arba kiti finansavimo šaltiniai, kuriais įstaiga teisiškai ir praktiškai gali naudotis ataskaitinę datą galimoms spragoms pagal sutartis pašalinti. Informacija teikiama tik apie gaunamų pinigų srautus ir netenkamų pinigų srautus pagal sutartis, egzistuojančias ataskaitinę datą.

8. Netenkamų pinigų srautai ir gaunamų pinigų srautai atitinkamuose „netenkamų pinigų srautų“ ir „gaunamų pinigų srautų“ skirsniuose nurodomi bendrąja verte su teigiamu ženklu. Mokėtinos ir gautinos sumos atitinkamai nurodomos netenkamų pinigų srautų ir gaunamų pinigų srautų skirsniuose.

9. Terminų atitikimo formos skirsnyje pavadinimu „likvidumo atsvaros pajėgumas“ netenkamų pinigų srautai ir gaunamų pinigų srautai nurodomi grynąja verte su teigiamu ženklu, jei tai gaunamų pinigų srautai, ir su neigiamu ženklu, jei tai netenkamų pinigų srautai. Pinigų srautų atveju nurodomos mokėtinos ir gautinos sumos. Vertybinių popierių srautai nurodomi dabartine rinkos verte. Srautai, susidarantys dėl kredito ir likvidumo linijų, nurodomi sutartyse numatytomis sumomis.

10. Sutartiniai srautai priskiriami dvidešimt dviem laiko intervalams pagal jų likutinį terminą, o dienos reiškia kalendorines dienas.

11. Informacija teikiama apie visus sutartinius srautus, įskaitant visus reikšmingus nefinansinės veiklos, kaip antai mokesčių, premijų, dividendų ir nuomos, pinigų srautus.

12. Kad sutartiniams srautų terminams nustatyti įstaigos galėtų taikyti konservatyvų metodą, jos užtikrina visus šiuos dalykus:
    a) kai yra galimybė atidėti mokėjimą arba gauti išankstinį mokėjimą, prielaida, kad ta galimybe pasinaudota, daroma tuo atveju, jei dėl jos būtų paankstinti įstaigos netenkamų pinigų srautai arba atidėti įstaigos gaunamų pinigų srautai;

b) kai galimybe paankstinti netenkamų pinigų srautus įstaiga gali pasinaudoti vien savo nuožiūra, prielaida, kad galimybe pasinaudota, daroma tik tuo atveju, jei rinkoje tikimasi, kad įstaiga taip padarys. Prielaida, kad galimybe nepasinaudota, daroma tuo atveju, jei dėl jos būtų paankstinti įstaigos gaunamų pinigų srautai arba atidėti įstaigos netenkamų pinigų srautai. Bet koks netenkamų pinigų srautas, kuris atsirastų pagal sutartį dėl šio gaunamų pinigų srauto, kaip antai perleidžiamojo finansavimo atveju, nurodomas tą pačią datą kaip šis gaunamų pinigų srautas;

c) visi indėliai iki pareikalavimo ir neterminuotieji indėliai nurodomi 020 skiltyje kaip vienos nakties indėliai;

d) laikoma, kad atviruųjų atpirkimo sandorių ar atvirkštinių atpirkimo sandorių ir panašių sandorių, kuriuos bet kurią dieną gali nutraukti bet kuri šalis, terminas yra viena naktis, nebent pranešimo laikotarpis yra ilgesnis nei viena diena – tokiu atveju jie nurodomi atitinkamame laiko intervale pagal pranešimo laikotarpį;

e) laikoma, kad mažmeninių terminuotųjų indėlių su išankstinio atsiėmimo galimybe terminas sueina tuo laikotarpiu, kuriuo už išankstinį indėlio atsiėmimą nebūtų taikoma bauda pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 25 straipsnio 4 dalies b punktą;

f) jeigu įstaiga negali nustatyti tam tikro punkto ar jo dalies pagal sutartį būtinų mokėjimų grafiko laikydamasi šioje dalyje nustatytų taisyklių, tą punktą ar jo dalį ji priskiria ilgesniam nei 5 metai intervalui 220 skiltyje.

13. Netenkamų ir gaunamų palūkanų srautai iš visų balansinių ir nebalansinių priemonių įtraukiami į visus atitinkamus „netenkamų pinigų srautų“ ir „gaunamų pinigų srautų“ skirsnių punktus.

14. Valiutų apsikeitimo sandoriai, kurių terminas sueina, atspindi palūkanų normų ir valiutų apsikeitimo sandorių, išankstinių užsienio valiutos keitimo sandorių ir neapmokėtų neatidėliotinų valiutos keitimo sandorių galutinę tariamąją vertę taikomuose formos laiko intervaluose.

15. Pinigų srautai iš sandorių, už kuriuos neatsiskaityta, likus trumpam laikui iki atsiskaitymo nurodomi atitinkamose eilutėse ir intervaluose.

16. Jeigu įstaiga nevykdo tam tikruose punktuose nurodytos pagrindinės veiklos, pavyzdžiui, neturi tam tikros kategorijos indėlių, tie punktai paliekami tušti.

17. Pradelstos pozicijos ir pozicijos, kurių atžvilgiu įstaiga turi pagrindo tikėtis įsipareigojimų neįvykdymo, nenurodomos.

18. Jeigu gauta užtikrinimo priemonė pakartotinai įkeičiama pagal sandorį, kurio terminas sueina vėliau nei sandorio, pagal kurį įstaiga tą užtikrinimo priemonę gavo, netenkamų vertybinių popierių srauto suma, lygi gautos užtikrinimo priemonės tikrajai vertei, nurodoma atitinkamame likvidumo atsvaros pajėgumo skirsnio intervale pagal sandorio, dėl kurio užtikrinimo priemonė buvo gauta, terminą.

19. Grupės vidaus straipsniai neturi įtakos konsoliduotos informacijos teikimui.

II DALIS. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ EILUČIŲ

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
010–380	1. **NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTAI** Bendra netenkamų pinigų srautų suma nurodoma pagal tokias pakategores:
010	1.1. **Įsipareigojimai, atsiradę dėl išleistų vertybinių popierių** Netenkamų pinigų srautai, susidarantys dėl informaciją teikiančios įstaigos išleistų skolos vertybinių popierių, t. y. nuosavų emisijų.
020	1.1.1. **neužtikrintos obligacijos** 010 eilutėje nurodytų netenkamų pinigų srautų, atsiradusių dėl išleistų vertybinių popierių, kurie yra neužtikrinti skolos vertybiniai popieriai, informaciją teikiančios įstaigos išleisti trečiosioms šalims, suma.
030	1.1.2. **reguliuojamos padengtosios obligacijos** 010 eilutėje nurodytų netenkamų pinigų srautų, atsiradusių dėl išleistų vertybinių popierių, kurie yra obligacijos, kurioms gali būti taikomas Reglamento (ES) Nr. 575/2013 129 straipsnio 4 arba 5 dalyje arba Direktyvos 2009/65/EB 52 straipsnio 4 dalyje nustatytas metodas, suma.
040	1.1.3. **pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės** 010 eilutėje nurodytų netenkamų pinigų srautų, atsiradusių dėl išleistų vertybinių popierių, kurie yra pakeitimo vertybiniais popieriais sandoriai su trečiosiomis šalimis pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 61 punktą, suma.
050	1.1.4. **kiti** 010 eilutėje nurodytų netenkamų pinigų srautų, atsiradusių dėl išleistų vertybinių popierių, išskyrus nurodytuosius pirmiau pateiktose pakategorėse, suma.
060	1.2. **Įsipareigojimai, atsiradę dėl užtikrintųjų skolinimo ir kapitalo rinkos veikiamų sandorių, užtikrintų:** Bendra visų netenkamų pinigų srautų, atsirandančių dėl užtikrintųjų skolinimo sandorių ir kapitalo rinkos veikiamų sandorių, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 192 straipsnyje, suma. Įstaigos nurodo tik pinigų srautus. Vertybinių popierių srautai, susiję su užtikrintaisiais skolinimo sandoriais ir kapitalo rinkos veikiamais sandoriais, nurodomi skirsnyje „Likvidumo atsvaros pajėgumas“.
070	1.2.1. 1 **lygio turtu, kuriuo galima prekiauti** 070 eilutėje nurodytų netenkamų pinigų srautų suma, užtikrinta turtu, kuriuo galima prekiauti ir kuris atitiktų Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7, 8 ir 10 straipsnių reikalavimus, jeigu juo nebūtų užtikrintas konkretus sandoris. KIS akcijos ar vienetai pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 15 straipsnį, kurie atitinka 1 lygio turto reikalavimus, nurodomi toliau pateiktose pakategorėse pagal jų pagrindinį turtą.
080	1.2.1.1. 1 **lygio turtu, išskyrus padengtąsias obligacijas** 070 eilutėje nurodytų netenkamų pinigų srautų suma, užtikrinta turtu, kuris nėra padengtosios obligacijos.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
090	1.2.1.1.1. 1 **lygio turtu – centrinio banko turtu** 080 eilutėje nurodytų netenkamų pinigų srautų suma, užtikrinta turtu, kurį sudaro reikalavimai centriniams bankams arba kuriam suteiktos jų garantijos.
100	1.2.1.1.2. 1 **lygio turtu (1 CQS)** 080 eilutėje nurodytų netenkamų pinigų srautų, išskyrus nurodytuosius 090 eilutėje, suma, užtikrinta turtu, kurį sudaro reikalavimai emitentui ar garantui, kuriam pripažinta ECAI priskyrė 1 kredito kokybės žingsnį, arba kuriam suteiktos jų garantijos.
110	1.2.1.1.3. 1 **lygio turtu (2 CQS, 3 CQS)** 080 eilutėje nurodytų netenkamų pinigų srautų, išskyrus nurodytuosius 090 eilutėje, suma, užtikrinta turtu, kurį sudaro reikalavimai emitentui ar garantui, kuriam pripažinta ECAI priskyrė 2 arba 3 kredito kokybės žingsnį, arba kuriam suteiktos jų garantijos.
120	1.2.1.1.4. **1. lygio turtu (4+ CQS)** 080 eilutėje nurodytų netenkamų pinigų srautų, išskyrus nurodytuosius 090 eilutėje, suma, užtikrinta turtu, kurį sudaro reikalavimai emitentui ar garantui, kuriam pripažinta ECAI priskyrė 4 arba žemesnį kredito kokybės žingsnį, arba kuriam suteiktos jų garantijos.
130	1.2.1.2. 1 **lygio turtu – padengtosiomis obligacijomis (1 CQS)** 070 eilutėje nurodytų netenkamų pinigų srautų suma, užtikrinta turtu, kuris yra padengtosios obligacijos. Pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies f punktą 1 lygio turtu laikomos tik 1 kredito kokybės žingsnio (CQS) padengtosios obligacijos.
140	1.2.2. **2A lygio turtu, kuriuo galima prekiauti** 060 eilutėje nurodytų netenkamų pinigų srautų suma, užtikrinta turtu, kuriuo galima prekiauti ir kuris atitiktų Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7, 8 ir 11 straipsnių reikalavimus, jeigu juo nebūtų užtikrintas konkretus sandoris. KIS akcijos ar vienetai pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 15 straipsnį, kurie atitinka 2A lygio turto reikalavimus, nurodomi toliau pateiktose pakategorėse pagal jų pagrindinį turtą.
150	1.2.2.1. **2A lygio turtu – įmonių obligacijomis (1 CQS)** 140 eilutėje nurodytų netenkamų pinigų srautų suma, užtikrinta įmonių obligacijomis, kurioms pripažinta ECAI priskyrė 1 kredito kokybės žingsnį.
160	1.2.2.2. **2A lygio turtu – padengtosiomis obligacijomis (1 CQS, 2 CQS)** 140 eilutėje nurodytų netenkamų pinigų srautų suma, užtikrinta padengtosiomis obligacijomis, kurioms pripažinta ECAI priskyrė 1 arba 2 kredito kokybės žingsnį.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
170	1.2.2.3. **2A lygio turtu – viešojo sektoriaus turtu (1 CQS, 2 CQS)** 140 eilutėje nurodytų netenkamų pinigų srautų suma, užtikrinta turtu, kurį sudaro reikalavimai centrinės valdžios institucijoms, centriniams bankams, regioninės valdžios institucijoms, vietos valdžios institucijoms arba viešojo sektoriaus subjektams arba kuriam suteiktos jų garantijos. Pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 11 straipsnio 1 dalies a ir b punktus 2A lygio turtu laikomas visas 1 arba 2 kredito kokybės žingsnio viešojo sektoriaus turtas.
180	1.2.3. **2B lygio turtu, kuriuo galima prekiauti** 060 eilutėje nurodytų netenkamų pinigų srautų suma, užtikrinta turtu, kuriuo galima prekiauti ir kuris atitiktų Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7, 8, 12 ir 13 straipsnių reikalavimus, jeigu juo nebūtų užtikrintas konkretus sandoris. KIS akcijos ar vienetai pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 15 straipsnį, kurie atitinka 2B lygio turto reikalavimus, nurodomi toliau pateiktose pakategorėse pagal jų pagrindinį turtą.
190	1.2.3.1. **2B lygio turtu – turtu užtikrintais vertybiniais popieriais (1 CQS)** 180 eilutėje nurodytų netenkamų pinigų srautų suma, užtikrinta turtu užtikrintais vertybiniais popieriais, įskaitant būsto hipoteka užtikrintus vertybinius popierius. Pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 13 straipsnio 2 dalies a punktą 2B lygio turtu gali būti laikomi visi 1 kredito kokybės žingsnio turtu užtikrinti vertybiniai popieriai.
200	1.2.3.2. **2B lygio turtu – padengtosiomis obligacijomis (1–6 CQS)** 180 eilutėje nurodytų netenkamų pinigų srautų suma, užtikrinta padengtosiomis obligacijomis.
210	1.2.3.3. **2B lygio turtu – įmonių obligacijomis (1–3 CQS)** 180 eilutėje nurodytų netenkamų pinigų srautų suma, užtikrinta įmonių skolos vertybiniais popieriais.
220	1.2.3.4. **2B lygio turtu – akcijomis** 180 eilutėje nurodytų netenkamų pinigų srautų suma, užtikrinta akcijomis.
230	1.2.3.5. **2B lygio turtu – viešojo sektoriaus turtu (3–5 CQS)** 180 eilutėje nurodytų netenkamų pinigų srautų suma, užtikrinta 2B lygio turtu, nenurodytu 190–220 eilutėse.
240	1.2.4. **kitu turtu, kuriuo galima prekiauti** 060 eilutėje nurodytų netenkamų pinigų srautų suma, užtikrinta turtu, kuriuo galima prekiauti ir kuris nenurodytas 070, 140 ar 180 eilutėje.
250	1.2.5 **kitu turtu** 060 eilutėje nurodytų netenkamų pinigų srautų suma, užtikrinta turtu, kuris nenurodytas 070, 140, 180 ar 240 eilutėje.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
260	1.3. **1.2 punkte nenurodyti įsipareigojimai, atsiradę dėl gautų indėlių, išskyrus indėlius, gautus kaip užtikrinimo priemonė** Netenkamų pinigų srautai, atsidarę dėl visų gautų indėlių, išskyrus 060 eilutėje nurodytus netenkamų pinigų srautus ir indėlius, gautus kaip užtikrinimo priemonė. Netenkamų pinigų srautai, atsiradę dėl išvestinių finansinių priemonių sandorių, nurodomi 350 arba 360 eilutėje. Informacija apie indėlius pateikiama pagal jų anksčiausią galimą sutartyje nustatytą terminą. Indėliai, kuriuos galima atsiimti nedelsiant be išankstinio pranešimo (indėliai iki pareikalavimo), arba neterminuotieji indėliai nurodomi „vienos nakties“ intervale.
270	1.3.1 **stabilūs mažmeniniai indėliai** 260 eilutėje nurodytų netenkamų pinigų srautų suma, susidaranti dėl mažmeninių indėlių pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 3 straipsnio 8 dalį ir 24 straipsnį.
280	1.3.2 **kiti mažmeniniai indėliai** 260 eilutėje nurodytų netenkamų pinigų srautų suma, susidaranti dėl mažmeninių indėlių pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 3 straipsnio 8 dalį, išskyrus nurodytuosius 270 eilutėje.
290	1.3.3. **veiklos indėliai** 260 eilutėje nurodytų netenkamų pinigų srautų suma, susidaranti dėl veiklos indėlių pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnį.
300	1.3.4. **ne veiklos indėliai iš kredito įstaigų** 260 eilutėje nurodytų netenkamų pinigų srautų suma, susidaranti dėl kredito įstaigų indėlių, išskyrus nurodytuosius 290 eilutėje.
310	1.3.5. **ne veiklos indėliai iš kitų finansinių klientų** 260 eilutėje nurodytų netenkamų pinigų srautų suma, susidaranti dėl finansinių klientų indėlių, išskyrus nurodytuosius 290 ir 300 eilutėse.
320	1.3.6. **ne veiklos indėliai iš centrinių bankų** 260 eilutėje nurodytų netenkamų pinigų srautų suma, susidaranti dėl centrinių bankų pateiktų ne veiklos indėlių.
330	1.3.7. **ne veiklos indėliai iš ne finansų įmonių** 260 eilutėje nurodytų netenkamų pinigų srautų suma, susidaranti dėl ne finansų įmonių pateiktų ne veiklos indėlių.
340	1.3.8. **ne veiklos indėliai iš kitų sandorio šalių** 260 eilutėje nurodytų netenkamų pinigų srautų suma, susidaranti dėl indėlių, nenurodytų 270–330 eilutėse.
350	1.4 **Valiutų apsikeitimo sandoriai, kurių terminas sueina** Bendra visų netenkamų pinigų srautų, atsiradusių dėl valiutų apsikeitimo sandorių, tokių kaip apsikeitimas pagrindinėmis sumomis sutarties galiojimo pabaigoje, termino pasibaigimo, suma.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
360	1.5. **Sumos, mokėtinos pagal išvestines finansines priemones, išskyrus nurodytąsias 1.4 punkte** Bendra suma visų netenkamų pinigų srautų, atsiradusių dėl sumų, mokėtinų pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis, išvardytas Reglamento (ES) Nr. 575/2013 II priede, išskyrus netenkamų pinigų srautus, atsiradusius dėl valiutų apsikeitimo sandorių, kurių terminas sueina ir kurie nurodomi 350 eilutėje. Bendra suma atitinka atsiskaitymo sumas, įskaitant neįvykdytas įkaito vertės išlaikymo prievoles ataskaitinę datą. Bendra suma yra 1 ir 2 punktų suma, kaip nurodyta toliau, įvairiuose laiko intervaluose: 1. pinigų ir vertybinių popierių srautai, susiję su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, dėl kurių sudarytas užtikrinimo priemonės pateikimo susitarimas, pagal kurį reikalaujama visiško arba adekvataus sandorio šalies pozicijų užtikrinimo, į terminų atitikimo formas neįtraukiami; į formas neįtraukiami jokie pinigų, vertybinių popierių, piniginių užtikrinimo priemonių ir užtikrinimo vertybiniais popieriais priemonių srautai, susiję su tomis išvestinėmis finansinėmis priemonėmis. Jau gautos arba pateiktos piniginės užtikrinimo priemonės ir užtikrinimo vertybiniais popieriais priemonės, susijusios su užtikrintomis išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, neįtraukiamos į terminų atitikimo formos 3 skirsnio, kuris apima likvidumo atsvaros pajėgumą, „atsargų“ skiltį, išskyrus pinigų ir vertybinių popierių srautus, susijusius su įkaito vertės išlaikymo prievolėmis („piniginių užtikrinimo priemonių arba užtikrinimo vertybiniais popieriais priemonių srautai“), kurios yra vykdytinos tinkamu laiku, bet dar nebuvo įvykdytos. Piniginių užtikrinimo priemonių atveju pastarieji srautai nurodomi 1.5 eilutėje „išvestinių finansinių priemonių netenkamų pinigų srautai“ ir 2.4 eilutėje „išvestinių finansinių priemonių gaunamų pinigų srautai“, o užtikrinimo vertybiniais popieriais priemonių atveju – 3 skirsnyje „likvidumo atsvaros pajėgumas“; 2. gaunamų ir netenkamų pinigų ir vertybinių popierių srautų, susijusių su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, dėl kurių nesudarytas užtikrinimo priemonės pateikimo susitarimas arba reikalaujama tik dalinio užtikrinimo, atveju išskiriamos sutartys su pasirinkimo galimybe ir kitos sutartys: a) srautai, susiję su panašiomis į pasirinkimo sandorius išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, įtraukiami tik tuomet, jeigu vykdymo kaina yra mažesnė už rinkos kainą pasirinkimo pirkti sandorio atveju arba didesnė už rinkos kainą pasirinkimo parduoti sandorio atveju (teigiami srautai). Šie srautai nurodomi taikant abu šiuos principus: i) įtraukiant sutarties dabartinę rinkos vertę arba grynąją dabartinę vertę kaip gaunamų pinigų srautą terminų atitikimo formos 2.4 eilutėje „išvestinių finansinių priemonių gaunamų pinigų srautai“ vėliausią pasirinkimo sandorio įvykdymo datą, jeigu teisę įvykdyti pasirinkimo sandorį turi bankas; ii) įtraukiant sutarties dabartinę rinkos vertę arba grynąją dabartinę vertę kaip netenkamų pinigų srautą terminų atitikimo formos 1.5 eilutėje „išvestinių finansinių priemonių netenkamų pinigų srautai“ anksčiausią pasirinkimo sandorio įvykdymo datą, jeigu teisę įvykdyti pasirinkimo sandorį turi banko sandorio šalis; b) su kitomis sutartimis, kurios nenurodytos a punkte, susiję srautai įtraukiami prognozuojant bendruosius sutartinius pinigų srautus atitinkamuose laiko intervaluose 1.5 eilutėje „išvestinių finansinių priemonių netenkamų pinigų srautai“ ir 2.4 eilutėje „išvestinių finansinių priemonių gaunamų pinigų srautai“, o sutartinius likvidžių vertybinių popierių srautus – terminų atitikimo formos likvidumo atsvaros pajėgumo skirsnyje, naudojant dabartines teorines rinkos išankstines palūkanų normas, taikomas ataskaitinę datą, jeigu sumos dar nenustatytos.
370	1.6 **Kiti netenkamų pinigų srautai** Bendra visų kitų netenkamų pinigų srautų, nenurodytų 010, 060, 260, 350 ar 360 eilutėje, suma. Neapibrėžtieji netenkamų pinigų srautai čia nenurodomi.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
380	1.7 **Bendra netenkamų pinigų srautų suma** 010, 060, 260, 350, 360 ir 370 eilutėse nurodytų netenkamų pinigų srautų suma.
390–700	**2. GAUNAMŲ PINIGŲ SRAUTAI**
390	2.1 **Sumos, gautinos pagal užtikrintuosius skolinimo ir kapitalo rinkos veikiamus sandorius, užtikrintus:** Bendra gaunamų pinigų srautų, atsiradusių dėl užtikrintųjų skolinimo sandorių ir kapitalo rinkos veikiamų sandorių, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 192 straipsnyje, suma. Čia nurodomi tik pinigų srautai; vertybinių popierių srautai, susiję su užtikrintaisiais skolinimo sandoriais ir kapitalo rinkos veikiamais sandoriais, nurodomi skirsnyje „Likvidumo atsvaros pajėgumas“.
400	2.1.1. 1 **lygio turtu, kuriuo galima prekiauti** 390 eilutėje nurodytų gaunamų pinigų srautų suma, užtikrinta turtu, kuriuo galima prekiauti, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7, 8 ir 10 straipsnius. KIS akcijos ar vienetai pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 15 straipsnį, kurie atitinka 1 lygio turto reikalavimus, nurodomi toliau pateiktose pakategorėse pagal jų pagrindinį turtą.
410	2.1.1.1. 1 **lygio turtu, išskyrus padengtąsias obligacijas** 400 eilutėje nurodytų gaunamų pinigų srautų suma, užtikrinta turtu, kuris nėra padengtosios obligacijos.
420	**2.1.1.1.1.** 1 **lygio turtu – centrinio banko turtu** 410 eilutėje nurodytų gaunamų pinigų srautų suma, užtikrinta turtu, kurį sudaro reikalavimai centriniams bankams arba kuriam suteiktos jų garantijos.
430	2.1.1.1.2. **1 lygio turtu (1 CQS)** 410 eilutėje nurodytų gaunamų pinigų srautų, išskyrus nurodytuosius 420 eilutėje, suma, užtikrinta turtu, kurį sudaro reikalavimai emitentui ar garantui, kuriam pripažinta ECAI priskyrė 1 kredito kokybės žingsnį, arba kuriam suteiktos jų garantijos.
440	2.1.1.1.3. **1 lygio turtu (2 CQS, 3 CQS)** 410 eilutėje nurodytų gaunamų pinigų srautų, išskyrus nurodytuosius 420 eilutėje, suma, užtikrinta turtu, kurį sudaro reikalavimai emitentui ar garantui, kuriam pripažinta ECAI priskyrė 2 arba 3 kredito kokybės žingsnį, arba kuriam suteiktos jų garantijos.
450	2.1.1.1.4. **1 lygio turtu (4+ CQS)** 410 eilutėje nurodytų gaunamų pinigų srautų, išskyrus nurodytuosius 420 eilutėje, suma, užtikrinta turtu, kurį sudaro reikalavimai emitentui ar garantui, kuriam pripažinta ECAI priskyrė 4 arba žemesnį kredito kokybės žingsnį, arba kuriam suteiktos jų garantijos.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
460	2.1.1.2. **1 lygio turtu – padengtosiomis obligacijomis (1 CQS)** 400 eilutėje nurodytų gaunamų pinigų srautų suma, užtikrinta turtu, kuris yra padengtosios obligacijos. Pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies f punktą 1 lygio turtu laikomos tik 1 kredito kokybės žingsnio (CQS) padengtosios obligacijos.
470	2.1.2. **2A lygio turtu, kuriuo galima prekiauti** 390 eilutėje nurodytų gaunamų pinigų srautų suma, užtikrinta turtu, kuriuo galima prekiauti, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7, 8 ir 11 straipsnius. KIS akcijos ar vienetai pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 15 straipsnį, kurie atitinka 2A lygio turto reikalavimus, nurodomi toliau pateiktose pakategorėse pagal jų pagrindinį turtą.
480	2.1.2.1. **2A lygio turtu – įmonių obligacijomis (1 CQS)** 470 eilutėje nurodytų gaunamų pinigų srautų suma, užtikrinta įmonių obligacijomis, kurioms pripažinta ECAI priskyrė 1 kredito kokybės žingsnį.
490	2.1.2.2. **2A lygio turtu – padengtosiomis obligacijomis (1 CQS, 2 CQS)** 470 eilutėje nurodytų gaunamų pinigų srautų suma, užtikrinta padengtosiomis obligacijomis, kurioms pripažinta ECAI priskyrė 1 arba 2 kredito kokybės žingsnį.
500	2.1.2.3. **2A lygio turtu – viešojo sektoriaus turtu (1 CQS, 2 CQS)** 470 eilutėje nurodytų gaunamų pinigų srautų suma, užtikrinta turtu, kurį sudaro reikalavimai centrinės valdžios institucijoms, centriniams bankams, regioninės valdžios institucijoms, vietos valdžios institucijoms arba viešojo sektoriaus subjektams arba kuriam suteiktos jų garantijos. Pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 11 straipsnio 1 dalies a ir b punktus 2A lygio turtu laikomas visas 1 arba 2 kredito kokybės žingsnio viešojo sektoriaus turtas.
510	2.1.3. **2B lygio turtu, kuriuo galima prekiauti** 390 eilutėje nurodytų gaunamų pinigų srautų suma, užtikrinta turtu, kuriuo galima prekiauti, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7, 8, 12 ar 13 straipsnius. KIS akcijos ar vienetai pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 15 straipsnį, kurie atitinka 2B lygio turto reikalavimus, nurodomi toliau pateiktose pakategorėse pagal jų pagrindinį turtą.
520	2.1.3.1. **2B lygio turtu – turtu užtikrintais vertybiniais popieriais (1 CQS)** 510 eilutėje nurodytų gaunamų pinigų srautų suma, užtikrinta turtu užtikrintais vertybiniais popieriais, įskaitant būsto hipoteka užtikrintus vertybinius popierius.
530	2.1.3.2. **2B lygio turtu – padengtosiomis obligacijomis (1–6 CQS)** 510 eilutėje nurodytų gaunamų pinigų srautų suma, užtikrinta padengtosiomis obligacijomis.
540	2.1.3.3. **2B lygio turtu – įmonių obligacijomis (1–3 CQS)** 510 eilutėje nurodytų gaunamų pinigų srautų suma, užtikrinta įmonių skolos vertybiniais popieriais.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
550	2.1.3.4. **2B lygio turtu – akcijomis** 510 eilutėje nurodytų gaunamų pinigų srautų suma, užtikrinta akcijomis.
560	2.1.3.5. **2B lygio turtu – viešojo sektoriaus turtu (3–5 CQS)** 510 eilutėje nurodytų gaunamų pinigų srautų suma, užtikrinta 2B lygio turtu, nenurodytu 520–550 eilutėse.
570	2.1.4 **kitu turtu, kuriuo galima prekiauti** 390 eilutėje nurodytų gaunamų pinigų srautų suma, užtikrinta turtu, kuriuo galima prekiauti ir kuris nenurodytas 400, 470 ar 510 eilutėje.
580	2.1.5 **kitu turtu** 390 eilutėje nurodytų gaunamų pinigų srautų suma, užtikrinta turtu, kuris nenurodytas 400, 470, 510 ar 570 eilutėje.
590	2.2. **2.1 punkte nenurodytos sumos, gautinos dėl paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų, suteiktų:** Gaunamų pinigų srautai, susiję su paskolomis ir kitais išankstiniais mokėjimais. Gaunamų pinigų srautai nurodomi vėliausią sutartyje nustatytą grąžinimo datą. Atnaujinamųjų priemonių atveju daroma prielaida, kad esama paskola pratęsiama ir bet kokie likučiai laikomi paskirtomis priemonėmis.
600	2.2.1 **mažmeniniams klientams** 590 eilutėje nurodytų gaunamų pinigų srautų iš fizinių asmenų ar MVĮ pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 3 straipsnio 8 dalį suma.
610	2.2.2 **ne finansų įmonėms** 590 eilutėje nurodytų gaunamų pinigų srautų iš ne finansų įmonių suma.
620	2.2.3 **kredito įstaigoms** 590 eilutėje nurodytų gaunamų pinigų srautų iš kredito įstaigų suma.
630	2.2.4 **kitiems finansiniams klientams** 590 eilutėje nurodytų gaunamų pinigų srautų iš finansinių klientų pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 3 straipsnio 9 dalį, išskyrus nurodytuosius 620 eilutėje, suma.
640	2.2.5 **centriniams bankams** 590 eilutėje nurodytų gaunamų pinigų srautų iš centrinių bankų suma.
650	2.2.6 **kitoms sandorio šalims** 590 eilutėje nurodytų gaunamų pinigų srautų iš kitų sandorio šalių, nenurodytų 2.2.1–2.2.5 skirsniuose, suma.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
660	2.3 **Valiutų apsikeitimo sandoriai, kurių terminas sueina** Bendra visų pagal sutartis gaunamų pinigų srautų, atsiradusių dėl valiutų apsikeitimo sandorių, tokių kaip apsikeitimas pagrindinėmis sumomis sutarties galiojimo pabaigoje, termino pasibaigimo, suma. Ši suma atitinka palūkanų normų ir valiutų apsikeitimo sandorių, neatidėliotinų valiutos keitimo sandorių ir išankstinių valiutos keitimo sandorių, kurių terminas sueina, tariamąją vertę taikomuose formos laiko intervaluose.
670	2.4. **Sumos, gautinos pagal išvestines finansines priemones, išskyrus nurodytąsias 2.3 punkte** Bendra suma visų pagal sutartis gaunamų pinigų srautų, atsiradusių dėl sumų, gautinų pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis, išvardytas Reglamento (ES) Nr. 575/2013 II priede, išskyrus gaunamų pinigų srautus, kurie atsiranda dėl valiutų apsikeitimo sandorių, kurių terminas sueina, ir kuriuos reikia nurodyti 2.3 punkte. Bendra suma apima atsiskaitymo sumas, įskaitant neįvykdytas įkaito vertės išlaikymo prievoles ataskaitinę datą. Bendra suma yra 1 ir 2 punktų suma, kaip nurodyta toliau, įvairiuose laiko intervaluose: 1. pinigų ir vertybinių popierių srautai, susiję su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, dėl kurių sudarytas užtikrinimo priemonės pateikimo susitarimas, pagal kurį reikalaujama visiško arba adekvataus sandorio šalies pozicijų užtikrinimo, į terminų atitikimo formą neįtraukiami; į formą neįtraukiami jokie pinigų, vertybinių popierių, piniginių užtikrinimo priemonių ir užtikrinimo vertybiniais popieriais priemonių srautai, susiję su tomis išvestinėmis finansinėmis priemonėmis. Jau gautos arba pateiktos piniginės užtikrinimo priemonės ir užtikrinimo vertybiniais popieriais priemonės, susijusios su užtikrintomis išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, neįtraukiamos į terminų atitikimo formos 3 skirsnio, kuris apima likvidumo atsvaros pajėgumą, „atsargų“ skiltį, išskyrus pinigų ir vertybinių popierių srautus, susijusius su įkaito vertės išlaikymo prievolėmis, kurios yra vykdytinos tinkamu laiku, bet dar nebuvo įvykdytos. Piniginių užtikrinimo priemonių atveju pastarieji srautai nurodomi terminų atitikimo formos 1.5 eilutėje „išvestinių finansinių priemonių netenkamų pinigų srautai“ ir 2.4 eilutėje „išvestinių finansinių priemonių gaunamų pinigų srautai“, o užtikrinimo vertybiniais popieriais priemonių atveju – 3 skirsnyje „likvidumo atsvaros pajėgumas“; 2. gaunamų ir netenkamų pinigų ir vertybinių popierių srautų, susijusių su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, dėl kurių nesudarytas užtikrinimo priemonės pateikimo susitarimas arba reikalaujama tik dalinio užtikrinimo, atveju išskiriamos sutartys su pasirinkimo galimybe ir kitos sutartys: a) srautai, susiję su panašiomis į pasirinkimo sandorius išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, įtraukiami tik tuomet, jeigu jie yra teigiami (angl. in the money). Šie srautai nurodomi taikant abu šiuos principus: i) įtraukiant sutarties dabartinę rinkos vertę arba grynąją dabartinę vertę kaip gaunamų pinigų srautą terminų atitikimo formos 2.4 eilutėje „išvestinių finansinių priemonių gaunamų pinigų srautai“ vėliausią pasirinkimo sandorio įvykdymo datą, jeigu teisę įvykdyti pasirinkimo sandorį turi bankas; ii) įtraukiant sutarties dabartinę rinkos vertę arba grynąją dabartinę vertę kaip netenkamų pinigų srautą terminų atitikimo formos 1.5 eilutėje „išvestinių finansinių priemonių netenkamų pinigų srautai“ anksčiausią pasirinkimo sandorio įvykdymo datą, jeigu teisę įvykdyti pasirinkimo sandorį turi banko sandorio šalis; b) su kitomis sutartimis, kurios nenurodytos a punkte, susiję srautai įtraukiami prognozuojant bendruosius sutartinius pinigų srautus atitinkamuose laiko intervaluose 1.5 eilutėje „išvestinių finansinių priemonių netenkamų pinigų srautai“ ir 2.4 eilutėje „išvestinių finansinių priemonių gaunamų pinigų srautai“, o sutartinius vertybinių popierių srautus – terminų atitikimo formos likvidumo atsvaros pajėgumo skirsnyje, naudojant dabartines teorines rinkos išankstines palūkanų normas, taikomas ataskaitinę datą, jeigu sumos dar nenustatytos.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
680	2.5 **Vertybinis popierius savo portfelyje, kurio terminas sueina** Gaunamų pinigų srautų suma, kuri yra pagrindinė suėjus terminui grąžinama nuosavų investicijų į obligacijas, kurios nurodomos pagal jų likutinį terminą pagal sutartį, suma. Šis punktas apima gaunamų pinigų srautus iš vertybinių popierių, kurių terminas sueina, nurodytus likvidumo atsvaros pajėgumo skirsnyje. Todėl, kai vertybinio popieriaus terminas sueina, jis nurodomas kaip netenkamų vertybinių popierių srautas likvidumo atsvaros pajėgumo skirsnyje ir atitinkamai kaip gaunamų pinigų srautas čia.
690	2.6 **Kiti gaunamų pinigų srautai** Bendra visų kitų gaunamų pinigų srautų, nenurodytų 390, 590, 660, 670 ar 680 eilutėje, suma. Neapibrėžtieji gaunamų pinigų srautai nenurodomi.
700	2.7 **Bendra gaunamų pinigų srautų suma** 390, 590, 660, 670, 680 ir 690 eilutėse nurodytų gaunamų pinigų srautų suma.
710	2.8 **Grynoji spraga pagal sutartis** Bendra 700 eilutėje nurodytų gaunamų pinigų srautų suma atėmus 380 eilutėje nurodytą bendrą netenkamų pinigų srautų sumą.
720	2.9 **Sukaupta grynoji spraga pagal sutartis** Nuo ataskaitinės datos iki viršutinės atitinkamo laiko intervalo ribos sukaupta grynoji spraga pagal sutartis.
730–1080	**3. LIKVIDUMO ATSVAROS PAJĖGUMAS** Terminų atitikimo formos „Likvidumo atsvaros pajėgumo“ skirsnyje pateikiama informacija apie įstaigos turimo įvairaus likvidumo lygio turto, tarp jo – turto, kuriuo galima prekiauti, ir centrinio banko reikalavimus atitinkančio turto, pokyčius, taip pat apie įstaigai pagal sutartis paskirtų priemonių pokyčius. Informaciją apie atitiktį centrinio banko reikalavimams teikiant konsoliduotu lygmeniu, remiamasi atitikties centrinio banko reikalavimams taisyklėmis, kurios taikomos kiekvienai konsoliduotai įstaigai jos įsisteigimo jurisdikcijoje. Kai likvidumo atsvaros pajėgumas susijęs su turtu, kuriuo galima prekiauti, įstaigos nurodo turtą, kuriuo galima prekiauti ir kuriuo prekiaujama didelėse, giliose ir aktyviose atpirkimo sandorių arba pinigų rinkose, kurioms būdingas žemas koncentracijos lygis. Likvidumo atsvaros pajėgumo skiltyse nurodytas turtas apima tik nesuvaržytą turtą, kurį įstaiga bet kuriuo metu gali iškeisti į pinigus, kad galėtų panaikinti spragas pagal sutartis tarp gaunamų ir netenkamų pinigų srautų per tam tikrą laikotarpį. Tais tikslais taikoma Komisijos deleguotajame reglamente (ES) 2015/61 pateikta suvaržyto turto apibrėžtis. Šis turtas negali būti naudojamas struktūrizuotų sandorių kredito vertei padidinti arba veiklos išlaidoms, pavyzdžiui, nuomai ar darbo užmokesčiui, padengti ir turi būti valdomas turint vienintelį aiškų tikslą – naudoti jį kaip neapibrėžtųjų lėšų šaltinį. Turtas, kurį įstaiga gavo kaip užtikrinimo priemonę pagal atvirkštinius atpirkimo sandorius ir vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandorius (VPĮFS), gali būti laikomas likvidumo atsvaros pajėgumo dalimi, jeigu jis laikomas įstaigoje, nėra pakartotinai įkeistas ir jį įstaiga teisiniu požiūriu arba pagal sutartį gali naudoti.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	Siekiant išvengti dvigubo skaičiavimo, jeigu įstaiga 3.1–3.7 punktuose nurodo turtą, pateiktą kaip užtikrinimo priemonė, ji neteikia informacijos apie susijusį tų priemonių pajėgumą 3.8 punkte. Turtą, kuris atitinka eilutės aprašą ir yra prieinamas ataskaitinę datą, įstaigos priskiria prie pradinių atsargų 010 skiltyje. 020–220 skiltyse pateikiami likvidumo atsvaros pajėgumo sutartiniai srautai. Jeigu įstaiga sudarė atpirkimo sandorį, turtas, dėl kurio sudarytas atpirkimo sandoris, vėl registruojamas kaip gaunamų vertybinių popierių srautas terminų intervale, kuriame sueina atpirkimo sandorio terminas. Atitinkamai netenkamų pinigų srautas dėl atpirkimo sandorio, kurio terminas sueina, nurodomas atitinkamame netenkamų pinigų srauto intervale 1.2 punkte. Jeigu įstaiga sudarė atvirkštinį atpirkimo sandorį, turtas, dėl kurio sudarytas atpirkimo sandoris, vėl registruojamas kaip netenkamų vertybinių popierių srautas terminų intervale, kuriame sueina atpirkimo sandorio terminas. Atitinkamai gaunamų pinigų srautas dėl atpirkimo sandorio, kurio terminas sueina, nurodomas atitinkamame gaunamų pinigų srauto intervale 2.1 punkte. Užtikrinimo priemone padengti apsikeitimo sandoriai nurodomi likvidumo atsvaros pajėgumo skirsnyje kaip pagal sutartį gaunamų ir netenkamų vertybinių popierių srautai atitinkamame terminų intervale, kuriame sueina šių apsikeitimo sandorių terminas. 3.8 punkte nurodytų kredito ir likvidumo linijų sutartyse numatytos sumos pokytis nurodomas kaip srautas atitinkame laiko intervale. Jeigu įstaiga turi vienos nakties indėlį centriniame banke, indėlio suma nurodoma kaip pradinės atsargos 3.2 punkte ir kaip netenkamų pinigų srautas „vienos nakties“ terminų intervale. Atitinkamai susidarantis gaunamų pinigų srautas nurodomas 2.2.5 punkte. Vertybiniai popieriai, kurių terminas sueina, likvidumo atsvaros pajėgumo skirsnyje nurodomi pagal jų sutartyje nustatytą terminą. Kai vertybinio popieriaus terminas sueina, jis išbraukiamas iš turto kategorijos, prie kurios jis buvo iš pradžių priskirtas, ir traktuojamas kaip netenkamų vertybinių popierių srautas, o susidaręs gaunamų pinigų srautas nurodomas 2.5 punkte. Visos vertybinių popierių vertės nurodomos atitinkamuose intervaluose dabartinėmis rinkos vertėmis. 3.8 punkte nurodomos tik sutartyse numatytos sumos. Siekiant išvengti dvigubo skaičiavimo, gaunamų pinigų srautai neįtraukiami į likvidumo atsvaros pajėgumo skirsnio 3.1 arba 3.2 punktą. Likvidumo atsvaros pajėgumo skirsnyje punktai pateikiami pagal tokias pakategores:
730	3.1 **Monetos ir banknotai** Bendra pinigų suma, susidariusi dėl monetų ir banknotų.
740	3.2. **Centriniame banke laikomi rezervai, kuriuos galima atsiimti** Bendra pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies b punkto iii papunktį centriniuose bankuose laikomų rezervų, kuriuos galima atsiimti per vieną naktį, suma. Čia nenurodomi vertybiniai popieriai, kuriuos sudaro reikalavimai centriniams bankams arba kuriems suteiktos jų garantijos.
750	3.3. 1 **lygio turtas, kuriuo galima prekiauti** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7, 8 ir 10 straipsniuose nurodyto turto, kuriuo galima prekiauti, rinkos vertė. KIS akcijos ar vienetai pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 15 straipsnį, kurie atitinka 1 lygio turto reikalavimus, nurodomi toliau pateiktose pakategorėse pagal jų pagrindinį turtą.
760	3.3.1. 1 **lygio turtas, išskyrus padengtąsias obligacijas** 750 eilutėje nurodyta suma, neįskaitant padengtųjų obligacijų.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
770	3.3.1.1. 1 **lygio turtas – centrinio banko turtas** 760 eilutėje nurodyto turto, kurį sudaro reikalavimai centriniams bankams arba kuriam suteiktos jų garantijos, suma.
780	3.3.1.2. 1 **lygio turtas (1 CQS)** 760 eilutėje nurodyto turto (išskyrus nurodytąjį 770 eilutėje), kurį sudaro reikalavimai emitentui ar garantui, kuriam pripažinta ECAI priskyrė 1 kredito kokybės žingsnį, arba kuriam suteiktos jų garantijos, suma.
790	3.3.1.3. **1 lygio turtas (2 CQS, 3 CQS)** 760 eilutėje nurodyto turto (išskyrus nurodytąjį 770 eilutėje), kurį sudaro reikalavimai emitentui ar garantui, kuriam pripažinta ECAI priskyrė 2 arba 3 kredito kokybės žingsnį, arba kuriam suteiktos jų garantijos, suma.
800	3.3.1.4. **1 lygio turtas (4+ CQS)** 760 eilutėje nurodyto turto (išskyrus nurodytąjį 770 eilutėje), kurį sudaro reikalavimai emitentui ar garantui, kuriam pripažinta ECAI priskyrė 4 arba žemesnį kredito kokybės žingsnį, arba kuriam suteiktos jų garantijos, suma.
810	3.3.2. **1 lygio turtas – padengtosios obligacijos (1 CQS)** 750 eilutėje nurodyta suma, kurią sudaro padengtosios obligacijos. Pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies f punktą 1 lygio turtu laikomos tik 1 kredito kokybės žingsnio (CQS) padengtosios obligacijos.
820	3.4. **2A lygio turtas, kuriuo galima prekiauti** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7, 8 ir 11 straipsniuose nurodyto turto, kuriuo galima prekiauti, rinkos vertė. KIS akcijos ar vienetai pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 15 straipsnį, kurie atitinka 2A lygio turto reikalavimus, nurodomi toliau pateiktose pakategorėse pagal jų pagrindinį turtą.
830	3.4.1. **2A lygio turtas – įmonių obligacijos (1 CQS)** 820 eilutėje nurodyto turto, kuris yra įmonių obligacijos, kurioms pripažinta ECAI priskyrė 1 kredito kokybės žingsnį, suma.
840	3.4.2. **2A lygio turtas – padengtosios obligacijos (1 CQS, 2 CQS)** 820 eilutėje nurodyto turto, kuris yra padengtosios obligacijos, kurioms pripažinta ECAI priskyrė 1 arba 2 kredito kokybės žingsnį, suma.
850	3.4.3. **2A lygio turtas – viešojo sektoriaus turtas (1 CQS, 2 CQS)** 820 eilutėje nurodyto turto, kurį sudaro reikalavimai centrinės valdžios institucijoms, centriniams bankams, regioninės valdžios institucijoms, vietos valdžios institucijoms arba viešojo sektoriaus subjektams arba kuriam suteiktos jų garantijos, suma. Pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 11 straipsnio 1 dalies a ir b punktus 2A lygio turtu laikomas visas 1 arba 2 kredito kokybės žingsnio viešojo sektoriaus turtas.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
860	3.5. **2B lygio turtas, kuriuo galima prekiauti** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7, 8 ir 12 arba 13 straipsniuose nurodyto turto, kuriuo galima prekiauti, rinkos vertė. KIS akcijos ar vienetai pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 15 straipsnį, kurie atitinka 2B lygio turto reikalavimus, nurodomi toliau pateiktose pakategorėse pagal jų pagrindinį turtą.
870	3.5.1. **2B lygio turtas – turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (1 CQS)** 860 eilutėje nurodyto turto, kuris yra turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (įskaitant būsto hipoteka užtikrintus vertybinius popierius), suma. Pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 13 straipsnio 2 dalies a punktą 2B lygio turtu gali būti laikomi visi 1 kredito kokybės žingsnio turtu užtikrinti vertybiniai popieriai.
880	3.5.2. **2B lygio turtas – padengtosios obligacijos (1–6 CQS)** 860 eilutėje nurodyta suma, kurią sudaro padengtosios obligacijos.
890	3.5.3. **2B lygio turtas – įmonių obligacijos (1–3 CQS)** 860 eilutėje nurodyto turto, kuris yra įmonių skolos vertybiniai popieriai, suma.
900	3.5.4. **2B lygio turtas – akcijos** 860 eilutėje nurodyta suma, kurią sudaro akcijos.
910	3.5.5. **2B lygio turtas – viešojo sektoriaus turtas (3–5 CQS)** 860 eilutėje nurodyto 2B lygio turto, nenurodyto 3.5.1–3.5.4 punktuose, suma.
920	3.6. **kitas turtas, kuriuo galima prekiauti** Turto, kuriuo galima prekiauti, išskyrus nurodytąjį 750, 820 ir 860 eilutėse, rinkos vertė. Vertybiniai popieriai ir vertybinių popierių srautai, susidarantys dėl kito turto, kuriuo galima prekiauti ir kuris yra grupės vidaus ar nuosavos emisijos, likvidumo atsvaros pajėgumo skiltyje nenurodomi. Nepaisant to, pinigų srautai, susidarantys dėl tokių punktų, nurodomi atitinkamoje formos 1 ir 2 skirsnių dalyje.
930	3.6.1. **centrinė valdžia (1 CQS)** 920 eilutėje nurodyto turto, kurį sudaro reikalavimas centrinei valdžiai, kuriai pripažinta ECAI priskyrė 1 kredito kokybės žingsnį, arba kuriam suteiktos jos garantijos, suma.
940	3.6.2. **centrinė valdžia (2–3 CQS)** 920 eilutėje nurodyto turto, kurį sudaro reikalavimas centrinei valdžiai, kuriai pripažinta ECAI priskyrė 2 arba 3 kredito kokybės žingsnį, arba kuriam suteiktos jos garantijos, suma.
950	3.6.3. **akcijos** 920 eilutėje nurodyta suma, kurią sudaro akcijos.
960	3.6.4. **padengtosios obligacijos** 920 eilutėje nurodyta suma, kurią sudaro padengtosios obligacijos.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
970	3.6.5. **turtu užtikrinti vertybiniai popieriai** 920 eilutėje nurodyta suma, kurią sudaro turtu užtikrinti vertybiniai popieriai.
980	3.6.6. **kitas turtas, kuriuo galima prekiauti** 920 eilutėje nurodyto kito turto, kuriuo galima prekiauti, nenurodyto 930–970 eilutėse, suma.
990	3.7. **centrinio banko reikalavimus atitinkantis turtas, kuriuo negalima prekiauti** Turto, kuriuo negalima prekiauti ir kuris yra tinkama užtikrinimo priemonė centrinio banko standartinėms likvidumo operacijoms, kuriomis įstaiga turi galimybę tiesiogiai naudotis savo konsolidavimo lygmeniu, balansinė vertė. Jeigu turtas išreikštas valiuta, kuri yra įtraukta į Komisijos įgyvendinimo reglamento (ES) 2015/233 ([1]) priedą kaip valiuta, kurios atžvilgiu atitikimo centrinio banko reikalavimams apibrėžtis yra itin siaura, įstaigos šio laukelio nepildo. Vertybiniai popieriai ir vertybinių popierių srautai, susidarantys dėl kito turto, kuriuo galima prekiauti ir kuris yra grupės vidaus ar nuosavos emisijos, likvidumo atsvaros pajėgumo skiltyje nenurodomi. Nepaisant to, pinigų srautai, susidarantys dėl tokių punktų, nurodomi atitinkamoje formos 1 ir 2 skirsnių dalyje.
1000	3.8. **Gautos nepanaudotos paskirtos priemonės** Bendra nepanaudotų paskirtų priemonių, suteiktų informaciją teikiančiai įstaigai, suma. Čia įtraukiamos pagal sutartį neatšaukiamos priemonės. Įstaigos nurodo sumažintą sumą, kai potencialūs užtikrinimo poreikiai siekiant pasinaudoti šiomis priemonėmis viršija prieinamas užtikrinimo priemones. Siekiant išvengti dvigubo skaičiavimo, priemonės, dėl kurių informaciją teikianti įstaiga jau pateikė turtą kaip užtikrinimo priemonę nepanaudotai kredito linijai ir jau nurodė šį turtą 730–990 eilutėse, 1000 eilutėje nenurodomos. Tas pats principas taikomas tais atvejais, kai informaciją teikiančiai įstaigai gali reikėti pateikti turtą kaip užtikrinimo priemonę, kad galėtų pasinaudoti šiame laukelyje nurodytomis priemonėmis.
1010	3.8.1. 1 **lygio priemonės** 1000 eilutėje nurodytų priemonių, kurios yra centrinio banko priemonės pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 19 straipsnio 1 dalies b punktą, suma.
1020	3.8.2. **2B lygio riboto naudojimo priemonės** 1000 eilutėje nurodytų priemonių, kurios yra priemonės pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 14 straipsnį, suma.
1030	3.8.3. **2B lygio institucinės užtikrinimo sistemos priemonės** 1000 eilutėje nurodytų priemonių, kurios laikomos likvidumo finansavimo priemonėmis pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 16 straipsnio 2 dalį, suma.
1040	3.8.4. **Kitos priemonės** 1000 eilutėje nurodyta suma, išskyrus 1010–1030 eilutėse nurodytą sumą.

([1]) http://eur-lex.europa.eu/legal-content/LT/TXT/?uri=CELEX%3A32015R0233

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
1050	3.8.4.1. **iš grupei priklausančių sandorio šalių** 1040 eilutėje nurodyta suma, kai sandorio šalis yra įstaigos patronuojančioji arba patronuojamoji įmonė, kita tos pačios patronuojančiosios įmonės patronuojamoji įmonė, yra susijusi su kredito įstaiga Direktyvos 83/349/EEB 12 straipsnio 1 dalyje apibrėžtais santykiais, yra tos pačios Reglamento (ES) Nr. 575/2013 113 straipsnio 7 dalyje nurodytos institucinės užtikrinimo sistemos narė arba yra Reglamento (ES) Nr. 575/2013 10 straipsnyje nurodyto tinklo arba bendradarbiavimo grupės centrinė įstaiga ar narė.
1060	3.8.4.2. **iš kitų sandorio šalių** 1040 eilutėje nurodyta suma, išskyrus 1050 eilutėje nurodytą sumą.
1070	3.9. **Likvidumo atsvaros pajėgumo grynasis pokytis** Nurodomas 3.2, 3.3, 3.4 ir 3.5, 3.6, 3.7 bei 3.8 punktuose nurodytų pozicijų, kurios yra atitinkamai centrinių bankų pozicijos, vertybinių popierių srautai ir paskirtos kredito linijos tam tikrame laiko intervale, grynasis pokytis.
1080	3.10 **Sukauptas likvidumo atsvaros pajėgumas** Nuo ataskaitinės datos iki viršutinės atitinkamo laiko intervalo ribos sukaupta likvidumo atsvaros pajėgumo suma.
1090–1140	**4. NEAPIBRĖŽTIEJI NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTAI** Terminų atitikimo formos „Neapibrėžtųjų netenkamų pinigų srautų“ skirsnyje pateikiama informacija apie neapibrėžtuosius netenkamų pinigų srautus.
1090	4.1 **Netenkamų pinigų srautai, susiję su paskirtomis priemonėmis** Netenkamų pinigų srautai, atsiradę dėl paskirtų priemonių. Įstaigos kaip netenkamų pinigų srautą nurodo didžiausią sumą, kuri gali būti panaudota tam tikru laikotarpiu. Atnaujinamųjų kredito priemonių atveju nurodoma tik esamą paskolą viršijanti suma.
1100	4.1.1. **Paskirtos kredito priemonės** 1090 eilutėje nurodyta suma, susidaranti dėl paskirtų kredito priemonių pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31 straipsnį.
1110	4.1.1.1. **kurias gavėjas laiko 2B lygio priemonėmis** 1100 eilutėje nurodytų priemonių, kurios laikomos likvidumo finansavimo priemonėmis pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 16 straipsnio 2 dalį, suma.
1120	4.1.1.2. **kitos** 1100 eilutėje nurodyta suma, išskyrus 1110 eilutėje nurodytą sumą.
1130	4.1.2. **Likvidumo priemonės** 1090 eilutėje nurodyta suma, susidaranti dėl likvidumo priemonių pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31 straipsnį.
1140	4.2 **Netenkamų pinigų srautai dėl reitingo sumažinimo priežastinių veiksnių** Čia įstaigos nurodo reikšmingo įstaigos kredito kokybės pablogėjimo, t. y. kai jos išorinis kredito rizikos vertinimas sumažinamas bent trimis laipsniais, poveikį. Teigiamos sumos rodo neapibrėžtuosius netenkamų pinigų srautus, o neigiamos sumos rodo pradinio įsipareigojimo sumažėjimą.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	Kai reitingo sumažinimas lemia pirmalaikį neįvykdytų įsipareigojimų išpirkimą, atitinkami įsipareigojimai nurodomi su neigiamu ženklu laiko intervale, kuriame jie nurodyti 1 punkte, ir tuo pat metu su teigiamu ženklu laiko intervale, kuriame įsipareigojimas tampa vykdytinas, jeigu reitingo sumažinimo poveikis taptų taikomas ataskaitinę datą. Kai dėl reitingo sumažinimo atsiranda įkaito vertės išlaikymo prievolė, užtikrinimo priemonės, kurią reikalaujama pateikti, rinkos vertė nurodoma su teigiamu ženklu laiko intervale, kuriuo reikalavimas tampa vykdytinas, jeigu reitingo sumažinimo poveikis taptų taikomas ataskaitinę datą. Kai dėl reitingo sumažinimo keičiasi vertybinių popierių, iš sandorio šalių gautų kaip užtikrinimo priemonė, pakartotinio įkeitimo teisės, atitinkamų vertybinių popierių rinkos vertė nurodoma su teigiamu ženklu laiko intervale, kuriuo vertybiniai popieriai tampa nebeprieinami informaciją teikiančiai įstaigai, jeigu reitingo sumažinimo poveikis taptų taikomas ataskaitinę datą.
1150–1290	**5. PAPILDOMI STRAIPSNIAI**
1200	**10. Grupės vidaus arba institucinės užtikrinimo sistemos netenkamų pinigų srautai (išskyrus susijusius su užsienio valiuta)** 010, 060, 260, 360 ir 370 eilutėse nurodytų netenkamų pinigų srautų suma, kai sandorio šalis yra įstaigos patronuojančioji arba patronuojamoji įmonė, kita tos pačios patronuojančiosios įmonės patronuojamoji įmonė, yra susijusi su kredito įstaiga Direktyvos 83/349/EEB 12 straipsnio 1 dalyje apibrėžtais santykiais, yra tos pačios Reglamento (ES) Nr. 575/2013 113 straipsnio 7 dalyje nurodytos institucinės užtikrinimo sistemos narė arba yra Reglamento (ES) Nr. 575/2013 10 straipsnyje nurodyto tinklo arba bendradarbiavimo grupės centrinė įstaiga ar narė.
1210	11. **Grupės vidaus arba institucinės užtikrinimo sistemos gaunamų pinigų srautai (išskyrus susijusius su užsienio valiuta ir vertybiniais popieriais, kurių terminas sueina)** 390, 590, 670 ir 690 eilutėse nurodytų gaunamų pinigų srautų suma, kai sandorio šalis yra įstaigos patronuojančioji arba patronuojamoji įmonė, kita tos pačios patronuojančiosios įmonės patronuojamoji įmonė, yra susijusi su kredito įstaiga Direktyvos 83/349/EEB 12 straipsnio 1 dalyje apibrėžtais santykiais, yra tos pačios Reglamento (ES) Nr. 575/2013 113 straipsnio 7 dalyje nurodytos institucinės užtikrinimo sistemos narė arba yra Reglamento (ES) Nr. 575/2013 10 straipsnyje nurodyto tinklo arba bendradarbiavimo grupės centrinė įstaiga ar narė.
1220	12. **Grupės vidaus arba institucinės užtikrinimo sistemos gaunamų pinigų srautai iš vertybinių popierių, kurių terminas sueina** 680 eilutėje nurodytų gaunamų pinigų srautų suma, kai sandorio šalis yra įstaigos patronuojančioji arba patronuojamoji įmonė, kita tos pačios patronuojančiosios įmonės patronuojamoji įmonė, yra susijusi su kredito įstaiga Direktyvos 83/349/EEB 12 straipsnio 1 dalyje apibrėžtais santykiais, yra tos pačios Reglamento (ES) Nr. 575/2013 113 straipsnio 7 dalyje nurodytos institucinės užtikrinimo sistemos narė arba yra Reglamento (ES) Nr. 575/2013 10 straipsnyje nurodyto tinklo arba bendradarbiavimo grupės centrinė įstaiga ar narė.
1230	13. **Centrinio banko reikalavimus atitinkantis HQLA** 750, 820 ir 860 eilutėse nurodyto turto, kuris yra tinkama užtikrinimo priemonė centrinio banko standartinėms likvidumo operacijoms, kuriomis įstaiga turi galimybę tiesiogiai naudotis savo konsolidavimo lygmeniu, sumų suma. Jeigu turtas išreikštas valiuta, kuri yra įtraukta į Reglamento (ES) 2015/233 priedą kaip valiuta, kurios atžvilgiu atitikimo centrinio banko reikalavimams apibrėžtis yra itin siaura, įstaigos šio laukelio nepildo.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
1240	14. **Centrinio banko reikalavimus atitinkantis ne HQLA** Toliau nurodytų elementų suma: i) 920 eilutėje nurodyto turto, kuris yra tinkama užtikrinimo priemonė centrinio banko standartinėms likvidumo operacijoms, kuriomis įstaiga turi galimybę tiesiogiai naudotis savo konsolidavimo lygmeniu, sumų suma; ii) nuosavos emisijos, kurios yra tinkama užtikrinimo priemonė centrinio banko standartinėms likvidumo operacijoms, kuriomis įstaiga turi galimybę tiesiogiai naudotis savo konsolidavimo lygmeniu. Jeigu turtas išreikštas valiuta, kuri yra įtraukta į Reglamentą (ES) 2015/233 kaip valiuta, kurios atžvilgiu atitikimo centrinio banko reikalavimams apibrėžtis yra itin siaura, įstaigos šio laukelio nepildo.
1270	17. **Elgesiu grindžiami netenkamų pinigų srautai, susiję su indėliais** 260 eilutėje nurodyta suma, perskirstyta į elgesiu grindžiamus laiko intervalus pagal įprastinės veiklos scenarijų, naudojamą informaciją teikiančios įstaigos likvidumo rizikai valdyti. Šiame laukelyje „įprastinės veiklos scenarijus“ reiškia situaciją be jokios likvidumo problemų prielaidos. Paskirstant atsižvelgiama į indėlių atsparumą. Šis punktas neparodo veiklos plano prielaidų ir todėl neapima informacijos, susijusios su nauja veikla. Priskiriant sumas laiko intervalams detalumo lygis yra toks pats, koks naudojamas vidaus reikmėms. Todėl reikia pildyti ne visus laiko intervalų laukelius.
1280	18. **Elgesiu grindžiami gaunamų pinigų srautai, susiję su paskolomis ir išankstiniais mokėjimais** 590 eilutėje nurodyta suma, perskirstyta į elgesiu grindžiamus laiko intervalus pagal įprastinės veiklos scenarijų, naudojamą informaciją teikiančios įstaigos likvidumo rizikai valdyti. Šiame laukelyje „įprastinės veiklos scenarijus“ reiškia situaciją be jokios likvidumo problemų prielaidos. Šis punktas neparodo veiklos plano prielaidų, todėl į naują veiklą neatsižvelgiama. Priskiriant sumas laiko intervalams detalumo lygis yra toks pats, koks naudojamas vidaus reikmėms. Todėl visų laiko intervalų laukelių pildyti nebūtina.
1290	19. **Elgesiu grindžiamas paskirtų priemonių naudojimas** 1090 eilutėje nurodyta suma, perskirstyta į laiko intervalus pagal elgesiu grindžiamo priemonių panaudojimo lygį ir atsirandančius likvidumo poreikius pagal įprastinės veiklos scenarijų, naudojamą ataskaitą teikiančios įstaigos likvidumo rizikai valdyti. Šiame laukelyje „įprastinės veiklos scenarijus“ reiškia „situaciją be jokios likvidumo problemų prielaidos“. Šis punktas neparodo veiklos plano prielaidų, todėl į naują veiklą neatsižvelgiama. Priskiriant sumas laiko intervalams detalumo lygis yra toks pats, koks naudojamas vidaus reikmėms. Todėl reikia pildyti ne visus laiko intervalų laukelius.

XXIV PRIEDAS

INFORMACIJOS APIE LIKVIDUMĄ TEIKIMAS

LIKVIDUMO FORMOS		
Formos numeris	**Formos kodas**	**Formos (formų grupės) pavadinimas**
PADENGIMO LIKVIDŽIUOJU TURTU FORMOS		
		I DALIS. LIKVIDUSIS TURTAS
72	C 72.00	PADENGIMAS LIKVIDŽIUOJU TURTU. LIKVIDUSIS TURTAS
		II DALIS. NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTAS
73	C 73.00	PADENGIMAS LIKVIDŽIUOJU TURTU. NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTAS
		III DALIS. GAUNAMŲ PINIGŲ SRAUTAS
74	C 74.00	PADENGIMAS LIKVIDŽIUOJU TURTU. GAUNAMŲ PINIGŲ SRAUTAS
		IV DALIS. UŽTIKRINIMO PRIEMONE PADENGTI APSIKEITIMO SANDORIAI
75	C 75.01	PADENGIMAS LIKVIDŽIUOJU TURTU. UŽTIKRINIMO PRIEMONE PADENGTI APSIKEITIMO SANDORIAI
		V DALIS. APSKAIČIAVIMAS
76	C 76.00	PADENGIMAS LIKVIDŽIUOJU TURTU. APSKAIČIAVIMAS
		VI DALIS. KONSOLIDAVIMO TAIKYMO SRITIS
77	C 77.00	PADENGIMAS LIKVIDŽIUOJU TURTU. TAIKYMO SRITIS

C 72.00. PADENGIMAS LIKVIDŽIUOJU TURTU. LIKVIDUSIS TURTAS

Valiuta	

Eilutė	ID	Punktas	Suma / rinkos vertė	Standartinis koeficientas	Taikytinas koeficientas	Vertė pagal 9 straipsnį
			0010	0020	0030	0040
0010	1	**IŠ VISO NEPAKOREGUOTO LIKVIDŽIOJO TURTO**				
0020	1,1	**Iš viso nepakoreguoto 1 lygio turto**				
0030	1.1.1	Iš viso nepakoreguoto 1 LYGIO turto, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas				
0040	1.1.1.1	Monetos ir banknotai		1,00		
0050	1.1.1.2	Centriniame banke laikomi rezervai, kuriuos galima atsiimti		1,00		
0060	1.1.1.3	Centrinio banko turtas		1,00		
0070	1.1.1.4	Centrinės valdžios turtas		1,00		
0080	1.1.1.5	Regioninės ir (arba) vietos valdžios institucijų turtas		1,00		
0090	1.1.1.6	Viešojo sektoriaus subjektų turtas		1,00		
0100	1.1.1.7	Pripažintas centrinės valdžios ir centrinio banko turtas nacionaline ir užsienio valiutomis		1,00		
0110	1.1.1.8	Kredito įstaigos (kuri yra valstybės narės valdžios saugoma skatinamųjų paskolų teikėja) turtas		1,00		
0120	1.1.1.9	Daugiašalių plėtros bankų ir tarptautinių organizacijų turtas		1,00		
0130	1.1.1.10	Reikalavimus atitinkančios KIS akcijos / investiciniai vienetai, kurių pagrindinė finansinė priemonė yra monetos / banknotai ir (arba) centrinio banko pozicija		1,00		

Eilutė	ID	Punktas	Suma / rinkos vertė	Standartinis koeficientas	Taikytinas koeficientas	Vertė pagal 9 straipsnį
			0010	0020	0030	0040
0140	1.1.1.11	Reikalavimus atitinkančios KIS akcijos / investiciniai vienetai, kurių pagrindinė finansinė priemonė yra 1 lygio turtas, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas		0,95		
0150	1.1.1.12	Alternatyvūs likvidumo metodai. Centrinio banko kredito priemonė		1,00		
0160	1.1.1.13	Centrinės įstaigos 1 lygio turtas, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas, laikomas kredito įstaigos indėlininkės likvidžiuoju turtu				
0170	1.1.1.14	Alternatyvūs likvidumo metodai. 2A lygio turtas, pripažintas 1 lygio turtu		0,80		
0180	1.1.2	Nepakoreguotų 1 LYGIO itin aukštos kokybės padengtųjų obligacijų bendra suma				
0190	1.1.2.1	Itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos		0,93		
0200	1.1.2.2	Reikalavimus atitinkančios KIS akcijos / investiciniai vienetai, kurių pagrindinė finansinė priemonė yra itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos		0,88		
0210	1.1.2.3	Centrinės įstaigos 1 lygio itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos, laikomos kredito įstaigos indėlininkės likvidžiuoju turtu				
0220	1,2	**Iš viso nepakoreguoto 2 lygio turto**				
0230	1.2.1	Iš viso nepakoreguoto 2A LYGIO turto				
0240	1.2.1.1	Regioninės valdžios institucijos, vietos valdžios institucijos ar viešojo sektoriaus subjekto turtas (valstybė narė, RW 20 %)		0,85		
0250	1.2.1.2	Centrinio banko arba centrinės / regioninės valdžios arba vietos valdžios institucijos arba viešojo sektoriaus subjekto turtas (trečioji valstybė, RW 20 %)		0,85		

Eilutė	ID	Punktas	Suma / rinkos vertė	Standartinis koeficientas	Taikytinas koeficientas	Vertė pagal 9 straipsnį
			0010	0020	0030	0040
0260	1.2.1.3	Aukštos kokybės padengtosios obligacijos (2 CQS)		0,85		
0270	1.2.1.4	Aukštos kokybės padengtosios obligacijos (trečioji valstybė, 1 CQS)		0,85		
0280	1.2.1.5	Įmonių skolos vertybiniai popieriai (1 CQS)		0,85		
0290	1.2.1.6	Reikalavimus atitinkančios KIS akcijos / investiciniai vienetai, kurių pagrindinė finansinė priemonė yra 2A lygio turtas		0,80		
0300	1.2.1.7	Centrinės įstaigos 2A lygio turtas, laikomas kredito įstaigos indėlininkės likvidžiuoju turtu				
0310	1.2.2	Iš viso nepakoreguoto 2B LYGIO turto				
0320	1.2.2.1	Turtu (būstu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai		0,75		
0330	1.2.2.2	Turtu (automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai		0,75		
0340	1.2.2.3	Aukštos kokybės padengtosios obligacijos (RW 35 %)		0,70		
0350	1.2.2.4	Turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)		0,65		
0360	1.2.2.5	Įmonių skolos vertybiniai popieriai (2/3 CQS)		0,50		
0370	1.2.2.6	Įmonių skolos vertybiniai popieriai – nepalūkaninis turtas (kurį kredito įstaigos laiko dėl religinių priežasčių) (1/2/3 CQS)		0,50		

Eilutė	ID	Punktas	Suma / rinkos vertė	Standartinis koeficientas	Taikytinas koeficientas	Vertė pagal 9 straipsnį
			0010	0020	0030	0040
0380	1.2.2.7	Akcijos (pagrindinis biržos indeksas)		0,50		
0390	1.2.2.8	Nepalūkaninis turtas (kurį kredito įstaigos laiko dėl religinių priežasčių) (3–5 CQS)		0,50		
0400	1.2.2.9	Riboto naudojimo paskirtos likvidumo priemonės, kurias gali pateikti centrinis bankas		1,00		
0410	1.2.2.10	Reikalavimus atitinkančios KIS akcijos / investiciniai vienetai, kurių pagrindinė finansinė priemonė yra turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai		0,70		
0420	1.2.2.11	Reikalavimus atitinkančios KIS akcijos / investiciniai vienetai, kurių pagrindinė finansinė priemonė yra aukštos kokybės padengtosios obligacijos (RW 35 %)		0,65		
0430	1.2.2.12	Reikalavimus atitinkančios KIS akcijos / investiciniai vienetai, kurių pagrindinė finansinė priemonė yra turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)		0,60		
0440	1.2.2.13	Reikalavimus atitinkančios KIS akcijos / investiciniai vienetai, kurių pagrindinė finansinė priemonė yra įmonių skolos vertybiniai popieriai (2/3 CQS), akcijos (pagrindinis biržos indeksas) arba nepalūkaninis turtas (kurį kredito įstaigos laiko dėl religinių priežasčių) (3–5 CQS)		0,45		
0450	1.2.2.14	Tinklo nario indėliai centrinėje įstaigoje (kurių neprivaloma investuoti)		0,75		
0460	1.2.2.15	Lėšos likvidumui užtikrinti, kurias centrinė įstaiga suteikia tinklo nariui (neužtikrintos nustatyto lygio arba kategorijos likvidžiuoju turtu)		0,75		
0470	1.2.2.16	Centrinės įstaigos 2B lygio turtas, laikomas kredito įstaigos indėlininkės likvidžiuoju turtu				

Eilutė	ID	Punktas	Suma / rinkos vertė	Standartinis koeficientas	Taikytinas koeficientas	Vertė pagal 9 straipsnį
			0010	0020	0030	0040
PAPILDOMI STRAIPSNIAI						
0485	**2**	**Tinklo nario indėliai centrinėje įstaigoje (privalomi investuoti)**				
0580	**3**	**1/2A/2B turtas, neįtrauktas dėl su valiuta susijusių priežasčių**				
0590	**4**	**1/2A/2B turtas, neįtrauktas dėl veiklos priežasčių, išskyrus su valiuta susijusias priežastis**				

C 73.00. PADENGIMAS LIKVIDŽIUOJU TURTU. NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTAS

Valiuta	

			Suma	Pateiktos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Pateiktos užtikrinimo priemonės vertė pagal 9 straipsnį	Standartinis koeficientas	Taikytinas koeficientas	Netenkamų pinigų srautas
Eilutė	**ID**	**Punktas**	010	020	030	040	050	060
0010	**1**	**NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTAI**						
0020	**1.1**	**Su neužtikrintais sandoriais / indėliais susiję netenkamų pinigų srautai**						
0030	1.1.1	Mažmeniniai indėliai						
0035	1.1.1.1	Indėliai, kurie skaičiuojant netenkamų pinigų srautą nėra įtraukiami				0,00		
0040	1.1.1.2	Indėliai, kurių išmokėjimą susitarta atlikti per ateinančias 30 dienų				1,00		
0050	1.1.1.3	Indėliai, kuriems taikomi didesni netenkamų pinigų srauto koeficientai						
0060	1.1.1.3.1	1 kategorija				0,10–0,15		
0070	1.1.1.3.2	2 kategorija				0,15-0,20		
0080	1.1.1.4	Stabilūs indėliai				0,05		
0090	1.1.1.5	Stabilūs indėliai, kuriems taikoma nukrypti leidžianti nuostata				0,03		
0100	1.1.1.6	Indėliai trečiosiose valstybėse, kuriose taikomi didesni netenkamų pinigų srauto koeficientai						
0110	1.1.1.7	Kiti mažmeniniai indėliai				0,10		

			Suma	Pateiktos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Pateiktos užtikrinimo priemonės vertė pagal 9 straipsnį	Standartinis koeficientas	Taikytinas koeficientas	Netenkamų pinigų srautas
Eilutė	**ID**	**Punktas**	010	020	030	040	050	060
0120	1.1.2	Veiklos indėliai						
0130	1.1.2.1	Laikomi siekiant dėl įtvirtintų veiklos santykių gauti tarpuskaitos, saugojimo, pinigų valdymo ar kitas panašias paslaugas						
0140	1.1.2.1.1	Indėliai, kuriems taikoma indėlių garantijų sistema				0,05		
0150	1.1.2.1.2	Indėliai, kuriems netaikoma indėlių garantijų sistema				0,25		
0160	1.1.2.2	Laikomi institucinėje užtikrinimo sistemoje arba bendradarbiavimo tinkle						
0170	1.1.2.2.1	Indėliai, nelaikomi įstaigos indėlininkės likvidžiuoju turtu				0,25		
0180	1.1.2.2.2	Indėliai, laikomi kredito įstaigos indėlininkės likvidžiuoju turtu				1,00		
0190	1.1.2.3	Laikomi dėl (kitų) įtvirtintų veiklos santykių su nefinansiniais klientais				0,25		
0200	1.1.2.4	Laikomi siekiant gauti grynųjų pinigų tarpuskaitos ir centrinės kredito įstaigos paslaugas tinkle				0,25		
0203	1.1.3	Pertekliniai veiklos indėliai						
0204	1.1.3.1	Finansinių klientų indėliai				1,00		
0205	1.1.3.2	Kitų klientų indėliai						

			Suma	Pateiktos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Pateiktos užtikrinimo priemonės vertė pagal 9 straipsnį	Standartinis koeficientas	Taikytinas koeficientas	Neten-kamų pinigų srautas
Eilutė	**ID**	**Punktas**	010	020	030	040	050	060
0206	1.1.3.2.1	Indėliai, kuriems taikoma indėlių garantijų sistema				0,20		
0207	1.1.3.2.2	Indėliai, kuriems netaikoma indėlių garantijų sistema				0,40		
0210	1.1.4	Ne veiklos indėliai						
0220	1.1.4.1	Indėliai, atsirandantys dėl korespondentinės bankininkystės ir pagrindinio finansų tarpininko paslaugų				1,00		
0230	1.1.4.2	Finansinių klientų indėliai				1,00		
0240	1.1.4.3	Kitų klientų indėliai						
0250	1.1.4.3.1	Indėliai, kuriems taikoma indėlių garantijų sistema				0,20		
0260	1.1.4.3.2	Indėliai, kuriems netaikoma indėlių garantijų sistema				0,40		
0270	1.1.5	Papildomi netenkamų pinigų srautai						
0280	1.1.5.1	Užtikrinimo priemonė, išskyrus 1 lygio turto užtikrinimo priemones, kuriomis užtikrinamos išvestinės finansinės priemonės				0,20		
0290	1.1.5.2	1 lygio itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos, kuriomis užtikrinamos išvestinės finansinės priemonės				0,10		
0300	1.1.5.3	Reikšmingi netenkamų pinigų srautai, atsiradę pablogėjus kredito įstaigos kredito kokybei				1,00		

			Suma	Pateiktos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Pateiktos užtikrinimo priemonės vertė pagal 9 straipsnį	Standartinis koeficientas	Taikytinas koeficientas	Neten-kamų pinigų srautas
Eilutė	**ID**	**Punktas**	010	020	030	040	050	060
0310	1.1.5.4	Neigiamo rinkos scenarijaus poveikis išvestinių finansinių priemonių sandoriams				1,00		
0340	1.1.5.5	Dėl išvestinių finansinių priemonių netenkamų pinigų srautai				1,00		
0350	1.1.5.6	Trumposios pozicijos						
0360	1.1.5.6.1	Trumpoji pozicija, padengta užtikrintu vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandoriu				0,00		
0370	1.1.5.6.2	Kita				1,00		
0380	1.1.5.7	Pareikalautinas užtikrinimo priemonės perviršis				1,00		
0390	1.1.5.8	Pateiktina užtikrinimo priemonė				1,00		
0400	1.1.5.9	Likvidžiojo turto užtikrinimo priemonė, kuria galima pakeisti nelikvidžiojo turto užtikrinimo priemonę				1,00		
0410	1.1.5.10	Struktūrizuoto finansavimo veiklos netenkamos lėšos						
0420	1.1.5.10.1	Struktūrizuotos finansavimo priemonės				1,00		
0430	1.1.5.10.2	Finansavimo priemonės				1,00		
0450	1.1.5.11	Kliento pozicijų vidaus užskaita				0,50		

			Suma	Pateiktos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Pateiktos užtikrinimo priemonės vertė pagal 9 straipsnį	Standartinis koeficientas	Taikytinas koeficientas	Neten-kamų pinigų srautas
Eilutė	**ID**	**Punktas**	010	020	030	040	050	060
0460	1.1.6	Paskirtos priemonės						
0470	1.1.6.1	Kredito priemonės						
0480	1.1.6.1.1	Mažmeniniams klientams				0,05		
0490	1.1.6.1.2	Nefinansiniams klientams, išskyrus mažmeninius klientus				0,10		
0500	1.1.6.1.3	Kredito įstaigoms						
0510	1.1.6.1.3.1	Mažmeninių klientų skatinamosioms paskoloms finansuoti				0,05		
0520	1.1.6.1.3.2	Nefinansinių klientų skatinamosioms paskoloms finansuoti				0,10		
0530	1.1.6.1.3.3	Kita				0,40		
0540	1.1.6.1.4	Reguliuojamoms finansų įstaigoms, išskyrus kredito įstaigas				0,40		
0550	1.1.6.1.5	Suteiktos grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje, jei taikoma lengvatinė tvarka						
0560	1.1.6.1.6	Suteiktos institucinėje užtikrinimo sistemoje arba bendradarbiavimo tinkle, jei įstaiga indėlininkė jas laiko likvidžiuoju turtu				0,75		
0570	1.1.6.1.7	Kitiems finansiniams klientams				1,00		

			Suma	Pateiktos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Pateiktos užtikrinimo priemonės vertė pagal 9 straipsnį	Standartinis koeficientas	Taikytinas koeficientas	Neten-kamų pinigų srautas
Eilutė	**ID**	**Punktas**	010	020	030	040	050	060
0580	1.1.6.2	Likvidumo priemonės						
0590	1.1.6.2.1	Mažmeniniams klientams				0,05		
0600	1.1.6.2.2	Nefinansiniams klientams, išskyrus mažmeninius klientus				0,30		
0610	1.1.6.2.3	Asmeninio investavimo įmonėms				0,40		
0620	1.1.6.2.4	Specialios paskirties pakeitimo vertybiniais popieriais subjektams (SPPVPS)						
0630	1.1.6.2.4.1	Turtui, išskyrus vertybinius popierius, iš nefinansinių klientų pirkti				0,10		
0640	1.1.6.2.4.2	Kita				1,00		
0650	1.1.6.2.5	Kredito įstaigoms						
0660	1.1.6.2.5.1	Mažmeninių klientų skatinamosioms paskoloms finansuoti				0,05		
0670	1.1.6.2.5.2	Nefinansinių klientų skatinamosioms paskoloms finansuoti				0,30		
0680	1.1.6.2.5.3	Kita				0,40		
0690	1.1.6.2.6	Suteiktos grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje, jei taikoma lengvatinė tvarka						

			Suma	Pateiktos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Pateiktos užtikrinimo priemonės vertė pagal 9 straipsnį	Standartinis koeficientas	Taikytinas koeficientas	Netenkamų pinigų srautas
Eilutė	**ID**	**Punktas**	010	020	030	040	050	060
0700	1.1.6.2.7	Suteiktos institucinėje užtikrinimo sistemoje arba bendradarbiavimo tinkle, jei įstaiga indėlininkė jas laiko likvidžiuoju turtu				0,75		
0710	1.1.6.2.8	Kitiems finansiniams klientams				1,00		
0720	1.1.7	Kiti produktai ir paslaugos						
0731	1.1.7.1	Nepaskirtos finansavimo priemonės						
0740	1.1.7.2	Nepanaudotos paskolos ir išankstiniai mokėjimai didmeninėms sandorio šalims						
0750	1.1.7.3	Hipotekos paskolos, dėl kurių susitarta, bet kurios dar nepanaudotos						
0760	1.1.7.4	Kredito kortelės						
0770	1.1.7.5	Kredito perviršis						
0780	1.1.7.6	Numatyti netenkamų pinigų srautai, susiję su naujų mažmeninių arba didmeninių paskolų atnaujinimu arba pratęsimu						
0850	1.1.7.7	Mokėtinos sumos pagal išvestinių finansinių priemonių sandorius						
0860	1.1.7.8	Su prekybos finansavimo nebalansiniais straipsniais susiję produktai						
0870	1.1.7.9	Kita						

			Suma	Pateiktos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Pateiktos užtikrinimo priemonės vertė pagal 9 straipsnį	Standartinis koeficientas	Taikytinas koeficientas	Netenkamų pinigų srautas
Eilutė	**ID**	**Punktas**	010	020	030	040	050	060
0885	1.1.8	Kiti įsipareigojimai ir vykdytini įsipareigojimai						
0890	1.1.8.1	Įsipareigojimai, atsirandantys dėl veiklos išlaidų				0,00		
0900	1.1.8.2	Skolos vertybiniai popieriai, jei jie nevertinami kaip mažmeniniai indėliai				1,00		
0912	1.1.8.4	Nefinansinių klientų finansavimo perviršis						
0913	1.1.8.4.1	Mažmeninių klientų finansavimo perviršis				1,00		
0914	1.1.8.4.2	Ne finansų įmonių finansavimo perviršis				1,00		
0915	1.1.8.4.3	Valstybių, daugiašalių plėtros bankų ir viešojo sektoriaus subjektų finansavimo perviršis				1,00		
0916	1.1.8.4.4	Kitų juridinių asmenų finansavimo perviršis				1,00		
0917	1.1.8.5	Be užtikrinimo pasiskolintas turtas				1,00		
0918	1.1.8.6	Kita				1,00		
0920	**1.2**	**Su užtikrinto skolinimo sandoriais ir sandoriais kapitalo rinkoje susiję netenkamų pinigų srautai**						
0930	1.2.1	Sandorio šalis – centrinis bankas						

			Suma	Pateiktos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Pateiktos užtikrinimo priemonės vertė pagal 9 straipsnį	Standartinis koeficientas	Taikytinas koeficientas	Neten-kamų pinigų srautas
Eilutė	**ID**	**Punktas**	010	020	030	040	050	060
0940	1.2.1.1	1 lygio užtikrinimo priemonės, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas				0,00		
0945	1.2.1.1.1	iš jų: suteiktos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus						
0950	1.2.1.2	1 lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos				0,00		
0955	1.2.1.2.1	iš jų: suteiktos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus						
0960	1.2.1.3	2A lygio užtikrinimo priemonės				0,00		
0965	1.2.1.3.1	iš jų: suteiktos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus						
0970	1.2.1.4	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai				0,00		
0975	1.2.1.4.1	iš jų: suteiktos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus						
0980	1.2.1.5	2B lygio padengtosios obligacijos				0,00		
0985	1.2.1.5.1	iš jų: suteiktos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus						
0990	1.2.1.6	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)				0,00		
0995	1.2.1.6.1	iš jų: suteiktos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus						

			Suma	Pateiktos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Pateiktos užtikrinimo priemonės vertė pagal 9 straipsnį	Standartinis koeficientas	Taikytinas koeficientas	Netenkamų pinigų srautas
Eilutė	**ID**	**Punktas**	010	020	030	040	050	060
1000	1.2.1.7	Kitos 2B lygio turto užtikrinimo priemonės				0,00		
1005	1.2.1.7.1	iš jų: suteiktos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus						
1010	1.2.1.8	Nelikvidžiojo turto užtikrinimo priemonės				0,00		
1020	1.2.2	Sandorio šalis – ne centrinis bankas						
1030	1.2.2.1	1 lygio užtikrinimo priemonės, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas				0,00		
1035	1.2.2.1.1	iš jų: suteiktos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus						
1040	1.2.2.2	1 lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos				0,07		
1045	1.2.2.2.1	iš jų: suteiktos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus						
1050	1.2.2.3	2A lygio užtikrinimo priemonės				0,15		
1055	1.2.2.3.1	iš jų: suteiktos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus						
1060	1.2.2.4	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai				0,25		
1065	1.2.2.4.1	iš jų: suteiktos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus						

			Suma	Pateiktos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Pateiktos užtikrinimo priemonės vertė pagal 9 straipsnį	Standartinis koeficientas	Taikytinas koeficientas	Netenkamų pinigų srautas
Eilutė	**ID**	**Punktas**	010	020	030	040	050	060
1070	1.2.2.5	2B lygio padengtosios obligacijos				0,30		
1075	1.2.2.5.1	iš jų: suteiktos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus						
1080	1.2.2.6	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)				0,35		
1085	1.2.2.6.1	iš jų: suteiktos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus						
1090	1.2.2.7	Kitos 2B lygio turto užtikrinimo priemonės				0,50		
1095	1.2.2.7.1	iš jų: suteiktos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus						
1100	1.2.2.8	Nelikvidžiojo turto užtikrinimo priemonės				1,00		
1130	**1.3**	**Dėl užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių netenkamų pinigų srauto bendra suma**						
PAPILDOMI STRAIPSNIAI								
1170	**2**	**Netenkamų pinigų srautai, užskaitomi atimant susijusius gaunamų pinigų srautus**						
	3	**Veiklos indėliai, laikomi siekiant dėl įtvirtintų veiklos santykių gauti tarpuskaitos, saugojimo, pinigų valdymo ar kitas panašias paslaugas**						
1180	3,1	pateikti kredito įstaigų						

			Suma	Pateiktos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Pateiktos užtikrinimo priemonės vertė pagal 9 straipsnį	Standartinis koeficientas	Taikytinas koeficientas	Netenkamų pinigų srautas
Eilutė	**ID**	**Punktas**	010	020	030	040	050	060
1190	3,2	pateikti finansinių klientų, išskyrus kredito įstaigas						
1200	3,3	pateikti valstybių, centrinių bankų, daugiašalių plėtros bankų ir viešojo sektoriaus subjektų						
1210	3,4	pateikti kitų klientų						
	4	**Grupės vidaus arba institucinės užtikrinimo sistemos netenkamų pinigų srautai**						
1290	4,1	iš jų: finansiniams klientams						
1300	4,2	iš jų: nefinansiniams klientams						
1310	4,3	iš jų: užtikrinti						
1320	4,4	iš jų: kredito priemonės, kurioms netaikoma lengvatinė tvarka						
1330	4,5	iš jų: likvidumo priemonės, kurioms netaikoma lengvatinė tvarka						
1340	4,6	iš jų: veiklos indėliai						
1345	4,7	iš jų: pertekliniai veiklos indėliai						
1350	4,8	iš jų: ne veiklos indėliai						

			Suma	Pateiktos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Pateiktos užtikrinimo priemonės vertė pagal 9 straipsnį	Standartinis koeficientas	Taikytinas koeficientas	Netenkamų pinigų srautas
Eilutė	**ID**	**Punktas**	010	020	030	040	050	060
1360	4,9	iš jų: įsipareigojimai, kurie yra skolos vertybiniai popieriai, jei jie nevertinami kaip mažmeniniai indėliai						
1370	**5**	**Netenkamų pinigų srautai užsienio valiuta**						
	6	**Užtikrintas finansavimas, kuriam netaikomos 17 straipsnio 2 ir 3 dalys**						
1400	6,1	iš jo: užtikrintas 1 lygio turtu, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas						
1410	6,2	iš jo: užtikrintas 1 lygio itin aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis						
1420	6,3	iš jo: užtikrintas 2A lygio turtu						
1430	6,4	iš jo: užtikrintas 2B lygio turtu						
1440	6,5	iš jo: užtikrintas nelikvidžiuoju turtu						

C 74.00. PADENGIMAS LIKVIDŽIUOJU TURTU. GAUNAMŲ PINIGŲ SRAUTAS

Valiuta	

			Suma			Gautos užtikrinimo priemonės rinkos vertė
			Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams viršutinė riba netaikoma	Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba
Eilutė	ID	Punktas	0010	0020	0030	0040
0010	**1**	**BENDRA GAUNAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA**				
0020	**1.1**	**Su neužtikrintais sandoriais / indėliais susiję gaunamų pinigų srautai**				
0030	1.1.1	Sumos, gautinos iš nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus)				
0040	1.1.1.1	Sumos, gautinos iš nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus), kuriomis nėra grąžinama pagrindinė suma				
0050	1.1.1.2	Kitos sumos, gautinos iš nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus)				
0060	1.1.1.2.1	Sumos, gautinos iš mažmeninių klientų				
0070	1.1.1.2.2	Sumos, gautinos iš ne finansų įmonių				
0080	1.1.1.2.3	Sumos, gautinos iš valstybių, daugiašalių plėtros bankų ir viešojo sektoriaus subjektų				
0090	1.1.1.2.4	Sumos, gautinos iš kitų juridinių asmenų				
0100	1.1.2	Sumos, gautinos iš centrinių bankų ir finansinių klientų				
0110	1.1.2.1	Sumos, gautinos iš finansinių klientų ir klasifikuojamos kaip veiklos indėliai				
0120	1.1.2.1.1	Iš finansinių klientų gautinos sumos, klasifikuojamos kaip veiklos indėliai, jei kredito įstaiga gali nustatyti atitinkamą simetrinį gaunamų pinigų srauto koeficientą				

			Suma			Gautos užtikrinimo priemonės rinkos vertė
			Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams viršutinė riba netaikoma	Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba
Eilutė	ID	Punktas	0010	0020	0030	0040
0130	1.1.2.1.2	Iš finansinių klientų gautinos sumos, klasifikuojamos kaip veiklos indėliai, jei kredito įstaiga negali nustatyti atitinkamo simetrinio gaunamų pinigų srauto koeficiento				
0140	1.1.2.2	Iš centrinių bankų ir finansinių klientų gautinos sumos, neklasifikuojamos kaip veiklos indėliai				
0150	1.1.2.2.1	Sumos, gautinos iš centrinių bankų				
0160	1.1.2.2.2	Sumos, gautinos iš finansinių klientų				
0170	1.1.3	Gaunamų pinigų srautai, atitinkantys netenkamų pinigų srautus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31 straipsnio 9 dalyje nurodytus skatinamųjų paskolų įsipareigojimus				
0180	1.1.4	Sumos, gautinos iš prekybos finansavimo sandorių				
0190	1.1.5	Sumos, gautinos iš vertybinių popierių, kurių terminas sueina per 30 dienų				
0201	1.1.6	Paskolos, kurių galutinis terminas sutartyje nenurodytas				
0210	1.1.7	Sumos, gautinos iš akcijų, kurių pagrindu nustatomas pagrindinis akcijų indeksas, jeigu nėra dvigubo skaičiavimo su likvidžiuoju turtu				
0230	1.1.8	Gaunamų pinigų srautai, susidarantys atsiradus galimybei naudoti pagal teisės aktų reikalavimus siekiant apsaugoti kliento prekybos turtą atskirose sąskaitose laikomus likučius				
0240	1.1.9	Iš išvestinių finansinių priemonių gaunamų pinigų srautai				
0250	1.1.10	Gaunamų pinigų srautai, susiję su nepanaudotomis kredito arba likvidumo priemonėmis, kurias suteikė grupės nariai arba institucinė užtikrinimo sistema, kai kompetentingos institucijos yra davusios leidimą taikyti didesnį gaunamų pinigų srauto koeficientą				

			Suma			Gautos užtikrinimo priemonės rinkos vertė
			Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams viršutinė riba netaikoma	Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0010**	**0020**	**0030**	**0040**
0260	1.1.11	Kiti gaunamų pinigų srautai				
0263	**1.2**	**Su užtikrinto skolinimo sandoriais ir sandoriais kapitalo rinkoje susiję gaunamų pinigų srautai**				
0265	1.2.1	Sandorio šalis – centrinis bankas				
0267	1.2.1.1	Užtikrinimo priemonės, kurios laikomos likvidžiuoju turtu				
0269	1.2.1.1.1	1 lygio užtikrinimo priemonės, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas				
0271	1.2.1.1.1.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0273	1.2.1.1.2	1 lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos				
0275	1.2.1.1.2.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0277	1.2.1.1.3	2A lygio užtikrinimo priemonės				
0279	1.2.1.1.3.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0281	1.2.1.1.4	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra turtu (būstu arba automobiliu) užtikrinti vertybiniai popieriai				
0283	1.2.1.1.4.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				

			Suma			Gautos užtikrinimo priemonės rinkos vertė
			Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams viršutinė riba netaikoma	Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba
Eilutė	ID	Punktas	0010	0020	0030	0040
0285	1.2.1.1.5	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra aukštos kokybės padengtosios obligacijos				
0287	1.2.1.1.5.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0289	1.2.1.1.6	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra turtu (įmonių arba fizinių asmenų) užtikrinti vertybiniai popieriai				
0291	1.2.1.1.6.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0293	1.2.1.1.7	2B lygio užtikrinimo priemonės, nenurodytos 1.2.1.1.4., 1.2.1.1.5. ar 1.2.1.1.6 skirsnyje				
0295	1.2.1.1.7.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0297	1.2.1.2	Užtikrinimo priemonės naudojamos trumpajai pozicijai padengti				
0299	1.2.1.3	Užtikrinimo priemonės, nelaikomos likvidžiuoju turtu				
0301	1.2.1.3.1	Užtikrinimo priemonės yra nelikvidžios akcijos				
0303	1.2.1.3.2	Visos kitos nelikvidžios užtikrinimo priemonės				
0305	1.2.2	Sandorio šalis – ne centrinis bankas				
0307	1.2.2.1	Užtikrinimo priemonės, kurios laikomos likvidžiuoju turtu				

			Suma			Gautos užtikrinimo priemonės rinkos vertė
			Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams viršutinė riba netaikoma	Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba
Eilutė	ID	Punktas	0010	0020	0030	0040
0309	1.2.2.1.1	1 lygio užtikrinimo priemonės, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas				
0311	1.2.2.1.1.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0313	1.2.2.1.2	1 lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos				
0315	1.2.2.1.2.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0317	1.2.2.1.3	2A lygio užtikrinimo priemonės				
0319	1.2.2.1.3.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0321	1.2.2.1.4	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra turtu (būstu arba automobiliu) užtikrinti vertybiniai popieriai				
0323	1.2.2.1.4.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0325	1.2.2.1.5	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra aukštos kokybės padengtosios obligacijos				
0327	1.2.2.1.5.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0329	1.2.2.1.6	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra turtu (įmonių arba fizinių asmenų) užtikrinti vertybiniai popieriai				
0331	1.2.2.1.6.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				

			Suma			Gautos užtikrinimo priemonės rinkos vertė
			Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams viršutinė riba netaikoma	Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0010**	**0020**	**0030**	**0040**
0333	1.2.2.1.7	2B lygio užtikrinimo priemonės, nenurodytos 1.2.2.1.4., 1.2.2.1.5. ar 1.2.2.1.6. skirsnyje				
0335	1.2.2.1.7.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0337	1.2.2.2	Užtikrinimo priemonės naudojamos trumpajai pozicijai padengti				
0339	1.2.2.3	Užtikrinimo priemonės, nelaikomos likvidžiuoju turtu				
0341	1.2.2.3.1	Garantinės įmokos paskolos: užtikrinimo priemonės yra nelikvidžios				
0343	1.2.2.3.2	Užtikrinimo priemonės yra nelikvidžios akcijos				
0345	1.2.2.3.3	Visos kitos nelikvidžios užtikrinimo priemonės				
0410	**1.3**	**Dėl užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių gaunamų pinigų srautų bendra suma**				
0420	**1.4**	**(Bendros įvertintos gaunamų pinigų srautų sumos ir bendros įvertintos netenkamų pinigų srautų sumos skirtumas, kai šie pinigų srautai susidaro dėl sandorių trečiosiose valstybėse, kur taikomi perleidimo apribojimai, arba kai jie išreikšti nekonvertuojamomis valiutomis)**				
0430	**1.5**	**(Iš specializuotos kredito įstaigos gaunamų pinigų srautų perviršis)**				
PAPILDOMI STRAIPSNIAI						
0450	**2**	**Gaunamų pinigų srautai užsienio valiuta**				

			Suma			Gautos užtikrinimo priemonės rinkos vertė
			Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams viršutinė riba netaikoma	Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0010**	**0020**	**0030**	**0040**
0460	**3**	**Gaunamų pinigų srautai grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje**				
0470	**3.1**	Sumos, gautinos iš nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus)				
0480	**3.2**	Sumos, gautinos iš finansinių klientų				
0490	**3.3**	Užtikrinti sandoriai				
0500	**3.4**	Sumos, gautinos iš sandorių, kurių terminas sueina per 30 dienų				
0510	**3.5**	Visi kiti gaunamų pinigų srautai grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje				
	4	**Užtikrintas skolinimas, kuriam netaikomos 17 straipsnio 2 ir 3 dalys**				
0530	4,1	iš jo: užtikrintas 1 lygio turtu, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas				
0540	4,2	iš jo: užtikrintas 1 lygio itin aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis				
0550	4,3	iš jo: užtikrintas 2A lygio turtu				
0560	4,4	iš jo: užtikrintas 2B lygio turtu				
0570	4,5	iš jo: užtikrintas nelikvidžiuoju turtu				

			Gautos užtikrinimo priemonės rinkos vertė			Taikytinas koeficientas
			Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams viršutinė riba netaikoma	Standartinis koeficientas	Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0050**	**0060**	**0070**	**0080**
0010	**1**	**BENDRA GAUNAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA**				
0020	**1.1**	**Su neužtikrintais sandoriais / indėliais susiję gaunamų pinigų srautai**				
0030	1.1.1	Sumos, gautinos iš nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus)				
0040	1.1.1.1	Sumos, gautinos iš nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus), kuriomis nėra grąžinama pagrindinė suma			1,00	
0050	1.1.1.2	Kitos sumos, gautinos iš nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus)				
0060	1.1.1.2.1	Sumos, gautinos iš mažmeninių klientų			0,50	
0070	1.1.1.2.2	Sumos, gautinos iš ne finansų įmonių			0,50	
0080	1.1.1.2.3	Sumos, gautinos iš valstybių, daugiašalių plėtros bankų ir viešojo sektoriaus subjektų			0,50	
0090	1.1.1.2.4	Sumos, gautinos iš kitų juridinių asmenų			0,50	
0100	1.1.2	Sumos, gautinos iš centrinių bankų ir finansinių klientų				
0110	1.1.2.1	Sumos, gautinos iš finansinių klientų ir klasifikuojamos kaip veiklos indėliai				
0120	1.1.2.1.1	Iš finansinių klientų gautinos sumos, klasifikuojamos kaip veiklos indėliai, jei kredito įstaiga gali nustatyti atitinkamą simetrinį gaunamų pinigų srauto koeficientą				

			Gautos užtikrinimo priemonės rinkos vertė		Standartinis koeficientas	Taikytinas koeficientas
			Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams viršutinė riba netaikoma		Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0050**	**0060**	**0070**	**0080**
0130	1.1.2.1.2	Iš finansinių klientų gautinos sumos, klasifikuojamos kaip veiklos indėliai, jei kredito įstaiga negali nustatyti atitinkamo simetrinio gaunamų pinigų srauto koeficiento			0,05	
0140	1.1.2.2	Iš centrinių bankų ir finansinių klientų gautinos sumos, neklasifikuojamos kaip veiklos indėliai				
0150	1.1.2.2.1	Sumos, gautinos iš centrinių bankų			1,00	
0160	1.1.2.2.2	Sumos, gautinos iš finansinių klientų			1,00	
0170	1.1.3	Gaunamų pinigų srautai, atitinkantys netenkamų pinigų srautus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31 straipsnio 9 dalyje nurodytus skatinamųjų paskolų įsipareigojimus			1,00	
0180	1.1.4	Sumos, gautinos iš prekybos finansavimo sandorių			1,00	
0190	1.1.5	Sumos, gautinos iš vertybinių popierių, kurių terminas sueina per 30 dienų			1,00	
0201	1.1.6	Paskolos, kurių galutinis terminas sutartyje nenurodytas			0,20	
0210	1.1.7	Sumos, gautinos iš akcijų, kurių pagrindu nustatomas pagrindinis akcijų indeksas, jeigu nėra dvigubo skaičiavimo su likvidžiuoju turtu			1,00	
0230	1.1.8	Gaunamų pinigų srautai, susidarantys atsiradus galimybei naudoti pagal teisės aktų reikalavimus siekiant apsaugoti kliento prekybos turtą atskirose sąskaitose laikomus likučius			1,00	
0240	1.1.9	Iš išvestinių finansinių priemonių gaunamų pinigų srautai			1,00	
0250	1.1.10	Gaunamų pinigų srautai, susiję su nepanaudotomis kredito arba likvidumo priemonėmis, kurias suteikė grupės nariai arba institucinė užtikrinimo sistema, kai kompetentingos institucijos yra davusios leidimą taikyti didesnį gaunamų pinigų srauto koeficientą				

			Gautos užtikrinimo priemonės rinkos vertė			Taikytinas koeficientas
			Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams viršutinė riba netaikoma	Standartinis koeficientas	Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba
Eilutė	ID	Punktas	0050	0060	0070	0080
0260	1.1.11	Kiti gaunamų pinigų srautai			1,00	
0263	**1.2**	**Su užtikrinto skolinimo sandoriais ir sandoriais kapitalo rinkoje susiję gaunamų pinigų srautai**				
0265	1.2.1	Sandorio šalis – centrinis bankas				
0267	1.2.1.1	Užtikrinimo priemonės, kurios laikomos likvidžiuoju turtu				
0269	1.2.1.1.1	1 lygio užtikrinimo priemonės, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas			0,00	
0271	1.2.1.1.1.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0273	1.2.1.1.2	1 lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos			0,07	
0275	1.2.1.1.2.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0277	1.2.1.1.3	2A lygio užtikrinimo priemonės			0,15	
0279	1.2.1.1.3.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0281	1.2.1.1.4	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra turtu (būstu arba automobiliu) užtikrinti vertybiniai popieriai			0,25	
0283	1.2.1.1.4.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				

			Gautos užtikrinimo priemonės rinkos vertė			Taikytinas koeficientas
			Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams viršutinė riba netaikoma	Standartinis koeficientas	Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba
Eilutė	ID	Punktas	0050	0060	0070	0080
0285	1.2.1.1.5	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra aukštos kokybės padengtosios obligacijos			0,30	
0287	1.2.1.1.5.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0289	1.2.1.1.6	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra turtu (įmonių arba fizinių asmenų) užtikrinti vertybiniai popieriai			0,35	
0291	1.2.1.1.6.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0293	1.2.1.1.7	2B lygio užtikrinimo priemonės, nenurodytos 1.2.1.1.4., 1.2.1.1.5. ar 1.2.1.1.6 skirsnyje			0,50	
0295	1.2.1.1.7.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0297	1.2.1.2	Užtikrinimo priemonės naudojamos trumpajai pozicijai padengti				
0299	1.2.1.3	Užtikrinimo priemonės, nelaikomos likvidžiuoju turtu				
0301	1.2.1.3.1	Užtikrinimo priemonės yra nelikvidžios akcijos			1,00	
0303	1.2.1.3.2	Visos kitos nelikvidžios užtikrinimo priemonės			1,00	
0305	1.2.2	Sandorio šalis – ne centrinis bankas				
0307	1.2.2.1	Užtikrinimo priemonės, kurios laikomos likvidžiuoju turtu				

			Gautos užtikrinimo priemonės rinkos vertė			Taikytinas koeficientas
			Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams viršutinė riba netaikoma	Standartinis koeficientas	Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0050**	**0060**	**0070**	**0080**
0309	1.2.2.1.1	1 lygio užtikrinimo priemonės, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas			0,00	
0311	1.2.2.1.1.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0313	1.2.2.1.2	1 lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos			0,07	
0315	1.2.2.1.2.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0317	1.2.2.1.3	2A lygio užtikrinimo priemonės			0,15	
0319	1.2.2.1.3.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0321	1.2.2.1.4	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra turtu (būstu arba automobiliu) užtikrinti vertybiniai popieriai			0,25	
0323	1.2.2.1.4.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0325	1.2.2.1.5	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra aukštos kokybės padengtosios obligacijos			0,30	
0327	1.2.2.1.5.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0329	1.2.2.1.6	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra turtu (įmonių arba fizinių asmenų) užtikrinti vertybiniai popieriai			0,35	
0331	1.2.2.1.6.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				

			Gautos užtikrinimo priemonės rinkos vertė			Taikytinas koeficientas
			Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams viršutinė riba netaikoma	Standartinis koeficientas	Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0050**	**0060**	**0070**	**0080**
0333	1.2.2.1.7	2B lygio užtikrinimo priemonės, nenurodytos 1.2.2.1.4., 1.2.2.1.5. ar 1.2.2.1.6. skirsnyje			0,50	
0335	1.2.2.1.7.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0337	1.2.2.2	Užtikrinimo priemonės naudojamos trumpajai pozicijai padengti				
0339	1.2.2.3	Užtikrinimo priemonės, nelaikomos likvidžiuoju turtu				
0341	1.2.2.3.1	Garantinės įmokos paskolos: užtikrinimo priemonės yra nelikvidžios			0,50	
0343	1.2.2.3.2	Užtikrinimo priemonės yra nelikvidžios akcijos			1,00	
0345	1.2.2.3.3	Visos kitos nelikvidžios užtikrinimo priemonės			1,00	
0410	**1.3**	**Dėl užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių gaunamų pinigų srautų bendra suma**				
0420	**1.4**	**(Bendros įvertintos gaunamų pinigų srautų sumos ir bendros įvertintos netenkamų pinigų srautų sumos skirtumas, kai šie pinigų srautai susidaro dėl sandorių trečiosiose valstybėse, kur taikomi perleidimo apribojimai, arba kai jie išreikšti nekonvertuojamomis valiutomis)**				
0430	**1.5**	**(Iš specializuotos kredito įstaigos gaunamų pinigų srautų perviršis)**				
PAPILDOMI STRAIPSNIAI						
0450	**2**	**Gaunamų pinigų srautai užsienio valiuta**				

			Gautos užtikrinimo priemonės rinkos vertė		Standartinis koeficientas	Taikytinas koeficientas
			Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams viršutinė riba netaikoma		Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0050**	**0060**	**0070**	**0080**
0460	**3**	**Gaunamų pinigų srautai grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje**				
0470	**3.1**	Sumos, gautinos iš nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus)				
0480	**3.2**	Sumos, gautinos iš finansinių klientų				
0490	**3.3**	Užtikrinti sandoriai				
0500	**3.4**	Sumos, gautinos iš sandorių, kurių terminas sueina per 30 dienų				
0510	**3.5**	Visi kiti gaunamų pinigų srautai grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje				
	4	**Užtikrintas skolinimas, kuriam netaikomos 17 straipsnio 2 ir 3 dalys**				
0530	4,1	iš jo: užtikrintas 1 lygio turtu, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas				
0540	4,2	iš jo: užtikrintas 1 lygio itin aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis				
0550	4,3	iš jo: užtikrintas 2A lygio turtu				
0560	4,4	iš jo: užtikrintas 2B lygio turtu				
0570	4,5	iš jo: užtikrintas nelikvidžiuoju turtu				

			Taikytinas koeficientas		Gautos užtikrinimo priemonės vertė pagal 9 straipsnį	
			Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams viršutinė riba netaikoma	Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0090**	**0100**	**0110**	**0120**
0010	**1**	**BENDRA GAUNAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA**				
0020	**1.1**	**Su neužtikrintais sandoriais / indėliais susiję gaunamų pinigų srautai**				
0030	1.1.1	Sumos, gautinos iš nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus)				
0040	1.1.1.1	Sumos, gautinos iš nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus), kuriomis nėra grąžinama pagrindinė suma				
0050	1.1.1.2	Kitos sumos, gautinos iš nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus)				
0060	1.1.1.2.1	Sumos, gautinos iš mažmeninių klientų				
0070	1.1.1.2.2	Sumos, gautinos iš ne finansų įmonių				
0080	1.1.1.2.3	Sumos, gautinos iš valstybių, daugiašalių plėtros bankų ir viešojo sektoriaus subjektų				
0090	1.1.1.2.4	Sumos, gautinos iš kitų juridinių asmenų				
0100	1.1.2	Sumos, gautinos iš centrinių bankų ir finansinių klientų				
0110	1.1.2.1	Sumos, gautinos iš finansinių klientų ir klasifikuojamos kaip veiklos indėliai				
0120	1.1.2.1.1	Iš finansinių klientų gautinos sumos, klasifikuojamos kaip veiklos indėliai, jei kredito įstaiga gali nustatyti atitinkamą simetrinį gaunamų pinigų srauto koeficientą				

			Taikytinas koeficientas		Gautos užtikrinimo priemonės vertė pagal 9 straipsnį	
			Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams viršutinė riba netaikoma	Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0090**	**0100**	**0110**	**0120**
0130	1.1.2.1.2	Iš finansinių klientų gautinos sumos, klasifikuojamos kaip veiklos indėliai, jei kredito įstaiga negali nustatyti atitinkamo simetrinio gaunamų pinigų srauto koeficiento				
0140	1.1.2.2	Iš centrinių bankų ir finansinių klientų gautinos sumos, neklasifikuojamos kaip veiklos indėliai				
0150	1.1.2.2.1	Sumos, gautinos iš centrinių bankų				
0160	1.1.2.2.2	Sumos, gautinos iš finansinių klientų				
0170	1.1.3	Gaunamų pinigų srautai, atitinkantys netenkamų pinigų srautus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31 straipsnio 9 dalyje nurodytus skatinamųjų paskolų įsipareigojimus				
0180	1.1.4	Sumos, gautinos iš prekybos finansavimo sandorių				
0190	1.1.5	Sumos, gautinos iš vertybinių popierių, kurių terminas sueina per 30 dienų				
0201	1.1.6	Paskolos, kurių galutinis terminas sutartyje nenurodytas				
0210	1.1.7	Sumos, gautinos iš akcijų, kurių pagrindu nustatomas pagrindinis akcijų indeksas, jeigu nėra dvigubo skaičiavimo su likvidžiuoju turtu				
0230	1.1.8	Gaunamų pinigų srautai, susidarantys atsiradus galimybei naudoti pagal teisės aktų reikalavimus siekiant apsaugoti kliento prekybos turtą atskirose sąskaitose laikomus likučius				
0240	1.1.9	Iš išvestinių finansinių priemonių gaunamų pinigų srautai				
0250	1.1.10	Gaunamų pinigų srautai, susiję su nepanaudotomis kredito arba likvidumo priemonėmis, kurias suteikė grupės nariai arba institucinė užtikrinimo sistema, kai kompetentingos institucijos yra davusios leidimą taikyti didesnį gaunamų pinigų srauto koeficientą				

			Taikytinas koeficientas		Gautos užtikrinimo priemonės vertė pagal 9 straipsnį	
			Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams viršutinė riba netaikoma	Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0090**	**0100**	**0110**	**0120**
0260	1.1.11	Kiti gaunamų pinigų srautai				
0263	**1.2**	**Su užtikrinto skolinimo sandoriais ir sandoriais kapitalo rinkoje susiję gaunamų pinigų srautai**				
0265	1.2.1	Sandorio šalis – centrinis bankas				
0267	1.2.1.1	Užtikrinimo priemonės, kurios laikomos likvidžiuoju turtu				
0269	1.2.1.1.1	1 lygio užtikrinimo priemonės, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas				
0271	1.2.1.1.1.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0273	1.2.1.1.2	1 lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos				
0275	1.2.1.1.2.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0277	1.2.1.1.3	2A lygio užtikrinimo priemonės				
0279	1.2.1.1.3.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0281	1.2.1.1.4	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra turtu (būstu arba automobiliu) užtikrinti vertybiniai popieriai				
0283	1.2.1.1.4.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				

			Taikytinas koeficientas		Gautos užtikrinimo priemonės vertė pagal 9 straipsnį	
			Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams viršutinė riba netaikoma	Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0090**	**0100**	**0110**	**0120**
0285	1.2.1.1.5	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra aukštos kokybės padengtosios obligacijos				
0287	1.2.1.1.5.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0289	1.2.1.1.6	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra turtu (įmonių arba fizinių asmenų) užtikrinti vertybiniai popieriai				
0291	1.2.1.1.6.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0293	1.2.1.1.7	2B lygio užtikrinimo priemonės, nenurodytos 1.2.1.1.4., 1.2.1.1.5. ar 1.2.1.1.6 skirsnyje				
0295	1.2.1.1.7.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0297	1.2.1.2	Užtikrinimo priemonės naudojamos trumpajai pozicijai padengti				
0299	1.2.1.3	Užtikrinimo priemonės, nelaikomos likvidžiuoju turtu				
0301	1.2.1.3.1	Užtikrinimo priemonės yra nelikvidžios akcijos				
0303	1.2.1.3.2	Visos kitos nelikvidžios užtikrinimo priemonės				
0305	1.2.2	Sandorio šalis – ne centrinis bankas				
0307	1.2.2.1	Užtikrinimo priemonės, kurios laikomos likvidžiuoju turtu				

			Taikytinas koeficientas		Gautos užtikrinimo priemonės vertė pagal 9 straipsnį	
			Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams viršutinė riba netaikoma	Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0090**	**0100**	**0110**	**0120**
0309	1.2.2.1.1	1 lygio užtikrinimo priemonės, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas				
0311	1.2.2.1.1.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0313	1.2.2.1.2	1 lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos				
0315	1.2.2.1.2.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0317	1.2.2.1.3	2A lygio užtikrinimo priemonės				
0319	1.2.2.1.3.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0321	1.2.2.1.4	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra turtu (būstu arba automobiliu) užtikrinti vertybiniai popieriai				
0323	1.2.2.1.4.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0325	1.2.2.1.5	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra aukštos kokybės padengtosios obligacijos				
0327	1.2.2.1.5.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0329	1.2.2.1.6	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra turtu (įmonių arba fizinių asmenų) užtikrinti vertybiniai popieriai				
0331	1.2.2.1.6.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				

			Taikytinas koeficientas		Gautos užtikrinimo priemonės vertė pagal 9 straipsnį	
			Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams viršutinė riba netaikoma	Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0090**	**0100**	**0110**	**0120**
0333	1.2.2.1.7	2B lygio užtikrinimo priemonės, nenurodytos 1.2.2.1.4., 1.2.2.1.5. ar 1.2.2.1.6. skirsnyje				
0335	1.2.2.1.7.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0337	1.2.2.2	Užtikrinimo priemonės naudojamos trumpajai pozicijai padengti				
0339	1.2.2.3	Užtikrinimo priemonės, nelaikomos likvidžiuoju turtu				
0341	1.2.2.3.1	Garantinės įmokos paskolos: užtikrinimo priemonės yra nelikvidžios				
0343	1.2.2.3.2	Užtikrinimo priemonės yra nelikvidžios akcijos				
0345	1.2.2.3.3	Visos kitos nelikvidžios užtikrinimo priemonės				
0410	**1.3**	**Dėl užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių gaunamų pinigų srautų bendra suma**				
0420	**1.4**	**(Bendros įvertintos gaunamų pinigų srautų sumos ir bendros įvertintos netenkamų pinigų srautų sumos skirtumas, kai šie pinigų srautai susidaro dėl sandorių trečiosiose valstybėse, kur taikomi perleidimo apribojimai, arba kai jie išreikšti nekonvertuojamomis valiutomis)**				
0430	**1.5**	**(Iš specializuotos kredito įstaigos gaunamų pinigų srautų perviršis)**				
PAPILDOMI STRAIPSNIAI						
0450	**2**	**Gaunamų pinigų srautai užsienio valiuta**				

			Taikytinas koeficientas		Gautos užtikrinimo priemonės vertė pagal 9 straipsnį	
			Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams viršutinė riba netaikoma	Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0090**	**0100**	**0110**	**0120**
0460	**3**	**Gaunamų pinigų srautai grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje**				
0470	**3.1**	Sumos, gautinos iš nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus)				
0480	**3.2**	Sumos, gautinos iš finansinių klientų				
0490	**3.3**	Užtikrinti sandoriai				
0500	**3.4**	Sumos, gautinos iš sandorių, kurių terminas sueina per 30 dienų				
0510	**3.5**	Visi kiti gaunamų pinigų srautai grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje				
	4	**Užtikrintas skolinimas, kuriam netaikomos 17 straipsnio 2 ir 3 dalys**				
0530	4,1	iš jo: užtikrintas 1 lygio turtu, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas				
0540	4,2	iš jo: užtikrintas 1 lygio itin aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis				
0550	4,3	iš jo: užtikrintas 2A lygio turtu				
0560	4,4	iš jo: užtikrintas 2B lygio turtu				
0570	4,5	iš jo: užtikrintas nelikvidžiuoju turtu				

			Gautos užtikrinimo priemonės vertė pagal 9 straipsnį	Gaunamų pinigų srautas		
			Gaunamų pinigų srautams viršutinė riba netaikoma	Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams viršutinė riba netaikoma
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0130**	**0140**	**0150**	**0160**
0010	**1**	**BENDRA GAUNAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA**				
0020	**1.1**	**Su neužtikrintais sandoriais / indėliais susiję gaunamų pinigų srautai**				
0030	1.1.1	Sumos, gautinos iš nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus)				
0040	1.1.1.1	Sumos, gautinos iš nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus), kuriomis nėra grąžinama pagrindinė suma				
0050	1.1.1.2	Kitos sumos, gautinos iš nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus)				
0060	1.1.1.2.1	Sumos, gautinos iš mažmeninių klientų				
0070	1.1.1.2.2	Sumos, gautinos iš ne finansų įmonių				
0080	1.1.1.2.3	Sumos, gautinos iš valstybių, daugiašalių plėtros bankų ir viešojo sektoriaus subjektų				
0090	1.1.1.2.4	Sumos, gautinos iš kitų juridinių asmenų				
0100	1.1.2	Sumos, gautinos iš centrinių bankų ir finansinių klientų				
0110	1.1.2.1	Sumos, gautinos iš finansinių klientų ir klasifikuojamos kaip veiklos indėliai				
0120	1.1.2.1.1	Iš finansinių klientų gautinos sumos, klasifikuojamos kaip veiklos indėliai, jei kredito įstaiga gali nustatyti atitinkamą simetrinį gaunamų pinigų srauto koeficientą				

			Gautos užtikrinimo priemonės vertė pagal 9 straipsnį	Gaunamų pinigų srautas		
			Gaunamų pinigų srautams viršutinė riba netaikoma	Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams viršutinė riba netaikoma
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0130**	**0140**	**0150**	**0160**
0130	1.1.2.1.2	Iš finansinių klientų gautinos sumos, klasifikuojamos kaip veiklos indėliai, jei kredito įstaiga negali nustatyti atitinkamo simetrinio gaunamų pinigų srauto koeficiento				
0140	1.1.2.2	Iš centrinių bankų ir finansinių klientų gautinos sumos, neklasifikuojamos kaip veiklos indėliai				
0150	1.1.2.2.1	Sumos, gautinos iš centrinių bankų				
0160	1.1.2.2.2	Sumos, gautinos iš finansinių klientų				
0170	1.1.3	Gaunamų pinigų srautai, atitinkantys netenkamų pinigų srautus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31 straipsnio 9 dalyje nurodytus skatinamųjų paskolų įsipareigojimus				
0180	1.1.4	Sumos, gautinos iš prekybos finansavimo sandorių				
0190	1.1.5	Sumos, gautinos iš vertybinių popierių, kurių terminas sueina per 30 dienų				
0201	1.1.6	Paskolos, kurių galutinis terminas sutartyje nenurodytas				
0210	1.1.7	Sumos, gautinos iš akcijų, kurių pagrindu nustatomas pagrindinis akcijų indeksas, jeigu nėra dvigubo skaičiavimo su likvidžiuoju turtu				
0230	1.1.8	Gaunamų pinigų srautai, susidarantys atsiradus galimybei naudoti pagal teisės aktų reikalavimus siekiant apsaugoti kliento prekybos turtą atskirose sąskaitose laikomus likučius				
0240	1.1.9	Iš išvestinių finansinių priemonių gaunamų pinigų srautai				
0250	1.1.10	Gaunamų pinigų srautai, susiję su nepanaudotomis kredito arba likvidumo priemonėmis, kurias suteikė grupės nariai arba institucinė užtikrinimo sistema, kai kompetentingos institucijos yra davusios leidimą taikyti didesnį gaunamų pinigų srauto koeficientą				

			Gautos užtikrinimo priemonės vertė pagal 9 straipsnį	Gaunamų pinigų srautas		
			Gaunamų pinigų srautams viršutinė riba netaikoma	Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams viršutinė riba netaikoma
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0130**	**0140**	**0150**	**0160**
0260	1.1.11	Kiti gaunamų pinigų srautai				
0263	**1.2**	**Su užtikrinto skolinimo sandoriais ir sandoriais kapitalo rinkoje susiję gaunamų pinigų srautai**				
0265	1.2.1	Sandorio šalis – centrinis bankas				
0267	1.2.1.1	Užtikrinimo priemonės, kurios laikomos likvidžiuoju turtu				
0269	1.2.1.1.1	1 lygio užtikrinimo priemonės, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas				
0271	1.2.1.1.1.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0273	1.2.1.1.2	1 lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos				
0275	1.2.1.1.2.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0277	1.2.1.1.3	2A lygio užtikrinimo priemonės				
0279	1.2.1.1.3.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0281	1.2.1.1.4	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra turtu (būstu arba automobiliu) užtikrinti vertybiniai popieriai				
0283	1.2.1.1.4.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				

			Gautos užtikrinimo priemonės vertė pagal 9 straipsnį	Gaunamų pinigų srautas		
			Gaunamų pinigų srautams viršutinė riba netaikoma	Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams viršutinė riba netaikoma
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0130**	**0140**	**0150**	**0160**
0285	1.2.1.1.5	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra aukštos kokybės padengtosios obligacijos				
0287	1.2.1.1.5.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0289	1.2.1.1.6	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra turtu (įmonių arba fizinių asmenų) užtikrinti vertybiniai popieriai				
0291	1.2.1.1.6.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0293	1.2.1.1.7	2B lygio užtikrinimo priemonės, nenurodytos 1.2.1.1.4., 1.2.1.1.5. ar 1.2.1.1.6 skirsnyje				
0295	1.2.1.1.7.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0297	1.2.1.2	Užtikrinimo priemonės naudojamos trumpajai pozicijai padengti				
0299	1.2.1.3	Užtikrinimo priemonės, nelaikomos likvidžiuoju turtu				
0301	1.2.1.3.1	Užtikrinimo priemonės yra nelikvidžios akcijos				
0303	1.2.1.3.2	Visos kitos nelikvidžios užtikrinimo priemonės				
0305	1.2.2	Sandorio šalis – ne centrinis bankas				
0307	1.2.2.1	Užtikrinimo priemonės, kurios laikomos likvidžiuoju turtu				

			Gautos užtikrinimo priemonės vertė pagal 9 straipsnį	Gaunamų pinigų srautas		
			Gaunamų pinigų srautams viršutinė riba netaikoma	Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams viršutinė riba netaikoma
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0130**	**0140**	**0150**	**0160**
0309	1.2.2.1.1	1 lygio užtikrinimo priemonės, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas				
0311	1.2.2.1.1.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0313	1.2.2.1.2	1 lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos				
0315	1.2.2.1.2.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0317	1.2.2.1.3	2A lygio užtikrinimo priemonės				
0319	1.2.2.1.3.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0321	1.2.2.1.4	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra turtu (būstu arba automobiliu) užtikrinti vertybiniai popieriai				
0323	1.2.2.1.4.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0325	1.2.2.1.5	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra aukštos kokybės padengtosios obligacijos				
0327	1.2.2.1.5.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0329	1.2.2.1.6	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra turtu (įmonių arba fizinių asmenų) užtikrinti vertybiniai popieriai				
0331	1.2.2.1.6.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				

			Gautos užtikrinimo priemonės vertė pagal 9 straipsnį	Gaunamų pinigų srautas		
			Gaunamų pinigų srautams viršutinė riba netaikoma	Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams viršutinė riba netaikoma
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0130**	**0140**	**0150**	**0160**
0333	1.2.2.1.7	2B lygio užtikrinimo priemonės, nenurodytos 1.2.2.1.4., 1.2.2.1.5. ar 1.2.2.1.6. skirsnyje				
0335	1.2.2.1.7.1	iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus				
0337	1.2.2.2	Užtikrinimo priemonės naudojamos trumpajai pozicijai padengti				
0339	1.2.2.3	Užtikrinimo priemonės, nelaikomos likvidžiuoju turtu				
0341	1.2.2.3.1	Garantinės įmokos paskolos: užtikrinimo priemonės yra nelikvidžios				
0343	1.2.2.3.2	Užtikrinimo priemonės yra nelikvidžios akcijos				
0345	1.2.2.3.3	Visos kitos nelikvidžios užtikrinimo priemonės				
0410	**1.3**	**Dėl užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių gaunamų pinigų srautų bendra suma**				
0420	**1.4**	**(Bendros įvertintos gaunamų pinigų srautų sumos ir bendros įvertintos netenkamų pinigų srautų sumos skirtumas, kai šie pinigų srautai susidaro dėl sandorių trečiosiose valstybėse, kur taikomi perleidimo apribojimai, arba kai jie išreikšti nekonvertuojamomis valiutomis)**				
0430	**1.5**	**(Iš specializuotos kredito įstaigos gaunamų pinigų srautų perviršis)**				
PAPILDOMI STRAIPSNIAI						
0450	**2**	**Gaunamų pinigų srautai užsienio valiuta**				

			Gautos užtikrinimo priemonės vertė pagal 9 straipsnį	Gaunamų pinigų srautas		
			Gaunamų pinigų srautams viršutinė riba netaikoma	Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautams viršutinė riba netaikoma
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0130**	**0140**	**0150**	**0160**
0460	**3**	**Gaunamų pinigų srautai grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje**				
0470	**3.1**	Sumos, gautinos iš nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus)				
0480	**3.2**	Sumos, gautinos iš finansinių klientų				
0490	**3.3**	Užtikrinti sandoriai				
0500	**3.4**	Sumos, gautinos iš sandorių, kurių terminas sueina per 30 dienų				
0510	**3.5**	Visi kiti gaunamų pinigų srautai grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje				
	4	**Užtikrintas skolinimas, kuriam netaikomos 17 straipsnio 2 ir 3 dalys**				
0530	4,1	iš jo: užtikrintas 1 lygio turtu, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas				
0540	4,2	iš jo: užtikrintas 1 lygio itin aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis				
0550	4,3	iš jo: užtikrintas 2A lygio turtu				
0560	4,4	iš jo: užtikrintas 2B lygio turtu				
0570	4,5	iš jo: užtikrintas nelikvidžiuoju turtu				

C 75.01. PADENGIMAS LIKVIDŽIUOJU TURTU. UŽTIKRINIMO PRIEMONE PADENGTI APSIKEITIMO SANDORIAI

Valiuta	

			Paskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Paskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Pasiskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Pasiskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Standartinis koeficientas
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0010**	**0020**	**0030**	**0040**	**0050**
0010	1	**IŠ VISO UŽTIKRINIMO PRIEMONE PADENGTŲ APSIKEITIMO SANDORIŲ (sandorio šalis yra centrinis bankas)**					
0020	1,1	**Sandorių, pagal kuriuos 1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas) yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:**					
0030	1.1.1	1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)					0,00
0040	1.1.1.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0050	1.1.2	1 lygis. Itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos					0,07
0060	1.1.2.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0070	1.1.3	2A lygio turtas					0,15
0080	1.1.3.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0090	1.1.4	2B lygis. Turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai					0,25
0100	1.1.4.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0110	1.1.5	2B lygis. Aukštos kokybės padengtosios obligacijos					0,30
0120	1.1.5.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					

			Paskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Paskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Pasiskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Pasiskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Standartinis koeficientas
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0010**	**0020**	**0030**	**0040**	**0050**
0130	1.1.6	2B lygis. Turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)					0,35
0140	1.1.6.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0150	1.1.7	Kitas 2B lygio turtas					0,50
0160	1.1.7.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0170	1.1.8	Nelikvidusis turtas					1,00
0180	1.1.8.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0190	1,2	**Sandorių, pagal kuriuos 1 lygio turtas – itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos – yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:**					
0200	1.2.1	1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)					0,00
0210	1.2.1.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0220	1.2.2	1 lygis. Itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos					0,00
0230	1.2.2.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0240	1.2.3	2A lygio turtas					0,08

			Paskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Paskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Pasisko-lintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Pasisko-lintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Standartinis koeficientas
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0010**	**0020**	**0030**	**0040**	**0050**
0250	1.2.3.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0260	1.2.4	2B lygio turtas – turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai					0,18
0270	1.2.4.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0280	1.2.5	2B lygio turtas – aukštos kokybės padengtosios obligacijos					0,23
0290	1.2.5.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0300	1.2.6	2B lygio turtas – turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)					0,28
0310	1.2.6.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0320	1.2.7	Kitas 2B lygio turtas					0,43
0330	1.2.7.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0340	1.2.8	Nelikvidusis turtas					0,93
0350	1.2.8.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0360	1,3	**Sandorių, pagal kuriuos 2A lygio turtas yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:**					
0370	1.3.1	1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)					0,00

			Paskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Paskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Pasisko-lintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Pasisko-lintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Standartinis koeficientas
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0010**	**0020**	**0030**	**0040**	**0050**
0380	1.3.1.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0390	1.3.2	1 lygio turtas – itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos					0,00
0400	1.3.2.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0410	1.3.3	2A lygio turtas					0,00
0420	1.3.3.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0430	1.3.4	2B lygio turtas – turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai					0,10
0440	1.3.4.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0450	1.3.5	2B lygio turtas – aukštos kokybės padengtosios obligacijos					0,15
0460	1.3.5.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0470	1.3.6	2B lygio turtas – turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)					0,20
0480	1.3.6.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					

			Paskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Paskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Pasiskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Pasiskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Standartinis koeficientas
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0010**	**0020**	**0030**	**0040**	**0050**
0490	1.3.7	Kitas 2B lygio turtas					0,35
0500	1.3.7.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0510	1.3.8	Nelikvidusis turtas					0,85
0520	1.3.8.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0530	1,4	**Sandorių, pagal kuriuos 2B lygio turtas – turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai – yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:**					
0540	1.4.1	1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)					0,00
0550	1.4.1.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0560	1.4.2	1 lygio turtas – itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos					0,00
0570	1.4.2.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0580	1.4.3	2A lygio turtas					0,00
0590	1.4.3.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0600	1.4.4	2B lygio turtas – turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai					0,00

			Paskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Paskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Pasiskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Pasiskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Standartinis koeficientas
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0010**	**0020**	**0030**	**0040**	**0050**
0610	1.4.4.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0620	1.4.5	2B lygio turtas – aukštos kokybės padengtosios obligacijos					0,05
0630	1.4.5.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0640	1.4.6	2B lygio turtas – turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)					0,10
0650	1.4.6.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0660	1.4.7	Kitas 2B lygio turtas					0,25
0670	1.4.7.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0680	1.4.8	Nelikvidusis turtas					0,75
0690	1.4.8.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0700	1,5	**Sandorių, pagal kuriuos 2B lygio turtas – aukštos kokybės padengtosios obligacijos – yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:**					
0710	1.5.1	1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)					0,00
0720	1.5.1.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					

			Paskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Paskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Pasisko-lintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Pasisko-lintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Standartinis koeficientas
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0010**	**0020**	**0030**	**0040**	**0050**
0730	1.5.2	1 lygio turtas – itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos					0,00
0740	1.5.2.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0750	1.5.3	2A lygio turtas					0,00
0760	1.5.3.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0770	1.5.4	2B lygio turtas – turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai					0,00
0780	1.5.4.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0790	1.5.5	2B lygio turtas – aukštos kokybės padengtosios obligacijos					0,00
0800	1.5.5.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0810	1.5.6	2B lygio turtas – turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)					0,05
0820	1.5.6.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0830	1.5.7	Kitas 2B lygio turtas					0,20
0840	1.5.7.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					

			Paskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Paskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Pasiskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Pasiskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Standartinis koeficientas
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0010**	**0020**	**0030**	**0040**	**0050**
0850	1.5.8	Nelikvidusis turtas					0,70
0860	1.5.8.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0870	1,6	**Sandorių, pagal kuriuos 2B lygio turtas – turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS) – yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:**					
0880	1.6.1	1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)					0,00
0890	1.6.1.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0900	1.6.2	1 lygio turtas – itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos					0,00
0910	1.6.2.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0920	1.6.3	2A lygio turtas					0,00
0930	1.6.3.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0940	1.6.4	2B lygio turtas – turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai					0,00
0950	1.6.4.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0960	1.6.5	2B lygio turtas – aukštos kokybės padengtosios obligacijos					0,00

			Paskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Paskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Pasiskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Pasiskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Standartinis koeficientas
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0010**	**0020**	**0030**	**0040**	**0050**
0970	1.6.5.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0980	1.6.6	2B lygio turtas – turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)					0,00
0990	1.6.6.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1000	1.6.7	Kitas 2B lygio turtas					0,15
1010	1.6.7.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1020	1.6.8	Nelikvidusis turtas					0,65
1030	1.6.8.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1040	1,7	**Sandorių, pagal kuriuos kitas 2B lygio turtas yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:**					
1050	1.7.1	1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)					0,00
1060	1.7.1.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1070	1.7.2	1 lygio turtas – itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos					0,00
1080	1.7.2.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					

			Paskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Paskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Pasisko-lintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Pasisko-lintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Standartinis koeficientas
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0010**	**0020**	**0030**	**0040**	**0050**
1090	1.7.3	2A lygio turtas					0,00
1100	1.7.3.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1110	1.7.4	2B lygio turtas – turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai					0,00
1120	1.7.4.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1130	1.7.5	2B lygio turtas – aukštos kokybės padengtosios obligacijos					0,00
1140	1.7.5.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1150	1.7.6	2B lygio turtas – turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)					0,00
1160	1.7.6.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1170	1.7.7	Kitas 2B lygio turtas					0,00
1180	1.7.7.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1190	1.7.8	Nelikvidusis turtas					0,50
1200	1.7.8.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					

			Paskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Paskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Pasiskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Pasiskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Standartinis koeficientas
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0010**	**0020**	**0030**	**0040**	**0050**
1210	1,8	**Sandorių, pagal kuriuos nelikvidusis turtas yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:**					
1220	1.8.1	1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)					0,00
1230	1.8.1.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1240	1.8.2	1 lygio turtas – itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos					0,00
1250	1.8.2.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1260	1.8.3	2A lygio turtas					0,00
1270	1.8.3.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1280	1.8.4	2B lygio turtas – turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai					0,00
1290	1.8.4.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1300	1.8.5	2B lygio turtas – aukštos kokybės padengtosios obligacijos					0,00
1310	1.8.5.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1320	1.8.6	2B lygio turtas – turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)					0,00

			Paskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Paskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Pasiskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Pasiskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Standartinis koeficientas
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0010**	**0020**	**0030**	**0040**	**0050**
1330	1.8.6.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1340	1.8.7	Kitas 2B lygio turtas					0,00
1350	1.8.7.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1360	1.8.8	Nelikvidusis turtas					
1370	2	**IŠ VISO UŽTIKRINIMO PRIEMONE PADENGTŲ APSIKEITIMO SANDORIŲ (sandorio šalis – ne centrinis bankas)**					
1380	2,1	**Sandorių, pagal kuriuos 1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas) yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:**					
1390	2.1.1	1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)					0,00
1400	2.1.1.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1410	2.1.2	1 lygis. Itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos					0,07
1420	2.1.2.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1430	2.1.3	2A lygio turtas					0,15
1440	2.1.3.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					

			Paskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Paskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Pasisko-lintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Pasisko-lintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Standartinis koeficientas
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0010**	**0020**	**0030**	**0040**	**0050**
1450	2.1.4	2B lygis. Turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai					0,25
1460	2.1.4.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1470	2.1.5	2B lygis. Aukštos kokybės padengtosios obligacijos					0,30
1480	2.1.5.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1490	2.1.6	2B lygis. Turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)					0,35
1500	2.1.6.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1510	2.1.7	Kitas 2B lygio turtas					0,50
1520	2.1.7.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1530	2.1.8	Nelikvidusis turtas					1,00
1540	2.1.8.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1550	2,2	**Sandorių, pagal kuriuos 1 lygio turtas – itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos – yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:**					
1560	2.2.1	1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)					0,07

			Paskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Paskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Pasiskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Pasiskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Standartinis koeficientas
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0010**	**0020**	**0030**	**0040**	**0050**
1570	2.2.1.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1580	2.2.2	1 lygis. Itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos					0,00
1590	2.2.2.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1600	2.2.3	2A lygio turtas					0,08
1610	2.2.3.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1620	2.2.4	2B lygis. Turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai					0,18
1630	2.2.4.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1640	2.2.5	2B lygis. Aukštos kokybės padengtosios obligacijos					0,23
1650	2.2.5.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1660	2.2.6	2B lygis. Turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)					0,28
1670	2.2.6.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1680	2.2.7	Kitas 2B lygio turtas					0,43

			Paskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Paskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Pasiskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Pasiskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Standartinis koeficientas
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0010**	**0020**	**0030**	**0040**	**0050**
1690	2.2.7.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1700	2.2.8	Nelikvidusis turtas					0,93
1710	2.2.8.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1720	2,3	**Sandorių, pagal kuriuos 2A lygio turtas yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:**					
1730	2.3.1	1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)					0,15
1740	2.3.1.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1750	2.3.2	1 lygis. Itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos					0,08
1760	2.3.2.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1770	2.3.3	2A lygio turtas					0,00
1780	2.3.3.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1790	2.3.4	2B lygis. Turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai					0,10
1800	2.3.4.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					

			Paskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Paskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Pasiskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Pasiskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Standartinis koeficientas
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0010**	**0020**	**0030**	**0040**	**0050**
1810	2.3.5	2B lygis. Aukštos kokybės padengtosios obligacijos					0,15
1820	2.3.5.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1830	2.3.6	2B lygis. Turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)					0,20
1840	2.3.6.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1850	2.3.7	Kitas 2B lygio turtas					0,35
1860	2.3.7.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1870	2.3.8	Nelikvidusis turtas					0,85
1880	2.3.8.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1890	2,4	**Sandorių, pagal kuriuos 2B lygio turtas – turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai – yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:**					
1900	2.4.1	1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)					0,25
1910	2.4.1.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1920	2.4.2	1 lygis. Itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos					0,18

			Paskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Paskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Pasiskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Pasiskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Standartinis koeficientas
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0010**	**0020**	**0030**	**0040**	**0050**
1930	2.4.2.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1940	2.4.3	2A lygio turtas					0,10
1950	2.4.3.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1960	2.4.4	2B lygis. Turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai					0,00
1970	2.4.4.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1980	2.4.5	2B lygis. Aukštos kokybės padengtosios obligacijos					0,05
1990	2.4.5.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2000	2.4.6	2B lygis. Turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)					0,10
2010	2.4.6.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2020	2.4.7	Kitas 2B lygio turtas					0,25
2030	2.4.7.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2040	2.4.8	Nelikvidusis turtas					0,75

			Paskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Paskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Pasisko-lintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Pasisko-lintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Standartinis koeficientas
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0010**	**0020**	**0030**	**0040**	**0050**
2050	2.4.8.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2060	2,5	**Sandorių, pagal kuriuos 2B lygio turtas – aukštos kokybės padengtosios obligacijos – yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:**					
2070	2.5.1	1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)					0,30
2080	2.5.1.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2090	2.5.2	1 lygis. Itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos					0,23
2100	2.5.2.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2110	2.5.3	2A lygio turtas					0,15
2120	2.5.3.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2130	2.5.4	2B lygis. Turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai					0,05
2140	2.5.4.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2150	2.5.5	2B lygis. Aukštos kokybės padengtosios obligacijos					0,00
2160	2.5.5.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					

			Paskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Paskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Pasiskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Pasiskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Standartinis koeficientas
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0010**	**0020**	**0030**	**0040**	**0050**
2170	2.5.6	2B lygis. Turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)					0,05
2180	2.5.6.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2190	2.5.7	Kitas 2B lygio turtas					0,20
2200	2.5.7.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2210	2.5.8	Nelikvidusis turtas					0,70
2220	2.5.8.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2230	2,6	**Sandorių, pagal kuriuos 2B lygio turtas – turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS) – yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:**					
2240	2.6.1	1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)					0,35
2250	2.6.1.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2260	2.6.2	1 lygis. Itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos					0,28
2270	2.6.2.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2280	2.6.3	2A lygio turtas					0,20

			Paskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Paskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Pasiskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Pasiskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Standartinis koeficientas
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0010**	**0020**	**0030**	**0040**	**0050**
2290	2.6.3.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2300	2.6.4	2B lygis. Turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai					0,10
2310	2.6.4.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2320	2.6.5	2B lygis. Aukštos kokybės padengtosios obligacijos					0,05
2330	2.6.5.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2340	2.6.6	2B lygis. Turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)					0,00
2350	2.6.6.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2360	2.6.7	Kitas 2B lygio turtas					0,15
2370	2.6.7.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2380	2.6.8	Nelikvidusis turtas					0,65
2390	2.6.8.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2400	2,7	**Sandorių, pagal kuriuos kitas 2B lygio turtas yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:**					

			Paskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Paskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Pasiskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Pasiskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Standartinis koeficientas
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0010**	**0020**	**0030**	**0040**	**0050**
2410	2.7.1	1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)					0,50
2420	2.7.1.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2430	2.7.2	1 lygis. Itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos					0,43
2440	2.7.2.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2450	2.7.3	2A lygio turtas					0,35
2460	2.7.3.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2470	2.7.4	2B lygis. Turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai					0,25
2480	2.7.4.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2490	2.7.5	2B lygis. Aukštos kokybės padengtosios obligacijos					0,20
2500	2.7.5.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2510	2.7.6	2B lygis. Turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)					0,15
2520	2.7.6.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					

			Paskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Paskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Pasiskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Pasiskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Standartinis koeficientas
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0010**	**0020**	**0030**	**0040**	**0050**
2530	2.7.7	Kitas 2B lygio turtas					0,00
2540	2.7.7.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2550	2.7.8	Nelikvidusis turtas					0,50
2560	2.7.8.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2570	2,8	**Sandorių, pagal kuriuos nelikvidusis turtas yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:**					
2580	2.8.1	1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)					1,00
2590	2.8.1.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2600	2.8.2	1 lygis. Itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos					0,93
2610	2.8.2.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2620	2.8.3	2A lygio turtas					0,85
2630	2.8.3.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2640	2.8.4	2B lygis. Turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai					0,75

			Paskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Paskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Pasiskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Pasiskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Standartinis koeficientas
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0010**	**0020**	**0030**	**0040**	**0050**
2650	2.8.4.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2660	2.8.5	2B lygis. Aukštos kokybės padengtosios obligacijos					0,70
2670	2.8.5.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2680	2.8.6	2B lygis. Turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)					0,65
2690	2.8.6.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2700	2.8.7	Kitas 2B lygio turtas					0,50
2710	2.8.7.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2720	2.8.8	Nelikvidusis turtas					
PAPILDOMI STRAIPSNIAI							
2730	**3**	**Užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių (visų sandorio šalių), kai pasiskolinta užtikrinimo priemone yra padengiamos trumposios pozicijos, bendra vertė**					
2740	**4**	**Užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių su grupės vidaus sandorio šalimis bendra suma**					
	5	**Užtikrinimo priemone padengti apsikeitimo sandoriai, kuriems netaikomos 17 straipsnio 2 ir 3 dalys**					

			Paskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Paskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Pasiskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė	Pasiskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė	Standartinis koeficientas
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0010**	**0020**	**0030**	**0040**	**0050**
2750	5,1	iš jų: pasiskolinta užtikrinimo priemonė – 1 lygio turtas, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas					
2760	5,2	iš jų: pasiskolinta užtikrinimo priemonė – 1 lygio itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos					
2770	5,3	iš jų: pasiskolinta užtikrinimo priemonė – 2A lygio turtas					
2780	5,4	iš jų: pasiskolinta užtikrinimo priemonė – 2B lygio turtas					
2790	5,5	iš jų: paskolinta užtikrinimo priemonė – 1 lygio turtas, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas					
2800	5,6	iš jų: paskolinta užtikrinimo priemonė – 1 lygio itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos					
2810	5,7	iš jų: paskolinta užtikrinimo priemonė – 2A lygio turtas					
2820	5,8	iš jų: paskolinta užtikrinimo priemonė – 2B lygio turtas					

			Taikytinas koeficientas	Netenkamų pinigų srautai	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems netaikoma gaunamų pinigų srautų viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0060**	**0070**	**0080**	**0090**	**0100**
0010	1	**IŠ VISO UŽTIKRINIMO PRIEMONE PADENGTŲ APSIKEITIMO SANDORIŲ (sandorio šalis yra centrinis bankas)**					
0020	1,1	**Sandorių, pagal kuriuos 1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas) yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:**					
0030	1.1.1	1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)					
0040	1.1.1.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0050	1.1.2	1 lygis. Itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos					
0060	1.1.2.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0070	1.1.3	2A lygio turtas					
0080	1.1.3.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0090	1.1.4	2B lygis. Turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai					
0100	1.1.4.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0110	1.1.5	2B lygis. Aukštos kokybės padengtosios obligacijos					
0120	1.1.5.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					

			Taikytinas koeficientas	Netenkamų pinigų srautai	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems netaikoma gaunamų pinigų srautų viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0060**	**0070**	**0080**	**0090**	**0100**
0130	1.1.6	2B lygis. Turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)					
0140	1.1.6.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0150	1.1.7	Kitas 2B lygio turtas					
0160	1.1.7.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0170	1.1.8	Nelikvidusis turtas					
0180	1.1.8.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0190	1,2	**Sandorių, pagal kuriuos 1 lygio turtas – itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos – yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:**					
0200	1.2.1	1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)					
0210	1.2.1.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0220	1.2.2	1 lygis. Itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos					
0230	1.2.2.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0240	1.2.3	2A lygio turtas					

			Taikytinas koeficientas	Netenkamų pinigų srautai	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems netaikoma gaunamų pinigų srautų viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0060**	**0070**	**0080**	**0090**	**0100**
0250	1.2.3.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0260	1.2.4	2B lygio turtas – turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai					
0270	1.2.4.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0280	1.2.5	2B lygio turtas – aukštos kokybės padengtosios obligacijos					
0290	1.2.5.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0300	1.2.6	2B lygio turtas – turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)					
0310	1.2.6.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0320	1.2.7	Kitas 2B lygio turtas					
0330	1.2.7.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0340	1.2.8	Nelikvidusis turtas					
0350	1.2.8.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0360	1,3	**Sandorių, pagal kuriuos 2A lygio turtas yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:**					
0370	1.3.1	1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)					

			Taikytinas koeficientas	Netenkamų pinigų srautai	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems netaikoma gaunamų pinigų srautų viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0060**	**0070**	**0080**	**0090**	**0100**
0380	1.3.1.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0390	1.3.2	1 lygio turtas – itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos					
0400	1.3.2.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0410	1.3.3	2A lygio turtas					
0420	1.3.3.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0430	1.3.4	2B lygio turtas – turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai					
0440	1.3.4.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0450	1.3.5	2B lygio turtas – aukštos kokybės padengtosios obligacijos					
0460	1.3.5.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0470	1.3.6	2B lygio turtas – turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)					
0480	1.3.6.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					

			Taikytinas koeficientas	Netenkamų pinigų srautai	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems netaikoma gaunamų pinigų srautų viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0060**	**0070**	**0080**	**0090**	**0100**
0490	1.3.7	Kitas 2B lygio turtas					
0500	1.3.7.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0510	1.3.8	Nelikvidusis turtas					
0520	1.3.8.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0530	1,4	**Sandorių, pagal kuriuos 2B lygio turtas – turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai – yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:**					
0540	1.4.1	1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)					
0550	1.4.1.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0560	1.4.2	1 lygio turtas – itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos					
0570	1.4.2.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0580	1.4.3	2A lygio turtas					
0590	1.4.3.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0600	1.4.4	2B lygio turtas – turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai					

			Taikytinas koeficientas	Netenkamų pinigų srautai	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems netaikoma gaunamų pinigų srautų viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0060**	**0070**	**0080**	**0090**	**0100**
0610	1.4.4.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0620	1.4.5	2B lygio turtas – aukštos kokybės padengtosios obligacijos					
0630	1.4.5.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0640	1.4.6	2B lygio turtas – turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)					
0650	1.4.6.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0660	1.4.7	Kitas 2B lygio turtas					
0670	1.4.7.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0680	1.4.8	Nelikvidusis turtas					
0690	1.4.8.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0700	1,5	**Sandorių, pagal kuriuos 2B lygio turtas – aukštos kokybės padengtosios obligacijos – yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:**					
0710	1.5.1	1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)					
0720	1.5.1.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					

			Taikytinas koeficientas	Netenkamų pinigų srautai	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems netaikoma gaunamų pinigų srautų viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0060**	**0070**	**0080**	**0090**	**0100**
0730	1.5.2	1 lygio turtas – itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos					
0740	1.5.2.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0750	1.5.3	2A lygio turtas					
0760	1.5.3.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0770	1.5.4	2B lygio turtas – turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai					
0780	1.5.4.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0790	1.5.5	2B lygio turtas – aukštos kokybės padengtosios obligacijos					
0800	1.5.5.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0810	1.5.6	2B lygio turtas – turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)					
0820	1.5.6.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0830	1.5.7	Kitas 2B lygio turtas					
0840	1.5.7.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					

			Taikytinas koeficientas	Netenkamų pinigų srautai	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems netaikoma gaunamų pinigų srautų viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0060**	**0070**	**0080**	**0090**	**0100**
0850	1.5.8	Nelikvidusis turtas					
0860	1.5.8.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0870	1,6	**Sandorių, pagal kuriuos 2B lygio turtas – turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS) – yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:**					
0880	1.6.1	1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)					
0890	1.6.1.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0900	1.6.2	1 lygio turtas – itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos					
0910	1.6.2.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0920	1.6.3	2A lygio turtas					
0930	1.6.3.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0940	1.6.4	2B lygio turtas – turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai					
0950	1.6.4.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0960	1.6.5	2B lygio turtas – aukštos kokybės padengtosios obligacijos					

			Taikytinas koeficientas	Netenkamų pinigų srautai	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems netaikoma gaunamų pinigų srautų viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0060**	**0070**	**0080**	**0090**	**0100**
0970	1.6.5.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
0980	1.6.6	2B lygio turtas – turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)					
0990	1.6.6.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1000	1.6.7	Kitas 2B lygio turtas					
1010	1.6.7.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1020	1.6.8	Nelikvidusis turtas					
1030	1.6.8.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1040	1,7	**Sandorių, pagal kuriuos kitas 2B lygio turtas yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:**					
1050	1.7.1	1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)					
1060	1.7.1.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1070	1.7.2	1 lygio turtas – itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos					
1080	1.7.2.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					

			Taikytinas koeficientas	Netenkamų pinigų srautai	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems netaikoma gaunamų pinigų srautų viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0060**	**0070**	**0080**	**0090**	**0100**
1090	1.7.3	2A lygio turtas					
1100	1.7.3.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1110	1.7.4	2B lygio turtas – turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai					
1120	1.7.4.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1130	1.7.5	2B lygio turtas – aukštos kokybės padengtosios obligacijos					
1140	1.7.5.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1150	1.7.6	2B lygio turtas – turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)					
1160	1.7.6.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1170	1.7.7	Kitas 2B lygio turtas					
1180	1.7.7.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1190	1.7.8	Nelikvidusis turtas					
1200	1.7.8.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					

			Taikytinas koeficientas	Netenkamų pinigų srautai	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems netaikoma gaunamų pinigų srautų viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0060**	**0070**	**0080**	**0090**	**0100**
1210	1,8	**Sandorių, pagal kuriuos nelikvidusis turtas yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:**					
1220	1.8.1	1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)					
1230	1.8.1.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1240	1.8.2	1 lygio turtas – itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos					
1250	1.8.2.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1260	1.8.3	2A lygio turtas					
1270	1.8.3.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1280	1.8.4	2B lygio turtas – turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai					
1290	1.8.4.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1300	1.8.5	2B lygio turtas – aukštos kokybės padengtosios obligacijos					
1310	1.8.5.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1320	1.8.6	2B lygio turtas – turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)					

			Taikytinas koeficientas	Netenkamų pinigų srautai	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems netaikoma gaunamų pinigų srautų viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0060**	**0070**	**0080**	**0090**	**0100**
1330	1.8.6.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1340	1.8.7	Kitas 2B lygio turtas					
1350	1.8.7.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1360	1.8.8	Nelikvidusis turtas					
1370	2	**IŠ VISO UŽTIKRINIMO PRIEMONE PADENGTŲ APSIKEITIMO SANDORIŲ (sandorio šalis – ne centrinis bankas)**					
1380	2,1	**Sandorių, pagal kuriuos 1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas) yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:**					
1390	2.1.1	1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)					
1400	2.1.1.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1410	2.1.2	1 lygis. Itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos					
1420	2.1.2.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1430	2.1.3	2A lygio turtas					
1440	2.1.3.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					

			Taikytinas koeficientas	Netenkamų pinigų srautai	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems netaikoma gaunamų pinigų srautų viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0060**	**0070**	**0080**	**0090**	**0100**
1450	2.1.4	2B lygis. Turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai					
1460	2.1.4.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1470	2.1.5	2B lygis. Aukštos kokybės padengtosios obligacijos					
1480	2.1.5.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1490	2.1.6	2B lygis. Turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)					
1500	2.1.6.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1510	2.1.7	Kitas 2B lygio turtas					
1520	2.1.7.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1530	2.1.8	Nelikvidusis turtas					
1540	2.1.8.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1550	2,2	**Sandorių, pagal kuriuos 1 lygio turtas – itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos – yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:**					
1560	2.2.1	1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)					

			Taikytinas koeficientas	Netenkamų pinigų srautai	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems netaikoma gaunamų pinigų srautų viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0060**	**0070**	**0080**	**0090**	**0100**
1570	2.2.1.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1580	2.2.2	1 lygis. Itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos					
1590	2.2.2.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1600	2.2.3	2A lygio turtas					
1610	2.2.3.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1620	2.2.4	2B lygis. Turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai					
1630	2.2.4.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1640	2.2.5	2B lygis. Aukštos kokybės padengtosios obligacijos					
1650	2.2.5.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1660	2.2.6	2B lygis. Turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)					
1670	2.2.6.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1680	2.2.7	Kitas 2B lygio turtas					

			Taikytinas koeficientas	Netenkamų pinigų srautai	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems netaikoma gaunamų pinigų srautų viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0060**	**0070**	**0080**	**0090**	**0100**
1690	2.2.7.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1700	2.2.8	Nelikvidusis turtas					
1710	2.2.8.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1720	2,3	**Sandorių, pagal kuriuos 2A lygio turtas yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:**					
1730	2.3.1	1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)					
1740	2.3.1.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1750	2.3.2	1 lygis. Itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos					
1760	2.3.2.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1770	2.3.3	2A lygio turtas					
1780	2.3.3.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1790	2.3.4	2B lygis. Turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai					
1800	2.3.4.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					

			Taikytinas koeficientas	Netenkamų pinigų srautai	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems netaikoma gaunamų pinigų srautų viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0060**	**0070**	**0080**	**0090**	**0100**
1810	2.3.5	2B lygis. Aukštos kokybės padengtosios obligacijos					
1820	2.3.5.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1830	2.3.6	2B lygis. Turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)					
1840	2.3.6.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1850	2.3.7	Kitas 2B lygio turtas					
1860	2.3.7.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1870	2.3.8	Nelikvidusis turtas					
1880	2.3.8.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1890	2,4	**Sandorių, pagal kuriuos 2B lygio turtas – turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai – yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:**					
1900	2.4.1	1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)					
1910	2.4.1.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1920	2.4.2	1 lygis. Itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos					

			Taikytinas koeficientas	Netenkamų pinigų srautai	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems netaikoma gaunamų pinigų srautų viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0060**	**0070**	**0080**	**0090**	**0100**
1930	2.4.2.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1940	2.4.3	2A lygio turtas					
1950	2.4.3.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1960	2.4.4	2B lygis. Turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai					
1970	2.4.4.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
1980	2.4.5	2B lygis. Aukštos kokybės padengtosios obligacijos					
1990	2.4.5.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2000	2.4.6	2B lygis. Turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)					
2010	2.4.6.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2020	2.4.7	Kitas 2B lygio turtas					
2030	2.4.7.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2040	2.4.8	Nelikvidusis turtas					

			Taikytinas koeficientas	Netenkamų pinigų srautai	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems netaikoma gaunamų pinigų srautų viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0060**	**0070**	**0080**	**0090**	**0100**
2050	2.4.8.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2060	2,5	**Sandorių, pagal kuriuos 2B lygio turtas – aukštos kokybės padengtosios obligacijos – yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:**					
2070	2.5.1	1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)					
2080	2.5.1.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2090	2.5.2	1 lygis. Itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos					
2100	2.5.2.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2110	2.5.3	2A lygio turtas					
2120	2.5.3.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2130	2.5.4	2B lygis. Turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai					
2140	2.5.4.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2150	2.5.5	2B lygis. Aukštos kokybės padengtosios obligacijos					
2160	2.5.5.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					

			Taikytinas koeficientas	Netenkamų pinigų srautai	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems netaikoma gaunamų pinigų srautų viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0060**	**0070**	**0080**	**0090**	**0100**
2170	2.5.6	2B lygis. Turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)					
2180	2.5.6.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2190	2.5.7	Kitas 2B lygio turtas					
2200	2.5.7.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2210	2.5.8	Nelikvidusis turtas					
2220	2.5.8.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2230	2,6	**Sandorių, pagal kuriuos 2B lygio turtas – turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS) – yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:**					
2240	2.6.1	1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)					
2250	2.6.1.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2260	2.6.2	1 lygis. Itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos					
2270	2.6.2.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2280	2.6.3	2A lygio turtas					

			Taikytinas koeficientas	Netenkamų pinigų srautai	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems netaikoma gaunamų pinigų srautų viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0060**	**0070**	**0080**	**0090**	**0100**
2290	2.6.3.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2300	2.6.4	2B lygis. Turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai					
2310	2.6.4.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2320	2.6.5	2B lygis. Aukštos kokybės padengtosios obligacijos					
2330	2.6.5.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2340	2.6.6	2B lygis. Turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)					
2350	2.6.6.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2360	2.6.7	Kitas 2B lygio turtas					
2370	2.6.7.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2380	2.6.8	Nelikvidusis turtas					
2390	2.6.8.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2400	2,7	**Sandorių, pagal kuriuos kitas 2B lygio turtas yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:**					

			Taikytinas koeficientas	Netenkamų pinigų srautai	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems netaikoma gaunamų pinigų srautų viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0060**	**0070**	**0080**	**0090**	**0100**
2410	2.7.1	1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)					
2420	2.7.1.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2430	2.7.2	1 lygis. Itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos					
2440	2.7.2.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2450	2.7.3	2A lygio turtas					
2460	2.7.3.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2470	2.7.4	2B lygis. Turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai					
2480	2.7.4.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2490	2.7.5	2B lygis. Aukštos kokybės padengtosios obligacijos					
2500	2.7.5.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2510	2.7.6	2B lygis. Turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)					
2520	2.7.6.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					

			Taikytinas koeficientas	Netenkamų pinigų srautai	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems netaikoma gaunamų pinigų srautų viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0060**	**0070**	**0080**	**0090**	**0100**
2530	2.7.7	Kitas 2B lygio turtas					
2540	2.7.7.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2550	2.7.8	Nelikvidusis turtas					
2560	2.7.8.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2570	2,8	**Sandorių, pagal kuriuos nelikvidusis turtas yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:**					
2580	2.8.1	1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)					
2590	2.8.1.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2600	2.8.2	1 lygis. Itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos					
2610	2.8.2.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2620	2.8.3	2A lygio turtas					
2630	2.8.3.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2640	2.8.4	2B lygis. Turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai					

			Taikytinas koeficientas	Netenkamų pinigų srautai	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems netaikoma gaunamų pinigų srautų viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0060**	**0070**	**0080**	**0090**	**0100**
2650	2.8.4.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2660	2.8.5	2B lygis. Aukštos kokybės padengtosios obligacijos					
2670	2.8.5.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2680	2.8.6	2B lygis. Turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)					
2690	2.8.6.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2700	2.8.7	Kitas 2B lygio turtas					
2710	2.8.7.1	iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus					
2720	2.8.8	Nelikvidusis turtas					
PAPILDOMI STRAIPSNIAI							
2730	**3**	**Užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių (visų sandorio šalių), kai pasiskolinta užtikrinimo priemone yra padengiamos trumposios pozicijos, bendra vertė**					
2740	**4**	**Užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių su grupės vidaus sandorio šalimis bendra suma**					
	5	**Užtikrinimo priemone padengti apsikeitimo sandoriai, kuriems netaikomos 17 straipsnio 2 ir 3 dalys**					

			Taikytinas koeficientas	Netenkamų pinigų srautai	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba	Gaunamų pinigų srautai, kuriems netaikoma gaunamų pinigų srautų viršutinė riba
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**0060**	**0070**	**0080**	**0090**	**0100**
2750	5,1	iš jų: pasiskolinta užtikrinimo priemonė – 1 lygio turtas, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas					
2760	5,2	iš jų: pasiskolinta užtikrinimo priemonė – 1 lygio itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos					
2770	5,3	iš jų: pasiskolinta užtikrinimo priemonė – 2A lygio turtas					
2780	5,4	iš jų: pasiskolinta užtikrinimo priemonė – 2B lygio turtas					
2790	5,5	iš jų: paskolinta užtikrinimo priemonė – 1 lygio turtas, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas					
2800	5,6	iš jų: paskolinta užtikrinimo priemonė – 1 lygio itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos					
2810	5,7	iš jų: paskolinta užtikrinimo priemonė – 2A lygio turtas					
2820	5,8	iš jų: paskolinta užtikrinimo priemonė – 2B lygio turtas					

C 76.00. PADENGIMAS LIKVIDŽIUOJU TURTU. APSKAIČIAVIMAS

Valiuta	

			Vertė / procentinė dalis
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**010**
APSKAIČIAVIMAS			
Skaitiklis, vardiklis, santykis			
0010	1	Likvidumo atsarga	
0020	2	Grynasis netenkamų pinigų srautas	
0030	3	Padengimo likvidžiuoju turtu rodiklis (%)	
Skaitiklio apskaičiavimas			
0040	4	1 lygio turto, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas, nepakoreguota likvidumo atsarga (vertė pagal 9 straipsnį)	
0050	5	1 lygio turto, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas, 30 dienų netenkamų pinigų srautai	
0060	6	1 lygio turto, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas, 30 dienų gaunamų pinigų srautai	
0070	7	30 dienų užtikrinti netenkamų pinigų srautai	
0080	8	30 dienų užtikrinti gaunamų pinigų srautai	
0091	9	1 lygio turto, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas, „pakoreguota suma“	
0100	10	1 lygio itin aukštos kokybės padengtųjų obligacijų nepakoreguota vertė pagal 9 straipsnį	

			Vertė / procentinė dalis
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**010**
0110	11	1 lygio itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos, 30 dienų netenkamų pinigų srautai	
0120	12	1 lygio itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos, 30 dienų gaunamų pinigų srautai	
0131	13	1 lygio itin aukštos kokybės padengtųjų obligacijų „pakoreguota suma“	
0160	14	2A turto nepakoreguota vertė pagal 9 straipsnį	
0170	15	2A lygio užtikrinimo priemonės 30 dienų netenkamų pinigų srautai	
0180	16	2A lygio užtikrinimo priemonės 30 dienų gaunamų pinigų srautai	
0191	17	2A lygio turto „pakoreguota suma“	
0220	18	2B turto nepakoreguota vertė pagal 9 straipsnį	
0230	19	2B lygio užtikrinimo priemonės 30 dienų netenkamų pinigų srautai	
0240	20	2B lygio užtikrinimo priemonės 30 dienų gaunamų pinigų srautai	
0251	21	2B lygio turto „pakoreguota suma“	
0280	22	Perteklinė likvidžiojo turto suma	

			Vertė / procentinė dalis
Eilutė	**ID**	**Punktas**	**010**
0290	23	Likvidumo atsarga	
Vardiklio apskaičiavimas			
0300	24	Iš viso išlaidų	
0310	25	Gaunamų pinigų srautai, kuriems netaikoma viršutinė riba	
0320	26	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma 90 % viršutinė riba	
0330	27	Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma 75 % viršutinė riba	
0340	28	Gaunamų pinigų srautų, kuriems netaikoma viršutinė riba, sumos atėmimas	
0350	29	Gaunamų pinigų srautų, kuriems taikoma 90 % viršutinė riba, sumažinimas	
0360	30	Gaunamų pinigų srautų, kuriems taikoma 75 % viršutinė riba, sumažinimas	
0370	31	Grynasis netenkamų pinigų srautas	
2 ramstis			
0380	32	2 ramsčio reikalavimas, kaip nurodyta KRD 105 straipsnyje	

C 77.00. PADENGIMAS LIKVIDŽIUOJU TURTU. TAIKYMO SRITIS

Patronuojančioji arba patronuojamoji įmonė	Pavadinimas	Kodas	Kodo rūšis	Nacionalinis kodas	Šalies kodas	Subjekto rūšis
0005	0010	0020	0021	0022	0040	0050

XXV PRIEDAS

XXIV PRIEDE PATEIKTŲ LIKVIDUMO FORMŲ PILDYMO NURODYMAI

1 DALIS. LIKVIDUSIS TURTAS

1. Likvidusis turtas

1.1. Bendrosios pastabos

1. Tai – suvestinė forma, kurioje laikantis Komisijos deleguotuoju reglamentu (ES) 2015/61 ([1]) nustatyto padengimo likvidžiuoju turtu reikalavimo pateikiama informacija apie turtą. Punktai, kurių kredito įstaigoms pildyti nereikia, pažymėti pilka spalva.

2. Nurodomas turtas turi atitikti Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 II antraštinės dalies reikalavimus.

3. Nukrypstant nuo 2 punkto, pildydamos formą pagal atskirą valiutą, kaip reikalaujama Reglamento (ES) Nr. 575/2013 415 straipsnio 2 dalyje, kredito įstaigos netaiko valiutos apribojimų pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnio 6 dalį, 10 straipsnio 1 dalies d punktą ir 12 straipsnio 1 dalies c punktą. Tačiau kredito įstaigos taiko jurisdikcijos apribojimus.

4. Kredito įstaigos formoje duomenis pateikia atitinkamomis valiutomis pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 415 straipsnio 2 dalį.

5. Pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 9 straipsnį kredito įstaigos atitinkamais atvejais nurodo likvidžiojo turto sumą ir (arba) rinkos vertę, atsižvelgdamos į grynuosius netenkamų ir gaunamų pinigų srautus dėl ankstyvo apsidraudimo termino suėjimo, nurodyto 8 straipsnio 5 dalies b punkte, ir tinkamą vertės mažinimą, nurodytą to deleguotojo reglamento 2 skyriuje.

6. Deleguotajame reglamente (ES) 2015/61 nurodomi tik rodikliai ir vertės mažinimas. Šiuose nurodymuose žodis „įvertintas“ vartojamas bendrąja prasme nurodant sumą, gautą pritaikius atitinkamą vertės mažinimą, rodiklius ir visus kitus atitinkamus papildomus nurodymus (pvz., užtikrinto skolinimo ir finansavimo atveju). Žodis „koeficientas“ šiuose nurodymuose reiškia skaičių tarp 0 ir 1, iš kurio padauginus sumą gaunama atitinkamai įvertinta suma arba vertė, nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 9 straipsnyje.

7. Kredito įstaigų nurodomi punktai formos 1.1.1., 1.1.2., 1.2.1. ir 1.2.2 skirsniuose ir tarp skirtingų skirsnių negali dubliuotis.

1.2. Konkrečios pastabos

1.2.1. Su KIS susiję konkretūs reikalavimai

8. Formos 1.1.1.10, 1.1.1.11, 1.2.1.6, 1.1.2.2, 1.2.2.10, 1.2.2.11, 1.2.2.12, 1.2.2.13 punktuose kredito įstaigos nurodo KIS rinkos vertės atitinkamą procentinę dalį, atitinkančią įmonės likviduįjį turtą, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 15 straipsnio 4 dalį.

1.2.2. Su tęstinumu ir pereinamojo laikotarpio nuostatomis susiję konkretūs reikalavimai

9. Kredito įstaigos pateikia punktus atitinkamo turto eilutėse, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 35–37 straipsniuose. Visų turto sumų, nurodytų pagal šiuos straipsnius, bendra suma informacijos tikslu taip pat nurodoma skirsnyje „Papildomas straipsnis“.

1.2.3. Su centrinių įstaigų teikiama informacija susiję konkretūs reikalavimai

10. Teikdamos informaciją apie likviduįjį turtą, atitinkantį centrinėje įstaigoje laikomus kredito įstaigų indėlius, kurie laikomi kredito įstaigos indėlininkės likvidžiuoju turtu, centrinės įstaigos užtikrina, kad nurodoma šio likvidžiojo turto suma pritaikius vertės mažinimą neviršytų atitinkamų indėlių netenkamų pinigų srauto pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 3 dalį.

([1]) 2014 m. spalio 10 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) 2015/61, kuriuo dėl kredito įstaigoms taikomo padengimo likvidžiuoju turtu reikalavimo papildomas Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 575/2013 (OL L 11, 2015 1 17, p. 1).

1.2.4. Su atsiskaitymu ir išankstiniais atidėtaisiais sandoriais susiję konkretūs reikalavimai

11. Visas Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7, 8 ir 9 straipsnių reikalavimus atitinkantis turtas, kuriuo ataskaitinę dieną disponuoja kredito įstaiga, nurodomas atitinkamoje C 72 formos eilutėje, net jeigu jis yra parduotas arba naudojamas užtikrintiems išankstiniams sandoriams. Atitinkamai šioje formoje likvidusis turtas, naudojamas išankstiniams atidėtiesiems sandoriams ir susijęs su sutartimi įsipareigotu pirkti, tačiau dar neapmokėtu likvidžiuoju turtu ir išankstiniu likvidžiojo turto pirkimu, nenurodomas.

1.2.5. Likvidžiojo turto paformė

1.2.5.1. Nurodymai dėl konkrečių skilčių

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	**Suma/rinkos vertė** 0010 skiltyje kredito įstaigos pateikia likvidžiojo turto rinkos vertę arba atitinkamais atvejais sumą pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 II antraštinę dalį. 0010 skiltyje nurodoma suma/rinkos vertė: — apskaičiuota atsižvelgiant į grynuosius netenkamų ir gaunamų pinigų srautus dėl ankstyvo apsidraudimo termino suėjimo, apibrėžto to paties reglamento 8 straipsnio 5 dalyje; — apskaičiuota neatsižvelgiant į to paties reglamento II antraštinėje dalyje nurodytą vertės mažinimą; — apima to paties reglamento 16 straipsnio 1 dalies a punkte nurodytų indėlių, su kuriais susietas skirtingas konkretus turtas, nurodytas atitinkamo turto eilutėse, procentinę dalį; — atitinkamais atvejais sumažinama to paties reglamento 16 straipsnyje nurodytų indėlių, laikomų centrinėje kredito įstaigoje, kaip nurodyta 27 straipsnio 3 dalyje, suma. Darydamos nuorodą į Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnio 5 dalį, kredito įstaigos atsižvelgia į grynąjį pinigų srautą, t. y. netenkamų arba gaunamų pinigų srautą, kuris atsirastų, jeigu ataskaitinę dieną įvyktų apsidraudimo užbaigimas. Kredito įstaigos į galimus būsimus turto vertės pokyčius neatsižvelgia.
0020	**Standartinis koeficientas** 0020 skiltyje pateikiami koeficientai, atitinkantys sumą, gautą pritaikius atitinkamą Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 II antraštinėje dalyje nurodytą vertės mažinimą. Koeficientais numatyta parodyti likvidžiojo turto vertės sumažėjimą pritaikius atitinkamą vertės mažinimą.
0030	**Taikytinas koeficientas** 0030 skiltyje kredito įstaigos pateikia Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 II antraštinėje dalyje nurodytam likvidžiajam turtui taikomą koeficientą. Taikytini koeficientai gali būti išreikšti svertinio vidurkio vertėmis ir yra nurodomi dešimtųjų tikslumu (t. y. 1,00 reiškia taikytiną 100 procentų koeficientą, o 0,50 – taikytiną 50 procentų koeficientą). Taikytini koeficientai gali, be kita ko, atitikti konkrečios įmonės ir nacionaline nuožiūra nustatytus koeficientus. 0030 skiltyje nurodytas skaičius neviršija 0020 skiltyje nurodyto skaičiaus.
0040	**Vertė pagal 9 straipsnį** 0040 skiltyje kredito įstaigos nurodo likvidžiojo turto vertę, apskaičiuotą pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 9 straipsnį, kuri atitinka vertę/rinkos vertę, apskaičiuotą atsižvelgiant į grynuosius netenkamų ir gaunamų pinigų srautus dėl ankstyvo apsidraudimo termino suėjimo ir padaugintą iš taikytino koeficiento.

1.2.5.2. Nurodymai dėl konkrečių eilučių

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	1. **IŠ VISO NEPAKOREGUOTO LIKVIDŽIOJO TURTO** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 II antraštinė dalis. Kredito įstaigos savo likvidžiojo turto bendrą sumą/rinkos vertę nurodo 0010 skiltyje. Kredito įstaigos savo likvidžiojo turto bendrą vertę, apskaičiuotą pagal 9 straipsnį, nurodo 0040 skiltyje.
0020	1.1. **Iš viso nepakoreguoto 1 lygio turto** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10, 15, 16 ir 19 straipsniai. Šiame skirsnyje nurodomas turtas yra aiškiai identifikuotas kaip 1 lygio turtas pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61 arba tokiu laikomas. Kredito įstaigos savo 1 lygio likvidžiojo turto bendrą sumą/rinkos vertę nurodo 0010 skiltyje. Kredito įstaigos savo 1 lygio likvidžiojo turto bendrą vertę, apskaičiuotą pagal 9 straipsnį, nurodo 0040 skiltyje.
0030	1.1.1. **Iš viso nepakoreguoto 1 lygio turto, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas.** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10, 15, 16 ir 19 straipsniai. Šiame poskirsnyje nurodomas turtas yra aiškiai identifikuotas kaip 1 lygio turtas pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61 arba tokiu laikomas. Turtas ir pagrindinis turtas, atitinkantys itin aukštos kokybės padengtųjų obligacijų reikalavimus, nurodytus Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies f punkte, šiame poskirsnyje nenurodomi. 0010 skiltyje kredito įstaigos pateikia 1 lygio turto, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas, bendrą rinkos verčių/sumų sumą, neatsižvelgdamos į Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio reikalavimus. 0040 skiltyje kredito įstaigos pateikia 1 lygio turto, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas, bendrą įvertintų sumų sumą, neatsižvelgdamos į Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio reikalavimus.
0040	1.1.1.1. **Monetos ir banknotai** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies a punktas. Bendra pinigų suma, susidariusi dėl monetų ir banknotų.
0050	1.1.1.2. **Centriniame banke laikomi rezervai, kuriuos galima atsiimti** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies b punktas. Bendra rezervų, kuriuos kredito įstaiga laiko ECB, valstybės narės centriniame banke arba trečiosios valstybės centriniame banke, suma, kurią galima atsiimti bet kuriuo metu nepalankiausių sąlygų laikotarpiais, jeigu trečiosios valstybės centrinio banko arba jos centrinės valdžios pozicijos turi paskirtosios išorinės kredito rizikos vertinimo institucijos (ECAI) nustatytą kredito rizikos vertinimą, lygų bent 1 kredito kokybės žingsniui pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 114 straipsnio 2 dalį. Reikalavimus atitinkanti suma, kurią galima atsiimti, yra nustatyta kredito įstaigos kompetentingos įstaigos ir centrinio banko, kuriame laikomi rezervai, susitarime arba taikytinose trečiosios valstybės taisyklėse, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies b punkto iii papunktyje.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0060	1.1.1.3. **Centrinio banko turtas** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies b punkto i ir ii papunkčiai. Turtas, kurį sudaro reikalavimai ECB, valstybės narės centriniam bankui arba trečiosios valstybės centriniams bankams arba kuriam suteiktos jų garantijos, jeigu trečiosios valstybės centrinio banko arba jos centrinės valdžios pozicijos turi paskirtosios ECAI nustatytą kredito rizikos vertinimą, lygų bent 1 kredito kokybės žingsniui pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 114 straipsnio 2 dalį.
0070	1.1.1.4. **Centrinės valdžios turtas** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies c punkto i ir ii papunkčiai. Turtas, kurį sudaro reikalavimai valstybės narės centrinei valdžiai arba trečiosios valstybės centrinei valdžiai arba kuriam suteiktos jų garantijos, jeigu tas turtas pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 114 straipsnio 2 dalį turi paskirtosios ECAI nustatytą kredito rizikos vertinimą, lygų bent 1 kredito kokybės žingsniui. Šioje eilutėje nurodomas kredito įstaigų išleistas turtas, kuriam suteikta valstybės narės centrinės valdžios garantija pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 35 straipsnį. Šioje eilutėje nurodomas valstybių narių remiamų sumažėjusios vertės turto valdymo agentūrų išleistas turtas, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 36 straipsnyje.
0080	1.1.1.5. **Regioninės ir (arba) vietos valdžios institucijų turtas** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies c punkto iii ir iv papunkčiai. Turtas, kurį sudaro reikalavimai valstybės narės regioninei valdžiai arba vietos valdžios institucijoms arba kuriam suteiktos jų garantijos, jeigu pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 115 straipsnio 2 dalį jis vertinamas kaip valstybės narės centrinės valdžios pozicijos. Turtas, kurį sudaro reikalavimai trečiosios valstybės regioninei valdžiai arba vietos valdžios institucijoms arba kuriam suteiktos jų garantijos, jeigu jos pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 114 straipsnio 2 dalį turi paskirtosios ECAI nustatytą kredito rizikos vertinimą, lygų bent 1 kredito kokybės žingsniui, ir jeigu pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 115 straipsnio 4 dalį jis vertinamas kaip trečiosios valstybės centrinės valdžios pozicijos. Šioje eilutėje nurodomas kredito įstaigų išleistas turtas, kuriam suteikta valstybės narės regioninės valdžios arba vietos valdžios institucijos garantija pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 35 straipsnį.
0090	1.1.1.6. **Viešojo sektoriaus subjektų turtas** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies c punkto v ir vi papunkčiai. Turtas, kurį sudaro reikalavimai valstybės narės arba trečiosios valstybės viešojo sektoriaus subjektams arba kuriam suteiktos jų garantijos, jeigu pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 116 straipsnio 4 dalį tas turtas vertinamas kaip šios valstybės narės arba trečiosios valstybės centrinės valdžios, regioninės valdžios arba vietos valdžios institucijų pozicijos. Visoms ankstesnėje pastraipoje nurodytoms trečiosios valstybės centrinės valdžios pozicijoms pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 114 straipsnio 2 dalį turi būti suteiktas paskirtosios ECAI nustatytas kredito rizikos vertinimas, lygus bent 1 kredito kokybės žingsniui.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	Visos šiame poskirsnyje nurodytos trečiosios valstybės regioninės valdžios arba vietos valdžios institucijų pozicijos pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 115 straipsnio 4 dalį turi būti vertinamos kaip trečiosios valstybės centrinės valdžios pozicijos.
0100	1.1.1.7. **Pripažintas centrinės valdžios ir centrinio banko turtas nacionaline ir užsienio valiutomis** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/6110 straipsnio 1 dalies d punktas. Turtas, kurį sudaro reikalavimai trečiosios valstybės, kuriai nėra suteiktas paskirtosios ECAI nustatytas bent 1 kredito kokybės žingsniui lygus kredito rizikos vertinimas, centrinei valdžiai ar centriniam bankui arba kuriam suteiktos jų garantijos ir Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies d punkto ii papunkčio sąlygomis centriniame banke laikomi rezervai, jeigu kredito įstaiga bendrą tokį turtą gali pripažinti 1 lygio turtu iki sumos, atitinkančios kredito įstaigoje nepalankiausiomis sąlygomis susidarančius grynųjų netenkamų pinigų srautus ta pačia valiuta. Turtas, kurį sudaro reikalavimai trečiosios valstybės, kuriai nėra suteiktas paskirtosios ECAI nustatytas bent 1 kredito kokybės žingsniui lygus kredito rizikos vertinimas, centrinei valdžiai ar centriniam bankui arba kuriam suteiktos jų garantijos ir Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies d punkto ii papunkčio sąlygomis centriniame banke laikomi rezervai ir kuris yra denominuotas ne trečiosios valstybės nacionaline valiuta, jeigu kredito įstaiga 1 lygio turtu gali pripažinti tik tiek turto, kiek kredito įstaigoje nepalankiausiomis sąlygomis susidaro grynųjų netenkamų pinigų srautų ta užsienio valiuta, susijusių su jos operacijomis tos jurisdikcijos teritorijoje, kurioje kyla likvidumo rizika.
0110	1.1.1.8. **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. Turtas, kurio emitentas yra kredito įstaigos, įregistruotos arba įsteigtos valstybės narės centrinės valdžios, regioninės valdžios arba vietos valdžios institucijos, kuriai yra nustatyta teisinė prievolė saugoti kredito įstaigos ekonominį pagrindą ir išlaikyti jos finansinį gyvybingumą. Turtas, kurio emitentas yra skatinamųjų paskolų teikėja, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies e punkto ii papunktį. Visos pirmiau minėtos trečiosios valstybės regioninės valdžios arba vietos valdžios institucijų pozicijos pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 115 straipsnio 2 dalį turi būti vertinamos kaip valstybės narės centrinės valdžios pozicijos.
0120	1.1.1.9. **Daugiašalių plėtros bankų ir tarptautinių organizacijų turtas** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/6110 straipsnio 1 dalies g punktas. Turtas, kurį sudaro reikalavimai daugiašaliams plėtros bankams ir tarptautinėms organizacijoms, kaip nurodyta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 117 straipsnio 2 dalyje ir 118 straipsnyje, arba kuriam suteiktos jų garantijos.
0130	1.1.1.10. **Reikalavimus atitinkančios KIS akcijos/investiciniai vienetai, kurių pagrindinė finansinė priemonė yra monetos/banknotai ir (arba) centrinio banko pozicija** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/6115 straipsnio 2 dalies a punktas. KIS akcijos arba investiciniai vienetai, kurių pagrindinis turtas atitinka monetas, banknotus ir ECB, valstybės narės arba trečiosios valstybės centrinio banko pozicijas, jeigu trečiosios valstybės centrinio banko arba jos centrinės valdžios pozicijos turi paskirtosios ECAI nustatytą kredito rizikos vertinimą, lygų bent 1 kredito kokybės žingsniui pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 114 straipsnio 2 dalį.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0140	1.1.1.11. **Reikalavimus atitinkančios KIS akcijos/investiciniai vienetai, kurių pagrindinė finansinė priemonė yra 1 lygio turtas, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/6115 straipsnio 2 dalies b punktas. KIS akcijos arba investiciniai vienetai, kurių pagrindinis turtas atitinka 1 lygio turtą, išskyrus monetas, banknotus ir ECB, valstybės narės arba trečiosios valstybės centrinio banko pozicijas bei itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies f punkte.
0150	1.1.1.12. **Alternatyvūs likvidumo metodai. Centrinio banko kredito priemonė** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/6119 straipsnio 1 dalies b punktas. ECB, valstybės narės arba trečiosios valstybės centrinio banko kredito priemonės nepanaudota suma, jeigu priemonė atitinka Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 19 straipsnio 1 dalies b punkto i–iii papunkčiuose išdėstytus reikalavimus.
0160	1.1.1.13. **Centrinės kredito įstaigos. 1 lygio turtas, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas, laikomas kredito įstaigos indėlininkės likvidžiuoju turtu** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 3 dalis. Pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 3 dalį privaloma nustatyti likviduųjį turtą, atitinkantį centrinėje įstaigoje laikomus kredito įstaigų indėlius, kurie laikomi kredito įstaigos indėlininkės likvidžiuoju turtu. Tas likvidusis turtas neskaičiuojamas padengiant netenkamų pinigų srautus, išskyrus atitinkamų indėlių netenkamų pinigų srautą, ir į jį neatsižvelgiama pagal 17 straipsnį individualiu lygmeniu apskaičiuojant centrinės įstaigos likusios likvidumo atsargos sudėtį. Teikdamos informaciją apie tą turtą, centrinės įstaigos užtikrina, kad nurodoma to likvidžiojo turto suma pritaikius vertės mažinimą neviršytų atitinkamų indėlių netenkamų pinigų srauto. Šioje eilutėje nurodomas turtas yra 1 lygio turtas, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas.
0170	1.1.1.14. **Alternatyvūs likvidumo metodai. 2A lygio turtas, pripažintas 1 lygio turtu** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 19 straipsnio 1 dalies c punktas. Kai trūksta 1 lygio turto, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 19 straipsnio 1 dalies c punktą kredito įstaigos nurodo 2A lygio turto, pripažįstamo 1 lygio turtu ir nenurodomo kaip 2A lygio turtas, sumą. Tas turtas 2A lygio turto skirsnyje nenurodomas.
0180	1.1.2. **Nepakoreguotų 1 lygio itin aukštos kokybės padengtųjų obligacijų bendra suma** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10, 15 ir 16 straipsniai. Šiame poskirsnyje nurodomas turtas yra aiškiai identifikuotas kaip 1 lygio turtas pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61 arba tokiu laikomas. Šis turtas arba jo pagrindinis turtas atitinka itin aukštos kokybės padengtųjų obligacijų reikalavimus, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies f punkte. 0010 skiltyje kredito įstaigos pateikia 1 lygio itin aukštos kokybės padengtųjų obligacijų bendrą rinkos verčių/sumų sumą, neatsižvelgdamos į Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio reikalavimus. 0040 skiltyje kredito įstaigos pateikia 1 lygio itin aukštos kokybės padengtųjų obligacijų bendrą įvertintų sumų sumą, neatsižvelgdamos į Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio reikalavimus.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0190	1.1.2.1. **Itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies f punktas. Turtas, kurį sudaro itin aukštos kokybės padengtųjų obligacijų, atitinkančių Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies f punktą, pozicijos.
0200	1.1.2.2. **Reikalavimus atitinkančios KIS akcijos/investiciniai vienetai, kurių pagrindinė finansinė priemonė yra itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 15 straipsnio 2 dalies c punktas. KIS akcijos arba investiciniai vienetai, kurių pagrindinis turtas atitinka itin aukštos kokybės padengtųjų obligacijų reikalavimus, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies f punkte.
0210	1.1.2.3. **Centrinės kredito įstaigos. 1 lygio itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos, laikomos kredito įstaigos indėlininkės likvidžiuoju turtu** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 3 dalis. Pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 3 dalį privaloma nustatyti likviduųjį turtą, atitinkantį centrinėje įstaigoje laikomus kredito įstaigų indėlius, kurie laikomi kredito įstaigos indėlininkės likvidžiuoju turtu. Tas likvidusis turtas neskaičiuojamas padengiant netenkamų pinigų srautus, išskyrus atitinkamų indėlių netenkamų pinigų srautą, ir į jį neatsižvelgiama pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnį individualiu lygmeniu apskaičiuojant centrinės įstaigos likusios likvidumo atsargos sudėtį. Teikdamos informaciją apie tą turtą, centrinės įstaigos užtikrina, kad nurodoma to likvidžiojo turto suma pritaikius vertės mažinimą neviršytų atitinkamų indėlių netenkamų pinigų srauto. Šioje eilutėje nurodomas turtas yra 1 lygio itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos.
0220	1.2. **Iš viso nepakoreguoto 2 lygio turto** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 11–16 ir 19 straipsniai. Šiame skirsnyje nurodomas turtas yra aiškiai identifikuotas kaip 2A arba 2B lygio turtas arba laikomas panašiu į tokį pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61. Kredito įstaigos savo 2 lygio likvidžiojo turto bendrą sumą/rinkos vertę nurodo 0010 skiltyje. Kredito įstaigos savo 2 lygio likvidžiojo turto bendrą vertę, apskaičiuotą pagal 9 straipsnį, nurodo 0040 skiltyje.
0230	1.2.1. **Iš viso nepakoreguoto 2A LYGIO turto** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 11, 15 ir 19 straipsniai. Šiame poskirsnyje nurodomas turtas yra aiškiai identifikuotas kaip 2A lygio turtas pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61 arba tokiu laikomas. 0010 skiltyje kredito įstaigos pateikia 2A lygio turto bendrą rinkos verčių sumą, neatsižvelgdamos į Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio reikalavimus. 0040 skiltyje kredito įstaigos pateikia 2A lygio turto bendrą įvertintų sumų sumą, neatsižvelgdamos į Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio reikalavimus.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0240	1.2.1.1. **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. Turtas, kurį sudaro reikalavimai valstybės narės regioninei valdžiai, vietos valdžios institucijoms arba viešojo sektoriaus subjektams arba kuriam suteiktos jų garantijos, kai pozicijoms yra nustatytas 20 % rizikos koeficientas.
0250	1.2.1.2. **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. Turtas, kurį sudaro reikalavimai trečiosios valstybės centrinei valdžiai ar centriniam bankui arba trečiosios valstybės regioninei valdžiai, vietos valdžios institucijai ar viešojo sektoriaus subjektui arba kuriam suteiktos jų garantijos, kai tam turtui nustatytas 20 % rizikos koeficientas.
0260	1.2.1.3. **Aukštos kokybės padengtosios obligacijos (2 CQS)** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 11 straipsnio 1 dalies c punktas. Turtas, kurį sudaro aukštos kokybės padengtųjų obligacijų, atitinkančių Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 11 straipsnio 1 dalies c punktą, pozicijos, jeigu tas turtas pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 129 straipsnio 4 dalį turi paskirtosios ECAI nustatytą kredito rizikos vertinimą, lygų bent 2 kredito kokybės žingsniui.
0270	1.2.1.4. **Aukštos kokybės padengtosios obligacijos (trečioji valstybė, 1 CQS)** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 11 straipsnio 1 dalies d punktas. Turtas, kurį sudaro padengtųjų obligacijų, išleistų kredito įstaigų trečiosiose valstybėse ir atitinkančių Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 11 straipsnio 1 dalies d punktą, pozicijos, jeigu tas turtas pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 129 straipsnio 4 dalį turi paskirtosios ECAI nustatytą kredito rizikos vertinimą, lygų 1 kredito kokybės žingsniui.
0280	1.2.1.5. **Įmonių skolos vertybiniai popieriai (1 CQS)** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 11 straipsnio 1 dalies e punktas. Įmonių skolos vertybiniai popieriai, atitinkantys Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 11 straipsnio 1 dalies e punkto nuostatas.
0290	1.2.1.6. **Reikalavimus atitinkančios KIS akcijos/investiciniai vienetai, kurių pagrindinė finansinė priemonė yra 2A lygio turtas** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 15 straipsnio 2 dalies d punktas. KIS akcijos arba investiciniai vienetai, kurių pagrindinis turtas atitinka 2A lygio turto reikalavimus, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 11 straipsnyje.
0300	1.2.1.7. **Centrinės kredito įstaigos. 2A lygio turtas, laikomas kredito įstaigos indėlininkės likvidžiuoju turtu** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 3 dalis. Pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 3 dalį privaloma nustatyti likviduųjį turtą, atitinkantį centrinėje įstaigoje laikomus kredito įstaigų indėlius, kurie laikomi kredito įstaigos indėlininkės likvidžiuoju turtu. Tas likvidusis turtas neskaičiuojamas padengiant netenkamų pinigų srautus, išskyrus atitinkamų indėlių netenkamų pinigų srautą, ir į jį neatsižvelgiama pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnį individualiu lygmeniu apskaičiuojant centrinės įstaigos likusios likvidumo atsargos sudėtį.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	Teikdamos informaciją apie tą turtą, centrinės įstaigos užtikrina, kad nurodoma to likvidžiojo turto suma pritaikius vertės mažinimą neviršytų atitinkamų indėlių netenkamų pinigų srauto. Šioje eilutėje nurodomas turtas yra 2A lygio turtas.
0310	1.2.2. **Iš viso nepakoreguoto 2B LYGIO turto** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 12–16 ir 19 straipsniai. Šiame poskirsnyje nurodomas turtas yra aiškiai identifikuotas kaip 2B lygio turtas pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61. 0010 skiltyje kredito įstaigos pateikia 2B lygio turto bendrą rinkos verčių sumą, neatsižvelgdamos į Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio reikalavimus. 0040 skiltyje kredito įstaigos pateikia 2B lygio turto bendrą įvertintų sumų sumą, neatsižvelgdamos į Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio reikalavimus.
0320	1.2.2.1. **Turtu (būstu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 12 straipsnio 1 dalies a punktas ir 13 straipsnio 2 dalies g punkto i ir ii papunkčiai. Turtu užtikrintų vertybinių popierių pozicijos, atitinkančios Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 13 straipsnio reikalavimus, jeigu jos yra užtikrintos būsto paskolomis, užtikrintomis pirmo lygio hipotekomis, arba visiškai garantuotomis būsto paskolomis pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 13 straipsnio 2 dalies g punkto i ir ii papunkčius. Šioje eilutėje nurodomas turtas, kuriam taikomos Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 37 straipsnyje nurodytos pereinamojo laikotarpio nuostatos.
0330	1.2.2.2. **Turtu (automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 12 straipsnio 1 dalies a punktas ir 13 straipsnio 2 dalies g punkto i ir ii papunkčiai. Turtu užtikrintų vertybinių popierių pozicijos, atitinkančios Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 13 straipsnio reikalavimus, jeigu jos yra užtikrintos automobilių įsigijimo paskolomis arba išperkamąja nuoma pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 13 straipsnio 2 dalies g punkto iv papunktį.
0340	1.2.2.3. **Aukštos kokybės padengtosios obligacijos (RW 35 %)** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 12 straipsnio 1 dalies e punktas. Turtas, kurį sudaro padengtųjų obligacijų, išleistų kredito įstaigų ir atitinkančių Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 12 straipsnio 1 dalies e punktą, pozicijos, jeigu pagrindinio turto grupę sudaro tik pozicijos, kurioms kredito rizikos atžvilgiu galima taikyti 35 % arba mažesnį rizikos koeficientą pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 125 straipsnį.
0350	1.2.2.4. **Turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 12 straipsnio 1 dalies a punktas ir 13 straipsnio 2 dalies g punkto iii ir v papunkčiai. Turtu užtikrintų vertybinių popierių pozicijos, atitinkančios Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 13 straipsnio reikalavimus, jeigu jos yra užtikrintos turtu, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 13 straipsnio 2 dalies g punkto iii ir v papunkčiuose. Pažymima, kad siekiant laikytis 13 straipsnio 2 dalies g punkto iii papunkčio bent 80 % skolininkų, sudarančių grupę, pakeitimo vertybiniais popieriais emisijos metu turi būti mažosios ir vidutinės įmonės.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0360	1.2.2.5. **Įmonių skolos vertybiniai popieriai (2/3 CQS)** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 12 straipsnio 1 dalies b punktas. Įmonių skolos vertybiniai popieriai, atitinkantys Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 12 straipsnio 1 dalies b punkto nuostatas.
0370	1.2.2.6. **Įmonių skolos vertybiniai popieriai – nepalūkaninis turtas (kurį kredito įstaigos laiko dėl religinių priežasčių) (1/2/3 CQS)** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 12 straipsnio 3 dalis. Kredito įstaigoms, kurios pagal savo įstatus dėl religinių priežasčių negali turėti palūkaninio turto, kompetentinga institucija gali leisti nukrypti nuo Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 12 straipsnio 1 dalies b punkto ii ir iii papunkčių, jeigu yra įrodymų, kad tuose papunkčiuose nurodytus reikalavimus atitinkančio nepalūkaninio turto yra nepakankamai ir toks nepalūkaninis turtas yra pakankamai likvidus privačiose rinkose. Tos kredito įstaigos nurodo įmonių skolos vertybinius popierius, apimančius nepalūkaninį turtą, jeigu jie atitinka Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 12 straipsnio 1 dalies b punkto i papunkčio reikalavimus ir įstaigos yra gavusios kompetentingų institucijų leidimą taikyti nukrypti leidžiančią nuostatą.
0380	1.2.2.7. **Akcijos (pagrindinis biržos indeksas)** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 12 straipsnio 1 dalies c punktas. Akcijos, kurios atitinka Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 12 straipsnio 1 dalies c punktą ir yra denominuotos kredito įstaigos buveinės valstybės narės valiuta. Kredito įstaigos taip pat nurodo akcijas, atitinkančias 12 straipsnio 1 dalies c punktą ir denominuotas kita valiuta, jeigu jos laikomos 2B lygio turtu, tik tiek, kiek reikia grynųjų netenkamų pinigų srautų sumai ta valiuta arba tos jurisdikcijos teritorijoje, kurioje kyla likvidumo rizika, padengti.
0390	1.2.2.8. **Nepalūkaninis turtas (kurį kredito įstaigos laiko dėl religinių priežasčių) (3–5 CQS)** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 12 straipsnio 1 dalies f punktas. Kredito įstaigų, kurios pagal savo įstatus dėl religinių priežasčių negali turėti palūkaninio turto, nepalūkaninis turtas, kurį sudaro reikalavimai centriniams bankams, trečiosios valstybės centrinei valdžiai ar centriniam bankui arba trečiosios valstybės regioninei valdžiai, vietos valdžios institucijai ar viešojo sektoriaus subjektui arba kuriam suteiktos jų garantijos, jeigu tas turtas turi paskirtosios ECAI kredito rizikos vertinimą, lygų bent 5 kredito kokybės žingsniui pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 114 straipsnį arba lygiaverčiam kredito kokybės žingsniui tuo atveju, kai kredito rizikos vertinimas yra trumpalaikis.
0400	1.2.2.9. **Riboto naudojimo paskirtos likvidumo priemonės, kurias gali pateikti centrinis bankas** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 12 straipsnio 1 dalies d punktas. ir 14 straipsnis Riboto naudojimo paskirtų likvidumo priemonių, kurias pateikia centrinis bankas ir kurios atitinka Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 14 straipsnį, nepanaudota suma.
0410	1.2.2.10. **Reikalavimus atitinkančios KIS akcijos/investiciniai vienetai, kurių pagrindinė finansinė priemonė yra turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 15 straipsnio 2 dalies e punktas.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	KIS akcijos arba investiciniai vienetai, kurių pagrindinis turtas atitinka 2B lygio turto reikalavimus, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 13 straipsnio 2 dalies g punkto i, ii ir iv papunkčiuose.
0420	1.2.2.11. **Reikalavimus atitinkančios KIS akcijos/investiciniai vienetai, kurių pagrindinė finansinė priemonė yra aukštos kokybės padengtosios obligacijos (RW 35 %)** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 15 straipsnio 2 dalies f punktas. KIS akcijos arba investiciniai vienetai, kurių pagrindinis turtas atitinka 2B lygio turto reikalavimus, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 12 straipsnio 1 dalies e punkte.
0430	1.2.2.12. **Reikalavimus atitinkančios KIS akcijos/investiciniai vienetai, kurių pagrindinė finansinė priemonė yra turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 15 straipsnio 2 dalies g punktas. KIS akcijos arba investiciniai vienetai, kurių pagrindinis turtas atitinka 2B lygio turto reikalavimus, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 13 straipsnio 2 dalies g punkto iii ir v papunkčiuose. Pažymima, kad siekiant laikytis 13 straipsnio 2 dalies g punkto iii papunkčio bent 80 % skolininkų, sudarančių grupę, pakeitimo vertybiniais popieriais emisijos metu turi būti mažosios ir vidutinės įmonės.
0440	1.2.2.13. **Reikalavimus atitinkančios KIS akcijos/investiciniai vienetai, kurių pagrindinė finansinė priemonė yra įmonių skolos vertybiniai popieriai (2/3 CQS), akcijos (pagrindinis biržos indeksas) arba nepalūkaninis turtas (kurį kredito įstaigos laiko dėl religinių priežasčių) (3–5 CQS)** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 15 straipsnio 2 dalies h punktas. KIS akcijos arba investiciniai vienetai, kurių pagrindinis turtas atitinka įmonių skolos vertybinius popierius, atitinkančius Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 12 straipsnio 1 dalies b punktą, akcijas, atitinkančias to paties reglamento 12 straipsnio 1 dalies c punktą, arba nepalūkaninį turtą, atitinkantį to paties reglamento 12 straipsnio 1 dalies f punktą.
0450	1.2.2.14. **Tinklo nario indėliai centrinėje įstaigoje (kurių neprivaloma investuoti)** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 16 straipsnio 1 dalies b punktas. Kredito įstaigos mažiausias indėlis, laikomas centrinėje kredito įstaigoje, jeigu kredito įstaiga priklauso Reglamento (ES) Nr. 575/2013 113 straipsnio 7 dalyje nurodytos rūšies institucinei užtikrinimo sistemai, tinklui, kuriam būtų galima netaikyti reikalavimų, kaip nustatyta to reglamento 10 straipsnyje, arba valstybėje narėje esančiam bendradarbiavimo tinklui, veikiančiam pagal teisės principus arba sutartį. Kredito įstaigos užtikrina, kad centrinė įstaiga neprivalėtų pagal teisinius arba sutartinius įsipareigojimus laikyti indėlių arba jų investuoti į nustatyto lygio arba kategorijos likviduųjį turtą.
0460	1.2.2.15. **Lėšos likvidumui užtikrinti, kurias centrinė įstaiga suteikia tinklo nariui (neužtikrintos nustatyto lygio arba kategorijos likvidžiuoju turtu)** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 16 straipsnio 2 dalis. Ribotų lėšų likvidumui užtikrinti, atitinkančių Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 16 straipsnio 2 dalį, nepanaudota suma.
0470	1.2.2.16. **Centrinės kredito įstaigos. 2B lygio turtas, laikomas kredito įstaigos indėlininkės likvidžiuoju turtu** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 3 dalis.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	Pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 3 dalį privaloma nustatyti likviduųjį turtą, atitinkantį centrinėje įstaigoje laikomus kredito įstaigų indėlius, kurie laikomi kredito įstaigos indėlininkės likvidžiuoju turtu. Šis likvidusis turtas neskaičiuojamas padengiant netenkamų pinigų srautus, išskyrus atitinkamų indėlių netenkamų pinigų srautą, ir į jį neatsižvelgiama pagal 17 straipsnį individualiu lygmeniu apskaičiuojant centrinės įstaigos likusios likvidumo atsargos sudėtį. Teikdamos informaciją apie tą turtą, centrinės įstaigos užtikrina, kad nurodoma šio likvidžiojo turto suma pritaikius vertės mažinimą neviršytų atitinkamų indėlių netenkamų pinigų srauto. Šioje eilutėje nurodomas turtas yra 2B lygio turtas.
PAPILDOMI STRAIPSNIAI	
0485	2. **Tinklo nario indėliai centrinėje įstaigoje (privalomi investuoti)** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 16 straipsnio 1 dalies a punktas. Kredito įstaigos pateikia turto, nurodyto ankstesniuose skirsniuose laikantis Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 16 straipsnio 1 dalies a punkto reikalavimų, bendrą sumą.
0580	3. **1/2A/2B turtas, neįtrauktas dėl su valiuta susijusių priežasčių** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnio 6 dalis, 10 straipsnio 1 dalies d punktas ir 12 straipsnio 1 dalies c punktas. Įstaiga nurodo 1, 2A ir 2B lygių turto, nurodyto 10–16 straipsniuose, dalį, kurios įstaiga nepripažįsta pagal 8 straipsnio 6 dalį, 10 straipsnio 1 dalies d punktą ir 12 straipsnio 1 dalies c punktą.
0590	4. **1/2A/2B turtas, neįtrauktas dėl veiklos priežasčių, išskyrus su valiuta susijusias priežastis** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnis. Kredito įstaigos nurodo turtą, atitinkantį Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7 straipsnį, bet neatitinkantį Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnio reikalavimų, jeigu šis turtas dėl su valiuta susijusių priežasčių nėra nurodytas 0580 eilutėje.

2 DALIS. NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTAI

1. Netenkamų pinigų srautai

1.1. Bendrosios pastabos

1. Tai – suvestinė forma, kurioje pateikiama informacija apie netenkamų pinigų srautą, skaičiuojamą per ateinančių 30 dienų laikotarpį, skirta teikti informacijai, kaip vykdomas Deleguotajame reglamente (ES) 2015/61 nurodytas padengimo likvidžiuoju turtu reikalavimas. Punktai, kurių kredito įstaigoms pildyti nereikia, pažymėti pilka spalva.

2. Kredito įstaigos formoje duomenis pateikia atitinkamomis valiutomis pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 415 straipsnio 2 dalį.

3. Kai kurie papildomi straipsniai yra įtraukti į su šiais nurodymais susijusią formą. Nors apskaičiuojant patį rodiklį jie nėra absoliučiai reikalingi, juos reikia užpildyti. Tuose punktuose pateikiama informacija leidžia kompetentingoms institucijoms tinkamai įvertinti, ar kredito įstaiga laikosi likvidumo reikalavimų. Kai kuriais atvejais šiuose punktuose detaliau išskaidomi punktai, įtraukti į pagrindinius formų skirsnius, kitais atvejais – jie suteikia informacijos apie papildomus likvidumo išteklius, kuriais gali naudotis kredito įstaigos.

4. Pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 22 straipsnio 1 dalį netenkamų pinigų srautai:

   i. apima kategorijas, nurodytas Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 22 straipsnio 2 dalyje;

   ii. yra apskaičiuojami įvairių kategorijų įsipareigojimų ir nebalansinių įsipareigojimų neapmokėtas sumas dauginant iš tikėtinų jų likvidavimo arba panaudojimo rodiklių, kaip nurodyta Deleguotajame reglamente (ES) 2015/61.

5. Deleguotajame reglamente (ES) 2015/61 nurodomi tik rodikliai ir vertės mažinimas, taigi jie įvardinami žodžiu „koeficientas“. Šiuose nurodymuose žodis „įvertintas“ vartojamas bendrąja prasme nurodant sumą, gautą pritaikius atitinkamą vertės mažinimą, rodiklius ir visus kitus atitinkamus papildomus nurodymus (pvz., užtikrinto skolinimo ir finansavimo atveju).

6. Netenkamų pinigų srautai grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje (išskyrus netenkamų pinigų srautus nepanaudotoms kredito arba likvidumo priemonėms, kurias suteikė grupės nariai arba institucinė užtikrinimo sistema, kai kompetentinga institucija yra davusi leidimą taikyti lengvatinį netenkamų pinigų srauto koeficientą, ir su veiklos indėliais, laikomais institucinėje užtikrinimo sistemoje arba bendradarbiavimo tinkle, susijusius netenkamų pinigų srautus) nurodomi pagal atitinkamas kategorijas. Šie netenkamų pinigų srautai taip pat atskirai nurodomi kaip papildomi straipsniai.

7. Formoje netenkamų pinigų srautai nurodomi tik vieną kartą, nebent tai papildomi netenkamų pinigų srautai pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 30 straipsnį arba punktas yra pateikiamas „iš jų“ eilutėje arba yra papildomas straipsnis.

8. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 415 straipsnio 2 dalyje nurodomu atveju, kai teiktinos atskiros ataskaitos, visada laikomasi šių nuostatų:

   — nurodomi tik ta valiuta denominuoti punktai ir srautai;

   — kai skirtingų sandorio dalių valiutos nesutampa, nurodoma tik dalis ta valiuta;

   — kai pagal Deleguotąjį reglamentą (ES) 2015/61 leidžiama taikyti užskaitą, ji gali būti taikoma tik srautams ta valiuta;

   — kai srautas gali būti išreikštas keliomis valiutomis, kredito įstaiga įvertina, kuria valiuta srautas greičiausiai atsiras, ir informaciją punkte pateikia tik ta atskira valiuta.

9. Paprastai XXIV priedo C 73.00 formos 0040 skilties standartiniai koeficientai yra nurodyti Deleguotajame reglamente (ES) 2015/61 ir čia pateikiami informacijai.

10. Formoje pateikiama informacija apie užtikrintus likvidumo srautus, kurie Deleguotajame reglamente (ES) 2015/61 nurodomi kaip „užtikrinto skolinimo sandoriai ir sandoriai kapitalo rinkoje“ ir naudojami apskaičiuojant padengimo likvidžiuoju turtu rodiklį, kaip nurodyta tame reglamente. Kai tie sandoriai yra sudaryti užtikrinimo priemonių grupės atžvilgiu, siekiant pateikti duomenis šioje formoje pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 II antraštinės dalies 2 skyriuje nurodytas likvidžiojo turto kategorijas nustatomas konkretus įkeistas turtas pradedant nuo mažiausiai likvidaus turto. Kartu, kiek tai susiję su sandoriais užtikrinimo priemonių grupės atžvilgiu, kurių likutinis terminas yra skirtingas, mažiau likvidus turtas pirmiausia yra priskiriamas sandoriams su ilgiausiais likutiniais terminais.

11. Atskira forma (XXIV priedo C 75.01 forma) yra skirta užtikrinimo priemone padengtiems apsikeitimo sandoriams. Užtikrinimo priemone padengti apsikeitimo sandoriai, kai šalys apsikeičia užtikrinimo priemonėmis, nenurodomi netenkamų pinigų srauto formoje (XXIV priedo C 73.00 forma), kuri apima tik sandorius, kai šalys apsikeičia mokėjimu ir užstatu.

1.2. Su atsiskaitymu ir išankstiniais atidėtaisiais sandoriais susijusios konkrečios pastabos

12. Kredito įstaigos nurodo netenkamų pinigų srautus, atsiradusius dėl išankstinių atidėtųjų atpirkimo sandorių, atvirkštinio atpirkimo sandorių ir užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių, kurie bus pradėti vykdyti per 30 ateinančių dienų laikotarpį ir kurių terminas sueis po 30 dienų laikotarpio, kai dėl pradinės sandorio dalies atsiras netenkamų pinigų srautas. Atvirkštinio atpirkimo sandorio atveju sandorio šaliai skolintina suma laikoma netenkamų pinigų srautu ir nurodoma 1.1.8.6 punkte, atėmus turto, gaunamo kaip užtikrinimo priemonė, rinkos vertę ir pritaikius susijusį padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimą, jeigu tas turtas atitinka likvidžiojo turto kriterijus. Jeigu skolintina suma yra mažesnė nei turto, gaunamo kaip užtikrinimo priemonė, rinkos vertė (pritaikius padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimą), skirtumas nurodomas kaip gaunamų pinigų srautas. Jei gautina užtikrinimo priemonė neatitinka likvidžiojo turto kriterijų, nurodoma visa netenkamų pinigų srauto suma. Atpirkimo sandorio atveju, kai turto, skolinamo kaip užtikrinimo priemonė, rinkos vertė pritaikius susijusį padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimą (jeigu turtas atitinka likvidžiojo turto kriterijus) viršija gautiną pinigų sumą, skirtumas minėtoje eilutėje nurodomas kaip netenkamų pinigų srautas. Jeigu

gautina suma yra didesnė nei turto, skolintino kaip užtikrinimo priemonė, rinkos vertė (pritaikius padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimą), skirtumas nurodomas kaip gaunamų pinigų srautas. Užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių atveju, kai dėl pradinio apsikeitimo likvidžiuoju turtu grynojo poveikio (atsižvelgus į padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimą) atsiranda netenkamų pinigų srautas, šis srautas nurodomas minėtoje eilutėje.

Išankstiniai atpirkimo sandoriai, išankstiniai atvirkštinio atpirkimo sandoriai ir išankstiniai užtikrinimo priemone padengti apsikeitimo sandoriai, kurie bus pradėti vykdyti ir kurių terminas sueis per 30 ateinančių dienų laikotarpį, jokio poveikio banko padengimo likvidžiuoju turtu rodikliui neturi ir į juos atsižvelgti nereikia.

13. XXIV priedo C 73.00 formos 1 skirsnio sprendimų medžio schema poveikio pateikiamiems papildomiems straipsniams nedaro. Sprendimų medžio schema sudaro dalį nurodymų, kuriais remiantis pagal svarbą skirstomi vertinimo kriterijai, pagal kuriuos siekiant teikti nuoseklią ir palyginamą informaciją kiekvienas nurodomas punktas priskiriamas atitinkamai kategorijai. Atsižvelgti vien į sprendimų medžio schemą nepakanka – kredito įstaigos visada turėtų laikytis visų nurodymų. Paprastumo sumetimais sprendimų medžio schemoje neišskiriamos bendros ir tarpinės bendros sumos, tačiau tai nereiškia, kad jų nurodyti nereikia. Deleguotasis aktas – Deleguotasis reglamentas (ES) 2015/61.

#	Punktas	Sprendimas	Teikiama informacija
1	Išankstinis atidėtasis sandoris	Taip	# 2
		Ne	# 4
2	Išankstinis sandoris, sudarytas po ataskaitinės datos	Taip	**Teikti nereikia**
		Ne	# 3
3	Išankstinis sandoris, kuris bus pradėtas vykdyti per 30 ateinančių dienų laikotarpį ir kurio terminas sueis po 30 dienų laikotarpio, kai dėl pradinės sandorio dalies atsiras grynasis netenkamų pinigų srautas	Taip	ID 1.1.8.6.
		Ne	**Teikti nereikia**
4	Punktas, kuriam reikia papildomų netenkamų pinigų srautų pagal deleguotojo akto 30 straipsnį?	Taip	# 5, o vėliau – # 51
		Ne	# 5
5	Mažmeninis indėlis pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 411 straipsnio 2 dalį?	Taip	# 6
		Ne	# 12
6	Panaikintas indėlis, kurio likutinis terminas yra trumpesnis negu 30 kalendorinių dienų, o dėl išmokėjimo susitarta su kita kredito įstaiga?	Taip	ID 1.1.1.2.
		Ne	# 7
7	Indėlis pagal deleguotojo akto 25 straipsnio 4 dalį?	Taip	ID 1.1.1.1.
		Ne	# 8
8	Indėlis pagal deleguotojo akto 25 straipsnio 5 dalį?	Taip	ID 1.1.1.6.
		Ne	# 9
9	Indėlis pagal deleguotojo akto 25 straipsnio 2 dalį?	Taip	Priskirti vienam atitinkamam ID 1.1.1.3 punktui
		Ne	# 10

#	Punktas	Sprendimas	Teikiama informacija
10	Indėlis pagal deleguotojo akto 24 straipsnio 4 dalį?	Taip	ID 1.1.1.5.
		Ne	# 11
11	Indėlis pagal deleguotojo akto 24 straipsnio 1 dalį?	Taip	ID 1.1.1.4.
		Ne	ID 1.1.1.7.
12	Įsipareigojimas, kurio terminas sueina, pagal kurį emitentas arba finansavimo teikėjas gali pareikalauti išmokėjimo arba dėl kurių finansavimo teikėjas gali tikėtis, kad kredito įstaiga įvykdys įsipareigojimą per ateinančias 30 kalendorinių dienų?	Taip	# 13
		Ne	# 30
13	Įsipareigojimas, kuris atsiranda dėl įstaigos nuosavų veiklos išlaidų?	Taip	ID 1.1.8.1.
		Ne	# 14
14	Įsipareigojimas, kurį sudaro obligacijos, parduodamos tik mažmeninėje rinkoje ir laikomos mažmeninėje sąskaitoje pagal deleguotojo akto 28 straipsnio 6 dalį?	Taip	Laikytis mažmeniniams indėliams skirtų nurodymų (t. y. # 5 atsakyti „taip“ ir toliau pildyti atitinkamai)
		Ne	# 15
15	Įsipareigojimas, kurį sudaro skolos vertybiniai popieriai?	Taip	ID 1.1.8.2.
		Ne	# 16
16	Indėliai, gauti kaip užtikrinimo priemonė?	Taip	Priskirti atitinkamiems ID 1.1.5 punktams
		Ne	# 17
17	Indėlis, atsirandantis dėl korespondentinės bankininkystės arba pagrindinio finansų tarpininko paslaugų?	Taip	ID 1.1.4.1.
		Ne	# 18
18	Veiklos indėlis pagal deleguotojo akto 27 straipsnį?	Taip	# 19
		Ne	# 24
19	Laikomas institucinėje užtikrinimo sistemoje arba bendradarbiavimo tinkle?	Taip	# 20
		Ne	# 22
20	Pripažįstamas kaip kredito įstaigos indėlininkės likvidusis turtas?	Taip	ID 1.1.2.2.2.
		Ne	# 21
21	Laikomas siekiant gauti pinigų tarpuskaitos ir centrinės kredito įstaigos paslaugas tinkle?	Taip	ID 1.1.2.4.
		Ne	ID 1.1.2.2.1.
22	Laikomas siekiant dėl įtvirtintų veiklos santykių gauti tarpuskaitos, saugojimo, pinigų valdymo ar kitas panašias paslaugas?	Taip	Priskirti vienam atitinkamam ID 1.1.2.1 punktui
		Ne	# 23

#	Punktas	Sprendimas	Teikiama informacija
23	Laikomas dėl (kitų) įtvirtintų veiklos santykių su nefinansiniais klientais?	Taip	ID 1.1.2.3.
		Ne	# 24
24	Pertekliniai veiklos indėliai?	Taip	Priskirti vienam atitinkamam ID 1.1.3 punktui
		Ne	# 25
25	Kiti indėliai?	Taip	# 26
		Ne	# 27
26	Finansinių klientų indėliai?	Taip	ID 1.1.4.2.
		Ne	Priskirti vienam atitinkamam ID 1.1.4.3 punktui
27	Įsipareigojimas dėl užtikrinto skolinimo sandorių ir sandorių kapitalo rinkoje, išskyrus išvestines finansines priemones ir užtikrinimo priemone padengtus apsikeitimo sandorius?	Taip	Priskirti vienam atitinkamam ID 1.2 punktui
		Ne	# 28
28	Įsipareigojimas dėl užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių?	Taip	Atitinkamais atvejais priskirti vienam atitinkamam C 75.01 formos ID 1.3 punktui.
		Ne	# 29
29	Įsipareigojimas, dėl kurio atsiranda netenkamų pinigų srautas dėl išvestinių finansinių priemonių pagal deleguotojo akto 30 straipsnio 4 dalį?	Taip	ID 1.1.5.5.
		Ne	# 30
30	Bet kuris kitas įsipareigojimas, vykdytinas per ateinančias 30 dienų?	Taip	ID 1.1.8.3.
		Ne	# 31
31	Sutartiniai įsipareigojimai teikti finansavimą nefinansiniams klientams, vykdytini per ateinančias 30 dienų ir viršijantys iš tų klientų gaunamus pinigų srautus?	Taip	Vienas iš šių ID: 1.1.8.4.1.–1.1.8.4.4.
		Ne	# 32
32	Kiti pirmiau nepaminėti netenkamų pinigų srautai, susidarysiantys per ateinančias 30 dienų?	Taip	ID 1.1.8.6.
		Ne	# 33
33	Nepanaudota suma, kurią galima panaudoti pagal paskirtas kredito ir likvidumo priemones, kaip nustatyta deleguotojo akto 31 straipsnyje?	Taip	# 34
		Ne	# 42
34	Paskirta kredito priemonė?	Taip	# 35
		Ne	# 37
35	Institucinėje užtikrinimo sistemoje arba bendradarbiavimo tinkle ir įstaiga indėlininkė laiko likvidžiuoju turtu?	Taip	ID 1.1.6.1.6.
		Ne	# 36

#	Punktas	Sprendimas	Teikiama informacija
36	Grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje taikoma lengvatinė tvarka?	Taip	ID 1.1.6.1.5.
		Ne	Priskirti vienam atitinkamam likusiam ID 1.1.6.1 punktui
37	Paskirta likvidumo priemonė?	Taip	# 38
		Netaikoma	Netaikoma
38	Institucinėje užtikrinimo sistemoje arba bendradarbiavimo tinkle ir įstaiga indėlininkė laiko likvidžiuoju turtu?	Taip	ID 1.1.6.2.7.
		Ne	# 39
39	Grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje taikoma lengvatinė tvarka?	Taip	ID 1.1.6.2.6.
		Ne	# 40
40	Skirtas SPPVPS?	Taip	Priskirti vienam atitinkamam ID 1.1.6.2.4 punktui
		Ne	# 41
41	Asmeninio investavimo įmonėms?	Taip	ID 1.1.6.2.3.
		Ne	Priskirti vienam atitinkamam likusiam ID 1.1.6.2 punktui
42	Kitas produktas arba paslauga pagal deleguotojo akto 23 straipsnį?	Taip	# 43
		Ne	**Teikti nereikia**
43	Su prekybos finansavimo nebalansiniais straipsniais susijęs produktas?	Taip	ID 1.1.7.8.
		Ne	# 44
44	Nepanaudotos paskolos ir išankstiniai mokėjimai didmeninėms sandorio šalims?	Taip	ID 1.1.7.2.
		Ne	# 45
45	Hipotekos paskolos, dėl kurių susitarta, bet kurios dar nepanaudotos	Taip	ID 1.1.7.3.
		Ne	# 46
46	Numatytas netenkamų pinigų srautas, susijęs su naujų mažmeninių arba didmeninių paskolų atnaujinimu arba pratęsimu?	Taip	ID 1.1.7.6.
		Ne	# 47
47	Kredito kortelės?	Taip	ID 1.1.7.4.
		Ne	# 48
48	Kredito perviršis?	Taip	ID 1.1.7.5.
		Ne	# 49
49	Mokėtina suma pagal išvestines finansines priemones?	Taip	ID 1.1.7.7.
		Ne	# 50

#	Punktas	Sprendimas	Teikiama informacija
50	Kita nebalansinė ir neapibrėžtoji finansavimo prievolė?	Taip	ID 1.1.7.1.
		Ne	ID 1.1.7.9.
51	Skolos vertybinis popierius jau nurodytas C 73.00 formos 1.1.8.2 punkte?	Taip	**Teikti nereikia**
		Ne	# 52
52	Likvidumo reikalavimai išvestinėms finansinėms priemonėms pagal deleguotojo akto 30 straipsnio 4 dalį, į kuriuos jau atsižvelgta # 29 klausime?	Taip	**Teikti nereikia**
		Ne	Priskirti atitinkamiems ID 1.1.5 punktams

1.3. Nurodymai dėl konkrečių skilčių

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	**Suma** 1.1. **Su neužtikrintais sandoriais/indėliais susiję konkretūs nurodymai:** Kredito įstaigos pateikia įvairių kategorijų įsipareigojimų ir nebalansinių įsipareigojimų neapmokėtas sumas, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 22–31 straipsniuose. Gavus kompetentingos institucijos išankstinį patvirtinimą, skirtą kiekvienai netenkamų pinigų srautų kategorijai, kiekvieno XXIV priedo C 73.00 formos 0010 skilties punkto suma yra tarpusavyje užskaitoma atimant susijusio gaunamų pinigų srauto atitinkamą sumą pagal 26 straipsnį. 1.2. **Su užtikrinto skolinimo sandoriais ir sandoriais kapitalo rinkoje susiję nurodymai:** Kredito įstaigos čia pateikia įsipareigojimų neapmokėtas sumas, kurios pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 22 straipsnio 2 dalį atitinka užtikrinto sandorio atsiskaitymą piniginėmis lėšomis.
0020	**Pateiktos užtikrinimo priemonės rinkos vertė** Su užtikrinto skolinimo sandoriais ir sandoriais kapitalo rinkoje susiję nurodymai: Kredito įstaigos čia nurodo pateiktos užtikrinimo priemonės rinkos vertę, kuri yra lygi dabartinei rinkos vertei nepritaikius vertės mažinimo ir atėmus srautus, atsiradusius dėl susijusio apsidraudimo realizavimosi pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnio 5 dalį ir laikantis šių sąlygų: — Kai kredito įstaiga gali pripažinti tik dalį savo akcijų užsienio valiuta arba centrinės valdžios ar banko turtą užsienio valiuta, arba centrinės valdžios ar centrinio banko turtą, kuris yra jų aukštos kokybės likvidusis turtas, nacionaline valiuta, 1, 2A ir 2B lygių turto eilutėse nurodoma tik pripažįstama dalis pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 12 straipsnio 1 dalies c punkto ii papunktį ir 10 straipsnio 1 dalies d punktą. Jei kaip užtikrinimo priemonė naudojamas konkretus turtas, kurio suma viršija dalį, kuri gali būti pripažįstama likvidžiuoju turtu, perviršis nurodomas nelikvidžiojo turto skirsnyje. — 2A lygio turtas nurodomas atitinkamoje 2A lygio turto eilutėje, net jeigu laikomasi alternatyvaus likvidumo metodo (t. y. užtikrintų sandorių ataskaitoje neperkelkite 2A lygio turto į 1 lygio turto skiltį).
0030	**Pateiktos užtikrinimo priemonės vertė pagal 9 straipsnį** Su užtikrinto skolinimo sandoriais ir sandoriais kapitalo rinkoje susiję nurodymai:

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	Kredito įstaigos čia nurodo pateiktos užtikrinimo priemonės vertę pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 9 straipsnį. Ji apskaičiuojama padauginant XXIV priedo C 73.00 formos 0020 skilties vertę iš taikomo koeficiento/vertės mažinimo, nurodyto atitinkamos rūšies turtui XXIV priedo C 72.00 formoje. XXIV priedo C 73.00 formos 0030 skilties vertė naudojama apskaičiuojant pakoreguotą likvidžiojo turto vertę XXIV priedo C 76.00 formoje.
0040	**Standartinis koeficientas** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 24–31a straipsniai. Paprastai 0040 skilties standartiniai koeficientai yra nurodyti Deleguotajame reglamente (ES) 2015/61 ir čia pateikiami tik informacijai.
0050	**Taikytinas koeficientas** Neužtikrintų ir užtikrintų sandorių atveju: Čia kredito įstaigos nurodo taikytinus koeficientus. Šie koeficientai yra nurodyti Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 22–31a straipsniuose. Taikytini koeficientai gali būti išreikšti svertinio vidurkio vertėmis ir yra nurodomi dešimtųjų tikslumu (t. y. 1,00 reiškia taikytiną 100 procentų koeficientą, o 0,50 – taikytiną 50 procentų koeficientą). Taikytini koeficientai gali, be kita ko, atitikti konkrečios įmonės ir nacionaline nuožiūra nustatytus koeficientus.
0060	**Netenkamų pinigų srautas** Neužtikrintų ir užtikrintų sandorių atveju: Čia kredito įstaigos nurodo netenkamų pinigų srautus. Tie netenkamų pinigų srautai apskaičiuojami padauginant XXIV priedo C 73.00 formos 0010 skilties vertę iš XXIV priedo C 73.00 formos 0050 skilties vertės.

1.4. Nurodymai dėl konkrečių eilučių

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	1. **NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTAI** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 III antraštinės dalies 2 skyrius. Kredito įstaigos čia nurodo netenkamų pinigų srautus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 III antraštinės dalies 2 skyrių.
0020	1.1. **Su neužtikrintais sandoriais/indėliais susiję netenkamų pinigų srautai** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 20–31a straipsniai. Kredito įstaigos čia nurodo netenkamų pinigų srautus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 21–31a straipsnius, išskyrus netenkamų pinigų srautus, nurodytus pagal to deleguotojo reglamento 28 straipsnio 3 ir 4 dalis.
0030	1.1.1. **Mažmeniniai indėliai** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 24 ir 25 straipsniai. Kredito įstaigos čia nurodo mažmeninius indėlius, kaip nurodyta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 411 straipsnio 2 dalyje. Kredito įstaigos taip pat nurodo atitinkamos kategorijos mažmeninių indėlių vekselių, obligacijų ir kitų išleistų vertybinių popierių, kurie parduodami tik mažmeninėje rinkoje ir laikomi mažmeninėje sąskaitoje, sumą, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 6 dalyje. Kredito įstaigos šios kategorijos įsipareigojimams taikys taikytinus netenkamų pinigų srauto koeficientus, numatytus įvairioms mažmeninių indėlių kategorijoms Deleguotajame reglamente (ES) 2015/61. Atitinkamai kredito įstaigos kaip taikytiną koeficientą nurodo visų šių indėlių atitinkamų taikytinų koeficientų vidurkį.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0035	1.1.1.1. **Indėliai, kurie skaičiuojant netenkamų pinigų srautą nėra įtraukiami** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 25 straipsnio 4 dalis. Kredito įstaigos čia nurodo mažmeninių indėlių, kurie skaičiuojant netenkamų pinigų srautus nėra įtraukiami, kategorijas, jei įvykdytos 25 straipsnio 4 dalies a ir b punktų sąlygos.
0040	1.1.1.2. **Indėliai, kurių išmokėjimą susitarta atlikti per ateinančias 30 dienų** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 25 straipsnio 4 dalis. Kredito įstaigos čia nurodo indėlius, kurių likutinis terminas yra trumpesnis nei 30 dienų ir dėl kurių išmokėjimo yra susitarta.
0050	1.1.1.3. **Indėliai, kuriems taikomi didesni netenkamų pinigų srauto koeficientai** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 25 straipsnio 2 ir 3 dalys. Kredito įstaigos čia nurodo bendrą indėlių, kuriems pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 25 straipsnio 2 ir 3 dalis taikomi didesni netenkamų pinigų srauto koeficientai, likutį. Čia nurodomi ir tie mažmeniniai indėliai, kurių Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 25 straipsnio 2 dalyje nurodytas priskyrimo kategorijai vertinimas nebuvo atliktas arba yra neužbaigtas.
0060	1.1.1.3.1. **1 kategorija** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 25 straipsnio 3 dalis. Kredito įstaigos nurodo kiekvieno mažmeninio indėlio, kuris atitinka Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 25 straipsnio 2 dalies a punkto kriterijus arba du iš b–e punktuose pateiktų kriterijų, viso likučio sumą, jeigu šie indėliai nebuvo priimti trečiosiose valstybėse, kur pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 25 straipsnio 5 dalį taikomi didesni netenkamų pinigų srauto koeficientai, nes šiuo atveju jie nurodomi pagal pastarąją kategoriją. Kredito įstaigos kaip taikytiną koeficientą nurodo koeficientų (kurie yra arba standartiniai koeficientai, paprastai taikomi pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 25 straipsnio 3 dalies a punktą, arba didesni koeficientai, jei juos taiko kompetentinga institucija), iš tikrųjų taikytų kiekvieno indėlio, minėto ankstesnėje pastraipoje ir įvertinto pagal nurodytas atitinkamas sumas, visai sumai, vidurkį.
0070	1.1.1.3.2. **2 kategorija** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 25 straipsnio 3 dalis. Kredito įstaigos nurodo kiekvieno mažmeninio indėlio, kuris atitinka Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 25 straipsnio 2 dalies a punkto kriterijus ir bent dar vieną 25 straipsnio 2 dalyje nurodytą kriterijų arba tris ar daugiau iš 25 straipsnio 2 dalies kriterijų, viso likučio sumą, jeigu šie indėliai nebuvo priimti trečiosiose valstybėse, kur pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 25 straipsnio 5 dalį taikomi didesni netenkamų pinigų srauto koeficientai, nes šiuo atveju jie nurodomi pagal pastarąją kategoriją. Čia nurodomi ir tie mažmeniniai indėliai, kurių 25 straipsnio 2 dalyje nurodytas priskyrimo kategorijai vertinimas nebuvo atliktas arba yra neužbaigtas. Kredito įstaigos kaip taikytiną koeficientą nurodo koeficientų (kurie yra arba standartiniai koeficientai, paprastai taikomi pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 25 straipsnio 3 dalies b punktą, arba didesni koeficientai, jei juos taiko kompetentinga institucija), iš tikrųjų taikytų kiekvieno indėlio, minėto ankstesnėse pastraipose ir įvertinto pagal nurodytas atitinkamas sumas, visai sumai, vidurkį.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0080	1.1.1.4. **Stabilūs indėliai** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 24 straipsnis. Kredito įstaigos nurodo mažmeninių indėlių sumų dalį, kuriai pagal Direktyvą 94/19/EB arba Direktyvą 2014/49/ES taikoma indėlių garantijų sistema arba lygiavertė indėlių garantijų sistema trečiojoje valstybėje ir kuri yra arba dalis įtvirtintų santykių, dėl kurių indėlio atsiėmimo tikimybė yra itin menka, arba laikoma atsiskaitomojoje sąskaitoje atitinkamai pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 24 straipsnio 2 ir 3 dalis, kai: — tie indėliai neatitinka didesnio netenkamų pinigų srauto koeficiento kriterijų, nustatytų Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 25 straipsnio 2, 3 ir 5 dalyse, todėl jie nurodomi kaip indėliai, kuriems taikomi didesni netenkamų pinigų srauto koeficientai, arba — tie indėliai nebuvo priimti trečiosiose valstybėse, kur pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 25 straipsnio 5 dalį taikomi didesni netenkamų pinigų srauto koeficientai, todėl jie nurodomi pagal šią kategoriją; — Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 24 straipsnio 4 dalyje nurodyta nukrypti leidžianti nuostata netaikoma.
0090	1.1.1.5. **Stabilūs indėliai, kuriems taikoma nukrypti leidžianti nuostata** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 24 straipsnio 4 ir 6 dalys. Kredito įstaigos nurodo mažmeninių indėlių sumų dalį, kuriai pagal Direktyvą 2014/49/ES iki didžiausios leidžiamos sumos, t. y. 100 000 EUR, taikoma indėlių garantijų sistema ir kuri yra arba dalis įtvirtintų santykių, dėl kurių indėlio atsiėmimo tikimybė yra itin menka, arba laikoma atsiskaitomojoje sąskaitoje atitinkamai pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 24 straipsnio 2 ir 3 dalis, kai: tie indėliai neatitinka didesnio netenkamų pinigų srauto koeficiento kriterijų, nustatytų Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 25 straipsnio 2, 3 ir 5 dalyse, todėl jie nurodomi kaip indėliai, kuriems taikomi didesni netenkamų pinigų srauto koeficientai, arba — tie indėliai nebuvo priimti trečiosiose valstybėse, kur pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 25 straipsnio 5 dalį taikomi didesni netenkamų pinigų srauto koeficientai, todėl jie nurodomi pagal šią kategoriją; — taikoma Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 24 straipsnio 4 dalyje numatyta nukrypti leidžianti nuostata.
0100	1.1.1.6. **Indėliai trečiosiose valstybėse, kuriose taikomi didesni netenkamų pinigų srauto koeficientai** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 25 straipsnio 5 dalis. Kredito įstaigos nurodo trečiojoje valstybėje, kurioje pagal nacionalinę teisę, kuria nustatomi toje trečioje valstybėje galiojantys likvidumo reikalavimai, taikomi didesni netenkamų pinigų srauto koeficientai, priimtų mažmeninių indėlių sumą.
0110	1.1.1.7. **Kiti mažmeniniai indėliai** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 25 straipsnio 1 dalis. Kredito įstaigos nurodo kitų mažmeninių indėlių, nenurodytų ankstesniuose punktuose, sumą.
0120	1.1.2. **Veiklos indėliai** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnis. Kredito įstaigos čia nurodo veiklos indėlių dalį, apskaičiuotą pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnį, kurios reikia veiklos paslaugoms teikti. Indėliai, atsirandantys dėl korespondentinės bankininkystės ryšių arba pagrindinio finansų tarpininko paslaugų, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 5 dalį laikomi ne veiklos indėliais. Veiklos indėlių dalis, viršijanti sumą, kurios reikia veiklos paslaugoms teikti, nurodoma ne čia, bet 1.1.3 punkte.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0130	1.1.2.1. **Laikomas siekiant dėl įtvirtintų veiklos santykių gauti tarpuskaitos, saugojimo, pinigų valdymo ar kitas panašias paslaugas** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 1 dalies a punktas, 2 ir 4 dalys. Kredito įstaigos nurodo indėlius, kuriuos turi indėlininkas, kad dėl įtvirtintų santykių gautų tarpuskaitos, saugojimo, pinigų valdymo ar kitas panašias paslaugas, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 1 dalies a punkte, kurios indėlininkui ypač svarbios, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 4 dalyje; lėšos, viršijančios sumą, kurios reikia veiklos paslaugoms teikti, laikomos ne veiklos indėliais, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 4 dalies paskutiniame sakinyje. Nurodomi tik indėliai, kuriems taikomi reikšmingi teisiniai arba veiklos apribojimai, dėl kurių didesnių sumų atsiėmimas per 30 kalendorinių dienų nebūtų tikėtinas, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 4 dalies antrame sakinyje. Kredito įstaigos atskirai nurodo tų indėlių, kuriems yra ir nėra taikoma indėlių garantijų sistema arba lygiavertė indėlių garantijų sistema trečiojoje valstybėje ir kurie nurodyti Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 2 dalyje, sumą, kaip nurodyta tolesniuose nurodymų punktuose.
0140	1.1.2.1.1. **Indėliai, kuriems taikoma indėlių garantijų sistema** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 1 dalies a punktas, 2 ir 4 dalys. Kredito įstaigos nurodo veiklos indėlių, laikomų dėl įtvirtintų veiklos santykių, kurie atitinka Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 1 dalies a punkto ir 4 dalies kriterijus, likučio sumos dalį, kuriai pagal Direktyvą 94/19/EB arba Direktyvą 2014/49/ES taikoma indėlių garantijų sistema arba lygiavertė indėlių garantijų sistema trečiojoje valstybėje.
0150	1.1.2.1.2. **Indėliai, kuriems netaikoma indėlių garantijų sistema** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 1 dalies a punktas, 2 ir 4 dalys. Kredito įstaigos nurodo veiklos indėlių, laikomų dėl įtvirtintų veiklos santykių, kurie atitinka Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 1 dalies a punkto ir 4 dalies kriterijus, likučio sumos dalį, kuriai pagal Direktyvą 94/19/EB arba Direktyvą 2014/49/ES netaikoma indėlių garantijų sistema arba lygiavertė indėlių garantijų sistema trečiojoje valstybėje.
0160	1.1.2.2. **Indėliai, laikomi institucinėje užtikrinimo sistemoje arba bendradarbiavimo tinkle** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 1 dalies b punktas ir 3 dalis. Kredito įstaigos čia nurodo indėlius, laikomus atsižvelgiant į bendrą užduočių pasidalijimą institucinėje užtikrinimo sistemoje, atitinkančioje Reglamento (ES) Nr. 575/2013 113 straipsnio 7 dalies reikalavimus, arba su centrine įstaiga nuolat susijusių bendradarbiaujančių kredito įstaigų, atitinkančių to paties reglamento 113 straipsnio 6 dalies reikalavimus, grupėje arba kaip kitos kredito įstaigos, kuri yra tos pačios institucinės užtikrinimo sistemos arba bendradarbiavimo tinklo narė, teisiškai arba pagal sutartį privalomas indėlis, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 1 dalies b punkte. Kredito įstaigos tuos indėlius nurodo skirtingose eilutėse priklausomai nuo to, ar jie laikomi kredito įstaigos indėlininkės likvidžiuoju turtu pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 3 dalį.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0170	1.1.2.2.1. **Indėliai, nelaikomi įstaigos indėlininkės likvidžiuoju turtu** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 1 dalies b punktas. Kredito įstaigos nurodo indėlių, laikomų bendradarbiavimo tinkle arba institucinėje užtikrinimo sistemoje pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 1 dalies b punkto kriterijus, likučio sumą, jeigu tie indėliai nėra pripažinti kredito įstaigos indėlininkės likvidžiuoju turtu.
0180	1.1.2.2.2. **Indėliai, laikomi kredito įstaigos indėlininkės likvidžiuoju turtu** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 1 dalies b punktas ir 3 dalis. Kredito įstaigos nurodo centrinėje kredito įstaigoje laikomus kredito įstaigų indėlius, kurie laikomi kredito įstaigos indėlininkės likvidžiuoju turtu pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 16 straipsnį. Kredito įstaigos nurodo šių indėlių sumą, neviršijančią atitinkamo likvidžiojo turto sumą po vertės mažinimo, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 3 dalyje.
0190	1.1.2.3. **Laikomi dėl (kitų) įtvirtintų veiklos santykių su nefinansiniais klientais** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 1 dalies c punktas, 4 ir 6 dalys. Kredito įstaigos nurodo indėlių, kuriuos nefinansiniai klientai laiko dėl įtvirtintų veiklos santykių, išskyrus nurodytuosius Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 1 dalies a punkte, ir kuriems taikomi Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 6 dalies reikalavimai, likučio sumą. Nurodomi tik tie indėliai, kuriems taikomi reikšmingi teisiniai arba veiklos apribojimai, dėl kurių didesnių sumų atsiėmimas per 30 kalendorinių dienų nebūtų tikėtinas, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 4 dalyje.
0200	1.1.2.4. **Laikomi siekiant gauti grynųjų pinigų tarpuskaitos ir centrinės kredito įstaigos paslaugas tinkle** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 1 dalies d punktas ir 4 dalis. Kredito įstaigos čia nurodo indėlių, kuriuos turi indėlininkas, kad gautų pinigų tarpuskaitos ir centrinės kredito įstaigos paslaugas, kai kredito įstaiga yra kurio nors Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 16 straipsnyje nurodyto tinklo ar sistemos narė, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 1 dalies d punkte, likučio sumą. Tos pinigų tarpuskaitos ir centrinės kredito įstaigos paslaugos apima tik tokias paslaugas, kurios yra teikiamos esant įtvirtintiems santykiams, kurie indėlininkui yra ypač svarbūs, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 4 dalies pirmame sakinyje; lėšos, viršijančios sumą, kurios reikia veiklos paslaugoms teikti, laikomos ne veiklos indėliais, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 4 dalies paskutiniame sakinyje. Nurodomi tik tie indėliai, kuriems taikomi reikšmingi teisiniai arba veiklos apribojimai, dėl kurių didesnių sumų atsiėmimas per 30 kalendorinių dienų nebūtų tikėtinas, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 4 dalyje.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0203	1.1.3. **Pertekliniai veiklos indėliai** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 4 dalis. Kredito įstaigos čia nurodo veiklos indėlių dalį, viršijančią sumą, kurios reikia veiklos paslaugoms teikti.
0204	1.1.3.1. **Finansinių klientų indėliai** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 4 dalis ir 31a straipsnio 1 dalis. Kredito įstaigos čia nurodo finansinių klientų veiklos indėlių dalį, viršijančią sumą, kurios reikia veiklos paslaugoms teikti, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 4 dalį.
0205	1.1.3.2. **Kitų klientų indėliai** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 4 dalis ir 28 straipsnio 1 dalis. Kredito įstaigos čia nurodo kitų klientų, išskyrus finansinius klientus ir mažmeninius klientus, veiklos indėlių dalį, viršijančią sumą, kurios reikia veiklos paslaugoms teikti, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 4 dalies paskutiniame sakinyje. Šiuos perteklinius veiklos indėlius reikia nurodyti dviejose atskirose eilutėse priklausomai nuo to, ar visai perteklinio veiklos indėlio sumai taikoma ar netaikoma (indėlių garantijų sistema arba lygiavertė indėlių garantijų sistema trečiojoje valstybėje).
0206	1.1.3.2.1. **Indėliai, kuriems taikoma indėlių garantijų sistema** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 4 dalis ir 28 straipsnio 1 dalis. Kredito įstaigos nurodo tų perteklinių veiklos indėlių, kuriuos turi kiti klientai, visą likučio sumą, jei visai tai sumai pagal Direktyvą 94/19/EB arba Direktyvą 2014/48/ES taikoma indėlių garantijų sistema arba lygiavertė indėlių garantijų sistema trečiojoje valstybėje, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 1 dalyje.
0207	1.1.3.2.2. **Indėliai, kuriems netaikoma indėlių garantijų sistema** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 4 dalis ir 28 straipsnio 1 dalis. Kredito įstaigos nurodo tų perteklinių veiklos indėlių, kuriuos turi kiti klientai, visą likučio sumą, jei visai tai sumai pagal Direktyvą 94/19/EB arba Direktyvą 2014/48/ES netaikoma indėlių garantijų sistema arba lygiavertė indėlių garantijų sistema trečiojoje valstybėje, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 1 dalyje.
0210	1.1.4. **Ne veiklos indėliai** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 5 dalis, 28 straipsnio 1 dalis ir 31 straipsnio 9 dalis. Kredito įstaigos čia nurodo neužtikrintus indėlius, nurodytus Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 1 dalyje, ir indėlius, atsirandančius dėl korespondentinės bankininkystės ryšių arba pagrindinio finansų tarpininko paslaugų, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 5 dalyje. Kredito įstaigos atskirai nurodo ne veiklos indėlius (išskyrus įsipareigojimus, atsirandančius dėl korespondentinės bankininkystės ryšių arba pagrindinio finansų tarpininko paslaugų, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 5 dalyje), kuriems taikoma ir netaikoma indėlių garantijų sistema arba lygiavertė indėlių garantijų sistema trečiojoje valstybėje, kaip nurodyta tolesniuose nurodymuose. Veiklos indėlių dalis, viršijanti sumą, kurios reikia veiklos paslaugoms teikti, nurodoma ne čia, bet 1.1.3 punkte.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0220	1.1.4.1. **Indėliai, atsirandantys dėl korespondentinės bankininkystės ir pagrindinio finansų tarpininko paslaugų** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 5 dalis. Kredito įstaigos nurodo indėlių, atsirandančių dėl korespondentinės bankininkystės ryšių arba pagrindinio finansų tarpininko paslaugų, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 5 dalyje, likučio sumą.
0230	1.1.4.2. **Finansinių klientų indėliai** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31a straipsnio 1 dalis. Kredito įstaigos nurodo indėlių, kuriuos turi finansiniai klientai, jei šie indėliai pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnį nelaikomi veiklos indėliais, likučio sumą.
0240	1.1.4.3. **Kitų klientų indėliai** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 1 dalis. Kredito įstaigos nurodo indėlius, kuriuos turi kiti klientai (išskyrus finansinius ir mažmeninius klientus), kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 1 dalyje, jei šie indėliai pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnį nelaikomi veiklos indėliais. Tuos indėlius reikia nurodyti dviejose atskirose eilutėse priklausomai nuo to, ar visai indėlio sumai taikoma ar netaikoma (indėlių garantijų sistema arba lygiavertė indėlių garantijų sistema trečiojoje valstybėje).
0250	1.1.4.3.1. **Indėliai, kuriems taikoma indėlių garantijų sistema** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 1 dalis. Kredito įstaigos nurodo tų indėlių, kuriuos turi kiti klientai, visą likučio sumą, jei visai tai sumai pagal Direktyvą 94/19/EB arba Direktyvą 2014/48/ES taikoma indėlių garantijų sistema arba lygiavertė indėlių garantijų sistema trečiojoje valstybėje, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 1 dalyje.
0260	1.1.4.3.2. **Indėliai, kuriems netaikoma indėlių garantijų sistema** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 1 dalis. Kredito įstaigos nurodo tų indėlių, kuriuos turi kiti klientai, visą likučio sumą, jei visai tai sumai pagal Direktyvą 94/19/EB arba Direktyvą 2014/48/ES netaikoma indėlių garantijų sistema arba lygiavertė indėlių garantijų sistema trečiojoje valstybėje, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 1 dalyje.
0270	1.1.5. **Papildomi netenkamų pinigų srautai** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 30 straipsnis. Kredito įstaigos pateikia papildomų netenkamų pinigų srautų, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 30 straipsnyje, sumą. Indėliai, gauti kaip užtikrinimo priemonė, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 30 straipsnio 7 dalyje, taikant Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 24, 25, 27 arba 31a straipsnį nelaikomi įsipareigojimais, tačiau atitinkamais atvejais jiems taikomos Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 30 straipsnio 1–6 dalys.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0280	1.1.5.1. **Užtikrinimo priemonės, išskyrus 1 lygio turtą, kuriuo užtikrinamos išvestinės finansinės priemonės** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 30 straipsnio 1 dalis. Kredito įstaigos nurodo užtikrinimo priemonių, išskyrus 1 lygio užtikrinimo priemones, kuriomis užtikrinamos Reglamento (ES) Nr. 575/2013 II priede išvardytos sutartys ir kredito išvestinės finansinės priemonės, rinkos vertę.
0290	1.1.5.2. **1 lygio itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos, kuriomis užtikrinamos išvestinės finansinės priemonės** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 30 straipsnio 1 dalis. Kredito įstaigos nurodo 1 lygio itin aukštos kokybės padengtųjų obligacijų, kuriomis užtikrinamos Reglamento (ES) Nr. 575/2013 II priede išvardytos sutartys ir kredito išvestinės finansinės priemonės, rinkos vertę.
0300	1.1.5.3. **Reikšmingi netenkamų pinigų srautai, atsiradę pablogėjus kredito įstaigos kredito kokybei** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 30 straipsnio 2 dalis. Kredito įstaigos nurodo papildomų netenkamų pinigų srautų, kuriuos jos apskaičiavo ir apie kuriuos pranešė kompetentingoms institucijoms pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 30 straipsnio 2 dalį, bendrą sumą. Jeigu netenkamų pinigų srautų, atsiradusių pablogėjus kredito įstaigos kredito kokybei, suma yra nurodyta kitur eilutėje pritaikius mažesnį nei 100 % koeficientą, ši suma taip pat nurodoma 0300 eilutėje taip, kad netenkamų pinigų srautų suma prilygtų 100 % bendros sandorio netenkamų pinigų srautų sumos.
0310	1.1.5.4. **Neigiamo rinkos scenarijaus poveikis išvestinių finansinių priemonių sandoriams** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 30 straipsnio 3 dalis. Kredito įstaigos nurodo netenkamų pinigų srautų sumą, apskaičiuotą pagal Komisijos deleguotąjį reglamentą (ES) 2017/208.
0340	1.1.5.5. **Dėl išvestinių finansinių priemonių netenkamų pinigų srautai** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 30 straipsnio 4 dalis. Kredito įstaigos nurodo netenkamų pinigų srautų, kurių tikimasi per 30 kalendorinių dienų pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 II priede nurodytas sutartis ir dėl kredito išvestinių finansinių priemonių, sumą, apskaičiuotą pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 21 straipsnį. Kai pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 415 straipsnio 2 dalį duomenys teikiami tik suskaidant pagal atskiras valiutas, kredito įstaigos nurodo netenkamų pinigų srautus, susidarančius tik atitinkama reikšminga valiuta. Užskaita pagal sandorio šalis gali būti taikoma tik srautams ta valiuta, pavyzdžiui, kai A sandorio šalis – +10 EUR ir A sandorio šalis – –20 EUR, nurodomas 10 EUR netenkamų pinigų srautas. Užskaita tarp skirtingų sandorio šalių neatliekama, pavyzdžiui, kai A sandorio šalis – –10 EUR, o B sandorio šalis – +40 EUR, nurodomas 10 EUR netenkamų pinigų srautas C 73.00 formoje (ir 40 EUR gaunamų pinigų srautas C 74.00 formoje).
0350	1.1.5.6. **Trumposios pozicijos** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 30 straipsnio 5 dalis. Jeigu kredito įstaiga turi trumpąją poziciją, padengtą neužtikrintu vertybinių popierių skolinimusi, kredito įstaiga prideda papildomą netenkamų pinigų srautą, atitinkantį 100 % parduotų skolintų vertybinių popierių arba kito turto rinkos vertės, išskyrus atvejus, kai kredito įstaiga yra juos pasiskolinusi su sąlyga, kad privalo grąžinti tik po 30 kalendorinių dienų. Jeigu trumpoji pozicija yra padengta užtikrintų vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandoriu, kredito įstaiga daro prielaidą, kad trumpoji pozicija bus išlaikyta visą 30 kalendorinių dienų laikotarpį, o jai taikytas netenkamų pinigų srautas yra lygus 0 %.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0360	1.1.5.6.1. **Trumpoji pozicija, padengta užtikrintu vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandoriu** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 30 straipsnio 5 dalis. Kredito įstaiga nurodo pasiskolintų ir parduotų vertybinių popierių arba kito turto, padengtų užtikrintu vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandoriu ir pateiktinų per 30 kalendorinių dienų, rinkos vertę, išskyrus atvejus, kai įstaiga juos yra pasiskolinusi ir privalo grąžinti tik po 30 kalendorinių dienų laikotarpio.
0370	1.1.5.6.2. **Kita** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 30 straipsnio 5 dalis. Kredito įstaiga nurodo pasiskolintų ir parduotų vertybinių popierių arba kito turto, išskyrus padengtus užtikrintu vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandoriu ir pateiktinus per 30 kalendorinių dienų, rinkos vertę, išskyrus atvejus, kai įstaiga juos yra pasiskolinusi ir privalo grąžinti tik po 30 kalendorinių dienų laikotarpio.
0380	1.1.5.7. **Pareikalautinas užtikrinimo priemonės perviršis** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 30 straipsnio 6 dalies a punktas. Kredito įstaigos nurodo įstaigos turimo užtikrinimo priemonės perviršio, kurio bet kuriuo metu pagal sutartį gali pareikalauti sandorio šalis, rinkos vertę.
0390	1.1.5.8. **Pateiktina užtikrinimo priemonė** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 30 straipsnio 6 dalies b punktas. Kredito įstaigos nurodo užtikrinimo priemonės, pateiktinos sandorio šaliai per 30 kalendorinių dienų laikotarpį, rinkos vertę.
0400	1.1.5.9. **Likvidžiojo turto užtikrinimo priemonė, kuria galima pakeisti nelikviduųjį turtą** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 30 straipsnio 6 dalies c punktas. Kredito įstaigos nurodo užtikrinimo priemonės, kuri atitinka turtą, kuris taikant II antraštinę dalį laikomas likvidžiuoju turtu, kuriuo būtų galima pakeisti turtą, atitinkantį turtą, kuris taikant II antraštinę dalį negalėtų būti laikomas likvidžiuoju turtu neturint įstaigos pritarimo, rinkos vertę.
0410	1.1.5.10. **Struktūrizuoto finansavimo veiklos netenkamos lėšos** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 30 straipsnio 8–10 dalys. Kredito įstaigos nustato 100 % netenkamų pinigų srautą dėl netenkamų lėšų, susijusių su turtu užtikrintais vertybiniais popieriais, padengtosiomis obligacijomis ir kitomis struktūrizuotomis finansavimo priemonėmis, kurių terminas sueina per ateinančias 30 kalendorinių dienų, kai šias finansines priemones išleidžia kredito įstaiga, remiamos struktūrinio investavimo įmonės arba specialios paskirties įmonės. Kredito įstaigoms, kurios yra su čia nurodomomis finansavimo programomis susijusių likvidumo priemonių teikėjos, nereikia dvigubai įskaityti sueinančio termino finansinės priemonės ir likvidumo priemonės, skirtos konsoliduotoms programoms.
0420	1.1.5.10.1. **Struktūrizuotos finansavimo priemonės** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 30 straipsnio 8 dalis. Kredito įstaigos nurodo nuosavų įsipareigojimų arba remiamų struktūrinio investavimo įmonių ar specialios paskirties įmonių įsipareigojimų, susijusių su turtu užtikrintais vertybiniais popieriais, padengtosiomis obligacijomis ir kitomis struktūrizuotomis finansavimo priemonėmis, kurių terminas sueina per ateinančias 30 kalendorinių dienų, esamą neapmokėtą sumą.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0430	1.1.5.10.2. **Finansavimo priemonės** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 30 straipsnio 9 dalis. Kredito įstaigos nurodo įsipareigojimų, susijusių su turtu užtikrintais komerciniais vekseliais, struktūrinio investavimo įmonėmis, vertybinių popierių investavimo subjektais ir kitomis panašiomis tokio finansavimo priemonėmis, jeigu joms netaikoma 1.1.5.10.1 punkte pateikta priemonių apibrėžtis, sumą termino suėjimo metu arba turto, kuris gali būti potencialiai grąžintas, sumą arba pagal šias priemones reikalaujamo likvidumo sumą. Visos lėšos, susijusios su turtu užtikrintais komerciniais vekseliais, struktūrinio investavimo įmonėmis, vertybinių popierių investavimo subjektais ir kitomis panašiomis tokio finansavimo priemonėmis, kurių terminas sueina arba kurios yra grąžinamos per 30 dienų. Kredito įstaigos, turinčios struktūrizuotų finansavimo priemonių, apimančių trumpalaikių skolos priemonių, kaip antai turtu padengtų komercinių vekselių, išleidimą, nurodo galimą šių priemonių netenkamų pinigų srautą. Tai, be kita ko, apima: i) negalėjimą refinansuoti skolos, kurios terminas suėjo, ir ii) buvimą išvestinių finansinių priemonių arba į jas panašių komponentų, kurie pagal sutartį įrašyti į dokumentus, kuriuose numatyta struktūra, pagal kurią galima „grąžinti“ turtą pagal finansavimo susitarimą arba pirminis turto perdavėjas įpareigojamas užtikrinti likvidumą, tuo galutinai įvykdant finansavimo susitarimą („likvidumo pardavimo sandoriai“) per 30 dienų laikotarpį. Kai struktūrizuoto finansavimo veikla vykdoma per specialiosios paskirties subjektą (kaip antai specialiosios paskirties įmonę, struktūrinio investavimo įmonę ar vertybinių popierių investavimo subjektą), kredito įstaiga, nustatydama aukštos kokybės likvidžiojo turto reikalavimus, peržiūri įstaigos išleistų skolos priemonių terminus ir visas finansavimo susitarimuose numatytas pasirinkimo galimybes, dėl kurių gal prireikti „grąžinti“ turtą arba atsirastų likvidumo poreikis, nepriklausomai nuo to, ar specialiosios paskirties įmonė yra konsoliduota ar ne.
0450	1.1.5.11. **Kliento pozicijų vidaus užskaita** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 30 straipsnio 12 dalis. Kredito įstaigos čia nurodo kliento nelikvidžiojo turto, kuriuo kredito įstaiga, naudodamasi pagrindinio finansų tarpininko paslaugomis ir atlikdama vidinį suderinimą, finansavo kito kliento skolintų vertybinių popierių pardavimą, rinkos vertę.
0460	1.1.6. **Paskirtos priemonės** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31 straipsnis. Kredito įstaigos čia nurodo netenkamų pinigų srautus, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31 straipsnyje. Kredito įstaigos čia taip pat nurodo paskirtas priemones, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 29 straipsnyje. Didžiausia suma, kuri galėtų būti panaudota, įvertinama pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31 straipsnio 2 dalį.
0470	1.1.6.1. **Kredito priemonės** Kredito įstaigos čia nurodo paskirtas kredito priemones, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31 straipsnio 1 dalyje.
0480	1.1.6.1.1. **Mažmeniniams klientams** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31 straipsnio 3 dalis. Kredito įstaigos čia nurodo didžiausią sumą, kuri galėtų būti panaudota iš nepanaudotų mažmeniniams klientams paskirtų kredito priemonių, kaip nurodyta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 411 straipsnio 2 dalyje.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0490	1.1.6.1.2. **Nefinansiniams klientams, išskyrus mažmeninius klientus** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31 straipsnio 4 dalis. Kredito įstaigos nurodo didžiausią sumą, kuri galėtų būti panaudota iš nepanaudotų klientams, išskyrus finansinius klientus, kaip nurodyta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 411 straipsnio 1 dalyje, ir mažmeninius klientus, kaip nurodyta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 411 straipsnio 2 dalyje, paskirtų kredito priemonių, kurios suteiktos kitu tikslu nei pakeisti finansavimą klientui tokiomis aplinkybėmis, kai jis negali atitikti finansavimo reikalavimų finansų rinkose.
0500	1.1.6.1.3. **Kredito įstaigoms** Kredito įstaigos čia nurodo kredito įstaigoms suteiktas paskirtas kredito priemones.
0510	1.1.6.1.3.1. **Mažmeninių klientų skatinamosioms paskoloms finansuoti** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31 straipsnio 9 dalis. Kredito įstaigos nurodo didžiausią sumą, kuri galėtų būti panaudota iš nepanaudotų paskirtų kredito priemonių, suteiktų kredito įstaigoms vieninteliu tikslu, t. y. tiesiogiai arba netiesiogiai finansuoti skatinamosioms paskoloms, atitinkančioms klientų, nurodytų Reglamento (ES) Nr. 575/2013 411 straipsnio 2 dalyje, pozicijų kriterijus. Šį punktą pildo tik kredito įstaigos, kurias įsteigė ir remia bent vienos valstybės narės centrinė arba regioninė valdžia.
0520	1.1.6.1.3.2. **Nefinansinių klientų skatinamosioms paskoloms finansuoti** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31 straipsnio 9 dalis. Kredito įstaigos nurodo didžiausią sumą, kuri galėtų būti panaudota iš nepanaudotų paskirtų kredito priemonių, suteiktų kredito įstaigoms vieninteliu tikslu, t. y. tiesiogiai arba netiesiogiai finansuoti skatinamąsias paskolas, atitinkančias klientų, išskyrus finansinius klientus, kaip nurodyta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 411 straipsnio 1 dalyje, ir mažmeninius klientus, kaip nurodyta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 411 straipsnio 2 dalyje, pozicijų kriterijus. Šį punktą pildo tik kredito įstaigos, kurias įsteigė ir remia bent vienos valstybės narės centrinė arba regioninė valdžia.
0530	1.1.6.1.3.3. **Kita** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31 straipsnio 8 dalies a punktas. Kredito įstaigos nurodo didžiausią sumą, kuri galėtų būti panaudota iš nepanaudotų paskirtų kredito priemonių, suteiktų kredito įstaigoms, išskyrus tas įstaigas, kurių informacija pateikta pirmiau.
0540	1.1.6.1.4. **Reguliuojamoms finansų įstaigoms, išskyrus kredito įstaigas** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31 straipsnio 8 dalies a punktas. Kredito įstaigos nurodo didžiausią sumą, kuri galėtų būti panaudota iš nepanaudotų paskirtų kredito priemonių, suteiktų reguliuojamoms finansų įstaigoms, išskyrus kredito įstaigas.
0550	1.1.6.1.5. **Suteiktos grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje, jei taikoma lengvatinė tvarka** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 29 straipsnis. Kredito įstaigos čia nurodo didžiausią sumą, kuri galėtų būti panaudota iš nepanaudotų paskirtų kredito priemonių, kurių atžvilgiu jos yra gavusios leidimą taikyti mažesnį netenkamų pinigų srauto koeficientą pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 29 straipsnį.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0560	1.1.6.1.6. **Suteiktos institucinėje užtikrinimo sistemoje arba bendradarbiavimo tinkle, jei įstaiga indėlininkė jas laiko likvidžiuoju turtu** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31 straipsnio 7 dalis. 16 straipsnyje paminėtos sistemos arba tinklo centrinės įstaigos nurodo didžiausią sumą, kuri galėtų būti panaudota iš nepanaudotų paskirtų kredito priemonių, suteiktų kredito įstaigai narei, kai tokia kredito įstaiga narė priemonę pagal to paties deleguotojo reglamento 16 straipsnio 2 dalį laiko likvidžiuoju turtu.
0570	1.1.6.1.7. **Kitiems finansiniams klientams** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31 straipsnio 8 dalies c punktas. Kredito įstaigos nurodo didžiausią sumą, kuri galėtų būti panaudota iš nepanaudotų paskirtų kredito priemonių, kurios yra suteiktos kitiems finansiniams klientams ir pirmiau nenurodytos.
0580	1.1.6.2. **Likvidumo priemonės** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31 straipsnio 1 dalis. Kredito įstaigos čia nurodo paskirtas likvidumo priemones, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31 straipsnio 1 dalyje.
0590	1.1.6.2.1. **Mažmeniniams klientams** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31 straipsnio 3 dalis. Kredito įstaigos čia nurodo didžiausią sumą, kuri galėtų būti panaudota iš nepanaudotų mažmeniniams klientams paskirtų likvidumo priemonių, kaip nurodyta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 411 straipsnio 2 dalyje.
0600	1.1.6.2.2. **Nefinansiniams klientams, išskyrus mažmeninius klientus** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31 straipsnio 5 dalis. Kredito įstaigos nurodo didžiausią sumą, kuri galėtų būti panaudota iš nepanaudotų paskirtų likvidumo priemonių, suteiktų klientams, išskyrus finansinius klientus, kaip nurodyta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 411 straipsnio 1 dalyje, ir mažmeninius klientus, kaip nurodyta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 411 straipsnio 2 dalyje.
0610	1.1.6.2.3. **Asmeninio investavimo įmonėms** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31 straipsnio 5 dalis. Kredito įstaigos nurodo didžiausias sumas, kurios galėtų būti panaudotos iš nepanaudotų paskirtų likvidumo priemonių, suteiktų asmeninio investavimo įmonėms.
0620	1.1.6.2.4. **Specialios paskirties pakeitimo vertybiniais popieriais subjektams (SPPVPS)** Kredito įstaigos čia nurodo SPPVPS paskirtas likvidumo priemones.
630	1.1.6.2.4.1. **Turtui, išskyrus vertybinius popierius, iš nefinansinių klientų pirkti** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31 straipsnio 6 dalis. Kredito įstaigos nurodo didžiausią sumą, kuri galėtų būti panaudota iš nepanaudotų paskirtų likvidumo priemonių, suteiktų SPPVPS siekiant, kad toks SPPVPS galėtų iš klientų, kurie nėra finansiniai klientai, įsigyti turtą, kuris nėra vertybiniai popieriai, jeigu ji viršija dabar iš klientų įsigyto turto sumą ir kai didžiausia suma, kurią galima panaudoti, yra pagal sutartį apribota dabar įsigyto turto suma.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0640	1.1.6.2.4.2. **Kita** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31 straipsnio 8 dalies b punktas. Kredito įstaigos nurodo didžiausią sumą, kuri galėtų būti panaudota iš nepanaudotų paskirtų likvidumo priemonių, suteiktų SPPVPS dėl kitų nei pirmiau minėtos priežasčių. Tai apima susitarimus, pagal kuriuos įstaiga privalo pirkti iš SPPVPS turtą arba juo keistis.
0650	1.1.6.2.5. **Kredito įstaigoms** Kredito įstaigos čia nurodo kredito įstaigoms suteiktas paskirtas likvidumo priemones.
0660	1.1.5.2.5.1. **Mažmeninių klientų skatinamosioms paskoloms finansuoti** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31 straipsnio 9 dalis. Kredito įstaigos nurodo didžiausią sumą, kuri galėtų būti panaudota iš nepanaudotų paskirtų likvidumo priemonių, suteiktų kredito įstaigoms vieninteliu tikslu, t. y. tiesiogiai arba netiesiogiai finansuoti skatinamosioms paskoloms, atitinkančioms klientų, nurodytų Reglamento (ES) Nr. 575/2013 411 straipsnio 2 dalyje, pozicijų kriterijus. Šį punktą pildo tik kredito įstaigos, kurias įsteigė ir remia bent vienos valstybės narės centrinė arba regioninė valdžia.
0670	1.1.6.2.5.2. **Nefinansinių klientų skatinamosioms paskoloms finansuoti** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31 straipsnio 9 dalis. Kredito įstaigos nurodo didžiausią sumą, kuri galėtų būti panaudota iš nepanaudotų paskirtų likvidumo priemonių, suteiktų kredito įstaigoms vieninteliu tikslu, t. y. tiesiogiai arba netiesiogiai finansuoti skatinamąsias paskolas, atitinkančias klientų, išskyrus finansinius klientus, kaip nurodyta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 411 straipsnio 1 dalyje, ir mažmeninius klientus, kaip nurodyta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 411 straipsnio 2 dalyje, pozicijų kriterijus. Šį punktą pildo tik kredito įstaigos, kurias įsteigė ir remia bent vienos valstybės narės centrinė arba regioninė valdžia.
0680	1.1.6.2.5.3. **Kita** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31 straipsnio 8 dalies a punktas. Kredito įstaigos nurodo didžiausią sumą, kuri galėtų būti panaudota iš nepanaudotų paskirtų likvidumo priemonių, suteiktų pirmiau nenurodytoms kredito įstaigoms.
0690	1.1.6.2.6. **Suteiktos grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje, jei taikoma lengvatinė tvarka** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 29 straipsnis. Kredito įstaigos čia nurodo didžiausią sumą, kuri galėtų būti panaudota iš nepanaudotų paskirtų likvidumo priemonių, kurių atžvilgiu jos yra gavusios leidimą taikyti mažesnį netenkamų pinigų srauto koeficientą pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 29 straipsnį.
0700	1.1.6.2.7. **Suteiktos institucinėje užtikrinimo sistemoje arba bendradarbiavimo tinkle, jei įstaiga indėlininkė jas laiko likvidžiuoju turtu** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31 straipsnio 7 dalis. 16 straipsnyje paminėtos sistemos arba tinklo centrinės įstaigos nurodo didžiausią sumą, kuri galėtų būti panaudota iš nepanaudotų paskirtų likvidumo priemonių, suteiktų kredito įstaigai narei, kai tokia kredito įstaiga narė priemonę pagal to paties deleguotojo reglamento 16 straipsnio 2 dalį laiko likvidžiuoju turtu.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0710	1.1.6.2.8. **Kitiems finansiniams klientams** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31 straipsnio 8 dalies c punktas. Kredito įstaigos nurodo didžiausią sumą, kuri galėtų būti panaudota iš nepanaudotų paskirtų likvidumo priemonių, kurios yra suteiktos kitiems finansiniams klientams ir pirmiau nenurodytos.
0720	1.1.7. **Kiti produktai ir paslaugos** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 23 straipsnio 2 dalis. Kredito įstaigos čia nurodo tuos produktus ar paslaugas, kurie nurodyti Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 23 straipsnio 1 dalyje. Čia reikia nurodyti didžiausią sumą, kuri galėtų būti panaudota iš produktų ar paslaugų, kurie nurodyti Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 23 straipsnio 1 dalyje. Čia nurodytinas taikytinas koeficientas yra kompetentingų institucijų pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 23 straipsnio 2 dalyje išdėstytą procedūrą nustatytas koeficientas.
0731	1.1.7.1. **Nepaskirtos finansavimo priemonės** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 23 straipsnio 2 dalis. Kredito įstaigos pateikia nepaskirtų finansavimo priemonių, nurodytų Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 23 straipsnio 1 dalyje, sumą. Šioje eilutėje garantijos nenurodomos.
0740	1.1.7.2. **Nepanaudotos paskolos ir išankstiniai mokėjimai didmeninėms sandorio šalims** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 23 straipsnio 2 dalis. Kredito įstaigos pateikia nepanaudotų paskolų ir išankstinių mokėjimų didmeninėms sandorio šalims, nurodytų Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 23 straipsnio 1 dalyje, sumą.
0750	1.1.7.3. **Hipotekos paskolos, dėl kurių susitarta, bet kurios dar nepanaudotos** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 23 straipsnio 2 dalis. Kredito įstaigos pateikia hipotekos paskolų, dėl kurių susitarta, bet kurios dar nepanaudotos, nurodytų Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 23 straipsnio 1 dalyje, sumą.
0760	1.1.7.4. **Kredito kortelės** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 23 straipsnio 2 dalis. Kredito įstaigos pateikia kredito kortelių, nurodytų Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 23 straipsnio 1 dalyje, sumą.
0770	1.1.7.5. **Kredito perviršis** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 23 straipsnio 2 dalis. Kredito įstaigos pateikia kredito perviršio, nurodyto Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 23 straipsnio 1 dalyje, sumą.
0780	1.1.7.6. **Numatyti netenkamų pinigų srautai, susiję su naujų mažmeninių arba didmeninių paskolų atnaujinimu arba pratęsimu** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 23 straipsnio 2 dalis. Kredito įstaigos pateikia numatytų netenkamų pinigų srautų, susijusių su naujų mažmeninių arba didmeninių paskolų, nurodytų Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 23 straipsnio 1 dalyje, atnaujinimu arba pratęsimu, sumą.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0850	1.1.7.7. **Mokėtinos sumos pagal išvestinių finansinių priemonių sandorius** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 23 straipsnis. Kredito įstaigos nurodo mokėtiną sumą pagal išvestinių finansinių priemonių sandorius, išskyrus Reglamento (ES) Nr. 575/2013 II priede nurodytas sutartis ir kredito išvestines finansines priemones, nurodytas Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 23 straipsnio 1 dalyje.
0860	1.1.7.8. **Su prekybos finansavimo nebalansiniais straipsniais susiję produktai** Kredito įstaigos pateikia su prekybos finansavimo nebalansiniais straipsniais susijusių produktų ar paslaugų, nurodytų Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 23 straipsnio 1 dalyje, sumą.
0870	1.1.7.9. **Kita** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 23 straipsnio 2 dalis. Kredito įstaigos pateikia kitų pirmiau nenurodytų produktų ar paslaugų, nurodytų Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 23 straipsnio 1 dalyje, sumą. Be kita ko, šioje eilutėje nurodomos garantijos. Šioje eilutėje nurodomi neapibrėžtieji netenkamų pinigų srautai dėl priežastinių veiksnių, išskyrus reitingo sumažinimo priežastinius veiksnius, nurodytus Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 30 straipsnio 2 dalyje.
0885	1.1.8. **Kiti įsipareigojimai ir vykdytini įsipareigojimai** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 2 ir 6 dalys ir 31a straipsnis. Kredito įstaigos čia nurodo netenkamų pinigų srautus, susijusius su kitais įsipareigojimais ir vykdytinais įsipareigojimais, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 2 ir 6 dalyse ir 31a straipsnyje. Į šio punkto sumą prireikus įtraukiami papildomi likučiai, kuriuos privaloma laikyti centrinio banko rezervuose, kai dėl to susitaria atitinkama kompetentinga institucija ir ECB, arba centriniame banke pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies b punkto iii papunktį.
0890	1.1.8.1. **Įsipareigojimai, atsirandantys dėl veiklos išlaidų** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 2 dalis. Kredito įstaigos nurodo įsipareigojimų, kurie atsiranda dėl pačios kredito įstaigos veiklos išlaidų, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 2 dalyje, neapmokėtą sumą.
0900	1.1.8.2. **Skolos vertybiniai popieriai, jei jie nevertinami kaip mažmeniniai indėliai** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 6 dalis. Kredito įstaigos nurodo kredito įstaigos išleistų vekselių, obligacijų ir kitų skolos vertybinių popierių, kurie nėra nurodyti kaip mažmeniniai indėliai, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 6 dalyje, neapmokėtą sumą. Ši suma taip pat apima su visais šiais vertybiniais popieriais susijusias atkarpas, kurių terminas sueina per ateinančias 30 kalendorinių dienų.
0912	1.1.8.4. **Nefinansinių klientų finansavimo perviršis** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31a straipsnio 2 dalis. Kredito įstaigos čia nurodo skirtumą tarp sutartinių įsipareigojimų suteikti finansavimą nefinansiniams klientams sumos ir iš tų klientų gaunamų pinigų srautų, nurodytų to deleguotojo reglamento 32 straipsnio 3 dalies a punkte, sumos, kai pirmoji suma viršija pastarąją.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0913	1.1.8.4.1. **Mažmeninių klientų finansavimo perviršis** Kredito įstaigos čia nurodo skirtumą tarp sutartinių įsipareigojimų suteikti finansavimą mažmeniniams klientams sumos ir iš tų klientų gaunamų pinigų srautų, nurodytų Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies a punkte, sumos, kai pirmoji suma viršija pastarąją.
0914	1.1.8.4.2. **Ne finansų įmonių finansavimo perviršis** Kredito įstaigos čia nurodo skirtumą tarp sutartinių įsipareigojimų suteikti finansavimą ne finansų įmonėms sumos ir iš tų įmonių gaunamų pinigų srautų, nurodytų Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies a punkte, sumos, kai pirmoji suma viršija pastarąją.
0915	1.1.8.4.3. **Valstybių, daugiašalių plėtros bankų ir viešojo sektoriaus subjektų finansavimo perviršis** Kredito įstaigos čia nurodo skirtumą tarp sutartinių įsipareigojimų suteikti finansavimą valstybėms, daugiašaliams plėtros bankams ir viešojo sektoriaus subjektams sumos ir iš jų gaunamų pinigų srautų, nurodytų Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies a punkte, sumos, kai pirmoji suma viršija pastarąją.
0916	1.1.8.4.4. **Kitų juridinių asmenų finansavimo perviršis** Kredito įstaigos čia nurodo skirtumą tarp sutartinių įsipareigojimų suteikti finansavimą kitiems juridiniams asmenims sumos ir iš tų asmenų gaunamų pinigų srautų, nurodytų Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies a punkte, sumos, kai pirmoji suma viršija pastarąją.
0917	1.1.8.5. **Be užtikrinimo pasiskolintas turtas** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 7 dalis. Kredito įstaigos čia nurodo be užtikrinimo pasiskolintą turtą, kurio terminas sueina per 30 dienų. Šis turtas laikomas visiškai likviduojamu ir jam taikomas 100 % netenkamų pinigų srauto koeficientas. Kredito įstaigos nurodo be užtikrinimo pasiskolinto turto, kurio terminas sueina per 30 kalendorinių dienų, kai vertybiniai popieriai nuosavybės teise nepriklauso kredito įstaigai ir nesudaro kredito įstaigos likvidumo atsargos, rinkos vertę.
0918	1.1.8.6. **Kita** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31a straipsnio 1 dalis. Kredito įstaigos nurodo bet kurių įsipareigojimų, kurių terminas sueina per ateinančias 30 kalendorinių dienų, išskyrus Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 24–31 straipsniuose nurodytus įsipareigojimus, neapmokėtą sumą. Į šią eilutę galima įtraukti tik kitus netenkamų pinigų srautus, susijusius su neužtikrintais sandoriais. Užtikrinti sandoriai nurodomi 1.2 punkte „Su užtikrinto skolinimo sandoriais ir sandoriais kapitalo rinkoje susiję netenkamų pinigų srautai“ ir 1.3 punkte „Dėl užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių netenkamų pinigų srauto bendra suma“.
0920	1.2. **Su užtikrinto skolinimo sandoriais ir sandoriais kapitalo rinkoje susiję netenkamų pinigų srautai** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 3 dalis. Kredito įstaigos čia nurodo netenkamų pinigų srautus, atsirandančius dėl užtikrinto skolinimo sandorių ir sandorių kapitalo rinkoje, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 192 straipsnio 2 ir 3 punktuose. Užtikrinimo priemone padengti apsikeitimo sandoriai (kai šalys apsikeičia užtikrinimo priemonėmis) nurodomi XXIV priedo C 75.01 formoje.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0930	1.2.1. **Sandorio šalis – centrinis bankas** Kredito įstaigos čia nurodo netenkamų pinigų srautus, atsirandančius dėl užtikrinto skolinimo sandorių ir sandorių kapitalo rinkoje, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 192 straipsnio 2 ir 3 punktuose, kai sandorio šalis yra centrinis bankas.
0940	1.2.1.1. **1 lygio užtikrinimo priemonės, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 3 dalies a punktas. Kredito įstaigos čia nurodo netenkamų pinigų srautus, atsirandančius dėl užtikrinto skolinimo sandorių ir sandorių kapitalo rinkoje, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 192 straipsnio 2 ir 3 punktuose, kai sandorio šalis yra centrinis bankas, o suteiktos užtikrinimo priemonės yra 1 lygio turtas, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas, kuris, jei nebūtų naudojamas kaip tų sandorių užtikrinimo priemonės, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7 ir 10 straipsnius būtų laikomas likvidžiuoju turtu.
0945	1.2.1.1.1. **iš jų: suteiktos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus** 1.2.1.1. punkto sandoriai, kurių užtikrinimo priemonės, jei nebūtų naudojamos kaip tų sandorių užtikrinimo priemonės, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikomos likvidžiuoju turtu.
0950	1.2.1.2. **1 lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 3 dalies a punktas. Kredito įstaigos čia nurodo netenkamų pinigų srautus, atsirandančius dėl užtikrinto skolinimo sandorių ir sandorių kapitalo rinkoje, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 192 straipsnio 2 ir 3 punktuose, kai sandorio šalis yra centrinis bankas, o suteiktos užtikrinimo priemonės yra 1 lygio turtas, kuris yra itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos ir kuris, jei nebūtų naudojamas kaip tų sandorių užtikrinimo priemonės, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7 ir 10 straipsnius būtų laikomas likvidžiuoju turtu.
0955	1.2.1.2.1 **iš jų: suteiktos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus** 1.2.1.2. punkto sandoriai, kurių užtikrinimo priemonės, jei nebūtų naudojamos kaip tų sandorių užtikrinimo priemonės, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikomos likvidžiuoju turtu.
0960	1.2.1.3. **2A lygio užtikrinimo priemonės** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 3 dalies a punktas Kredito įstaigos čia nurodo netenkamų pinigų srautus, atsirandančius dėl užtikrinto skolinimo sandorių ir sandorių kapitalo rinkoje, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 192 straipsnio 2 ir 3 punktuose, kai sandorio šalis yra centrinis bankas, o suteiktos užtikrinimo priemonės yra 2A lygio turtas, kuris, jei nebūtų naudojamas kaip tų sandorių užtikrinimo priemonės, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7 ir 11 straipsnius būtų laikomas likvidžiuoju turtu.
0965	1.2.1.3.1 **iš jų: suteiktos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus** 1.2.1.3. punkto sandoriai, kurių užtikrinimo priemonės, jei nebūtų naudojamos kaip tų sandorių užtikrinimo priemonės, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikomos likvidžiuoju turtu.
0970	1.2.1.4. **2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 3 dalies a punktas

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	Kredito įstaigos čia nurodo netenkamų pinigų srautus, atsirandančius dėl užtikrinto skolinimo sandorių ir sandorių kapitalo rinkoje, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 192 straipsnio 2 ir 3 punktuose, kai sandorio šalis yra centrinis bankas, o suteiktos užtikrinimo priemonės yra 2B lygio turtu užtikrinti vertybiniai popieriai, kurie yra užtikrinti būstu arba automobiliu ir priskiriami 1 kredito kokybės žingsniui, be to, atitinka 13 straipsnio 2 dalies b punkto i, ii arba iv papunkčio sąlygas ir, jei nebūtų naudojami kaip tų sandorių užtikrinimo priemonės, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7 ir 13 straipsnius būtų laikomi likvidžiuoju turtu.
0975	1.2.1.4.1 **iš jų: suteiktos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus** 1.2.1.4. punkto sandoriai, kurių užtikrinimo priemonės, jei nebūtų naudojamos kaip tų sandorių užtikrinimo priemonės, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikomos likvidžiuoju turtu.
0980	1.2.1.5. **2B lygio padengtosios obligacijos** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 3 dalies a punktas Kredito įstaigos čia nurodo netenkamų pinigų srautus, atsirandančius dėl užtikrinto skolinimo sandorių ir sandorių kapitalo rinkoje, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 192 straipsnio 2 ir 3 punktuose, kai sandorio šalis yra centrinis bankas, o suteiktos užtikrinimo priemonės yra 2B lygio aukštos kokybės padengtosios obligacijos, kurios atitinka 12 straipsnio 1 dalies e punkto sąlygas ir kurios, jei nebūtų naudojamos kaip tų sandorių užtikrinimo priemonės, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7 ir 12 straipsnius būtų laikomos likvidžiuoju turtu.
0985	1.2.1.5.1 **iš jų: suteiktos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus** 1.2.1.5. punkto sandoriai, kurių užtikrinimo priemonės, jei nebūtų naudojamos kaip tų sandorių užtikrinimo priemonės, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikomos likvidžiuoju turtu.
0990	1.2.1.6. **2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 3 dalies a punktas Kredito įstaigos čia nurodo netenkamų pinigų srautus, atsirandančius dėl užtikrinto skolinimo sandorių ir sandorių kapitalo rinkoje, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 192 straipsnio 2 ir 3 punktuose, kai sandorio šalis yra centrinis bankas, o suteiktos užtikrinimo priemonės yra 2B lygio užtikrinti vertybiniai popieriai, kurie yra užtikrinti 1 kredito kokybės žingsniui priskiriamomis valstybės narės įmonių komercinėmis paskolomis, išperkamąja nuoma ir kredito priemonėmis arba fizinių asmenų paskolomis ir kredito priemonėmis, kurie atitinka 13 straipsnio 2 dalies g punkto iii arba v papunkčio sąlygas ir kurie, jei nebūtų naudojami kaip tų sandorių užtikrinimo priemonės, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7 ir 13 straipsnius būtų laikomi likvidžiuoju turtu.
0995	1.2.1.6.1 **iš jų: suteiktos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus** 1.2.1.6. punkto sandoriai, kurių užtikrinimo priemonės, jei nebūtų naudojamos kaip tų sandorių užtikrinimo priemonės, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikomos likvidžiuoju turtu.
1000	1.2.1.7. **Kitos 2B lygio turto užtikrinimo priemonės** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 3 dalies a punktas Kredito įstaigos čia nurodo netenkamų pinigų srautus, atsirandančius dėl užtikrinto skolinimo sandorių ir sandorių kapitalo rinkoje, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 192 straipsnio 2 ir 3 punktuose, kai sandorio šalis yra centrinis bankas, o suteiktos užtikrinimo priemonės yra pirmiau nenurodytas 2B lygio turtas, kuris, jei nebūtų naudojamas kaip tų sandorių užtikrinimo priemonės, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7 ir 12 straipsnius būtų laikomas likvidžiuoju turtu.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
1005	1.2.1.7.1 **iš jų: suteiktos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus** 1.2.1.7. punkto sandoriai, kurių užtikrinimo priemonės, jei nebūtų naudojamos kaip tų sandorių užtikrinimo priemonės, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikomos likvidžiuoju turtu.
1010	1.2.1.8. **Nelikvidžiojo turto užtikrinimo priemonės** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 3 dalies a punktas Kredito įstaigos čia nurodo netenkamų pinigų srautus, atsirandančius dėl užtikrinto skolinimo sandorių ir sandorių kapitalo rinkoje, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 192 straipsnio 2 ir 3 punktuose, kai sandorio šalis yra centrinis bankas, o suteiktos užtikrinimo priemonės yra nelikvidusis turtas.
1020	1.2.2. **Sandorio šalis – ne centrinis bankas** Kredito įstaigos čia nurodo netenkamų pinigų srautus, atsirandančius dėl užtikrinto skolinimo sandorių ir sandorių kapitalo rinkoje, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 192 straipsnio 2 ir 3 punktuose, kai sandorio šalis nėra centrinis bankas.
1030	1.2.2.1. **1 lygio užtikrinimo priemonės, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 3 dalies a punktas Kredito įstaigos čia nurodo netenkamų pinigų srautus, atsirandančius dėl užtikrinto skolinimo sandorių ir sandorių kapitalo rinkoje, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 192 straipsnio 2 ir 3 punktuose, kai sandorio šalis nėra centrinis bankas, o suteiktos užtikrinimo priemonės yra 1 lygio turtas, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas, kuris, jei nebūtų naudojamas kaip tų sandorių užtikrinimo priemonės, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7 ir 10 straipsnius būtų laikomas likvidžiuoju turtu.
1035	1.2.2.1.1. **iš jų: suteiktos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus** 1.2.2.1. punkto sandoriai, kurių užtikrinimo priemonės, jei nebūtų naudojamos kaip tų sandorių užtikrinimo priemonės, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikomos likvidžiuoju turtu.
1040	1.2.2.2. **1 lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 3 dalies b punktas Kredito įstaigos čia nurodo netenkamų pinigų srautus, atsirandančius dėl užtikrinto skolinimo sandorių ir sandorių kapitalo rinkoje, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 192 straipsnio 2 ir 3 punktuose, kai sandorio šalis nėra centrinis bankas, o suteiktos užtikrinimo priemonės yra 1 lygio turtas, kuris yra itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos ir kuris, jei nebūtų naudojamas kaip tų sandorių užtikrinimo priemonės, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7 ir 10 straipsnius būtų laikomas likvidžiuoju turtu.
1045	1.2.2.2.1. **iš jų: suteiktos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus** 1.2.2.2. punkto sandoriai, kurių užtikrinimo priemonės, jei nebūtų naudojamos kaip tų sandorių užtikrinimo priemonės, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikomos likvidžiuoju turtu.
1050	1.2.2.3. **2A lygio užtikrinimo priemonės** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 3 dalies c punktas Kredito įstaigos čia nurodo netenkamų pinigų srautus, atsirandančius dėl užtikrinto skolinimo sandorių ir sandorių kapitalo rinkoje, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 192 straipsnio 2 ir 3 punktuose, kai sandorio šalis nėra centrinis bankas, o suteiktos užtikrinimo priemonės yra 2A lygio užtikrinimo priemonės, kurios, jei nebūtų naudojamos kaip tų sandorių užtikrinimo priemonės, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7 ir 11 straipsnius būtų laikomos likvidžiuoju turtu.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
1055	1.2.2.3.1. **iš jų: suteiktos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus** 1.2.2.3. punkto sandoriai, kurių užtikrinimo priemonės, jei nebūtų naudojamos kaip tų sandorių užtikrinimo priemonės, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikomos likvidžiuoju turtu.
1060	1.2.2.4. **2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 3 dalies d punktas Kredito įstaigos čia nurodo netenkamų pinigų srautus, atsirandančius dėl užtikrinto skolinimo sandorių ir sandorių kapitalo rinkoje, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 192 straipsnio 2 ir 3 punktuose, kai sandorio šalis nėra centrinis bankas, o suteiktos užtikrinimo priemonės yra 2B lygio turtu užtikrinti vertybiniai popieriai, kurie yra užtikrinti būstu arba automobiliu ir priskiriami 1 kredito kokybės žingsniui, be to, atitinka 13 straipsnio 2 dalies g punkto i, ii arba iv papunkčio sąlygas ir, jei nebūtų naudojami kaip tų sandorių užtikrinimo priemonės, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7 ir 13 straipsnius būtų laikomi likvidžiuoju turtu.
1065	1.2.2.4.1. **iš jų: suteiktos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus** 1.2.2.4. punkto sandoriai, kurių užtikrinimo priemonės, jei nebūtų naudojamos kaip tų sandorių užtikrinimo priemonės, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikomos likvidžiuoju turtu.
1070	1.2.2.5. **2B lygio padengtosios obligacijos** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 3 dalies e punktas Kredito įstaigos čia nurodo netenkamų pinigų srautus, atsirandančius dėl užtikrinto skolinimo sandorių ir sandorių kapitalo rinkoje, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 192 straipsnio 2 ir 3 punktuose, kai sandorio šalis nėra centrinis bankas, o suteiktos užtikrinimo priemonės yra 2B lygio aukštos kokybės padengtosios obligacijos, kurios atitinka 12 straipsnio 1 dalies e punkto sąlygas ir kurios, jei nebūtų naudojamos kaip tų sandorių užtikrinimo priemonės, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7 ir 12 straipsnius būtų laikomos likvidžiuoju turtu.
1075	1.2.2.5.1. **iš jų: suteiktos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus** 1.2.2.5 punkto sandoriai, kurių užtikrinimo priemonės, jei nebūtų naudojamos kaip tų sandorių užtikrinimo priemonės, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikomos likvidžiuoju turtu.
1080	1.2.2.6. **2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 3 dalies f punktas. Kredito įstaigos čia nurodo netenkamų pinigų srautus, atsirandančius dėl užtikrinto skolinimo sandorių ir sandorių kapitalo rinkoje, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 192 straipsnio 2 ir 3 punktuose, kai sandorio šalis nėra centrinis bankas, o suteiktos užtikrinimo priemonės yra 2B lygio užtikrinti vertybiniai popieriai, kurie yra užtikrinti 1 kredito kokybės žingsniui priskiriamomis valstybės narės įmonių komercinėmis paskolomis, išperkamąja nuoma ir kredito priemonėmis arba fizinių asmenų paskolomis ir kredito priemonėmis, kurie atitinka 13 straipsnio 2 dalies f punkto iii arba v papunkčio sąlygas ir kurie, jei nebūtų naudojami kaip tų sandorių užtikrinimo priemonės, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7 ir 13 straipsnius būtų laikomi likvidžiuoju turtu.
1085	1.2.2.6.1. **iš jų: suteiktos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus** 1.2.2.6. punkto sandoriai, kurių užtikrinimo priemonės, jei nebūtų naudojamos kaip tų sandorių užtikrinimo priemonės, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikomos likvidžiuoju turtu.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
1090	1.2.2.7. **Kitos 2B lygio turto užtikrinimo priemonės** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 3 dalies g punktas. Kredito įstaigos čia nurodo netenkamų pinigų srautus, atsirandančius dėl užtikrinto skolinimo sandorių ir sandorių kapitalo rinkoje, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 192 straipsnio 2 ir 3 punktuose, kai sandorio šalis nėra centrinis bankas, o suteiktos užtikrinimo priemonės yra pirmiau nenurodytas 2B lygio turtas, kuris, jei nebūtų naudojamas kaip tų sandorių užtikrinimo priemonės, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7 ir 12 straipsnius būtų laikomas likvidžiuoju turtu.
1095	1.2.2.7.1. **iš jų: suteiktos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus** 1.2.2.7. punkto sandoriai, kurių užtikrinimo priemonės, jei nebūtų naudojamos kaip tų sandorių užtikrinimo priemonės, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikomos likvidžiuoju turtu.
1100	1.2.2.8. **Nelikvidžiojo turto užtikrinimo priemonės** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 3 dalies h punktas. Kredito įstaigos čia nurodo netenkamų pinigų srautus, atsirandančius dėl užtikrinto skolinimo sandorių ir sandorių kapitalo rinkoje, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 192 straipsnio 2 ir 3 punktuose, kai sandorio šalis nėra centrinis bankas, o suteiktos užtikrinimo priemonės yra nelikvidžiojo turto užtikrinimo priemonės.
1130	1.3. **Dėl užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių netenkamų pinigų srauto bendra suma** XXIV priedo C 75.01 formos 0070 skiltyje nurodyta netenkamų pinigų srautų suma turi būti nurodyta 0060 skiltyje.
PAPILDOMI STRAIPSNIAI	
1170	2. **Netenkamų pinigų srautai, užskaitomi atimant susijusius gaunamų pinigų srautus.** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 26 straipsnis. Kredito įstaigos 0010 skiltyje nurodo visų įsipareigojimų ir nebalansinių įsipareigojimų, kurių netenkamų pinigų srautai užskaitomi atimant susijusius gaunamų pinigų srautus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 26 straipsnį, neapmokėtą sumą. Kredito įstaigos 0060 skiltyje nurodo netenkamų pinigų srautų, kurie užskaityti atimant susijusius gaunamų pinigų srautus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 26 straipsnį, sumą.
	3. **Veiklos indėliai, laikomi siekiant dėl įtvirtintų veiklos santykių gauti tarpuskaitos, saugojimo, pinigų valdymo ar kitas panašias paslaugas** Kredito įstaigos čia nurodo veiklos indėlius, nurodytus 1.1.2.1. punkte ir išskaidytus pagal šias sandorio šalis: — kredito įstaigas; — finansinius klientus, išskyrus kredito įstaigas; — valstybes, centrinius bankus, daugiašalius plėtros bankus ir viešojo sektoriaus subjektus; — kitus klientus.
1180	3.1. **pateikti kredito įstaigų** Kredito įstaigos nurodo 1.1.2.1 punkte nurodytų veiklos indėlių, kuriuos pateikė kredito įstaigos, likučio sumą.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
1190	3.2. **pateikti finansinių klientų, išskyrus kredito įstaigas** Kredito įstaigos nurodo 1.1.2.1 punkte nurodytų veiklos indėlių, kuriuos pateikė finansiniai klientai, išskyrus kredito įstaigas, likučio sumą.
1200	3.3. **pateikti valstybių, centrinių bankų, daugiašalių plėtros bankų ir viešojo sektoriaus subjektų** Kredito įstaigos nurodo 1.1.2.1 punkte nurodytų veiklos indėlių, kuriuos pateikė valstybės, centriniai bankai, daugiašaliai plėtros bankai ir viešojo sektoriaus subjektai, likučio sumą.
1210	3.4. **pateikti kitų klientų** Kredito įstaigos nurodo 1.1.2.1 punkte nurodytų veiklos indėlių, kuriuos pateikė kiti klientai (išskyrus pirmiau nurodytus ir su mažmeniniais indėliais susijusius klientus), likučio sumą.
	4. **Grupės vidaus arba institucinės užtikrinimo sistemos netenkamų pinigų srautai** Kredito įstaigos čia nurodo visus 1 punkte nurodytus sandorius, kai sandorio šalis yra kredito įstaigos patronuojančioji arba patronuojamoji įmonė, kita tos pačios patronuojančiosios įmonės patronuojamoji įmonė, yra susijusi su kredito įstaiga Direktyvos 83/349/EEB 12 straipsnio 1 dalyje apibrėžtais santykiais, yra tos pačios Reglamento (ES) Nr. 575/2013 113 straipsnio 7 dalyje nurodytos institucinės užtikrinimo sistemos narė arba yra Reglamento (ES) Nr. 575/2013 10 straipsnyje nurodyto tinklo arba bendradarbiavimo grupės centrinė įstaiga ar tinklo narė.
1290	4.1. **iš jų: finansiniams klientams** Kredito įstaigos nurodo 1.1 punkte nurodytos sumos dalies, tenkančios finansiniams klientams taikant 4 punktą, bendrą sumą.
1300	4.2. **iš jų: nefinansiniams klientams** Kredito įstaigos nurodo 1.1 punkte nurodytos sumos dalies, tenkančios nefinansiniams klientams taikant 4 punktą, bendrą sumą.
1310	4.3. **iš jų: užtikrinti** Kredito įstaigos nurodo 1.2 punkte nurodytų užtikrintų sandorių, kuriems taikomas 4 punktas, bendrą sumą.
1320	4.4. **iš jų: kredito priemonės, kurioms netaikoma lengvatinė tvarka** Kredito įstaigos čia nurodo didžiausią sumą, kuri galėtų būti panaudota iš nepanaudotų 1.1.6.1 punkte nurodytų paskirtų kredito priemonių, suteiktų subjektams, kuriems taikomas 4 punktas, kurių atžvilgiu jie nėra gavę leidimo taikyti mažesnį netenkamų pinigų srauto koeficientą pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 29 straipsnį.
1330	4.5. **iš jų: likvidumo priemonės, kurioms netaikoma lengvatinė tvarka** Kredito įstaigos čia nurodo didžiausią sumą, kuri galėtų būti panaudota iš nepanaudotų 1.1.6.2 punkte nurodytų paskirtų likvidumo priemonių, suteiktų subjektams taikant 4 punktą, kurių atžvilgiu jie nėra gavę leidimo taikyti mažesnį netenkamų pinigų srauto koeficientą pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 29 straipsnį.
1340	4.6. **iš jų: veiklos indėliai** Kredito įstaigos nurodo 1.1.2 punkte nurodytų indėlių, kuriuos subjektai turi pagal 4 punktą, sumą.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
1345	4.7. **iš jų: pertekliniai veiklos indėliai** Kredito įstaigos nurodo 1.1.3 punkte nurodytų veiklos indėlių, kuriuos subjektai turi pagal 4 punktą, pertekliaus sumą.
1350	4.8. **iš jų: ne veiklos indėliai** Kredito įstaigos nurodo 1.1.4 punkte nurodytų indėlių, kuriuos subjektai turi pagal 4 punktą, likučio sumą.
1360	4.9. **iš jų: įsipareigojimai, kurie yra skolos vertybiniai popieriai, jei jie nevertinami kaip mažmeniniai indėliai** Kredito įstaigos nurodo 1.1.8.2 punkte nurodytų skolos vertybinių popierių, kuriuos subjektai turi pagal 4 punktą, neapmokėtą sumą.
1370	5. **Netenkamų pinigų srautai užsienio valiuta** Šis punktas pildomas tik tuo atveju, kai informacija teikiama pagal valiutas, kurioms teikiamos atskiros ataskaitos. Kai pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 415 straipsnio 2 dalį duomenys teikiami tik suskaidant pagal atskiras valiutas, kredito įstaigos nurodo dėl užsienio valiutos išvestinių finansinių priemonių (nurodytų 1.1.5.5 punkte) netenkamų pinigų srautų dalį, kuri yra susijusi su užsienio valiutos pagrindiniais srautais atitinkama reikšminga valiuta, gaunamais iš skirtingų valiutų apsikeitimo sandorių, užsienio valiutos neatidėliotinų ir išankstinių sandorių, kurių terminas sueina per 30 dienų laikotarpį. Užskaita pagal sandorio šalis gali būti taikoma tik srautams ta valiuta, pavyzdžiui, kai A sandorio šalis – +10 EUR ir A sandorio šalis – –20 EUR, nurodomas 10 EUR netenkamų pinigų srautas. Užskaita tarp skirtingų sandorio šalių neatliekama, pavyzdžiui, kai A sandorio šalis – –10 EUR, o B sandorio šalis – +40 EUR, nurodomas 10 EUR netenkamų pinigų srautas C 73.00 formoje (ir 40 EUR gaunamų pinigų srautas C 74.00 formoje).
	6. **Užtikrintas finansavimas, kuriam netaikomos 17 straipsnio 2 ir 3 dalys** Kredito įstaigos čia nurodo užtikrinto finansavimo sandorius, kurių likutinis terminas yra trumpesnis nei 30 dienų, kai sandorio šalis yra centrinis bankas ir atitinkamiems sandoriams pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio 4 dalį netaikomos jo 17 straipsnio 2 ir 3 dalys.
1400	6.1. **iš jų: užtikrinti 1 lygio turtu, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas** Kredito įstaigos čia nurodo užtikrinto finansavimo sandorius, kurių terminas sueina per 30 kalendorinių dienų, kai sandorio šalis yra centrinis bankas, suteiktos užtikrinimo priemonės yra 1 lygio užtikrinimo priemonės, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas, kurios, jei nebūtų naudojamos kaip užtikrinimo priemonės, atitiktų Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7 ir 8 straipsnių reikalavimus, ir kai atitinkamiems sandoriams pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio 4 dalį netaikomos jo 17 straipsnio 2 ir 3 dalys.
1410	6.2. **iš jų: užtikrinti 1 lygio itin aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis** Kredito įstaigos čia nurodo užtikrinto finansavimo sandorius, kurių terminas sueina per 30 kalendorinių dienų, kai sandorio šalis yra centrinis bankas, suteiktos užtikrinimo priemonės yra 1 lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos, kurios, jei nebūtų naudojamos kaip užtikrinimo priemonės, atitiktų Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7 ir 8 straipsnių reikalavimus, ir kai atitinkamiems sandoriams pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio 4 dalį netaikomos jo 17 straipsnio 2 ir 3 dalys.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
1420	6.3. **iš jų: užtikrinti 2A lygio turtu** Kredito įstaigos čia nurodo užtikrinto finansavimo sandorius, kurių terminas sueina per 30 kalendorinių dienų, kai sandorio šalis yra centrinis bankas, suteiktos užtikrinimo priemonės yra 2A lygio užtikrinimo priemonės, kurios, jei nebūtų naudojamos kaip užtikrinimo priemonės, atitiktų Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7 ir 8 straipsnių reikalavimus, ir kai atitinkamiems sandoriams pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio 4 dalį netaikomos jo 17 straipsnio 2 ir 3 dalys.
1430	6.4. **iš jų: užtikrinti 2B lygio turtu** Kredito įstaigos čia nurodo užtikrinto finansavimo sandorius, kurių terminas sueina per 30 kalendorinių dienų, kai sandorio šalis yra centrinis bankas, suteiktos užtikrinimo priemonės yra 2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios, jei nebūtų naudojamos kaip užtikrinimo priemonės, atitiktų Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7 ir 8 straipsnių reikalavimus, ir kai atitinkamiems sandoriams pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio 4 dalį netaikomos jo 17 straipsnio 2 ir 3 dalys.
1440	6.5. **iš jų: užtikrinti nelikvidžiuoju turtu** Kredito įstaigos čia nurodo užtikrinto finansavimo sandorius, kurių terminas sueina per 30 kalendorinių dienų, kai sandorio šalis yra centrinis bankas, o suteiktos užtikrinimo priemonės yra nelikvidusis turtas ir atitinkamiems sandoriams pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio 4 dalį netaikomos jo 17 straipsnio 2 ir 3 dalys.

3 DALIS. GAUNAMŲ PINIGŲ SRAUTAI

1. Gaunamų pinigų srautai

1.1. Bendrosios pastabos

1. Tai – suvestinė forma, kurioje pateikiama informacija apie gaunamų pinigų srautus, vertinamus per ateinančių 30 dienų laikotarpį, skirta teikti informacijai, kaip vykdomas Deleguotajame reglamente (ES) 2015/61 nurodytas padengimo likvidžiuoju turtu reikalavimas. Punktai, kurių kredito įstaigos neprivalo pildyti, pažymėti pilka spalva.

2. Kredito įstaigos formoje duomenis pateikia atitinkamomis valiutomis pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 415 straipsnio 2 dalį.

3. Pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnį gaunamų pinigų srautai:

   i. apima tik gaunamų pinigų srautus pagal sutartis, susijusius su nepradelstomis pozicijomis, kurių atžvilgiu kredito įstaiga neturi pagrindo tikėtis įsipareigojimų neįvykdymo per 30 dienų laikotarpį;

   ii. apskaičiuojami įvairių kategorijų pagal sutartis gautinų sumų neapmokėtus likučius dauginant iš Deleguotajame reglamente (ES) 2015/61 nurodytų rodiklių.

4. Gaunamų pinigų srautai grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje (išskyrus gaunamų pinigų srautus, susijusius su nepanaudotomis kredito arba likvidumo priemonėmis, kurias suteikė grupės nariai arba institucinė užtikrinimo sistema, kai kompetentinga institucija yra davusi leidimą taikyti lengvatinį gaunamų pinigų srauto koeficientą) priskiriami atitinkamoms kategorijoms. Neįvertintos sumos papildomai nurodomos kaip formos 3 skirsnio papildomi straipsniai (0460–0510 eilutės).

5. Pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 6 dalį kredito įstaigos neturi pateikti informacijos apie gaunamų pinigų srautus, susijusius su likvidžiuoju turtu, už kurį atsiskaitoma pagal to reglamento II antraštinę dalį, išskyrus su turtu susijusius mokėtinus mokėjimus, kurių neatspindi turto rinkos vertė.

6. Gaunamų pinigų srautai, gautini trečiosiose valstybėse, kuriose taikomi turto perleidimo apribojimai, arba išreikšti nekonvertuojamomis valiutomis, nurodomi atitinkamose 1.1, 1.2 arba 1.3 skirsnių eilutėse. Nurodoma visa gaunamų pinigų srautų suma, neatsižvelgiant į netenkamų pinigų srautų trečiojoje valstybėje sumą arba valiutą.

7. Į sumas, gautinas iš pačios kredito įstaigos arba su ja glaudžiais ryšiais susijusio SPPVPS išleistų vertybinių popierių, atsižvelgiama pagal jų grynąją vertę, o gaunamų pinigų srauto koeficientas yra taikomas toks, koks pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies h punktą taikomas pagrindiniam turtui.

8. Pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 7 dalį kredito įstaigos neturi pateikti informacijos apie gaunamų pinigų srautus, susijusius su naujais prisiimtais įsipareigojimais. Tai sutartiniai įsipareigojimai, kurie ataskaitinę datą dar nėra nustatyti sutartyje, tačiau gali būti prisiimti per ateinančių 30 dienų laikotarpį.

9. Kai pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 415 straipsnio 2 dalį duomenys teikiami atskirai, nurodyti likučiai apima tik tuos, kurie išreikšti atitinkama valiuta, siekiant užtikrinti, kad būtų teisingai atspindėti valiutų skirtumai. Tai gali reikšti, kad atitinkamos valiutos formoje nurodyta tik viena sandorio pusė. Pavyzdžiui, užsienio valiutos išvestinių finansinių priemonių atveju kredito įstaigos pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 21 straipsnį gaunamų pinigų srautus ir netenkamų pinigų srautus (jei jie išreikšti ta pačia valiuta) gali apskaičiuoti tik pagal grynąją vertę.

10. Šios formos skilčių struktūra sudaryta taip, kad apimtų skirtingas viršutines gaunamų pinigų srautų ribas, taikomas pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 33 straipsnį. Šiuo atžvilgiu forma grindžiama trimis skilčių grupėmis: viena grupė kiekvienai viršutinei ribai (75 % viršutinė riba, 90 % viršutinė riba ir viršutinės ribos netaikymas). Kredito įstaigos, teikdamos konsoliduotą informaciją, gali naudoti daugiau nei vieną tokią skilčių grupę, jeigu skirtingiems to paties konsolidavimo subjektams taikomos skirtingos viršutinės ribos.

11. Remiantis Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 2 straipsnio 3 dalies c punktu dėl konsolidavimo, trečiojoje valstybėje veikiančios patronuojamosios įmonės gaunamų pinigų srautai, kuriems pagal tos trečiosios valstybės nacionalinę teisę taikomi mažesni rodikliai, negu nustatyti reglamento III antraštinėje dalyje, turi būti konsoliduojami taikant mažesnius rodiklius, nustatytus trečiosios valstybės nacionalinėje teisėje.

12. Deleguotajame reglamente (ES) 2015/61 nurodomi tik rodikliai ir vertės mažinimas, taigi formoje atitinkamame kontekste jie įvardijami žodžiu „koeficientas“. Šiame priede žodis „įvertintas“ suprantamas bendrąja prasme nurodant sumą, apskaičiuotą pritaikius atitinkamą vertės mažinimą, rodiklius ir visus kitus atitinkamus papildomus nurodymus (pvz., užtikrinto skolinimo ir finansavimo atveju).

13. Kai kurie papildomi straipsniai yra įtraukti į susijusias šių nurodymų formas. Be kita ko, šiuose straipsniuose pateikiama informacija leidžia kompetentingai institucijai tinkamai įvertinti, ar kredito įstaigos laikosi likvidumo reikalavimų.

1.2. Su užtikrinto skolinimo sandoriais ir sandoriais kapitalo rinkoje susijusios konkrečios pastabos

14. Formoje užtikrinti srautai skirstomi į kategorijas pagal pagrindinio turto kokybę arba aukštos kokybės likvidžiojo turto atitikimą reikalavimams. Atskira forma (XXIV priedo C 75.01 forma) yra skirta užtikrinimo priemone padengtiems apsikeitimo sandoriams. Užtikrinimo priemone padengti apsikeitimo sandoriai, kurie yra sandoriai, kai šalys apsikeičia užtikrinimo priemonėmis, nenurodomi gaunamų pinigų srauto formoje (XXIV priedo C 74.00 forma), kuri apima tik sandorius, kai šalys apsikeičia mokėjimu ir užtikrinimo priemonėmis.

15. Kai užtikrinto skolinimo sandoriai ir sandoriai kapitalo rinkoje yra užtikrinti KIS akcijomis arba investiciniais vienetais, šie sandoriai nurodomi taip, tarsi būtų užtikrinti KIS pagrindiniu turtu. Pavyzdžiui, kai užtikrinto skolinimo sandoris yra užtikrintas KIS, kuris investuoja tik į 2A lygio turtą, akcijomis arba investiciniais vienetais, užtikrinto skolinimo sandoris nurodomas taip, tarsi būtų tiesiogiai užtikrintas 2A lygio užtikrinimo priemone. Nurodant atitinkamą gaunamų pinigų srauto koeficientą atsižvelgiama į potencialiai didesnį užtikrinto skolinimo sandorių, užtikrintų KIS akcijomis arba investiciniais vienetais, gaunamų pinigų srauto koeficientą.

16. Kai pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 415 straipsnio 2 dalį duomenys teikiami atskirai, nurodyti likučiai apima tik tuos, kurie išreikšti atitinkama valiuta, siekiant užtikrinti, kad būtų teisingai atspindėti valiutų skirtumai. Tai gali reikšti, kad atitinkamos valiutos formoje nurodyta tik viena sandorio pusė. Taigi atvirkštinio atpirkimo sandoris gali lemti neigiamą gaunamų pinigų srautą. Tame pačiame punkte nurodyti atvirkštinio atpirkimo sandoriai susumuojami (teigiami ir neigiami). Jeigu bendra suma yra teigiama, tuomet ji nurodoma gaunamų pinigų srauto formoje. Jeigu bendra suma yra neigiama, tuomet ji nurodoma netenkamų pinigų srauto formoje. Atpirkimo sandorių atveju šio principo reikia laikytis atvirkštine tvarka.

17. Siekiant apskaičiuoti gaunamų pinigų srautus, užtikrinto skolinimo sandoriai ir sandoriai kapitalo rinkoje nurodomi nepriklausomai nuo to, ar gauta pagrindinė užtikrinimo priemonė atitinka veiklos reikalavimus, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnyje. Be to, siekdamos sudaryti sąlygas apskaičiuoti pakoreguotą likviduųjį turtą pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio 2 dalį, kredito įstaigos taip pat atskirai nurodo tuos sandorius, kurių gauta pagrindinė užtikrinimo priemonė papildomai atitinka veiklos reikalavimus, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnyje.

18. Kai kredito įstaiga gali pripažinti tik dalį savo akcijų užsienio valiuta arba centrinės valdžios ar banko turtą užsienio valiuta, arba centrinės valdžios ar centrinio banko turtą, kuris yra jų aukštos kokybės likvidusis turtas, nacionaline valiuta, 1, 2A ir 2B lygių turto eilutėse nurodoma tik pripažįstama dalis pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 12 straipsnio 1 dalies c punkto ii papunktį ir 10 straipsnio 1 dalies d punktą. Jei konkretus turtas naudojamas kaip užtikrinimo priemonė, bet jo suma viršija dalį, kuri gali būti pripažįstama likvidžiuoju turtu, perviršis nurodomas nelikvidžiojo turto skirsnyje. 2A lygio turtas nurodomas atitinkamoje 2A lygio turto eilutėje, net jeigu laikomasi alternatyvaus likvidumo metodo pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 19 straipsnį.

1.3. Su atsiskaitymu ir išankstiniais atidėtaisiais sandoriais susijusios konkrečios pastabos

19. Kredito įstaigos nurodo gaunamų pinigų srautus, atsiradusius dėl išankstinių atidėtųjų atpirkimo sandorių, kurie bus pradėti vykdyti per 30 dienų laikotarpį ir kurių terminas sueis pasibaigus 30 dienų laikotarpiui. Gautinas gaunamų pinigų srautas nurodomas {C 74.00; r0260} laukelyje (kiti gaunamų pinigų srautai), atėmus turto, pateiktino sandorio šaliai, rinkos vertę ir pritaikius susijusį padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimą. Jeigu turtas nėra likvidusis turtas, nurodoma visa gautino gaunamų pinigų srauto suma. Turtas, įkeistinas kaip užtikrinimo priemonė, nurodomas C 72.00 formoje, jeigu ataskaitinę dieną šis turtas yra įstaigos knygoje ir atitinka susijusias sąlygas.

20. Kredito įstaigos nurodo gaunamų pinigų srautus, atsiradusius dėl išankstinių atidėtųjų atpirkimo sandorių, atvirkštinio atpirkimo sandorių ir užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių, kurie bus pradėti vykdyti per 30 dienų laikotarpį ir kurių terminas sueis pasibaigus 30 dienų laikotarpiui, kai dėl pradinės sandorio dalies atsiras gaunamų pinigų srautas. Atpirkimo sandorio atveju gautinas gaunamų pinigų srautas nurodomas {C 74.00; r0260} laukelyje (kiti gaunamų pinigų srautai), atėmus turto, pateiktino sandorio šaliai, rinkos vertę ir pritaikius susijusį padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimą. Jeigu gautina suma yra mažesnė nei turto, skolintino kaip užtikrinimo priemonė, rinkos vertė (pritaikius padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimą), skirtumas nurodomas C.73.00 formoje kaip netenkamų pinigų srautas. Jeigu turtas nėra likvidusis turtas, nurodoma visa gautino gaunamų pinigų srauto suma. Turtas, įkeistinas kaip užtikrinimo priemonė, nurodomas C 72.00 formoje, jeigu ataskaitinę dieną šis turtas yra įstaigos knygoje ir atitinka susijusias sąlygas. Atvirkštinio atpirkimo sandorio atveju, kai turto, gautino kaip užtikrinimo priemonė, rinkos vertė pritaikius susijusį padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimą (jeigu turtas atitinka likvidžiojo turto kriterijus) viršija skolintiną pinigų sumą, skirtumas nurodomas kaip gaunamų pinigų srautas {C 74.00; r0260} laukelyje (kiti gaunamų pinigų srautai). Užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių atveju, kai dėl pradinio apsikeitimo turtu grynojo poveikio (atsižvelgiant į padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio vertės mažinimus) atsiranda gaunamų pinigų srautas, šis srautas nurodomas {C 74.00; r0260} laukelyje (kiti gaunamų pinigų srautai).

21. Išankstiniai atpirkimo sandoriai, išankstiniai atvirkštinio atpirkimo sandoriai ir išankstiniai užtikrinimo priemone padengti apsikeitimo sandoriai, kurie bus pradėti vykdyti ir kurių terminas sueis per 30 ateinančių dienų laikotarpį, jokio poveikio banko padengimo likvidžiuoju turtu rodikliui neturi ir į juos atsižvelgti nereikia.

1.4. Gaunamų pinigų srautų, susijusių su padengimo likvidžiuoju turtu rodikliu, sprendimų medžio schema pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32, 33 ir 34 straipsnius

22. Sprendimų medžio schema poveikio pateikiamiems papildomiems straipsniams nedaro. Sprendimų medžio schema sudaro dalį nurodymų, kuriais remiantis pagal svarbą skirstomi vertinimo kriterijai, pagal kuriuos siekiant teikti nuoseklią ir palyginamą informaciją kiekvienas nurodomas punktas priskiriamas atitinkamai kategorijai. Atsižvelgti vien į sprendimų medžio schemą nepakanka – kredito įstaigos visada turi laikytis visų kitų nurodymų.

23. Paprastumo sumetimais sprendimų medžio schemoje neišskiriamos bendros ir tarpinės bendros sumos, tačiau tai nebūtinai reiškia, kad jų nurodyti nereikia.

1.4.1. XXIV priedo C 74.00 formos eilučių sprendimų medžio schema

#	Punktas	Sprendimas	Teikiama informacija
1	Gaunamų pinigų srautas, atitinkantis 32 straipsnyje nurodytus veiklos kriterijus, kaip antai: — nepradelsta pozicija (32 str. 1 dalis); — kredito įstaiga neturi pagrindo tikėtis įsipareigojimų neįvykdymo per 30 kalendorinių dienų laikotarpį (32 str. 1 dalis); — kredito įstaigos neatsižvelgia į gaunamų pinigų srautus, susijusius su bet kokiu naujai prisiimtu įsipareigojimu (32 str. 7 dalis); — gaunamų pinigų srautai nenurodomi, jeigu jie jau atimti iš neteinkamų pinigų srautų (26 str.); — kredito įstaigos neatsižvelgia į jokius gaunamų pinigų srautus, susijusius su bet kokiu II antraštinėje dalyje paminėtu likvidžiuoju turtu, išskyrus su turtu susijusius mokėjimus, kurie neatspindimi turto rinkos vertėje (32 str. 6 dalis).	Ne	Informacija neteikiama
		Taip	# 2
2	Išankstinis atidėtasis sandoris	Taip	# 3
		Ne	# 5
3	Išankstinis sandoris, sudarytas po ataskaitinės datos	Taip	Informacija neteikiama
		Ne	# 4
4	Išankstinis sandoris, kuris bus pradėtas vykdyti per 30 ateinančių dienų laikotarpį ir kurio terminas sueis po 30 dienų laikotarpio, kai dėl pradinės sandorio dalies atsiras grynasis gaunamų pinigų srautas	Taip	260 eilutė, ID 1.1.11.
		Ne	Informacija neteikiama
5	Gaunamų pinigų srautai grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje	Taip	# 6
		Ne	# 7
6	Gaunamų pinigų srautai, susiję su nepanaudotomis kredito arba likvidumo priemonėmis, kurias suteikė grupės nariai arba institucinė užtikrinimo sistema, kai kompetentinga institucija yra davusi leidimą taikyti didesnį gaunamų pinigų srauto koeficientą (34 str.)	Taip	250 eilutė, ID 1.1.10.
		Ne	# 7
7	Gaunamų pinigų srautai, susiję su užtikrinto skolinimo sandoriais ir sandoriais kapitalo rinkoje, išskyrus išvestines finansines priemones (32 str. 3 dalies b–c ir e–f punktai)	Taip	# 23
		Ne	# 8
8	Sumos, gautinos iš vertybinių popierių, kurių terminas sueina per 30 kalendorinių dienų (32 str. 2 dalies c punktas)	Taip	190 eilutė, ID 1.1.5.
		Ne	# 9
9	Sumos, gautinos iš prekybos finansavimo sandorių, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų (32 str. 2 dalies b punktas)	Taip	180 eilutė, ID 1.1.4.
		Ne	# 10

#	Punktas			Sprendimas	Teikiama informacija
10	Paskolos, kurių galutinis terminas sutartyje nenurodytas (32 str. 3 dalies i punktas)			Taip	# 11
				Ne	# 12
11	Su paskolomis, kurių galutinis terminas sutartyje nenurodytas, susiję palūkanų ir minimalūs mokėjimai, kurie yra gautini pagal sutartis ir dėl kurių atsiranda faktinis grynųjų gaunamų pinigų srautas per 30 ateinančių dienų			Taip	# 12
				Ne	201 eilutė, ID 1.1.6.
12	Sumos, gautinos iš akcijų, kurių pagrindu nustatomas pagrindinis akcijų indeksas, jeigu nėra dvigubo skaičiavimo su likvidžiuoju turtu (32 str. 2 dalies d punktas)			Taip	210 eilutė, ID 1.1.7.
				Ne	# 13
13	Gaunamų pinigų srautai, susidarantys atsiradus galimybei naudoti pagal teisės aktų reikalavimus siekiant apsaugoti kliento prekybos turtą atskirose sąskaitose laikomus likučius (32 str. 4 dalis)			Taip	230 eilutė, ID 1.1.8.
				Ne	# 14
14	Išvestinių finansinių priemonių grynieji gaunamų pinigų srautai pagal sandorio šalį ir užtikrinimo priemonę (32 str. 5 dalis)			Taip	240 eilutė, ID 1.1.9.
				Ne	# 15
15	Gaunamų pinigų srautai, susiję su netenkamų pinigų srautais pagal 31 straipsnio 9 dalyje nurodytus skatinamųjų paskolų įsipareigojimus (32 str. 3 dalies a punktas)			Taip	170 eilutė, ID 1.1.3.
				Ne	# 16
16	Sumos, gautinos iš centrinių bankų ir finansinių klientų, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų (32 str. 2 dalies a punktas)			Taip	# 20
				Ne	# 17
17	Sumos, gautinos iš nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus), kuriomis nėra grąžinama pagrindinė suma (32 str. 2 dalis)			Taip	040 eilutė, ID 1.1.1.1.
				Ne	# 18
18	Kitos sumos, gautinos iš nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus) (32 str. 3 dalies a punktas)			Taip	# 19
				Ne	260 eilutė, ID 1.1.11.
19	Kitos sumos, gautinos iš nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus) (32 str. 3 dalies a punktas)	# 19.1	Mažmeniniai klientai	Taip	060 eilutė, ID 1.1.1.2.1.
				Ne	# 19,2
		# 19.2	Ne finansų įmonės	Taip	070 eilutė, ID 1.1.1.2.2.
				Ne	# 19,3
		# 19.3	Valstybės, daugiašaliai plėtros bankai ir viešojo sektoriaus subjektai	Taip	080 eilutė, ID 1.1.1.2.3.
				Ne	090 eilutė, ID 1.1.1.2.4.

#	Punktas			Sprendimas	Teikiama informacija
20	Iš finansinių klientų gaunamų pinigų srautai, klasifikuojami kaip veiklos indėliai (32 str. 3 dalies d punktas)			Taip	# 21
				Ne	# 22
21	Kredito įstaiga gali nustatyti atitinkamą simetrinį gaunamų pinigų srauto koeficientą (32 str. 3 dalies d punktas)			Taip	120 eilutė, ID 1.1.2.1.1.
				Ne	130 eilutė, ID 1.1.2.1.2.
22	Sumos, gautinos iš centrinių bankų (32 str. 2 dalies a punktas)			Taip	150 eilutė, ID 1.1.2.2.1.
				Ne	160 eilutė, ID 1.1.2.2.2.
23	Užtikrinimo priemone padengtas apsikeitimo sandoris (32 str. 3 dalies e punktas)			Taip	410 eilutė, ID 1.3 ([2])
				Ne	# 24
24	Sandoris sudarytas su centriniu banku			Taip	# 25
				Ne	# 31
25	Paprastai užtikrinimo priemonė atitinka likvidžiojo turto reikalavimus (nepriklausomai nuo to, ar ji pakartotinai naudojama kitam sandoriui, ir nuo to, ar turtas atitinka veiklos reikalavimus pagal 8 straipsnį)			Taip	# 26
				Ne	# 30
26	Užtikrinimo priemonė naudojama trumposioms pozicijoms padengti			Taip	297 eilutė, ID 1.2.1.2.
				Ne	# 27
27	Gauta užtikrinimo priemonė atitinka veiklos reikalavimus pagal 8 straipsnį			Taip	# 28
				Ne	# 29
28	Užtikrinto skolinimo sandoris, užtikrintas (32 str. 3 dalies b punktas):	# 28.1	1 lygio užtikrinimo priemonės, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas	Taip	269 eilutė, ID 1.2.1.1.1 + 271 eilutė, ID 1.2.1.1.1.1
				Ne	# 28,2
		# 28.2	1 lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos	Taip	273 eilutė, ID 1.2.1.1.2 + 275 eilutė, ID 1.2.1.1.2.1
				Ne	# 28,3
		# 28.3	2A lygio užtikrinimo priemonės	Taip	277 eilutė, ID 1.2.1.1.3 + 279 eilutė, ID 1.2.1.1.3.1
				Ne	# 28,4

([2]) Užtikrinimo priemone padengti apsikeitimo sandoriai papildomai turi būti nurodyti XXIV priedo C 75.01 formoje.

#	Punktas			Sprendimas	Teikiama informacija
		# 28.4	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra turtu (būstu arba automobiliu) užtikrinti vertybiniai popieriai	Taip	281 eilutė, ID 1.2.1.1.4 + 283 eilutė, ID 1.2.1.1.4.1
				Ne	# 28,5
		# 28.5	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra aukštos kokybės padengtosios obligacijos	Taip	285 eilutė, ID 1.2.1.1.5 + 287 eilutė, ID 1.2.1.1.5.1
				Ne	# 28,6
		# 28.6	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra turtu (įmonių arba fizinių asmenų) užtikrinti vertybiniai popieriai	Taip	289 eilutė, ID 1.2.1.1.6 + 291 eilutė, ID 1.2.1.1.6.1
				Ne	293 eilutė, ID 1.2.1.1.7 + 295 eilutė, ID 1.2.1.1.7.1
29	Užtikrinto skolinimo sandoris, užtikrintas (32 str. 3 dalies b punktas):	# 29.1	1 lygio užtikrinimo priemonės, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas	Taip	269 eilutė, ID 1.2.1.1.1
				Ne	# 29,2
		# 29.2	1 lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos	Taip	273 eilutė, ID 1.2.1.1.2
				Ne	# 29,3
		# 29.3	2A lygio užtikrinimo priemonės	Taip	277 eilutė, ID 1.2.1.1.3
				Ne	# 29,4
		# 29.4	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra turtu (būstu arba automobiliu) užtikrinti vertybiniai popieriai	Taip	281 eilutė, ID 1.2.1.1.4
				Ne	# 29,5
		# 29.5	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra aukštos kokybės padengtosios obligacijos	Taip	285 eilutė, ID 1.2.1.1.5
				Ne	# 29,6
		# 29.6	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra turtu (įmonių arba fizinių asmenų) užtikrinti vertybiniai popieriai	Taip	289 eilutė, ID 1.2.1.1.6
				Ne	293 eilutė, ID 1.2.1.1.7

#	Punktas			Sprendimas	Teikiama informacija
30	Užtikrinimo priemonės, kurios nelaikomos likvidžiuoju turtu (32 str. 3 dalies b punktas) ir yra nelikvidžios akcijos			Taip	301 eilutė, ID 1.2.1.3.1
				Ne	303 eilutė, ID 1.2.1.3.2
31	Paprastai užtikrinimo priemonė atitinka likvidžiojo turto reikalavimus (nepriklausomai nuo to, ar ji pakartotinai naudojama kitam sandoriui, ir nuo to, ar turtas atitinka veiklos reikalavimus pagal 8 straipsnį)			Taip	# 32
				Ne	# 36
32	Užtikrinimo priemonė naudojama trumposioms pozicijoms padengti			Taip	337 eilutė, ID 1.2.2.2.
				Ne	# 33
33	Gauta užtikrinimo priemonė atitinka veiklos reikalavimus pagal 8 straipsnį			Taip	# 34
				Ne	# 35
34	Užtikrinto skolinimo sandoris, užtikrintas (32 str. 3 dalies b punktas):	# 34.1	1 lygio užtikrinimo priemonės, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas	Taip	309 eilutė, ID 1.2.2.1.1 + 311 eilutė, ID 1.2.2.1.1.1
				Ne	# 34,2
		# 34.2	1 lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos	Taip	313 eilutė, ID 1.2.2.1.2 + 315 eilutė, ID 1.2.2.1.2.1
				Ne	# 34,3
		# 34.3	2A lygio užtikrinimo priemonės	Taip	317 eilutė, ID 1.2.2.1.3 + 319 eilutė, ID 1.2.2.1.3.1
				Ne	# 34,4
		# 34.4	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra turtu (būstu arba automobiliu) užtikrinti vertybiniai popieriai	Taip	321 eilutė, ID 1.2.2.1.4 + 323 eilutė, ID 1.2.2.1.4.1
				Ne	# 34,5
		# 34.5	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra aukštos kokybės padengtosios obligacijos	Taip	325 eilutė, ID 1.2.2.1.5 + 327 eilutė, ID 1.2.2.1.5.1
				Ne	# 34,6

#	Punktas			Sprendimas	Teikiama informacija
		# 34.6	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra turtu (įmonių arba fizinių asmenų) užtikrinti vertybiniai popieriai	Taip	329 eilutė, ID 1.2.2.1.6 + 331 eilutė, ID 1.2.2.1.6.1
				Ne	333 eilutė, ID 1.2.2.1.7 + 335 eilutė, ID 1.2.2.1.7.1
35	Užtikrinto skolinimo sandoris, užtikrintas (32 str. 3 dalies b punktas):	# 35.1	1 lygio užtikrinimo priemonės, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas	Taip	309 eilutė, ID 1.2.2.1.1
				Ne	# 35,2
		# 35.2	1 lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos	Taip	313 eilutė, ID 1.2.2.1.2
				Ne	# 35,3
		# 35.3	2A lygio užtikrinimo priemonės	Taip	317 eilutė, ID 1.2.2.1.3
				Ne	# 35,4
		# 35.4	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra turtu (būstu arba automobiliu) užtikrinti vertybiniai popieriai	Taip	321 eilutė, ID 1.2.2.1.4
				Ne	# 35,5
		# 35.5	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra aukštos kokybės padengtosios obligacijos	Taip	325 eilutė, ID 1.2.2.1.5
				Ne	# 35,6
		# 35.6	2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra turtu (įmonių arba fizinių asmenų) užtikrinti vertybiniai popieriai	Taip	329 eilutė, ID 1.2.2.1.6
				Ne	333 eilutė, ID 1.2.2.1.7
36	Užtikrinimo priemonės, nelaikomos likvidžiuoju turtu (32 str. 3 dalies b punktas)	# 36.1	Garantinės įmokos paskolos: užtikrinimo priemonės yra nelikvidžios	Taip	341 eilutė, ID 1.2.2.3.1.
				Ne	# 36,2
		# 36.2	Užtikrinimo priemonės yra nelikvidžios akcijos	Taip	343 eilutė, ID 1.2.2.3.2.
				Ne	345 eilutė, ID 1.2.2.3.3.

1.4.2. XXIV priedo C 74.00 formos skilčių sprendimų medžio schema

#	Punktas			Sprendimas	Teikiama informacija
1	Gaunamų pinigų srautas turi būti nurodytas XXIV priedo C 74.00 formos 0010–0430 eilutėse pagal 32, 33 ir 34 straipsnius ir pagal 1 skirsnyje nurodytą klasifikaciją („C 74.00 formos eilučių sprendimų medžio schema“)			Ne	Informacija neteikiama
				Taip	# 2
2	Gaunamų pinigų srautai, susiję su užtikrinto skolinimo sandoriais ir sandoriais kapitalo rinkoje, išskyrus išvestines finansines priemones (32 str. 3 dalies b–c ir e–f punktai)			Taip	# 11
				Ne	# 3
3	Dalinis viršutinės ribos netaikymas gaunamų pinigų srautams (33 str. 2–5 dalys)			Taip	# 4
				Ne	# 6
4	Dalinis viršutinės ribos netaikymas gaunamų pinigų srautams (33 str. 2–5 dalys)	# 4.1	Gaunamų pinigų srautų, kuriems netaikoma viršutinė riba, dalis		# 5
		# 4.2	Gaunamų pinigų srautų, kuriems taikoma viršutinė riba, dalis		# 7
5	Gaunamų pinigų srautų dalis, kuriai netaikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba, o taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba (33 str. 4 ir 5 dalys)			Taip	# 9
				Ne	# 10
6	Gaunamų pinigų srautas, kuriam taikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba (33 str. 1 dalis)			Taip	# 7
				Ne	# 8
7	Gaunamų pinigų srautas, kuriam taikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba (33 str. 1 dalis)	# 7.1	Gautinos sumos/didžiausia suma, kurią galima panaudoti		0010 skiltis
		# 7.2	Taikytinas koeficientas		0080 skiltis
		# 7.3	Gaunamų pinigų srautas		0140 skiltis
8	Gaunamų pinigų srautas, kuriam taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba (33 str. 4 ir 5 dalys)			Taip	# 9
				Ne	# 10
9	Gaunamų pinigų srautas, kuriam taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba (33 str. 4 ir 5 dalys)	# 9.1	Gautinos sumos/didžiausia suma, kurią galima panaudoti		0020 skiltis
		# 9.2	Taikytinas koeficientas		0090 skiltis
		# 9.3	Gaunamų pinigų srautas		0150 skiltis
10	Gaunamų pinigų srautai, kuriems visiškai netaikoma gaunamų pinigų srautų viršutinė riba (33 str. 2–3 dalys)	# 10.1	Gautinos sumos/didžiausia suma, kurią galima panaudoti		0030 skiltis
		# 10.2	Taikytinas koeficientas		0100 skiltis
		# 10.3	Gaunamų pinigų srautas		0160 skiltis

#	Punktas			Sprendimas	Teikiama informacija
11	Užtikrinto skolinimo sandoris, kai užtikrinimo priemonė paprastai atitinka likvidžiojo turto reikalavimus (nepriklausomai nuo to, ar ji pakartotinai naudojama kitam sandoriui, ir nuo to, ar turtas atitinka veiklos reikalavimus pagal 8 straipsnį)			Taip	# 12
				Ne	# 3
12	Dalinis viršutinės ribos netaikymas gaunamų pinigų srautams (33 str. 2–5 dalys)			Taip	# 13
				Ne	# 15
13	Dalinis viršutinės ribos netaikymas gaunamų pinigų srautams (33 str. 2–5 dalys)	# 13.1	Gaunamų pinigų srautų, kuriems netaikoma viršutinė riba, dalis		# 14
		# 13.2	Gaunamų pinigų srautų, kuriems taikoma viršutinė riba, dalis		# 16
14	Gaunamų pinigų srautų dalis, kuriai netaikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba, o taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba (33 str. 4 ir 5 dalys)			Taip	# 18
				Ne	# 19
15	Gaunamų pinigų srautas, kuriam taikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba (33 str. 1 dalis)			Taip	# 16
				Ne	# 17
16	Gaunamų pinigų srautas, kuriam taikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba (33 str. 1 dalis)	# 16.1	Gautinos sumos		0010 skiltis
		# 16.2	Gautos užtikrinimo priemonės rinkos vertė		0040 skiltis
		# 16.3	Taikytinas koeficientas		0080 skiltis
		# 16.4	Gautos užtikrinimo priemonės vertė pagal 9 straipsnį [tik jeigu gauta užtikrinimo priemonė atitinka veiklos reikalavimus]		0110 skiltis
		# 16.5	Gaunamų pinigų srautas		0140 skiltis
17	Gaunamų pinigų srautas, kuriam taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba (33 str. 4 ir 5 dalys)			Taip	# 18
				Ne	# 19
18	Gaunamų pinigų srautas, kuriam taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba (33 str. 4 ir 5 dalys)	# 18.1	Gautinos sumos		0020 skiltis
		# 18.2	Gautos užtikrinimo priemonės rinkos vertė		0050 skiltis
		# 18.3	Taikytinas koeficientas		0090 skiltis

#	Punktas			Sprendimas	Teikiama informacija
		# 18.4	Gautos užtikrinimo priemonės vertė pagal 9 straipsnį [tik jeigu gauta užtikrinimo priemonė atitinka veiklos reikalavimus]		0120 skiltis
		# 18.5	Gaunamų pinigų srautas		0150 skiltis
19	Gaunamų pinigų srautai, kuriems visiškai netaikoma gaunamų pinigų srautų viršutinė riba (33 str. 2–3 dalys)	# 19.1	Gautinos sumos		0030 skiltis
		# 19.2	Gautos užtikrinimo priemonės rinkos vertė		0060 skiltis
		# 19.3	Taikytinas koeficientas		0100 skiltis
		# 19.4	Gautos užtikrinimo priemonės vertė pagal 9 straipsnį [tik jeigu gauta užtikrinimo priemonė atitinka veiklos reikalavimus]		0130 skiltis
		# 19.5	Gaunamų pinigų srautas		0160 skiltis

1.5. Gaunamų pinigų srauto paformė

1.5.1. Nurodymai dėl konkrečių skilčių

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	**Suma. Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32, 33 ir 34 straipsniai. Pildydamos 0040, 0060–0090, 0120–0130, 0150–0260, 0269–0297, 0301–0303, 0309–0337, 0341–0345, 0450 ir 0470–0510 eilutes, kredito įstaigos 0010 skiltyje nurodo bendrą turto/gautinų sumų/didžiausios sumos, kurią galima panaudoti, sumą, kuriai taikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 33 straipsnio 1 dalyje, pagal čia pateikiamus atitinkamus nurodymus. Jei kompetentinga institucija patvirtino dalinį viršutinės ribos netaikymą gaunamų pinigų srautams pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 33 straipsnio 2 dalį, sumos dalis, kuriai minėta riba netaikoma, turi būti nurodyta 0020 arba 0030 skiltyje, o sumos dalis, kuriai minėta riba taikoma, turi būti nurodyta 0010 skiltyje.
0020	**Suma. Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32, 33 ir 34 straipsniai. Pildydamos 0040, 0060–0090, 0120–0130, 0150–0260, 0269–0297, 0301–0303, 0309–0337, 0341–0345, 0450 ir 0470–0510 eilutes, kredito įstaigos 0020 skiltyje nurodo bendrą turto/gautinų sumų/didžiausios sumos, kurią galima panaudoti, sumą, kuriai taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 33 straipsnio 4 ir 5 dalyse, pagal čia pateikiamus atitinkamus nurodymus. Jei kompetentinga institucija patvirtino dalinį viršutinės ribos netaikymą gaunamų pinigų srautams pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 33 straipsnio 2 dalį, sumos dalis, kuriai minėta riba netaikoma, turi būti nurodyta 0020 arba 0030 skiltyje, o sumos dalis, kuriai minėta riba taikoma, turi būti nurodyta 0010 skiltyje.

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0030	**Suma. Gaunamų pinigų srautams viršutinė riba netaikoma** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32, 33 ir 34 straipsniai. Pildydamos 0040, 0060–0090, 0120–0130, 0150–0260, 0269–0297, 0301–0303, 0309–0337, 0341–0345, 0450 ir 0470–0510 eilutes, kredito įstaigos 0030 skiltyje nurodo bendrą turto/gautinų sumų/didžiausios sumos, kurią galima panaudoti, sumą, kuriai visiškai netaikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 33 straipsnio 2, 3 ir 5 dalyse, pagal čia pateikiamus atitinkamus nurodymus. Jei kompetentinga institucija patvirtino dalinį viršutinės ribos netaikymą gaunamų pinigų srautams pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 33 straipsnio 2 dalį, sumos dalis, kuriai minėta riba netaikoma, turi būti nurodyta 0020 arba 0030 skiltyje, o sumos dalis, kuriai minėta riba taikoma, turi būti nurodyta 0010 skiltyje.
0040	**Gautos užtikrinimo priemonės rinkos vertė. Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32, 33 ir 34 straipsniai. Pildydamos 0269–0295, 0309–0335 ir 0490 eilutes, kredito įstaigos 0040 skiltyje turi nurodyti pagal užtikrinto skolinimo sandorius ir sandorius kapitalo rinkoje, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 33 straipsnio 1 dalyje, gautų užtikrinimo priemonių rinkos vertę. Jei kompetentinga institucija patvirtino dalinį viršutinės ribos netaikymą gaunamų pinigų srautams pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 33 straipsnio 2 dalį, pagal užtikrinto skolinimo sandorius ir sandorius kapitalo rinkoje, kuriems netaikoma minėta riba, gautų užtikrinimo priemonių rinkos vertė turi būti nurodyta 0050 arba 0060 skiltyje, o sudarant užtikrinto skolinimo sandorius ir sandorius kapitalo rinkoje, kuriems minėta riba taikoma, gautų užtikrinimo priemonių rinkos vertė turi būti nurodyta 0040 skiltyje.
0050	**Gautos užtikrinimo priemonės rinkos vertė. Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32, 33 ir 34 straipsniai. Pildydamos 0269–0295, 0309–0335 ir 0490 eilutes, kredito įstaigos 0050 skiltyje turi nurodyti pagal užtikrinto skolinimo sandorius ir sandorius kapitalo rinkoje, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 33 straipsnio 4 ir 5 dalyse, gautų užtikrinimo priemonių rinkos vertę. Jei kompetentinga institucija patvirtino dalinį viršutinės ribos netaikymą gaunamų pinigų srautams pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 33 straipsnio 2 dalį, pagal užtikrinto skolinimo sandorius ir sandorius kapitalo rinkoje, kuriems netaikoma minėta riba, gautų užtikrinimo priemonių rinkos vertė turi būti nurodyta 0050 arba 0060 skiltyje, o sudarant užtikrinto skolinimo sandorius ir sandorius kapitalo rinkoje, kuriems minėta riba taikoma, gautų užtikrinimo priemonių rinkos vertė turi būti nurodyta 0040 skiltyje.
0060	**Gautos užtikrinimo priemonės rinkos vertė. Gaunamų pinigų srautams viršutinė riba netaikoma** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32, 33 ir 34 straipsniai. Pildydamos 0269–0295, 0309–0335 ir 0490 eilutes, kredito įstaigos 0060 skiltyje turi nurodyti pagal užtikrinto skolinimo sandorius ir sandorius kapitalo rinkoje, kuriems visiškai netaikoma gaunamų pinigų srautų viršutinė riba, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 33 straipsnio 2, 3 ir 5 dalyse, gautų užtikrinimo priemonių rinkos vertę. Jei kompetentinga institucija patvirtino dalinį viršutinės ribos netaikymą gaunamų pinigų srautams pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 33 straipsnio 2 dalį, pagal užtikrinto skolinimo sandorius ir sandorius kapitalo rinkoje, kuriems netaikoma minėta riba, gautų užtikrinimo priemonių rinkos vertė turi būti nurodyta 0050 arba 0060 skiltyje, o sudarant užtikrinto skolinimo sandorius ir sandorius kapitalo rinkoje, kuriems minėta riba taikoma, gautų užtikrinimo priemonių rinkos vertė turi būti nurodyta 0040 skiltyje.

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0070	**Standartinis koeficientas** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32, 33 ir 34 straipsniai. Paprastai 0070 skilties standartiniai koeficientai yra nurodyti Deleguotajame reglamente (ES) 2015/61 ir čia pateikiami tik informacijai.
0080	**Taikytinas koeficientas. Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32, 33 ir 34 straipsniai. Taikytini koeficientai yra nurodyti Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32–34 straipsniuose. Taikytini koeficientai gali būti išreikšti svertinio vidurkio vertėmis ir yra nurodomi dešimtųjų tikslumu (t. y. 1,00 reiškia taikytiną 100 procentų koeficientą, o 0,50 – taikytiną 50 procentų koeficientą). Taikytini koeficientai gali, be kita ko, atitikti konkrečios įmonės ir nacionaline nuožiūra nustatytus koeficientus. Pildydamos 0040, 0060–0090, 0120–0130, 0150–0260, 0269, 0273, 0277, 0281, 0285, 0289, 0293, 0301–0303, 0309, 0313, 0317, 0321, 0325, 0329, 0333, 0341–0345, 0450 ir 0470–0510 eilutes, kredito įstaigos 0080 skiltyje nurodo vidutinį koeficientą, taikomą turtui/gautinoms sumoms/didžiausioms sumoms, kurias galima panaudoti, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 33 straipsnio 1 dalyje.
0090	**Taikytinas koeficientas. Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32, 33 ir 34 straipsniai. Taikytini koeficientai yra nurodyti Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32–34 straipsniuose. Taikytini koeficientai gali būti išreikšti svertinio vidurkio vertėmis ir yra nurodomi dešimtųjų tikslumu (t. y. 1,00 reiškia taikytiną 100 procentų koeficientą, o 0,50 – taikytiną 50 procentų koeficientą). Taikytini koeficientai gali, be kita ko, atitikti konkrečios įmonės ir nacionaline nuožiūra nustatytus koeficientus. Pildydamos 0040, 0060–0090, 0120–0130, 0150–0260, 0269, 0273, 0277, 0281, 0285, 0289, 0293, 0301–0303, 0309, 0313, 0317, 0321, 0325, 0329, 0333, 0341–0345, 0450 ir 0470–0510 eilutes, kredito įstaigos 0090 skiltyje nurodo vidutinį koeficientą, taikomą turtui/gautinoms sumoms/didžiausioms sumoms, kurias galima panaudoti, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 33 straipsnio 4 ir 5 dalyse.
0100	**Taikytini koeficientai. Gaunamų pinigų srautų viršutinė riba netaikoma** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32, 33 ir 34 straipsniai. Taikytini koeficientai yra nurodyti Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32–34 straipsniuose. Taikytini koeficientai gali būti išreikšti svertinio vidurkio vertėmis ir yra nurodomi dešimtųjų tikslumu (t. y. 1,00 reiškia taikytiną 100 procentų koeficientą, o 0,50 – taikytiną 50 procentų koeficientą). Taikytini koeficientai gali, be kita ko, atitikti konkrečios įmonės ir nacionaline nuožiūra nustatytus koeficientus. Pildydamos 0040, 0060–0090, 0120–0130, 0150–0260, 0269, 0273, 0277, 0281, 0285, 0289, 0293, 0301–0303, 0309, 0313, 0317, 0321, 0325, 0329, 0333, 0341–0345, 0450 ir 0470–0510 eilutes, kredito įstaigos 0100 skiltyje nurodo vidutinį koeficientą, taikomą turtui/gautinoms sumoms/didžiausioms sumoms, kurias galima panaudoti, kuriems gaunamų pinigų srautų viršutinė riba netaikoma, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 33 straipsnio 2, 3 ir 5 dalyse.

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0110	**Gautos užtikrinimo priemonės vertė pagal 9 straipsnį. Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32, 33 ir 34 straipsniai. Pildydamos 0271, 0275, 0279, 0283, 0287, 0291, 0295, 0311, 0315, 0319, 0323, 0327, 0331 ir 0335 eilutes, kredito įstaigos 0110 skiltyje turi nurodyti užtikrinimo priemonės, gautos sudarant užtikrinto skolinimo sandorius ir sandorius kapitalo rinkoje, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 33 straipsnio 1 dalyje, vertę pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 9 straipsnį. Jei kompetentinga institucija patvirtino dalinį viršutinės ribos netaikymą gaunamų pinigų srautams pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 33 straipsnio 2 dalį, užtikrinimo priemonės, gautos sudarant užtikrinto skolinimo sandorius ir sandorius kapitalo rinkoje, kuriems netaikoma minėta riba, vertė pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 9 straipsnį, turi būti nurodyta 0120 arba 0130 skiltyje, o užtikrinimo priemonės, gautos sudarant užtikrinto skolinimo sandorius ir sandorius kapitalo rinkoje, kuriems minėta riba taikoma, vertė pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 9 straipsnį, turi būti nurodyta 0110 skiltyje.
0120	**Gautos užtikrinimo priemonės vertė pagal 9 straipsnį. Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32, 33 ir 34 straipsniai. Pildydamos 0271, 0275, 0279, 0283, 0287, 0291, 0295, 0311, 0315, 0319, 0323, 0327, 0331 ir 0335 eilutes, kredito įstaigos 0120 skiltyje turi nurodyti užtikrinimo priemonės, gautos sudarant užtikrinto skolinimo sandorius ir sandorius kapitalo rinkoje, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 33 straipsnio 4 ir 5 dalyse, vertę pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 9 straipsnį. Jei kompetentinga institucija patvirtino dalinį viršutinės ribos netaikymą gaunamų pinigų srautams pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 33 straipsnio 2 dalį, užtikrinimo priemonės, gautos sudarant užtikrinto skolinimo sandorius ir sandorius kapitalo rinkoje, kuriems netaikoma minėta riba, vertė pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 9 straipsnį, turi būti nurodyta 0120 arba 0130 skiltyje, o užtikrinimo priemonės, gautos sudarant užtikrinto skolinimo sandorius ir sandorius kapitalo rinkoje, kuriems minėta riba taikoma, vertė pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 9 straipsnį, turi būti nurodyta 0110 skiltyje.
0130	**Gautos užtikrinimo priemonės vertė pagal 9 straipsnį. Gaunamų pinigų srautų viršutinė riba netaikoma** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32, 33 ir 34 straipsniai. Pildydamos 0271, 0275, 0279, 0283, 0287, 0291, 0295, 0311, 0315, 0319, 0323, 0327, 0331 ir 0335 eilutes, kredito įstaigos 0130 skiltyje turi nurodyti užtikrinimo priemonės, gautos sudarant užtikrinto skolinimo sandorius ir sandorius kapitalo rinkoje, kuriems gaunamų pinigų srautų viršutinė riba visiškai netaikoma, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 33 straipsnio 2, 3 ir 5 dalyse, vertę pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 9 straipsnį. Jei kompetentinga institucija patvirtino dalinį viršutinės ribos netaikymą gaunamų pinigų srautams pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 33 straipsnio 2 dalį, užtikrinimo priemonės, gautos sudarant užtikrinto skolinimo sandorius ir sandorius kapitalo rinkoje, kuriems netaikoma minėta riba, vertė pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 9 straipsnį, turi būti nurodyta 0120 arba 0130 skiltyje, o užtikrinimo priemonės, gautos sudarant užtikrinto skolinimo sandorius ir sandorius kapitalo rinkoje, kuriems minėta riba taikoma, vertė pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 9 straipsnį, turi būti nurodyta 0110 skiltyje.

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0140	**Gaunamų pinigų srautas. Gaunamų pinigų srautams taikoma 75 % viršutinė riba** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32, 33 ir 34 straipsniai. Pildydamos 0040, 0060–0090, 0120–0130, 0150–0260, 0269, 0273, 0277, 0281, 0285, 0289, 0293, 0301–0303, 0309, 0313, 0317, 0321, 0325, 0329, 0333, 0341–0345, 0450 ir 0470–510 eilutes, kredito įstaigos 0140 skiltyje turi nurodyti bendrą gaunamų pinigų srautų sumą, kuriai taikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 33 straipsnio 1 dalyje, ir kuri apskaičiuojama sudauginant 0010 skilties bendrą sumą/didžiausią sumą, kurią galima panaudoti, ir 0080 skilties atitinkamą koeficientą. Pildydamos 0170 eilutę, kredito įstaigos 0140 skiltyje turi nurodyti bendrą gaunamų pinigų srautų sumą, kuriai taikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 33 straipsnio 1 dalyje, tik tuo atveju, jeigu kredito įstaigos gavo šį įsipareigojimą, kad galėtų išmokėti skatinamąją paskolą galutiniam gavėjui, arba gavo panašų įsipareigojimą iš daugiašalio plėtros banko arba viešojo sektoriaus subjekto.
0150	**Gaunamų pinigų srautas. Gaunamų pinigų srautams taikoma 90 % viršutinė riba** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32, 33 ir 34 straipsniai. Pildydamos 0040, 0060–0090, 0120–0130, 0150–0260, 0269, 0273, 0277, 0281, 0285, 0289, 0293, 0301–0303, 0309, 0313, 0317, 0321, 0325, 0329, 0333, 0341–0345, 0450 ir 0470–0510 eilutes, kredito įstaigos 0150 skiltyje turi nurodyti bendrą gaunamų pinigų srautų sumą, kuriai taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 33 straipsnio 4 ir 5 dalyse, ir kuri apskaičiuojama sudauginant 0020 skilties bendrą sumą/didžiausią sumą, kurią galima panaudoti, ir 0090 skilties atitinkamą koeficientą. Pildydamos 0170 eilutę, kredito įstaigos 0150 skiltyje turi nurodyti bendrą gaunamų pinigų srautų sumą, kuriai taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 33 straipsnio 4 ir 5 dalyse, tik tuo atveju, jeigu kredito įstaigos gavo šį įsipareigojimą, kad galėtų išmokėti skatinamąją paskolą galutiniam gavėjui, arba gavo panašų įsipareigojimą iš daugiašalio plėtros banko arba viešojo sektoriaus subjekto.
0160	**Gaunamų pinigų srautas. Gaunamų pinigų srautų viršutinė riba netaikoma** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32, 33 ir 34 straipsniai. Pildydamos 0040, 0060–0090, 0120–0130, 0150–0260, 0269, 0273, 0277, 0281, 0285, 0289, 0293, 0301–0303, 0309, 0313, 0317, 0321, 0325, 0329, 0333, 0341–0345, 0450 ir 0470–0510 eilutes, kredito įstaigos 0160 skiltyje turi nurodyti bendrą gaunamų pinigų srautų sumą, kuriai gaunamų pinigų srautų viršutinė riba visiškai netaikoma, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 33 straipsnio 2, 3 ir 5 dalyse, ir kuri apskaičiuojama sudauginant 0030 skilties bendrą sumą/didžiausią sumą, kurią galima panaudoti, ir 0100 skilties atitinkamą koeficientą. Pildydamos 0170 eilutę, kredito įstaigos 0160 skiltyje turi nurodyti bendrą gaunamų pinigų srautų sumą, kuriai visiškai netaikoma gaunamų pinigų srautų viršutinė riba, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 33 straipsnio 2, 3 ir 5 dalyse, tik tuo atveju, jeigu kredito įstaigos gavo šį įsipareigojimą, kad galėtų išmokėti skatinamąją paskolą galutiniam gavėjui, arba gavo panašų įsipareigojimą iš daugiašalio plėtros banko arba viešojo sektoriaus subjekto.

1.5.2. Nurodymai dėl konkrečių eilučių

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	1. **BENDRA GAUNAMŲ PINIGŲ SRAUTO SUMA** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32, 33 ir 34 straipsniai.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	Kredito įstaigos XXIV PRIEDO C 74.00 formos 0010 eilutėje nurodo: — kiekvienoje 0010, 0020 ir 0030 skiltyje bendrą turto/gautinų sumų/didžiausios sumos, kurią galima panaudoti, sumą, kaip turto/gautinų sumų/didžiausios sumos, kurią galima panaudoti, susijusių su neužtikrintais sandoriais/indėliais ir su užtikrinto skolinimo sandoriais ir sandoriais kapitalo rinkoje, sumą; — 0140 skiltyje bendrą gaunamų pinigų srautų sumą, kaip gaunamų pinigų srautų, susijusių su neužtikrintais sandoriais/indėliais, užtikrinto skolinimo sandoriais ir sandoriais kapitalo rinkoje bei užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių sumą, atėmus bendros įvertintos gaunamų pinigų srautų sumos ir bendros įvertintos netenkamų pinigų srautų sumos skirtumą, kai šie pinigų srautai susidaro dėl sandorių trečiosiose valstybėse, kur taikomi perleidimo apribojimai, arba kai jie išreikšti nekonvertuojamomis valiutomis; ir — 0150 ir 0160 skiltyse bendrą gaunamų pinigų srautų sumą, kaip gaunamų pinigų srautų, susijusių su neužtikrintais sandoriais/indėliais, užtikrinto skolinimo sandoriais ir sandoriais kapitalo rinkoje bei užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių sumą, atėmus bendros įvertintos gaunamų pinigų srautų sumos ir bendros įvertintos netenkamų pinigų srautų sumos skirtumą, kai šie pinigų srautai susidaro dėl sandorių trečiosiose valstybėse, kur taikomi perleidimo apribojimai, arba kai jie išreikšti nekonvertuojamomis valiutomis ir atėmus iš susijusios specializuotos kredito įstaigos, nurodytos Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 2 straipsnio 3 dalies e punkte ir 33 straipsnio 6 dalyje, gaunamų pinigų srautų perviršį.
0020	1.1. **Su neužtikrintais sandoriais/indėliais susiję gaunamų pinigų srautai** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32, 33 ir 34 straipsniai. Kredito įstaigos XXIV PRIEDO C 74.00 formos 0020 eilutėje nurodo: — kiekvienoje 0010, 0020 ir 0030 skiltyje bendrą turto/gautinų sumų/didžiausios sumos, kurią galima panaudoti, susijusių su neužtikrintais sandoriais/indėliais, sumą; ir — kiekvienoje 0140, 0150 ir 0160 skiltyje bendrą gaunamų pinigų srautų, susijusių su neužtikrintais sandoriais/indėliais, sumą.
0030	1.1.1. **Sumos, gautinos iš nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus)** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies a punktas. Kredito įstaigos XXIV PRIEDO C 74.00 formos 0030 eilutėje nurodo: — kiekvienoje 0010, 0020 ir 0030 skiltyje bendrą sumų, gautinų iš nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus) (sumų, gautinų iš nefinansinių klientų, neatitinkančių pagrindinių mokėjimų, taip pat bet kokių kitų sumų, gautinų iš nefinansinių klientų), sumą; — kiekvienoje 0140, 0150 ir 0160 skiltyje bendrą pinigų srautų, gaunamų iš nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus) (pinigų srautų, gaunamų iš nefinansinių klientų, neatitinkančių pagrindinių mokėjimų, taip pat bet kokių kitų pinigų srautų, gaunamų iš nefinansinių klientų) sumą. Pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31a straipsnį nefinansiniai klientai, be kita ko, yra fiziniai asmenys, MVĮ, įmonės, valstybės, daugiašaliai plėtros bankai ir viešojo sektoriaus subjektai.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	Sumos, gautinos pagal užtikrinto skolinimo sandorius ir sandorius kapitalo rinkoje, kurie sudaromi su nefinansiniu klientu ir kurie pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 II antraštinę dalį užtikrinami likvidžiuoju turtu, jei šie sandoriai nurodyti Reglamento (ES) Nr. 575/2013 192 straipsnio 2 ir 3 punktuose, turi būti nurodytos 1.2 skirsnyje ir neturi būti nurodytos 1.1.1 skirsnyje. Sumos, gautinos pagal tokius sandorius, kurie užtikrinti perleidžiamaisiais vertybiniais popieriais, kurie pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 II antraštinę dalį nelaikomi likvidžiuoju turtu, turi būti nurodytos 1.2 skirsnyje ir neturi būti nurodytos 1.1.1 skirsnyje. Sumos, gautinos pagal tokius sandorius, kurie sudaromi su nefinansiniais klientais ir kurie užtikrinti neperleidžiamuoju turtu, kuris pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 II antraštinę dalį nelaikomas likvidžiuoju turtu, turi būti nurodytos atitinkamoje 1.1.1 skirsnio eilutėje. Sumos, gautinos iš centrinių bankų, turi būti nurodytos 1.1.2 skirsnyje ir neturi būti nurodytos čia. Sumos, gautinos iš prekybos finansavimo sandorių, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, nurodomos ne čia, bet 1.1.4 skirsnyje. Sumos, gautinos iš vertybinių popierių, kurių terminas sueina per 30 kalendorinių dienų, turi būti nurodomos ne čia, bet 1.1.5 skirsnyje.
0040	1.1.1.1. **Sumos, gautinos iš nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus), kuriomis nėra grąžinama pagrindinė suma** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies a punktas. Sumos, gautinos iš nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus), kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų ir kuriomis nėra grąžinama pagrindinė suma. Šie gaunamų pinigų srautai apima palūkanas ir mokesčius, gautinus iš nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus). Sumos, gautinos iš centrinių bankų, kuriomis nėra grąžinama pagrindinė suma, turi būti nurodytos ne čia, bet 1.1.2 skirsnyje.
0050	1.1.1.2. **Kitos sumos, gautinos iš nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus)** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies a punktas. Kredito įstaigos XXIV PRIEDO C 74.00 formos 0050 eilutėje nurodo: — kiekvienoje 0010, 0020 ir 0030 skiltyje bendrą kitų sumų, gautinų iš nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus), sumą, kaip sumų, gautinų iš nefinansinių klientų pagal sandorio šalį, sumą; — kiekvienoje 0140, 0150 ir 0160 skiltyje bendrą kitų pinigų srautų, gaunamų iš nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus), sumą, kaip kitų pinigų srautų, gaunamų iš nefinansinių klientų pagal sandorio šalį, sumą. Sumos, gautinos iš nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus), kuriomis nėra grąžinama pagrindinė suma, turi būti nurodytos 1.1.1.1 skirsnyje ir neturi būti nurodytos čia. Kitos sumos, gautinos iš centrinių bankų, turi būti nurodytos 1.1.2 skirsnyje ir neturi būti nurodytos čia. Gaunamų pinigų srautai, atitinkantys netenkamų pinigų srautus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31 straipsnio 9 dalyje nurodytus skatinamųjų paskolų įsipareigojimus, turi būti nurodyti 1.1.3 skirsnyje ir neturi būti nurodyti čia.
0060	1.1.1.2.1. **Sumos, gautinos iš mažmeninių klientų** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies a punktas. Sumos, gautinos iš mažmeninių klientų, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0070	1.1.1.2.2. **Sumos, gautinos iš ne finansų įmonių** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies a punktas. Sumos, gautinos iš ne finansų įmonių, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų.
0080	1.1.1.2.3. **Sumos, gautinos iš valstybių, daugiašalių plėtros bankų ir viešojo sektoriaus subjektų** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies a punktas. Sumos, gautinos iš valstybių, daugiašalių plėtros bankų ir viešojo sektoriaus subjektų, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų.
0090	1.1.1.2.4. **Sumos, gautinos iš kitų juridinių asmenų** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies a punktas. Sumos, gautinos iš kitų juridinių asmenų ir neįtrauktos į pirmesnius punktus, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų.
0100	1.1.2. **Sumos, gautinos iš centrinių bankų ir finansinių klientų** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 2 dalies a punktas ir 3 dalies d punktas kartu su 27 straipsniu. Kredito įstaigos XXIV PRIEDO C 74.00 formos 0100 eilutėje nurodo: — kiekvienoje 0010, 0020 ir 0030 skiltyje bendrą sumų, gautinų iš centrinių bankų ir finansinių klientų (veiklos ir ne veiklos indėlių), sumą; ir — kiekvienoje 0140, 0150 ir 0160 skiltyje bendrą pinigų srautų, gaunamų iš centrinių bankų ir finansinių klientų (veiklos ir ne veiklos indėlių), sumą. Kredito įstaigos čia nurodo gautinas sumas, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, iš centrinių bankų ir finansinių klientų, kurios nėra pradelstos ir kurių atžvilgiu bankas neturi pagrindo tikėtis įsipareigojimų neįvykdymo per 30 dienų laikotarpį. Sumos, gautinos iš centrinių bankų ir finansinių klientų, kuriomis nėra grąžinama pagrindinė suma, turi būti nurodytos atitinkamame skirsnyje. Indėliai centrinėje įstaigoje, nurodyti Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnio 3 dalyje, neturi būti nurodyti kaip gaunamų pinigų srautas. Sumos, gautinos iš prekybos finansavimo sandorių, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, nurodomos ne čia, bet 1.1.4 skirsnyje. Sumos, gautinos iš vertybinių popierių, kurių terminas sueina per 30 kalendorinių dienų, turi būti nurodomos ne čia, bet 1.1.5 skirsnyje.
0110	1.1.2.1. **Sumos, gautinos iš finansinių klientų ir klasifikuojamos kaip veiklos indėliai** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies d punktas kartu su 27 straipsniu. Kredito įstaigos XXIV PRIEDO C 74.00 formos 0110 eilutėje nurodo: — kiekvienoje 0010, 0020 ir 0030 skiltyje bendrą iš finansinių klientų gautinų sumų, klasifikuojamų kaip veiklos indėliai (nepaisant to, ar kredito įstaiga gali nustatyti atitinkamą simetrinį gaunamų pinigų srauto koeficientą, ar ne), sumą; ir

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	— kiekvienoje 0140, 0150 ir 0160 skiltyje bendrą iš finansinių klientų gaunamų pinigų srautų, klasifikuojamų kaip veiklos indėliai (nepaisant to, ar kredito įstaiga gali nustatyti atitinkamą simetrinį gaunamų pinigų srauto koeficientą, ar ne), sumą. Kredito įstaigos čia nurodo iš finansinių klientų gautinas sumas, kad kredito įstaiga gautų tarpuskaitos, saugojimo ar pinigų valdymo paslaugas pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnį.
0120	1.1.2.1.1. **Iš finansinių klientų gautinos sumos, klasifikuojamos kaip veiklos indėliai, jei kredito įstaiga gali nustatyti atitinkamą simetrinį gaunamų pinigų srauto koeficientą** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies d punktas kartu su 27 straipsniu. Iš finansinių klientų gautinos sumos, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, kad kredito įstaiga gautų tarpuskaitos, saugojimo ar pinigų valdymo paslaugas pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnį, jei kredito įstaiga gali nustatyti atitinkamą simetrinį gaunamų pinigų srauto koeficientą.
0130	1.1.2.1.2. **Iš finansinių klientų gautinos sumos, klasifikuojamos kaip veiklos indėliai, jei kredito įstaiga negali nustatyti atitinkamo simetrinio gaunamų pinigų srauto koeficiento** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies d punktas kartu su 27 straipsniu Iš finansinių klientų gautinos sumos, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, kad kredito įstaiga gautų tarpuskaitos, saugojimo ar pinigų valdymo paslaugas pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 27 straipsnį, jei kredito įstaiga negali nustatyti atitinkamo simetrinio gaunamų pinigų srauto koeficiento. Šiems punktams taikomas 5 % gaunamų pinigų srauto koeficientas.
0140	1.1.2.2. **Iš centrinių bankų ir finansinių klientų gautinos sumos, neklasifikuojamos kaip veiklos indėliai** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 2 dalies a punktas. Kredito įstaigos XXIV PRIEDO C 74.00 formos 140 eilutėje nurodo: — kiekvienoje 0010, 0020 ir 0030 skiltyje bendrą sumą, gautinų iš centrinių bankų ir finansinių klientų, kurios neklasifikuojamos kaip veiklos indėliai, sumą; — kiekvienoje 0140, 0150 ir 0160 skiltyje iš centrinių bankų ir finansinių klientų gaunamų pinigų srautų, kurie neklasifikuojami kaip veiklos indėliai, bendrą sumą. Kredito įstaigos čia nurodo iš centrinių bankų ir finansinių klientų gautinas sumas, kurios neatitinka veiklos indėlių reikalavimų, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies d punkte kartu su 27 straipsniu.
0150	1.1.2.2.1. **Sumos, gautinos iš centrinių bankų** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 2 dalies a punktas. Iš centrinių bankų gautinos sumos, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 2 dalies a punktą.
0160	1.1.2.2.2. **Sumos, gautinos iš finansinių klientų** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 2 dalies a punktas.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	Iš finansinių klientų gautinos sumos, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų ir kurios neatitinka veiklos indėlių reikalavimų, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies d punkte kartu su 27 straipsniu. Gaunamų pinigų srautai, atitinkantys netenkamų pinigų srautus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31 straipsnio 9 dalyje nurodytus skatinamųjų paskolų įsipareigojimus, turi būti nurodyti 1.1.3 skirsnyje ir neturi būti nurodyti čia.
0170	1.1.3. **Gaunamų pinigų srautai, atitinkantys netenkamų pinigų srautus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31 straipsnio 9 dalyje nurodytus skatinamųjų paskolų įsipareigojimus** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies a punktas. Gaunamų pinigų srautai, atitinkantys netenkamų pinigų srautus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 31 straipsnio 9 dalyje nurodytus skatinamųjų paskolų įsipareigojimus.
0180	1.1.4. **Sumos, gautinos iš prekybos finansavimo sandorių** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 2 dalies b punktas. Iš prekybos finansavimo sandorių gautinos sumos, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 2 dalies b punktą.
0190	1.1.5. **Sumos, gautinos iš vertybinių popierių, kurių terminas sueina per 30 dienų** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 2 dalies c punktas. Sumos, gautinos iš vertybinių popierių, kurių terminas sueina per 30 kalendorinių dienų, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 2 dalies c punktą.
0201	1.1.6. **Paskolos, kurių galutinis terminas sutartyje nenurodytas** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies i punktas. Paskolos, kurių galutinis terminas sutartyje nenurodytas, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies i punktą. Kredito įstaiga į tas paskolas atsižvelgia tik tuomet, jeigu sutartyje kredito įstaigai leidžiama nutraukti sutartį arba pareikalauti mokėjimo per 30 kalendorinių dienų. Į nurodomą sumą turi būti įtraukti palūkanų ir minimalūs mokėjimai, nuskaitomi iš kliento sąskaitos per 30 kalendorinių dienų. Su paskolomis, kurių galutinis terminas sutartyje nenurodytas, susiję palūkanų ir minimalūs mokėjimai, kurie yra gautini pagal sutartis ir dėl kurių atsiranda faktinis grynųjų gaunamų pinigų srautas per ateinančias 30 kalendorinių dienų, laikomi gautinomis sumomis ir turi būti nurodyti atitinkamoje eilutėje pagal gautinoms sumoms taikytiną 32 straipsnyje nustatytą tvarką. Kredito įstaigos nenurodo kitų palūkanų, kurios susikaupia, bet nėra nuskaitomos iš kliento sąskaitos ir dėl jų neatsiranda faktinis grynųjų gaunamų pinigų srautas per ateinančias 30 kalendorinių dienų.
0210	1.1.7. **Sumos, gautinos iš akcijų, kurių pagrindu nustatomas pagrindinis akcijų indeksas, jeigu nėra dvigubo skaičiavimo su likvidžiuoju turtu** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 2 dalies d punktas. Sumos, gautinos iš akcijų, kurių pagrindu nustatomas pagrindinis akcijų indeksas, pozicijų, jeigu nėra dvigubo skaičiavimo su likvidžiuoju turtu pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 2 dalies d punktą. Pozicijos apima lėšas, kurios pagal sutartis yra gautinos per 30 kalendorinių dienų, pavyzdžiui, dividendai pinigais iš akcijų, susijusių su tais pagrindiniais indeksais, arba pinigai, gautini iš tų nuosavybės priemonių, kurios parduotos, bet už jas dar neatsiskaityta, jeigu tai pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 II antraštinę dalį nepripažįstama likvidžiuoju turtu.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0230	1.1.8. **Gaunamų pinigų srautai, susidarantys atsiradus galimybei naudoti pagal teisės aktų reikalavimus siekiant apsaugoti kliento prekybos turtą atskirose sąskaitose laikomus likučius** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 4 dalis. Gaunamų pinigų srautai, susidarantys atsiradus galimybei naudoti pagal teisės aktų reikalavimus siekiant apsaugoti kliento prekybos turtą atskirose sąskaitose laikomus likučius pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 4 dalį. Į gaunamų pinigų srautus atsižvelgiama tik tuomet, jeigu šie likučiai yra įtraukti į likviduįjį turtą, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 II antraštinėje dalyje.
0240	1.1.9. **Iš išvestinių finansinių priemonių gaunamų pinigų srautai** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 5 dalis kartu su 21 straipsniu. Gautinų sumų, numatomų per 30 kalendorinių dienų laikotarpį pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 II priede išvardytas sutartis ir dėl kredito išvestinių finansinių priemonių, grynoji vertė. Kredito įstaigos gaunamų pinigų srautus, kurių tikimasi per 30 kalendorinių dienų, apskaičiuoja pagal grynąją vertę ir kiekvieną sandorio šalį, jeigu pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 295 straipsnį yra dvišaliai užskaitos susitarimai. Grynoji vertė taip pat yra vertė atskaičius gautą užtikrinimo priemonę, jeigu ji pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 II antraštinę dalį laikoma likvidžiuoju turtu. Netenkamų ir gaunamų pinigų srautai, susidarantys dėl užsienio valiutos išvestinių finansinių priemonių arba kredito išvestinių finansinių priemonių sandorių, susijusių su visišku apsikeitimu pagrindinėmis sumomis vienu metu (arba tą pačią dieną), apskaičiuojami grynąja verte, net jei tiems sandoriams netaikomas dvišalis užskaitos susitarimas. Kai pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 415 straipsnio 2 dalį duomenys teikiami atskirai, išvestinių finansinių priemonių arba kredito išvestinių finansinių priemonių sandoriai atskiriami pagal atitinkamas valiutas. Užskaita pagal sandorio šalis gali būti taikoma tik srautams ta valiuta.
0250	1.1.10. **Gaunamų pinigų srautai, susiję su nepanaudotomis kredito arba likvidumo priemonėmis, kurias suteikė grupės nariai arba institucinė užtikrinimo sistema, kai kompetentingos institucijos yra davusios leidimą taikyti didesnį gaunamų pinigų srauto koeficientą** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 34 straipsnis. Gaunamų pinigų srautai, susiję su nepanaudotomis kredito arba likvidumo priemonėmis, kurias suteikė grupės nariai arba institucinė užtikrinimo sistema, kai kompetentinga institucija yra davusi leidimą taikyti didesnį gaunamų pinigų srauto koeficientą pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 34 straipsnį.
0260	1.1.11. **Kiti gaunamų pinigų srautai** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 2 dalis. Visi kiti gaunamų pinigų srautai pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 2 dalį, niekur kitur formoje nenurodyti.
0263	1.2. **Su užtikrinto skolinimo sandoriais ir sandoriais kapitalo rinkoje susiję gaunamų pinigų srautai** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies b, c ir f punktuose nurodomi su užtikrinto skolinimo sandoriais ir sandoriais kapitalo rinkoje susiję gaunamų pinigų srautai, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	Kredito įstaigos XXIV PRIEDO C 74.00 formos 0263 eilutėje nurodo: — kiekvienoje 0010, 0020 ir 0030 skiltyje bendrą sumų, gautinų pagal užtikrinto skolinimo sandorius ir sandorius kapitalo rinkoje, sumą ir — kiekvienoje 0140, 0150 ir 0160 skiltyje bendrą gaunamų pinigų srautų dėl užtikrinto skolinimo sandorių ir sandorių kapitalo rinkoje sumą. Užtikrinimo priemone padengti apsikeitimo sandoriai, kurių terminas sueina per 30 kalendorinių dienų, turi būti nurodomi ne čia, bet XXIV PRIEDO C 75.01 formoje.
0265	1.2.1. **Sandorio šalis – centrinis bankas** Kredito įstaigos čia nurodo gaunamų pinigų srautus, atsirandančius dėl užtikrinto skolinimo sandorių ir sandorių kapitalo rinkoje, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 192 straipsnio 2 ir 3 punktuose, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, o sandorio šalis yra centrinis bankas. Kredito įstaigos XXIV PRIEDO C 74.00 formos 0265 eilutėje nurodo: — kiekvienoje 0010, 0020 ir 0030 skiltyje bendrą sumų, gautinų pagal užtikrinto skolinimo sandorius ir sandorius kapitalo rinkoje, kurių sandorio šalis yra centrinis bankas, sumą ir — kiekvienoje 0140, 0150 ir 0160 skiltyje bendrą gaunamų pinigų srautų dėl užtikrinto skolinimo sandorių ir sandorių kapitalo rinkoje, kurių sandorio šalis yra centrinis bankas, sumą.
0267	1.2.1.1. **Užtikrinimo priemonė, kuri laikoma likvidžiuoju turtu** Kredito įstaigos XXIV PRIEDO C 74.00 formos 0267 eilutėje nurodo: — kiekvienoje 0010, 0020 ir 0030 skiltyje bendrą sumų, gautinų pagal užtikrinto skolinimo sandorius ir sandorius kapitalo rinkoje, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, o sandorio šalis yra centrinis bankas ir sandoris yra užtikrintas likvidžiuoju turtu, sumą ir — kiekvienoje 0140, 0150 ir 0160 skiltyje bendrą gaunamų pinigų srautų dėl užtikrinto skolinimo sandorių ir sandorių kapitalo rinkoje, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, o sandorio šalis yra centrinis bankas ir sandoris yra užtikrintas likvidžiuoju turtu, sumą. Kredito įstaigos nurodo užtikrinto skolinimo sandorius ir sandorius kapitalo rinkoje, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, o sandorio šalis yra centrinis bankas ir sandoris yra užtikrintas likvidžiuoju turtu, nepriklausomai nuo to, ar jis pakartotinai naudojamas kitam sandoriui, ir nuo to, ar gautas likvidusis turtas atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį.
0269	1.2.1.1.1. **1 lygio užtikrinimo priemonės, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies b punktas. Užtikrinto skolinimo sandoriai ir sandoriai kapitalo rinkoje, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, o sandorio šalis yra centrinis bankas ir sandoris yra užtikrintas turtu, kuris, nepriklausomai nuo to, ar yra pakartotinai naudojamas kitam sandoriui, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7 ir 10 straipsnius būtų laikomas bet kurios 10 straipsnyje nurodytos 1 lygio turto kategorijos, išskyrus 10 straipsnio 1 dalies f punkte nurodytas itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas, likvidžiuoju turtu.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0271	1.2.1.1.1.1. **iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies b punktas. Tie 1.2.1.1.1 punkto sandoriai, kurių gauta užtikrinimo priemonė atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį.
0273	1.2.1.1.2. **1 lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies b punktas. Užtikrinto skolinimo sandoriai ir sandoriai kapitalo rinkoje, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, o sandorio šalis yra centrinis bankas ir sandoris yra užtikrintas turtu, kuris, nepriklausomai nuo to, ar yra pakartotinai naudojamas kitam sandoriui, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7 ir 10 straipsnius būtų laikomas 10 straipsnio 1 dalies f punkte nurodytos kategorijos likvidžiuoju turtu.
0275	1.2.1.1.2.1. **iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies b punktas. Tie 1.2.1.1.2 punkto sandoriai, kurių gauta užtikrinimo priemonė atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį.
0277	1.2.1.1.3. **2A lygio užtikrinimo priemonės** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies b punktas. Užtikrinto skolinimo sandoriai ir sandoriai kapitalo rinkoje, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, o sandorio šalis yra centrinis bankas ir sandoris yra užtikrintas turtu, kuris, nepriklausomai nuo to, ar yra pakartotinai naudojamas kitam sandoriui, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7 ir 11 straipsnius būtų laikomas bet kurios 11 straipsnyje nurodytos 2A lygio turto kategorijos likvidžiuoju turtu.
0279	1.2.1.1.3.1. **iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies b punktas. Tie 1.2.1.1.3 punkto sandoriai, kurių gauta užtikrinimo priemonė atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį.
0281	1.2.1.1.4. **2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra turtu (būstu arba automobiliu) užtikrinti vertybiniai popieriai** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies b punktas. Užtikrinto skolinimo sandoriai ir sandoriai kapitalo rinkoje, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, o sandorio šalis yra centrinis bankas ir sandoris yra užtikrintas turtu, kuris, nepriklausomai nuo to, ar yra pakartotinai naudojamas kitam sandoriui, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7 ir 13 straipsnius būtų laikomas bet kurios 13 straipsnio 2 dalies g punkto i, ii arba iv papunktyje nurodytos 2B lygio turto kategorijos likvidžiuoju turtu.
0283	1.2.1.1.4.1. **iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies b punktas. Tie 1.2.1.1.4 punkto sandoriai, kurių gauta užtikrinimo priemonė atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0285	1.2.1.1.5. **2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies b punktas. Užtikrinto skolinimo sandoriai ir sandoriai kapitalo rinkoje, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, o sandorio šalis yra centrinis bankas ir sandoris yra užtikrintas turtu, kuris, nepriklausomai nuo to, ar yra pakartotinai naudojamas kitam sandoriui, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7 ir 12 straipsnius būtų laikomas 12 straipsnio 1 dalies e punkte nurodytos 2B lygio turto kategorijos likvidžiuoju turtu.
0287	1.2.1.1.5.1. **iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies b punktas. Tie 1.2.1.1.5 punkto sandoriai, kurių gauta užtikrinimo priemonė atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį.
0289	1.2.1.1.6. **2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra turtu (įmonių arba fizinių asmenų) užtikrinti vertybiniai popieriai** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies b punktas. Užtikrinto skolinimo sandoriai ir sandoriai kapitalo rinkoje, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, o sandorio šalis yra centrinis bankas ir sandoris yra užtikrintas turtu, kuris, nepriklausomai nuo to, ar yra pakartotinai naudojamas kitam sandoriui, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7 ir 13 straipsnius būtų laikomas bet kurios 13 straipsnio 2 dalies g punkto iii arba v papunktyje nurodytos 2B lygio turto kategorijos likvidžiuoju turtu.
0291	1.2.1.1.6.1. **iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies b punktas. Tie 1.2.1.1.6 punkto sandoriai, kurių gauta užtikrinimo priemonė atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį.
0293	1.2.1.1.7. **2B lygio užtikrinimo priemonės, nenurodytos 1.2.1.1.4., 1.2.1.1.5. ar 1.2.1.1.6 skirsnyje** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies b punktas. Užtikrinto skolinimo sandoriai ir sandoriai kapitalo rinkoje, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, o sandorio šalis yra centrinis bankas ir sandoris yra užtikrintas turtu, kuris, nepriklausomai nuo to, ar yra pakartotinai naudojamas kitam sandoriui, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7 ir 12 straipsnius būtų laikomas 12 straipsnio 1 dalies b, c arba f punkte nurodytos bet kurios 2B lygio turto kategorijos likvidžiuoju turtu.
0295	1.2.1.1.7.1. **iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies b punktas. Tie 1.2.1.1.7 punkto sandoriai, kurių gauta užtikrinimo priemonė atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį.
0297	1.2.1.2. **Užtikrinimo priemonės naudojamos trumpajai pozicijai padengti** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies b punktas.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	Užtikrinto skolinimo sandoriai ir sandoriai kapitalo rinkoje, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, o sandorio šalis yra centrinis bankas ir sandoris yra užtikrintas turtu, kuris naudojamas trumpajai pozicijai padengti pagal 30 straipsnio 5 dalies antrą sakinį. Kai bet kokios rūšies užtikrinimo priemonė naudojama trumpajai pozicijai padengti, tai turi būti nurodyta čia, o ne kitose pirmesnėse eilutėse. Dvigubo skaičiavimo negali būti.
0299	1.2.1.3. **Užtikrinimo priemonė, nelaikoma likvidžiuoju turtu** Kredito įstaigos XXIV priedo C 74.00 formos 0299 eilutėje nurodo užtikrinto skolinimo sandorius ir sandorius kapitalo rinkoje, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, sandorio šalis yra centrinis bankas, o užtikrinimo priemonė nelaikoma likvidžiuoju turtu. Kredito įstaigos nurodo: — kiekvienoje 0010, 0020 ir 0030 skiltyje bendrą sumą, gautiną pagal tuos sandorius, apskaičiuojamą kaip sumų, gautinų pagal užtikrinto skolinimo sandorius ir sandorius kapitalo rinkoje, kurių užtikrinimo priemonė yra nelikvidžios akcijos, ir užtikrinto skolinimo sandorius ir sandorius kapitalo rinkoje, užtikrintus bet kuriomis kitomis nelikvidžiomis užtikrinimo priemonėmis, sumą ir — kiekvienoje 0140, 0150 ir 0160 skiltyje bendrą gaunamų pinigų srautų pagal tuos sandorius sumą, apskaičiuotą kaip pinigų srautų, gaunamų pagal užtikrinto skolinimo sandorius ir sandorius kapitalo rinkoje, kurių užtikrinimo priemonė yra nelikvidžios akcijos, ir užtikrinto skolinimo sandorius ir sandorius kapitalo rinkoje, užtikrintus bet kuriomis kitomis nelikvidžiomis užtikrinimo priemonėmis, sumą.
0301	1.2.1.3.1. **Užtikrinimo priemonės yra nelikvidžios akcijos** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies b punktas. Užtikrinto skolinimo sandoriai ir sandoriai kapitalo rinkoje, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, o sandorio šalis yra centrinis bankas ir sandoris yra užtikrintas nelikvidžiomis akcijomis.
0303	1.2.1.3.2. **Visos kitos nelikvidžios užtikrinimo priemonės** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies b punktas. Užtikrinto skolinimo sandoriai ir sandoriai kapitalo rinkoje, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, o sandorio šalis yra centrinis bankas ir sandoris yra užtikrintas nelikvidžiuoju turtu, nenurodytu 1.2.1.3.1. skirsnyje.
0305	1.2.2. **Sandorio šalis – ne centrinis bankas** Kredito įstaigos čia nurodo gaunamų pinigų srautus, atsirandančius dėl užtikrinto skolinimo sandorių ir sandorių kapitalo rinkoje, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 192 straipsnio 2 ir 3 punktuose, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, o sandorio šalis nėra centrinis bankas. Kredito įstaigos XXIV PRIEDO C 74.00 formos 0305 eilutėje nurodo: — kiekvienoje 0010, 0020 ir 0030 skiltyje bendrą sumų, gautinų pagal užtikrinto skolinimo sandorius ir sandorius kapitalo rinkoje, kurių sandorio šalis nėra centrinis bankas, sumą ir — kiekvienoje 0140, 0150 ir 0160 skiltyje bendrą gaunamų pinigų srautų dėl užtikrinto skolinimo sandorių ir sandorių kapitalo rinkoje, kurių sandorio šalis nėra centrinis bankas, sumą.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0307	1.2.2.1. **Užtikrinimo priemonė, kuri laikoma likvidžiuoju turtu** Kredito įstaigos XXIV PRIEDO C 74.00 formos 0307 eilutėje nurodo: — kiekvienoje 0010, 0020 ir 0030 skiltyje bendrą sumų, gautinų pagal užtikrinto skolinimo sandorius ir sandorius kapitalo rinkoje, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, o sandorio šalis nėra centrinis bankas ir sandoris yra užtikrintas likvidžiuoju turtu, sumą ir — kiekvienoje 0140, 0150 ir 0160 skiltyje bendrą gaunamų pinigų srautų dėl užtikrinto skolinimo sandorių ir sandorių kapitalo rinkoje, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, o sandorio šalis nėra centrinis bankas ir sandoris yra užtikrintas likvidžiuoju turtu, sumą. Kredito įstaigos nurodo užtikrinto skolinimo sandorius ir sandorius kapitalo rinkoje, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, o sandorio šalis nėra centrinis bankas ir sandoris yra užtikrintas likvidžiuoju turtu, nepriklausomai nuo to, ar jis pakartotinai naudojamas kitam sandoriui, ir nuo to, ar gautas likvidusis turtas atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį.
0309	1.2.2.1.1. **1 lygio užtikrinimo priemonės, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies b punktas. Užtikrinto skolinimo sandoriai ir sandoriai kapitalo rinkoje, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, o sandorio šalis nėra centrinis bankas ir sandoris yra užtikrintas turtu, kuris, nepriklausomai nuo to, ar yra pakartotinai naudojamas kitam sandoriui, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7 ir 10 straipsnius būtų laikomas bet kurios 10 straipsnyje nurodytos 1 lygio turto kategorijos, išskyrus 10 straipsnio 1 dalies f punkte nurodytas itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas, likvidžiuoju turtu.
0311	1.2.2.1.1.1. **iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies b punktas. Tie 1.2.2.1.1 punkto sandoriai, kurių gauta užtikrinimo priemonė atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį.
0313	1.2.2.1.2. **1 lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies b punktas. Užtikrinto skolinimo sandoriai ir sandoriai kapitalo rinkoje, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, o sandorio šalis nėra centrinis bankas ir sandoris yra užtikrintas turtu, kuris, nepriklausomai nuo to, ar yra pakartotinai naudojamas kitam sandoriui, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7 ir 10 straipsnius būtų laikomas 10 straipsnio 1 dalies f punkte nurodytos kategorijos likvidžiuoju turtu.
0315	1.2.2.1.2.1. **iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies b punktas. Tie 1.2.2.1.2 punkto sandoriai, kurių gauta užtikrinimo priemonė atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį.
0317	1.2.2.1.3. **2A lygio užtikrinimo priemonės** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies b punktas.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	Užtikrinto skolinimo sandoriai ir sandoriai kapitalo rinkoje, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, o sandorio šalis nėra centrinis bankas ir sandoris yra užtikrintas turtu, kuris, nepriklausomai nuo to, ar yra pakartotinai naudojamas kitam sandoriui, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7 ir 11 straipsnius būtų laikomas bet kurios 11 straipsnyje nurodytos 2A lygio turto kategorijos likvidžiuoju turtu.
0319	1.2.2.1.3.1. **iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies b punktas. Tie 1.2.2.1.3 punkto sandoriai, kurių gauta užtikrinimo priemonė atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį.
0321	1.2.2.1.4. **2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra turtu (būstu arba automobiliu) užtikrinti vertybiniai popieriai** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies b punktas. Užtikrinto skolinimo sandoriai ir sandoriai kapitalo rinkoje, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, o sandorio šalis nėra centrinis bankas ir sandoris yra užtikrintas turtu, kuris, nepriklausomai nuo to, ar yra pakartotinai naudojamas kitam sandoriui, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7 ir 13 straipsnius būtų laikomas bet kurios 13 straipsnio 2 dalies g punkto i, ii arba iv papunktyje nurodytos 2B lygio turto kategorijos likvidžiuoju turtu.
0323	1.2.2.1.4.1. **iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies b punktas Tie 1.2.2.1.4 punkto sandoriai, kurių gauta užtikrinimo priemonė atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį.
0325	1.2.2.1.5. **2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies b punktas. Užtikrinto skolinimo sandoriai ir sandoriai kapitalo rinkoje, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, o sandorio šalis nėra centrinis bankas ir sandoris yra užtikrintas turtu, kuris, nepriklausomai nuo to, ar yra pakartotinai naudojamas kitam sandoriui, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7 ir 12 straipsnius būtų laikomas 12 straipsnio 1 dalies e punkte nurodytos 2B lygio turto kategorijos likvidžiuoju turtu.
0327	1.2.2.1.5.1. **iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies b punktas. Tie 1.2.2.1.5 punkto sandoriai, kurių gauta užtikrinimo priemonė atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį.
0329	1.2.2.1.6. **2B lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra turtu (įmonių arba fizinių asmenų) užtikrinti vertybiniai popieriai** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies b punktas. Užtikrinto skolinimo sandoriai ir sandoriai kapitalo rinkoje, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, o sandorio šalis nėra centrinis bankas ir sandoris yra užtikrintas turtu, kuris, nepriklausomai nuo to, ar yra pakartotinai naudojamas kitam sandoriui, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7 ir 13 straipsnius būtų laikomas bet kurios 13 straipsnio 2 dalies g punkto iii arba v papunktyje nurodytos 2B lygio turto kategorijos likvidžiuoju turtu.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0331	1.2.1.1.6.1. **iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies b punktas. Tie 1.2.2.1.6 punkto sandoriai, kurių gauta užtikrinimo priemonė atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį.
0333	1.2.2.1.7. **2B lygio užtikrinimo priemonės, nenurodytos 1.2.2.1.4., 1.2.2.1.5. ar 1.2.2.1.6. skirsnyje** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies b punktas. Užtikrinto skolinimo sandoriai ir sandoriai kapitalo rinkoje, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, o sandorio šalis nėra centrinis bankas ir sandoris yra užtikrintas turtu, kuris, nepriklausomai nuo to, ar yra pakartotinai naudojamas kitam sandoriui, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 7 ir 12 straipsnius būtų laikomas 12 straipsnio 1 dalies b, c arba f punkte nurodytos bet kurios 2B lygio turto kategorijos likvidžiuoju turtu.
0335	1.2.2.1.7.1. **iš jų: gautos užtikrinimo priemonės atitinka veiklos reikalavimus** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies b punktas. Tie 1.2.2.1.7 punkto sandoriai, kurių gauta užtikrinimo priemonė atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį.
0337	1.2.2.2. **Užtikrinimo priemonės naudojamos trumpajai pozicijai padengti** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies b punktas. Užtikrinto skolinimo sandoriai ir sandoriai kapitalo rinkoje, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, o sandorio šalis nėra centrinis bankas ir sandoris yra užtikrintas turtu, kuris naudojamas trumpajai pozicijai padengti pagal 30 straipsnio 5 dalies antrą sakinį. Kai bet kokios rūšies užtikrinimo priemonė naudojama trumpajai pozicijai padengti, tai turi būti nurodyta čia, o ne kitose pirmesnėse eilutėse. Dvigubo skaičiavimo negali būti.
339	1.2.2.3. **Užtikrinimo priemonė, nelaikoma likvidžiuoju turtu** Kredito įstaigos XXIV priedo C 74.00 formos 0339 eilutėje nurodo užtikrinto skolinimo sandorius ir sandorius kapitalo rinkoje, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, sandorio šalis nėra centrinis bankas, o užtikrinimo priemonė nelaikoma likvidžiuoju turtu. Kredito įstaigos nurodo: — kiekvienoje 0010, 0020 ir 0030 skiltyje bendrą sumą, gautiną pagal tuos sandorius, apskaičiuojamą kaip sumų, gautinų pagal garantinės įmokos paskolas, kai užtikrinimo priemonė yra nelikvidi, užtikrinto skolinimo sandorius ir sandorius kapitalo rinkoje, kurių užtikrinimo priemonė yra nelikvidžios akcijos, ir užtikrinto skolinimo sandorius ir sandorius kapitalo rinkoje, užtikrintus bet kuriomis kitomis nelikvidžiomis užtikrinimo priemonėmis, sumą ir — kiekvienoje 0140, 0150 ir 0160 skiltyje bendrą gaunamų pinigų srautų pagal tuos sandorius sumą, apskaičiuotą kaip pinigų srautų, gaunamų pagal garantinės įmokos paskolas, kai užtikrinimo priemonė yra nelikvidi, užtikrinto skolinimo sandorius ir sandorius kapitalo rinkoje, kurių užtikrinimo priemonė yra nelikvidžios akcijos, ir užtikrinto skolinimo sandorius ir sandorius kapitalo rinkoje, užtikrintus bet kuriomis kitomis nelikvidžiomis užtikrinimo priemonėmis, sumą.
0341	1.2.2.3.1. **Garantinės įmokos paskolos: užtikrinimo priemonės yra nelikvidžios** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies c punktas.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	Garantinės įmokos paskolos, užtikrintos nelikvidžiuoju turtu, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, sandorio šalis nėra centrinis bankas, o gautas turtas nenaudojamas trumposioms pozicijoms padengti, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies c punkte.
0343	1.2.2.3.2. **Užtikrinimo priemonės yra nelikvidžios akcijos** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies b punktas. Užtikrinto skolinimo sandoriai ir sandoriai kapitalo rinkoje, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, o sandorio šalis nėra centrinis bankas ir sandoris yra užtikrintas nelikvidžiomis akcijomis.
0345	1.2.2.3.3. **Visos kitos nelikvidžios užtikrinimo priemonės** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 3 dalies b punktas. Užtikrinto skolinimo sandoriai ir sandoriai kapitalo rinkoje, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, o sandorio šalis nėra centrinis bankas ir sandoris yra užtikrintas nelikvidžiuoju turtu, nenurodytu 1.2.2.3.1 arba 1.2.2.3.2. skirsnyje.
0410	1.3. **Dėl užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių gaunamų pinigų srautų bendra suma** Kredito įstaigos čia nurodo dėl užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių gaunamų pinigų srautų bendrą sumą, apskaičiuotą XXIV priedo C 75.01 formoje.
0420	1.4. **(Bendros įvertintos gaunamų pinigų srautų sumos ir bendros įvertintos netenkamų pinigų srautų sumos skirtumas, kai šie pinigų srautai susidaro dėl sandorių trečiosiose valstybėse, kur taikomi perleidimo apribojimai, arba kai jie išreikšti nekonvertuojamomis valiutomis)** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 32 straipsnio 8 dalis. Įstaigos atitinkamose 0140, 0150 ir 0160 skiltyse nurodo bendrą įvertintų pinigų srautų, kurie gaunami iš trečiųjų valstybių, kur taikomi perleidimo apribojimai, arba kurie išreikšti nekonvertuojamomis valiutomis, sumą, atėmus bendrą įvertintų netenkamų pinigų srautų, skirtų trečiosioms valstybėms, kur taikomi perleidimo apribojimai, arba kurie išreikšti nekonvertuojamomis valiutomis, sumą, kaip nurodyta XXIV priedo C 73.00 formoje. Jeigu ši suma neigiama, įstaigos nurodo „0“.
0430	1.5. **(Iš specializuotos kredito įstaigos gaunamų pinigų srautų perviršis)** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 2 straipsnio 3 dalies e punktas ir 33 straipsnio 6 dalis. Kredito įstaigos, teikdamos konsoliduotą informaciją, atitinkamoje 0140, 0150 arba 0160 skiltyje nurodo iš susijusios specializuotos kredito įstaigos, nurodytos Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 33 straipsnio 3 ir 4 dalyse, gaunamų pinigų srautų sumą, kuri viršija dėl tos pačios įstaigos netenkamų pinigų srautų sumą.
PAPILDOMI STRAIPSNIAI	
0450	2. **Gaunamų pinigų srautai užsienio valiuta** Šis papildomas straipsnis pildomas tik tuo atveju, kai informacija atskirai teikiama pagal ataskaitose nurodomą valiutą arba kitas valiutas pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 415 straipsnio 2 dalį. Kredito įstaigos nurodo iš išvestinių finansinių priemonių (nurodytų 1.1.9 skirsnyje) gaunamų pinigų srautų dalį, kuri yra susijusi su užsienio valiutos pagrindiniais srautais atitinkama valiuta, gaunamais iš skirtingų valiutų apsikeitimo sandorių, užsienio valiutos neatidėliotinų ir išankstinių sandorių, kurių terminas sueina per 30 dienų laikotarpį. Užskaita pagal sandorio šalis gali būti taikoma tik srautams ta valiuta.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0460	3. **Gaunamų pinigų srautai grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje** Kaip papildomus straipsnius kredito įstaigos čia nurodo visus 1 skirsnyje nurodytus sandorius (išskyrus 1.1.10 skirsnį), kai sandorio šalis yra kredito įstaigos patronuojančioji arba patronuojamoji įmonė, kita tos pačios patronuojančiosios įmonės patronuojamoji įmonė, yra susijusi su kredito įstaiga Direktyvos 83/349/EEB 12 straipsnio 1 dalyje apibrėžtais santykiais, yra tos pačios Reglamento (ES) Nr. 575/2013 113 straipsnio 7 dalyje nurodytos institucinės užtikrinimo sistemos narė arba yra Reglamento (ES) Nr. 575/2013 10 straipsnyje nurodyto tinklo arba bendradarbiavimo grupės centrinė įstaiga ar tinklo narė. Kredito įstaigos XXIV PRIEDO C 74.00 formos 0460 eilutėje nurodo: — kiekvienoje 0010, 0020 ir 0030 skiltyje gautinų sumų/didžiausios sumos, kurią galima panaudoti grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje, bendrą sumą, kaip gautinų sumų/didžiausios sumos, kurią galima panaudoti grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje, sumą pagal sandorio rūšį ir sandorio šalį; ir — kiekvienoje 0140, 0150 ir 0160 skiltyje gaunamų pinigų srautų grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje bendrą sumą, kaip gaunamų pinigų srautų grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje sumą pagal sandorio rūšį ir sandorio šalį.
0470	3.1. **Sumos, gautinos iš nefinansinių klientų (išskyrus centrinius bankus)** Kredito įstaigos čia nurodo visas 1.1.1 skirsnyje nurodytas sumas, gautinas iš nefinansinių klientų, kai sandorio šalis yra kredito įstaigos patronuojančioji arba patronuojamoji įmonė, kita tos pačios patronuojančiosios įmonės patronuojamoji įmonė, arba yra susijusi su kredito įstaiga Direktyvos 83/349/EEB 12 straipsnio 1 dalyje apibrėžtais santykiais, arba yra tos pačios Reglamento (ES) Nr. 575/2013 113 straipsnio 7 dalyje nurodytos institucinės užtikrinimo sistemos narė, arba yra Reglamento (ES) Nr. 575/2013 10 straipsnyje nurodyto tinklo arba bendradarbiavimo grupės centrinė kredito įstaiga ar tinklo narė.
0480	3.2. **Sumos, gautinos iš finansinių klientų** Kredito įstaigos čia nurodo visas 1.1.2 skirsnyje nurodytas sumas, gautinas iš finansinių klientų, kai sandorio šalis yra kredito įstaigos patronuojančioji arba patronuojamoji įmonė, kita tos pačios patronuojančiosios įmonės patronuojamoji įmonė, arba yra susijusi su kredito įstaiga Direktyvos 83/349/EEB 12 straipsnio 1 dalyje apibrėžtais santykiais, arba yra tos pačios Reglamento (ES) Nr. 575/2013 113 straipsnio 7 dalyje nurodytos institucinės užtikrinimo sistemos narė, arba yra Reglamento (ES) Nr. 575/2013 10 straipsnyje nurodyto tinklo arba bendradarbiavimo grupės centrinė įstaiga ar tinklo narė.
0490	3.3. **Užtikrinti sandoriai** Kredito įstaigos čia nurodo visas 1.2 skirsnyje nurodytas sumas, gautinas iš užtikrinto skolinimo sandorių ir sandorių kapitalo rinkoje, ir gautų užtikrinimo priemonių bendrą rinkos vertę, kai sandorio šalis yra kredito įstaigos patronuojančioji arba patronuojamoji įmonė, kita tos pačios patronuojančiosios įmonės patronuojamoji įmonė, arba yra susijusi su kredito įstaiga Direktyvos 83/349/EEB 12 straipsnio 1 dalyje apibrėžtais santykiais, arba yra tos pačios Reglamento (ES) Nr. 575/2013 113 straipsnio 7 dalyje nurodytos institucinės užtikrinimo sistemos narė, arba yra Reglamento (ES) Nr. 575/2013 10 straipsnyje nurodyto tinklo arba bendradarbiavimo grupės centrinė įstaiga ar tinklo narė.
0500	3.4. **Sumos, gautinos iš sandorių, kurių terminas sueina per 30 dienų** Kredito įstaigos čia nurodo visas 1.1.5 skirsnyje nurodytas sumas, gautinas iš vertybinių popierių, kurių terminas sueina per 30 dienų, kai emitentas yra kredito įstaigos patronuojančioji arba patronuojamoji įmonė, kita tos pačios patronuojančiosios įmonės patronuojamoji įmonė, arba yra susijęs su kredito įstaiga Direktyvos 83/349/EEB 12 straipsnio 1 dalyje apibrėžtais santykiais, yra tos pačios Reglamento (ES) Nr. 575/2013 113 straipsnio 7 dalyje nurodytos institucinės užtikrinimo sistemos narys arba yra Reglamento (ES) Nr. 575/2013 10 straipsnyje nurodyto tinklo arba bendradarbiavimo grupės centrinė įstaiga ar tinklo narys.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0510	3.5. **Visi kiti gaunamų pinigų srautai grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje** Kredito įstaigos čia nurodo 1.1.3–1.1.11 skirsniuose nurodytus bet kuriuos kitus gaunamų pinigų srautus grupėje arba institucinėje užtikrinimo sistemoje (išskyrus 1.1.5 ir 1.1.10 skirsnius), kai sandorio šalis yra kredito įstaigos patronuojančioji arba patronuojamoji įmonė, kita tos pačios patronuojančiosios įmonės patronuojamoji įmonė, yra susijusi su kredito įstaiga Direktyvos 83/349/EEB 12 straipsnio 1 dalyje apibrėžtais santykiais, yra tos pačios Reglamento (ES) Nr. 575/2013 113 straipsnio 7 dalyje nurodytos institucinės užtikrinimo sistemos narė arba yra Reglamento (ES) Nr. 575/2013 10 straipsnyje nurodyto tinklo arba bendradarbiavimo grupės centrinė įstaiga ar tinklo narė.
	4. **Užtikrintas skolinimas, kuriam netaikomos 17 straipsnio 2 ir 3 dalys** Kredito įstaigos čia nurodo užtikrinto skolinimo sandorius, kurių likutinis terminas yra iki 30 dienų, kai sandorio šalis yra centrinis bankas ir atitinkamiems sandoriams pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio 4 dalį netaikomos jo 17 straipsnio 2 ir 3 dalys.
0530	4.1. **iš jų: užtikrinti 1 lygio turtu, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas** Kredito įstaigos čia nurodo užtikrinto skolinimo sandorius, kurių terminas sueina per 30 kalendorinių dienų, kai sandorio šalis yra centrinis bankas, gautos užtikrinimo priemonės yra 1 lygio užtikrinimo priemonės, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas, ir atitinka veiklos reikalavimus, nustatytus Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnyje, o atitinkamiems sandoriams pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio 4 dalį netaikomos jo 17 straipsnio 2 ir 3 dalys.
0540	4.2. **iš jų: užtikrinti 1 lygio itin aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis** Kredito įstaigos čia nurodo užtikrinto skolinimo sandorius, kurių terminas sueina per 30 kalendorinių dienų, kai sandorio šalis yra centrinis bankas, gautos užtikrinimo priemonės yra 1 lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos ir atitinka veiklos reikalavimus, nustatytus Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnyje, o atitinkamiems sandoriams pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio 4 dalį netaikomos jo 17 straipsnio 2 ir 3 dalys.
0550	4.3. **iš jų: užtikrinti 2A lygio turtu** Kredito įstaigos čia nurodo užtikrinto skolinimo sandorius, kurių terminas sueina per 30 kalendorinių dienų, kai sandorio šalis yra centrinis bankas, gautos užtikrinimo priemonės yra 2A lygio užtikrinimo priemonės ir atitinka veiklos reikalavimus, nustatytus Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnyje, o atitinkamiems sandoriams pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio 4 dalį netaikomos jo 17 straipsnio 2 ir 3 dalys.
0560	4.4. **iš jų: užtikrinti 2B lygio turtu** Kredito įstaigos čia nurodo užtikrinto skolinimo sandorius, kurių terminas sueina per 30 kalendorinių dienų, kai sandorio šalis yra centrinis bankas, gautos užtikrinimo priemonės yra 2B lygio užtikrinimo priemonės ir atitinka veiklos reikalavimus, nustatytus Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnyje, o atitinkamiems sandoriams pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio 4 dalį netaikomos jo 17 straipsnio 2 ir 3 dalys.
0570	4.5. **iš jų: užtikrinti nelikvidžiuoju turtu** Kredito įstaigos čia nurodo užtikrinto skolinimo sandorius, kurių terminas sueina per 30 kalendorinių dienų, kai sandorio šalis yra centrinis bankas, o gautos užtikrinimo priemonės yra nelikvidusis turtas ir atitinkamiems sandoriams pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio 4 dalį netaikomos jo 17 straipsnio 2 ir 3 dalys.

4 DALIS. UŽTIKRINIMO PRIEMONE PADENGTI APSIKEITIMO SANDORIAI

1. Užtikrinimo priemone padengti apsikeitimo sandoriai

1.1. Bendrosios pastabos

1. Šioje formoje turi būti nurodytas bet kuris sandoris, kurio terminas sueina per ateinančias 30 kalendorinių dienų, kurį vykdant nepiniginis turtas pakeičiamas kitu nepiniginiu turtu. Punktai, kurių įstaigos neprivalo pildyti, pažymėti pilka spalva.

2. Dėl užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių, kurių terminas sueina per ateinančias 30 kalendorinių dienų, susidaro netenkamų pinigų srautas, jei pasiskolintam turtui pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 2 skyrių taikomas mažesnis vertės sumažinimas nei paskolintam turtui. Netenkamų pinigų srautas apskaičiuojamas padauginant pagal užtikrinto finansavimo sandorius, kurių terminas sueina per ateinančias 30 kalendorinių dienų, pasiskolinto turto rinkos vertę iš paskolintam turtui taikytino netenkamų pinigų srauto koeficiento ir pasiskolintam turtui taikytino netenkamų pinigų srauto koeficiento skirtumo. Tuo atveju, kai sandorio šalis yra kredito įstaigos šalies centrinis bankas, pasiskolinto turto rinkos vertei taikomas 0 % netenkamų pinigų srauto koeficientas. Terminas „kredito įstaigos šalies centrinis bankas“ vartojamas pagal apibrėžtį, pateiktą Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 8 dalyje.

3. Dėl užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių, kurių terminas sueina per ateinančias 30 kalendorinių dienų, susidaro gaunamų pinigų srautas, jei paskolintam turtui pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 2 skyrių taikomas mažesnis vertės sumažinimas nei pasiskolintam turtui. Gaunamų pinigų srautas apskaičiuojamas padauginant pagal užtikrinto skolinimo sandorius, kurių terminas sueina per ateinančias 30 kalendorinių dienų, paskolinto turto rinkos vertę iš pasiskolintam turtui taikytino gaunamų pinigų srauto koeficiento ir paskolintam turtui taikytino gaunamų pinigų srauto koeficiento skirtumo. Jeigu gauta užtikrinimo priemonė yra naudojama trumposioms pozicijoms, kurių terminas gali viršyti 30 kalendorinių dienų, padengti, gaunamų pinigų srautas nėra pripažįstamas.

4. Likvidžiojo turto likvidumo vertė apskaičiuojama pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 9 straipsnį.

5. Kiekvienas užtikrinimo priemone padengtas apsikeitimo sandoris vertinamas atskirai, o srautas atitinkamoje eilutėje nurodomas arba kaip netenkamų pinigų srautas, arba kaip gaunamų pinigų srautas (vienam sandoriui). Jeigu vienas sandoris susijęs su keliomis užtikrinimo priemonių kategorijomis (pvz., užtikrinimo priemonių krepšelis), tuomet, teikiant informaciją, jį reikia išskaidyti į dalis, atitinkančias formos eilutes, ir įvertinti dalimis. Kalbant apie apsikeitimo užtikrinimo priemonių krepšeliais arba grupėmis sandorius, kurių terminas sueina per ateinančias 30 kalendorinių dienų, paskolintas nepiniginis turtas individualiai priskiriamas pasiskolintam nepiniginiam turtui pagal likvidžiojo turto kategorijas, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 II antraštinės dalies 2 skyriuje, pradedant nuo mažiausiai likvidaus turto derinio (t. y. paskolinto nelikvidaus nepiniginio turto, pasiskolinto nelikvidaus nepiniginio turto). Vieno derinio užtikrinimo priemonės perviršis perkeliamas į aukštesnę kategoriją taip, kad pasiekus patį likvidžiausią derinį atitinkami deriniai būtų visiškai suderinti. Tada visas užtikrinimo priemonės perviršis įtraukiamas į patį likvidžiausią derinį.

6. Užtikrinimo priemone padengti apsikeitimo sandoriai, apimantys KIS akcijas arba investicinius vienetus, nurodomi taip, tarsi sandoriai apimtų KIS pagrindinį turtą. Nurodant atitinkamą netenkamų arba gaunamų pinigų srauto koeficientą atsižvelgiama į skirtingus KIS akcijoms arba investiciniams vienetams taikytus vertės mažinimus.

7. Kredito įstaigos formoje duomenis pateikia atitinkamomis valiutomis pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 415 straipsnio 2 dalį. Šiuo atveju nurodyti likučiai apima tik tuos, kurie išreikšti atitinkama valiuta, siekiant užtikrinti, kad būtų teisingai atspindėti valiutų skirtumai. Tai gali reikšti, kad atitinkamos valiutos formoje nurodoma tik viena sandorio pusė, turinti atitinkamą poreikį likvidumo vertės perviršiui.

1.2. Konkrečios pastabos

8. Siekiant apskaičiuoti gaunamų ar netenkamų pinigų srautus, užtikrinimo priemone padengti apsikeitimo sandoriai nurodomi nepriklausomai nuo to, ar susijusi pagrindinė užtikrinimo priemonė atitinka arba, jei nebūtų naudojama šiam sandoriui užtikrinti, atitiktų veiklos reikalavimus, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnyje. Be to, siekdamos sudaryti sąlygas apskaičiuoti pakoreguotą likviduųjį turtą pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio 2 dalį, kredito įstaigos taip pat atskirai nurodo tuos sandorius, kurių bent viena užtikrinimo priemonės sudėtinė dalis atitinka veiklos reikalavimus, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnyje.

9. Kai įstaiga gali pripažinti tik dalį savo akcijų užsienio valiuta arba centrinės valdžios ar banko turtą užsienio valiuta, arba centrinės valdžios ar centrinio banko turtą, kuris yra jų aukštos kokybės likvidusis turtas, nacionaline valiuta, 1, 2A ir 2B lygių turto eilutėse nurodoma tik pripažįstama dalis pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 12 straipsnio 1 dalies c punkto ii papunktį ir 10 straipsnio 1 dalies d punktą. Jei kaip užtikrinimo priemonė naudojamas konkretus turtas, kurio suma viršija dalį, kuri gali būti pripažįstama likvidžiuoju turtu, perviršis nurodomas nelikvidžiojo turto skirsnyje.

10. Užtikrinimo priemone padengti apsikeitimo sandoriai, susiję su 2A lygio turtu, nurodomi atitinkamoje 2A lygio turto eilutėje, net jeigu laikomasi alternatyvaus likvidumo metodo (t. y. užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių ataskaitoje neperkelkite 2A lygio turto į 1 lygio turto skiltį).

1.3. Užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių paformė

1.3.1. Nurodymai dėl konkrečių skilčių

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	**Paskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė** Paskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė turi būti nurodyta 0010 skiltyje. Rinkos vertė yra lygi dabartinei rinkos vertei, nepritaikius vertės mažinimo ir atėmus srautus, atsiradusius dėl susijusio apsidraudimo realizavimosi pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnio 5 dalį.
0020	**Paskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė** Paskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė turi būti nurodyta 0020 skiltyje. Likvidžiojo turto likvidumo vertė yra lygi turto vertei, pritaikius vertės mažinimą.
0030	**Pasiskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė** Pasiskolintos užtikrinimo priemonės rinkos vertė turi būti nurodyta 0030 skiltyje. Rinkos vertė yra lygi dabartinei rinkos vertei, nepritaikius vertės mažinimo ir atėmus srautus, atsiradusius dėl susijusio apsidraudimo realizavimosi pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnio 5 dalį.
0040	**Pasiskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė** Pasiskolintos užtikrinimo priemonės likvidumo vertė turi būti nurodyta 0040 skiltyje. Likvidžiojo turto likvidumo vertė yra lygi turto vertei, pritaikius vertės mažinimą.
0050	**Standartinis koeficientas** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 ir 32 straipsniai. Paprastai 0050 skilties standartiniai koeficientai yra nurodyti Deleguotajame reglamente (ES) 2015/61 ir čia pateikiami tik informacijai.

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0060	**Taikytinas koeficientas** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 ir 32 straipsniai. Taikytini koeficientai yra nurodyti Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 ir 32 straipsniuose. Taikytini koeficientai gali būti išreikšti svertinio vidurkio vertėmis ir yra nurodomi dešimtųjų tikslumu (t. y. 1,00 reiškia taikytiną 100 procentų koeficientą, o 0,50 – taikytiną 50 procentų koeficientą). Taikytini koeficientai gali, be kita ko, atitikti konkrečios įmonės ir nacionaline nuožiūra nustatytus koeficientus.
0070	**Netenkamų pinigų srautai** Čia kredito įstaigos nurodo netenkamų pinigų srautus. Ši vertė apskaičiuojama XXIV priedo C 75.01 formos 0060 skilties vertę padauginus iš 0030 skilties vertės.
0080	**Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba** Čia kredito įstaigos nurodo sandorių, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 75 % viršutinė riba, gaunamų pinigų srautus. Gaunamų pinigų srautai apskaičiuojami XXIV priedo C 75.01 formos 0060 skilties vertę padauginus iš 0010 skilties vertės.
0090	**Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba** Čia kredito įstaigos nurodo sandorių, kuriems taikoma gaunamų pinigų srautų 90 % viršutinė riba, gaunamų pinigų srautus. Gaunamų pinigų srautai apskaičiuojami XXIV priedo C 75.01 formos 0060 skilties vertę padauginus iš 0010 skilties vertės.
0100	**Gaunamų pinigų srautai, kuriems netaikoma gaunamų pinigų srautų viršutinė riba** Čia kredito įstaigos nurodo sandorių, kuriems gaunamų pinigų srautų viršutinė riba netaikoma, gaunamų pinigų srautus. Gaunamų pinigų srautai apskaičiuojami XXIV priedo C 75.01 formos 0060 skilties vertę padauginus iš 0010 skilties vertės.

1.3.2. Nurodymai dėl konkrečių eilučių

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	1. **IŠ VISO UŽTIKRINIMO PRIEMONE PADENGTŲ APSIKEITIMO SANDORIŲ (sandorio šalis yra centrinis bankas)** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 4 dalis ir 32 straipsnio 3 dalis. Kredito įstaigos atitinkamose skiltyse nurodo užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių bendras vertes.
0020	1.1. **Sandorių, pagal kuriuos 1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas) yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 4 dalis ir 32 straipsnio 3 dalis. Kredito įstaigos kiekvienoje atitinkamoje skiltyje nurodo užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių, susijusių su sandoriais, pagal kuriuos yra skolinamas 1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas), bendras vertes.
0030	1.1.1. **1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 1 lygio turtą, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino), 1 lygio turtu, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (pasiskolino).

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0040	1.1.1.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.1.1 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
0050	1.1.2. **1 lygio itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 1 lygio turtą, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino), 1 lygio itin aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis (pasiskolino).
0060	1.1.2.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.1.2 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
0070	1.1.3. **2A lygio turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 1 lygio turtą, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino), 2A lygio turtu (pasiskolino).
0080	1.1.3.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.1.3 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
0090	1.1.4. **2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 1 lygio turtą, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino), 2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrintais vertybiniais popieriais (pasiskolino).
0100	1.1.4.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.1.4 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0110	1.1.5. **2B lygio aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 1 lygio turtą, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino), 2B lygio aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis (pasiskolino).
0120	1.1.5.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.1.5 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
0130	1.1.6. **2B lygio turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 1 lygio turtą, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino), 2B lygio turtu užtikrintais vertybiniais popieriais (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS) (pasiskolino).
0140	1.1.6.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.1.6 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
0150	1.1.7. **Kitas 2B lygio turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 1 lygio turtą, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino), kitu 2B lygio turtu (pasiskolino).
0160	1.1.7.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.1.7 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
0170	1.1.8. **Nelikvidusis turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 1 lygio turtą, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino), nelikvidžiuoju turtu (pasiskolino).
0180	1.1.8.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.1.8 punkto sandorių paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0190	1.2. **Sandorių, pagal kuriuos 1 lygio itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos yra skolinamos, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra vertė:** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 4 dalis ir 32 straipsnio 3 dalis. Kredito įstaigos atitinkamose skiltyse nurodo užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių, susijusių su sandoriais, pagal kuriuos yra skolinamos 1 lygio itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos, bendras vertes.
0200	1.2.1. **1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 1 lygio itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino) 1 lygio turtu, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (pasiskolino).
0210	1.2.1.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.2.1 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
0220	1.2.2. **1 lygio itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 1 lygio itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino) 1 lygio itin aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis (pasiskolino).
0230	1.2.2.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.2.2 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
0240	1.2.3. **2A lygio turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 1 lygio itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino) 2A lygio turtu (pasiskolino).
0250	1.2.3.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.2.3 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0260	1.2.4. **2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 1 lygio itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino) 2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrintais vertybiniais popieriais (pasiskolino).
0270	1.2.4.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.2.4 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
0280	1.2.5. **2B lygio aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 1 lygio itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino) 2B lygio aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis (pasiskolino).
0290	1.2.5.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.2.5 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
0300	1.2.6. **2B lygio turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 1 lygio itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino) 2B lygio turtu užtikrintais vertybiniais popieriais (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS) (pasiskolino).
0310	1.2.6.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.2.6 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
0320	1.2.7. **Kitas 2B lygio turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 1 lygio itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino) kitu 2B lygio turtu (pasiskolino).
0330	1.2.7.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.2.7 punkto sandorių:

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	— paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
0340	1.2.8. **Nelikvidusis turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 1 lygio itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino) nelikvidžiuoju turtu (pasiskolino).
0350	1.2.8.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.2.8 punkto sandorių paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį.
0360	1.3. **Sandorių, pagal kuriuos 2A lygio turtas yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 4 dalis ir 32 straipsnio 3 dalis. Kredito įstaigos atitinkamose skiltyse nurodo užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių susijusių su sandoriais, pagal kuriuos yra skolinamas 2A lygio turtas, bendras vertes.
0370	1.3.1. **1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2A lygio turtą (paskolino) 1 lygio turtu, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (pasiskolino).
0380	1.3.1.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.3.1 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
0390	1.3.2. **1 lygio itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2A lygio turtą (paskolino) 1 lygio itin aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis (pasiskolino).
0400	1.3.2.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.3.2 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0410	1.3.3. **2A lygio turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2A lygio turtą (paskolino) 2A lygio turtu (pasiskolino).
0420	1.3.3.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.3.3 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
0430	1.3.4. **2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2A lygio turtą (paskolino) 2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrintais vertybiniais popieriais (pasiskolino).
0440	1.3.4.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.3.4 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
0450	1.3.5. **2B lygio aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2A lygio turtą (paskolino) 2B lygio aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis (pasiskolino).
0460	1.3.5.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.3.5 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
0470	1.3.6. **2B lygio turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2A lygio turtą (paskolino) 2B lygio turtu užtikrintais vertybiniais popieriais (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS) (pasiskolino).
0480	1.3.6.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.3.6 punkto sandorių:

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	— paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
0490	1.3.7. **Kitas 2B lygio turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2A lygio turtą (paskolino) kitu 2B lygio turtu (pasiskolino).
0500	1.3.7.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.3.7 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
0510	1.3.8. **Nelikvidusis turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2A lygio turtą (paskolino) nelikvidžiuoju turtu (pasiskolino).
0520	1.3.8.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.3.8 punkto sandorių paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį.
0530	1.4. **Sandorių, pagal kuriuos 2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai yra skolinami, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendros vertės:** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 4 dalis ir 32 straipsnio 3 dalis Kredito įstaigos atitinkamose skiltyse nurodo užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių, susijusių su sandoriais, pagal kuriuos yra skolinami 2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai, bendras vertes.
0540	1.4.1. **1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrintus vertybinius popierius (paskolino) 1 lygio turtu, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (pasiskolino).
0550	1.4.1.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.4.1 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0560	1.4.2. **1 lygio itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrintus vertybinius popierius (paskolino) 1 lygio itin aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis (pasiskolino).
0570	1.4.2.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.4.2 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
0580	1.4.3. **2A lygio turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrintus vertybinius popierius (paskolino) 2A lygio turtu (pasiskolino).
0590	1.4.3.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.4.3 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
0600	1.4.4. **2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio (būstu arba automobiliu, 1 CQS) turtu užtikrintus vertybinius popierius (paskolino) 2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrintais vertybiniais popieriais (pasiskolino).
0610	1.4.4.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.4.4 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
0620	1.4.5. **2B lygio aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrintus vertybinius popierius (paskolino) 2B lygio aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis (pasiskolino).
0630	1.4.5.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.4.5 punkto sandorių:

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	— paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
0640	1.4.6. **2B lygio turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrintus vertybinius popierius (paskolino) 2B lygio turtu užtikrintais vertybiniais popieriais (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS) (pasiskolino).
0650	1.4.6.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.4.6 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
0660	1.4.7. **Kitas 2B lygio turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrintus vertybinius popierius (paskolino) kitu 2B lygio turtu (pasiskolino).
0670	1.4.7.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.4.7 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
0680	1.4.8. **Nelikvidusis turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrintus vertybinius popierius (paskolino) nelikvidžiuoju turtu (pasiskolino).
0690	1.4.8.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.4.8 punkto sandorių paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį.
0700	1.5. **Sandorių, pagal kuriuos 2B lygio aukštos kokybės padengtosios obligacijos yra skolinamos, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendros vertės:** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 4 dalis ir 32 straipsnio 3 dalis

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	Kredito įstaigos atitinkamose skiltyse nurodo užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių, susijusių su sandoriais, pagal kuriuos yra skolinamos 2B lygio aukštos kokybės padengtosios obligacijos, bendras vertes.
0710	1.5.1. **1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino) 1 lygio turtu, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (pasiskolino).
0720	1.5.1.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.5.1 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
0730	1.5.2. **1 lygio itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino) 1 lygio itin aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis (pasiskolino).
0740	1.5.2.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.5.2 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
0750	1.5.3. **2A lygio turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino) 2A lygio turtu (pasiskolino).
0760	1.5.3.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.5.3 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
0770	1.5.4. **2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino) 2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrintais vertybiniais popieriais (pasiskolino).

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0780	1.5.4.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.5.4 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
0790	1.5.5. **2B lygio aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino) 2B lygio aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis (pasiskolino).
0800	1.5.5.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.5.5 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
0810	1.5.6. **2B lygio turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino) 2B lygio turtu užtikrintais vertybiniais popieriais (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS) (pasiskolino).
0820	1.5.6.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.5.6 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
0830	1.5.7. **Kitas 2B lygio turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino) kitu 2B lygio turtu (pasiskolino).
0840	1.5.7.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.5.7 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0850	1.5.8. **Nelikvidusis turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino) nelikvidžiuoju turtu (pasiskolino).
0860	1.5.8.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.5.8 punkto sandorių paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį.
0870	1.6. **Sandorių, pagal kuriuos 2B lygio turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS) yra skolinami, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendros vertės:** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 4 dalis ir 32 straipsnio 3 dalis Kredito įstaigos atitinkamose skiltyse nurodo užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių, susijusių su sandoriais, pagal kuriuos yra skolinami 2B lygio turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS), bendras vertes.
0880	1.6.1. **1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio turtu užtikrintus vertybinius popierius (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS) (paskolino) 1 lygio turtu, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (pasiskolino).
0890	1.6.1.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.6.1 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
0900	1.6.2. **1 lygio itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio turtu užtikrintus vertybinius popierius (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų 1CQS) (paskolino) 1 lygio itin aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis (pasiskolino).
0910	1.6.2.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.6.2 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
0920	1.6.3. **2A lygio turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio turtu užtikrintus vertybinius popierius (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1CQS) (paskolino) 2A lygio turtu (pasiskolino).

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0930	1.6.3.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.6.3 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
0940	1.6.4. **2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio turtu užtikrintus vertybinius popierius (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1CQS) (paskolino) 2B lygio (būstu arba automobiliu, 1 CQS) turtu užtikrintais vertybiniais popieriais (pasiskolino).
0950	1.6.4.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.6.4 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
0960	1.6.5. **2B lygio aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio turtu užtikrintus vertybinius popierius (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1CQS) (paskolino) 2B lygio aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis (pasiskolino).
0970	1.6.5.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.6.5 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
0980	1.6.6. **2B lygio turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio turtu užtikrintus vertybinius popierius (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS) (paskolino) 2B lygio turtu užtikrintais vertybiniais popieriais (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1CQS) (pasiskolino).
0990	1.6.6.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.6.6 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	— pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
1000	1.6.7. **Kitas 2B lygio turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio turtu užtikrintus vertybinius popierius (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS) (paskolino) kitu 2B lygio turtu (pasiskolino).
1010	1.6.7.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.6.7 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
1020	1.6.8. **Nelikvidusis turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio turtu užtikrintus vertybinius popierius (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS) (paskolino) nelikvidžiuoju turtu (pasiskolino).
1030	1.6.8.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.6.8 punkto sandorių paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį.
1040	1.7. **Sandorių, pagal kuriuos kitas 2B lygio turtas yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 4 dalis ir 32 straipsnio 3 dalis. Kredito įstaigos atitinkamose skiltyse nurodo užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių susijusių su sandoriais, pagal kuriuos yra skolinamas kitas 2B lygio turtas, bendras vertes.
1050	1.7.1. **1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė kitą 2B lygio turtą (paskolino) 1 lygio turtu, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (pasiskolino).
1060	1.7.1.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.7.1 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
1070	1.7.2. **1 lygio itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė kitą 2B lygio turtą (paskolino) 1 lygio itin aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis (pasiskolino).

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
1080	1.7.2.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.7.2 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
1090	1.7.3. **2A lygio turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė kitą 2B lygio turtą (paskolino) 2A lygio turtu (pasiskolino).
1100	1.7.3.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.7.3 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
1110	1.7.4. **2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė kitą 2B lygio turtą (paskolino) 2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrintais vertybiniais popieriais (pasiskolino).
1120	1.7.4.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.7.4 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
1130	1.7.5. **2B lygio aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė kitą 2B lygio turtą (paskolino) 2B lygio aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis (pasiskolino).
1140	1.7.5.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.7.5 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
1150	1.7.6. **2B lygio turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė kitą 2B lygio turtą (paskolino) 2B lygio turtu užtikrintais vertybiniais popieriais (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS) (pasiskolino).
1160	1.7.6.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.7.6 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
1170	1.7.7. **Kitas 2B lygio turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė kitą 2B lygio turtą (paskolino) kitu 2B lygio turtu (pasiskolino).
1180	1.7.7.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.7.7 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
1190	1.7.8. **Nelikvidusis turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė kitą 2B lygio turtą (paskolino) nelikvidžiuoju turtu (pasiskolino).
1200	1.7.8.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.7.8 punkto sandorių paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį.
1210	1.8. **Sandorių, pagal kuriuos nelikvidusis turtas yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 4 dalis ir 32 straipsnio 3 dalis Kredito įstaigos atitinkamose skiltyse nurodo užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių, susijusių su sandoriais, pagal kuriuos yra skolinamas nelikvidusis turtas, bendras vertes.
1220	1.8.1. **1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė nelikviduųjį turtą (paskolino) 1 lygio turtu, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (pasiskolino).

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
1230	1.8.1.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.8.1 punkto sandorių pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
1240	1.8.2. **1 lygio itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė nelikviduųjį turtą (paskolino) 1 lygio itin aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis (pasiskolino).
1250	1.8.2.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.8.2 punkto sandorių pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
1260	1.8.3. **2A lygio turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė nelikviduųjį turtą (paskolino) 2A lygio turtu (pasiskolino).
1270	1.8.3.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.8.3 punkto sandorių pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
1280	1.8.4. **2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė nelikviduųjį turtą (paskolino) 2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrintais vertybiniais popieriais (pasiskolino).
1290	1.8.4.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.8.4 punkto sandorių pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
1300	1.8.5. **2B lygio aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė nelikviduųjį turtą (paskolino) 2B lygio aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis (pasiskolino).
1310	1.8.5.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.8.5 punkto sandorių pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
1320	1.8.6. **2B lygio turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė nelikviduųjį turtą (paskolino) 2B lygio turtu užtikrintais vertybiniais popieriais (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS) (pasiskolino).

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
1330	1.8.6.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.8.6 punkto sandorių pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
1340	1.8.7. **Kitas 2B lygio turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė nelikviduųjį turtą (paskolino) kitu 2B lygio turtu (pasiskolino).
1350	1.8.7.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 1.8.7 punkto sandorių pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
1360	1.8.8. **Nelikvidusis turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė nelikviduųjį turtą (paskolino) nelikvidžiuoju turtu (pasiskolino).
1370	2. **IŠ VISO UŽTIKRINIMO PRIEMONE PADENGTŲ APSIKEITIMO SANDORIŲ (sandorio šalis – ne centrinis bankas)** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 4 dalis ir 32 straipsnio 3 dalis Kredito įstaigos atitinkamose skiltyse nurodo užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių bendras vertes.
1380	2.1. **Sandorių, pagal kuriuos 1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas) yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 4 dalis ir 32 straipsnio 3 dalis Kredito įstaigos kiekvienoje atitinkamoje skiltyje nurodo užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių, susijusių su sandoriais, pagal kuriuos yra skolinamas 1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas), bendras vertes.
1390	2.1.1. **1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 1 lygio turtą, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino), 1 lygio turtu, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (pasiskolino).
1400	2.1.1.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.1.1 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
1410	2.1.2. **1 lygio itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 1 lygio turtą, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino), 1 lygio itin aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis (pasiskolino).

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
1420	2.1.2.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.1.2 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
1430	2.1.3. **2A lygio turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 1 lygio turtą, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino), 2A lygio turtu (pasiskolino).
1440	2.1.3.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.1.3 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
1450	2.1.4. **2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 1 lygio turtą, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino), 2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrintais vertybiniais popieriais (pasiskolino).
1460	2.1.4.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.1.4 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
1470	2.1.5. **2B lygio aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 1 lygio turtą, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino), 2B lygio aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis (pasiskolino).
1480	2.1.5.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.1.5 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
1490	2.1.6. **2B lygio turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 1 lygio turtą, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino), 2B lygio turtu užtikrintais vertybiniais popieriais (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS) (pasiskolino).
1500	2.1.6.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.1.6 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
1510	2.1.7. **Kitas 2B lygio turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 1 lygio turtą, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino), kitu 2B lygio turtu (pasiskolino).
1520	2.1.7.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.1.7 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
1530	2.1.8. **Nelikvidusis turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 1 lygio turtą, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino), nelikvidžiuoju turtu (pasiskolino).
1540	2.1.8.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.1.8 punkto sandorių paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį.
1550	2.2. **Sandorių, pagal kuriuos 1 lygio itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos yra skolinamos, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra vertė:** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 4 dalis ir 32 straipsnio 3 dalis. Kredito įstaigos atitinkamose skiltyse nurodo užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių, susijusių su sandoriais, pagal kuriuos yra skolinamos 1 lygio itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos, bendras vertes.
1560	2.2.1. **1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 1 lygio itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino) 1 lygio turtu, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (pasiskolino).

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
1570	2.2.1.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.2.1 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
1580	2.2.2. **1 lygio itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 1 lygio itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino) 1 lygio itin aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis (pasiskolino).
1590	2.2.2.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.2.2 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
1600	2.2.3. **2A lygio turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 1 lygio itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino) 2A lygio turtu (pasiskolino).
1610	2.2.3.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.2.3 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
1620	2.2.4. **2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 1 lygio itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino) 2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrintais vertybiniais popieriais (pasiskolino).
1630	2.2.4.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.2.4 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
1640	2.2.5. **2B lygio aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 1 lygio itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino) 2B lygio aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis (pasiskolino).
1650	2.2.5.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.2.5 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
1660	2.2.6. **2B lygio turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 1 lygio itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino) 2B lygio turtu užtikrintais vertybiniais popieriais (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS) (pasiskolino).
1670	2.2.6.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.2.6 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
1680	2.2.7. **Kitas 2B lygio turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 1 lygio itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino) kitu 2B lygio turtu (pasiskolino).
1690	2.2.7.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.2.7 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
1700	2.2.8. **Nelikvidusis turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 1 lygio itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino) nelikvidžiuoju turtu (pasiskolino).
1710	2.2.8.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.2.8 punkto sandorių paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
1720	2.3. **Sandorių, pagal kuriuos 2A lygio turtas yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 4 dalis ir 32 straipsnio 3 dalis Kredito įstaigos atitinkamose skiltyse nurodo užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių susijusių su sandoriais, pagal kuriuos yra skolinamas 2A lygio turtas, bendras vertes.
1730	2.3.1. **1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2A lygio turtą (paskolino) 1 lygio turtu, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (pasiskolino).
1740	2.3.1.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.3.1 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
1750	2.3.2. **1 lygio itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2A lygio turtą (paskolino) 1 lygio itin aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis (pasiskolino).
1760	2.3.2.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.3.2 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
1770	2.3.3. **2A lygio turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2A lygio turtą (paskolino) 2A lygio turtu (pasiskolino).
1780	2.3.3.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.3.3 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
1790	2.3.4. **2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2A lygio turtą (paskolino) 2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrintais vertybiniais popieriais (pasiskolino).

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
1800	2.3.4.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.3.4 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
1810	2.3.5. **2B lygio aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2A lygio turtą (paskolino) 2B lygio aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis (pasiskolino).
1820	2.3.5.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.3.5 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
1830	2.3.6. **2B lygio turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2A lygio turtą (paskolino) 2B lygio turtu užtikrintais vertybiniais popieriais (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS) (pasiskolino).
1840	2.3.6.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.3.6 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
1850	2.3.7. **Kitas 2B lygio turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2A lygio turtą (paskolino) kitu 2B lygio turtu (pasiskolino).
1860	2.3.7.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.3.7 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
1870	2.3.8. **Nelikvidusis turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2A lygio turtą (paskolino) nelikvidžiuoju turtu (pasiskolino).
1880	2.3.8.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.3.8 punkto sandorių paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį.
1890	2.4. **Sandorių, pagal kuriuos 2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai yra skolinami, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendros vertės:** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 4 dalis ir 32 straipsnio 3 dalis Kredito įstaigos atitinkamose skiltyse nurodo užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių, susijusių su sandoriais, pagal kuriuos yra skolinami 2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai, bendras vertes.
1900	2.4.1. **1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrintus vertybinius popierius (paskolino) 1 lygio turtu, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (pasiskolino).
1910	2.4.1.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.4.1 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
1920	2.4.2. **1 lygio itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrintus vertybinius popierius (paskolino) 1 lygio itin aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis (pasiskolino).
1930	2.4.2.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.4.2 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
1940	2.4.3. **2A lygio turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrintus vertybinius popierius (paskolino) 2A lygio turtu (pasiskolino).

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
1950	2.4.3.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.4.3 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
1960	2.4.4. **2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio (būstu arba automobiliu, 1 CQS) turtu užtikrintus vertybinius popierius (paskolino) 2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrintais vertybiniais popieriais (pasiskolino).
1970	2.4.4.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.4.4 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
1980	2.4.5. **2B lygio aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrintus vertybinius popierius (paskolino) 2B lygio aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis (pasiskolino).
1990	2.4.5.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.4.5 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
2000	2.4.6. **2B lygio turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrintus vertybinius popierius (paskolino) 2B lygio turtu užtikrintais vertybiniais popieriais (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS) (pasiskolino).
2010	2.4.6.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.4.6 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
2020	2.4.7. **Kitas 2B lygio turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrintus vertybinius popierius (paskolino) kitu 2B lygio turtu (pasiskolino).
2030	2.4.7.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.4.7 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
2040	2.4.8. **Nelikvidusis turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrintus vertybinius popierius (paskolino) nelikvidžiuoju turtu (pasiskolino).
2050	2.4.8.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.4.8 punkto sandorių paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį.
2060	2.5. **Sandorių, pagal kuriuos 2B lygio aukštos kokybės padengtosios obligacijos yra skolinamos, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendros vertės:** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 4 dalis ir 32 straipsnio 3 dalis Kredito įstaigos atitinkamose skiltyse nurodo užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių, susijusių su sandoriais, pagal kuriuos yra skolinamos 2B lygio aukštos kokybės padengtosios obligacijos, bendras vertes.
2070	2.5.1. **1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino) 1 lygio turtu, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (pasiskolino).
2080	2.5.1.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.5.1 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
2090	2.5.2. **1 lygio itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino) 1 lygio itin aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis (pasiskolino).

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
2100	2.5.2.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.5.2 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
2110	2.5.3. **2A lygio turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino) 2A lygio turtu (pasiskolino).
2120	2.5.3.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.5.3 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
2130	2.5.4. **2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino) 2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrintais vertybiniais popieriais (pasiskolino).
2140	2.5.4.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.5.4 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
2150	2.5.5. **2B lygio aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino) 2B lygio aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis (pasiskolino).
2160	2.5.5.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.5.5 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
2170	2.5.6. **2B lygio turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino) 2B lygio turtu užtikrintais vertybiniais popieriais (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS) (pasiskolino).
2180	2.5.6.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.5.6 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
2190	2.5.7. **Kitas 2B lygio turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino) kitu 2B lygio turtu (pasiskolino).
2200	2.5.7.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.5.7 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
2210	2.5.8. **Nelikvidusis turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (paskolino) nelikvidžiuoju turtu (pasiskolino).
2220	2.5.8.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.5.8 punkto sandorių paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį.
2230	2.6. **Sandorių, pagal kuriuos 2B lygio turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS) yra skolinami, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendros vertės:** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 4 dalis ir 32 straipsnio 3 dalis Kredito įstaigos atitinkamose skiltyse nurodo užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių, susijusių su sandoriais, pagal kuriuos yra skolinami 2B lygio turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS), bendras vertes.
2240	2.6.1. **1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio turtu užtikrintus vertybinius popierius (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS) (paskolino) 1 lygio turtu, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (pasiskolino).

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
2250	2.6.1.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.6.1 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
2260	2.6.2. **1 lygio itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio turtu užtikrintus vertybinius popierius (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų 1CQS) (paskolino) 1 lygio itin aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis (pasiskolino).
2270	2.6.2.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.6.2 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
2280	2.6.3. **2A lygio turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio turtu užtikrintus vertybinius popierius (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1CQS) (paskolino) 2A lygio turtu (pasiskolino).
2290	2.6.3.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.6.3 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
2300	2.6.4. **2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio turtu užtikrintus vertybinius popierius (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1CQS) (paskolino) 2B lygio (būstu arba automobiliu, 1 CQS) turtu užtikrintais vertybiniais popieriais (pasiskolino).
2310	2.6.4.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.6.4 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
2320	2.6.5. **2B lygio aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio turtu užtikrintus vertybinius popierius (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1CQS) (paskolino) 2B lygio aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis (pasiskolino).
2330	2.6.5.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.6.5 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
2340	2.6.6. **2B lygio turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio turtu užtikrintus vertybinius popierius (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS) (paskolino) 2B lygio turtu užtikrintais vertybiniais popieriais (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1CQS) (pasiskolino).
2350	2.6.6.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.6.6 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
2360	2.6.7. **Kitas 2B lygio turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio turtu užtikrintus vertybinius popierius (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS) (paskolino) kitu 2B lygio turtu (pasiskolino).
2370	2.6.7.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.6.7 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
2380	2.6.8. **Nelikvidusis turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė 2B lygio turtu užtikrintus vertybinius popierius (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS) (paskolino) nelikvidžiuoju turtu (pasiskolino).
2390	2.6.8.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.6.8 punkto sandorių paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
2400	2.7. **Sandorių, pagal kuriuos kitas 2B lygio turtas yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 4 dalis ir 32 straipsnio 3 dalis Kredito įstaigos atitinkamose skiltyse nurodo užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių susijusių su sandoriais, pagal kuriuos yra skolinamas kitas 2B lygio turtas, bendras vertes.
2410	2.7.1. **1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė kitą 2B lygio turtą (paskolino) 1 lygio turtu, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (pasiskolino).
2420	2.7.1.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.7.1 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
2430	2.7.2. **1 lygio itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė kitą 2B lygio turtą (paskolino) 1 lygio itin aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis (pasiskolino).
2440	2.7.2.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.7.2 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
2450	2.7.3. **2A lygio turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė kitą 2B lygio turtą (paskolino) 2A lygio turtu (pasiskolino).
2460	2.7.3.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.7.3 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
2470	2.7.4. **2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė kitą 2B lygio turtą (paskolino) 2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrintais vertybiniais popieriais (pasiskolino).

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
2480	2.7.4.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.7.4 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
2490	2.7.5. **2B lygio aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė kitą 2B lygio turtą (paskolino) 2B lygio aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis (pasiskolino).
2500	2.7.5.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.7.5 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
2510	2.7.6. **2B lygio turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė kitą 2B lygio turtą (paskolino) 2B lygio turtu užtikrintais vertybiniais popieriais (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS) (pasiskolino).
2520	2.7.6.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.7.6 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
2530	2.7.7. **Kitas 2B lygio turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė kitą 2B lygio turtą (paskolino) kitu 2B lygio turtu (pasiskolino).
2540	2.7.7.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.7.7 punkto sandorių: — paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį ir — pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
2550	2.7.8. **Nelikvidusis turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė kitą 2B lygio turtą (paskolino) nelikvidžiuoju turtu (pasiskolino).

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
2560	2.7.8.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.7.8 punkto sandorių paskolintos užtikrinimo priemonės, kuri, jei nebūtų naudojama kaip tų sandorių užtikrinimo priemonė, pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį būtų laikoma likvidžiuoju turtu, sudėtinę dalį.
2570	2.8. **Sandorių, pagal kuriuos nelikvidusis turtas yra skolinamas, o toliau nurodyta užtikrinimo priemonė yra pasiskolinama, bendra suma:** Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 28 straipsnio 4 dalis ir 32 straipsnio 3 dalis Kredito įstaigos atitinkamose skiltyse nurodo užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių, susijusių su sandoriais, pagal kuriuos yra skolinamas nelikvidusis turtas, bendras vertes.
2580	2.8.1. **1 lygio turtas (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas)** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė nelikviduųjį turtą (paskolino) 1 lygio turtu, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas (pasiskolino).
2590	2.8.1.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.8.1 punkto sandorių pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
2600	2.8.2. **1 lygio itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė nelikviduųjį turtą (paskolino) 1 lygio itin aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis (pasiskolino).
2610	2.8.2.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.8.2 punkto sandorių pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
2620	2.8.3. **2A lygio turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė nelikviduųjį turtą (paskolino) 2A lygio turtu (pasiskolino).
2630	2.8.3.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.8.3 punkto sandorių pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
2640	2.8.4. **2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrinti vertybiniai popieriai** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė nelikviduųjį turtą (paskolino) 2B lygio turtu (būstu arba automobiliu, 1 CQS) užtikrintais vertybiniais popieriais (pasiskolino).

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
2650	2.8.4.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.8.4 punkto sandorių pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
2660	2.8.5. **2B lygio aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė nelikviduųjį turtą (paskolino) 2B lygio aukštos kokybės padengtosiomis obligacijomis (pasiskolino).
2670	2.8.5.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.8.5 punkto sandorių pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
2680	2.8.6. **2B lygio turtu užtikrinti vertybiniai popieriai (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS)** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė nelikviduųjį turtą (paskolino) 2B lygio turtu užtikrintais vertybiniais popieriais (valstybės narės įmonių arba fizinių asmenų, 1 CQS) (pasiskolino).
2690	2.8.6.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.8.6 punkto sandorių pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
2700	2.8.7. **Kitas 2B lygio turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė nelikviduųjį turtą (paskolino) kitu 2B lygio turtu (pasiskolino).
2710	2.8.7.1. **iš jų: užtikrinimo priemonės, kuriomis apsikeista, atitinka veiklos reikalavimus** Kredito įstaigos nurodo 2.8.7 punkto sandorių pasiskolintos užtikrinimo priemonės, jei ji atitinka veiklos reikalavimus pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnį, sudėtinę dalį.
2720	2.8.8. **Nelikvidusis turtas** Tokie sandoriai, kuriuos vykdydama įstaiga pakeitė nelikviduųjį turtą (paskolino) nelikvidžiuoju turtu (pasiskolino).
PAPILDOMI STRAIPSNIAI	
2730	3. **Užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių (visų sandorio šalių), kai pasiskolinta užtikrinimo priemone yra padengiamos trumposios pozicijos, bendra vertė** Įstaigos čia nurodo pirmesnėse eilutėse nurodytų užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių (visų sandorio šalių), kai pasiskolinta užtikrinimo priemone yra padengiamos trumposios pozicijos, kai taikomas 0 % netenkamų pinigų srauto koeficientas, bendrą vertę.
2740	4. **Užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių su grupės vidaus sandorio šalimis bendra suma** Įstaigos čia nurodo pirmesnėse eilutėse nurodytų užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių su grupės vidaus sandorio šalimis bendrą vertę.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	5. **Užtikrinimo priemone padengti apsikeitimo sandoriai, kuriems netaikomos 17 straipsnio 2 ir 3 dalys** Kredito įstaigos čia nurodo užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, kai sandorio šalis yra centrinis bankas ir atitinkamiems sandoriams pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio 4 dalį netaikomos jo 17 straipsnio 2 ir 3 dalys, dalį.
2750	5.1. **iš jų: pasiskolinta užtikrinimo priemonė – 1 lygio turtas, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas** Kredito įstaigos čia nurodo užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, kai sandorio šalis yra centrinis bankas, o pasiskolintos užtikrinimo priemonės yra 1 lygio užtikrinimo priemonės, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas, ir atitinka veiklos reikalavimus, nustatytus Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnyje, be to, atitinkamiems sandoriams pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio 4 dalį netaikomos jo 17 straipsnio 2 ir 3 dalys, dalį.
2760	5.2. **iš jų: pasiskolinta užtikrinimo priemonė – 1 lygio itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Kredito įstaigos čia nurodo užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, kai sandorio šalis yra centrinis bankas, o pasiskolintos užtikrinimo priemonės yra 1 lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos ir atitinka veiklos reikalavimus, nustatytus Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnyje, be to, atitinkamiems sandoriams pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio 4 dalį netaikomos jo 17 straipsnio 2 ir 3 dalys, dalį.
2770	5.3. **iš jų: pasiskolinta užtikrinimo priemonė – 2A lygio turtas** Kredito įstaigos čia nurodo užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, kai sandorio šalis yra centrinis bankas, o pasiskolintos užtikrinimo priemonės yra 2A lygio užtikrinimo priemonės ir atitinka veiklos reikalavimus, nustatytus Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnyje, be to, atitinkamiems sandoriams pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio 4 dalį netaikomos jo 17 straipsnio 2 ir 3 dalys, dalį.
2780	5.4. **iš jų: pasiskolinta užtikrinimo priemonė – 2B lygio turtas** Kredito įstaigos čia nurodo užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, kai sandorio šalis yra centrinis bankas, o pasiskolintos užtikrinimo priemonės yra 2B lygio užtikrinimo priemonės ir atitinka veiklos reikalavimus, nustatytus Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnyje, be to, atitinkamiems sandoriams pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio 4 dalį netaikomos jo 17 straipsnio 2 ir 3 dalys, dalį.
2790	5.5. **iš jų: paskolinta užtikrinimo priemonė – 1 lygio turtas, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas** Kredito įstaigos čia nurodo užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, kai sandorio šalis yra centrinis bankas, o paskolintos užtikrinimo priemonės yra 1 lygio užtikrinimo priemonės, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas, ir atitinka veiklos reikalavimus, nustatytus Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnyje, be to, atitinkamiems sandoriams pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio 4 dalį netaikomos jo 17 straipsnio 2 ir 3 dalys, dalį.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
2800	5.6. **iš jų: paskolinta užtikrinimo priemonė – 1 lygio itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Kredito įstaigos čia nurodo užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, kai sandorio šalis yra centrinis bankas, o paskolintos užtikrinimo priemonės yra 1 lygio užtikrinimo priemonės, kurios yra itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos ir atitinka veiklos reikalavimus, nustatytus Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnyje, be to, atitinkamiems sandoriams pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio 4 dalį netaikomos jo 17 straipsnio 2 ir 3 dalys, dalį.
2810	5.7. **iš jų: paskolinta užtikrinimo priemonė – 2A lygio turtas** Kredito įstaigos čia nurodo užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, kai sandorio šalis yra centrinis bankas, o paskolintos užtikrinimo priemonės yra 2A lygio užtikrinimo priemonės ir atitinka veiklos reikalavimus, nustatytus Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnyje, be to, atitinkamiems sandoriams pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio 4 dalį netaikomos jo 17 straipsnio 2 ir 3 dalys, dalį.
2820	5.8. **iš jų: paskolinta užtikrinimo priemonė – 2B lygio turtas** Kredito įstaigos čia nurodo užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių, kurių likutinis terminas yra ne daugiau kaip 30 dienų, kai sandorio šalis yra centrinis bankas, o paskolintos užtikrinimo priemonės yra 2B lygio užtikrinimo priemonės ir atitinka veiklos reikalavimus, nustatytus Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 8 straipsnyje, be to, atitinkamiems sandoriams pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio 4 dalį netaikomos jo 17 straipsnio 2 ir 3 dalys, dalį.

5 DALIS. APSKAIČIAVIMAS

1. Apskaičiavimas

1.1. Bendrosios pastabos

1. Tai – suvestinė forma, kurioje, siekiant teikti informaciją apie Deleguotuoju reglamentu (ES) 2015/61 nustatyto padengimo likvidžiuoju turtu reikalavimo laikymąsi, pateikiami duomenys apie apskaičiavimą. Punktai, kurių įstaigos neprivalo pildyti, pažymėti pilka spalva.

1.2. Konkrečios pastabos

2. Nuorodos į langelius pateikiamos šiuo formatu: forma; eilutė; skiltis. Pavyzdžiui, {C 72.00; r0130; c0040} nurodo likvidžiojo turto formą; 0130 eilutę; 0040 skiltį.

1.3. Apskaičiavimo paformė. Nurodymai dėl konkrečių eilučių

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
APSKAIČIAVIMAS	
	Skaitiklis, vardiklis, santykis Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 4 straipsnis Padengimo likvidžiuoju turtu skaitiklis, vardiklis ir rodiklis. Įrašyti visus toliau pateikiamus duomenis į konkrečios eilutės 0010 skiltį.
0010	1. **Likvidumo atsarga** Įstaigos nurodo skaičių iš {C 76.00; r0290; c0010}.
0020	2. **Grynasis netenkamų pinigų srautas** Įstaigos nurodo skaičių iš {C 76.00; r0370; c0010}.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0030	3. **Padengimo likvidžiuoju turtu rodiklis (%)** Įstaigos nurodo padengimo likvidžiuoju turtu rodiklį, apskaičiuotą, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 4 straipsnio 1 dalyje. Padengimo likvidžiuoju turtu rodiklis yra lygus kredito įstaigos likvidumo atsargos ir jos grynųjų netenkamų pinigų srautų per 30 kalendorinių nepalankiausių sąlygų laikotarpio dienų santykiui, kuris išreiškiamas procentais. Jeigu {C 76.00; r0020; c0010} yra nulis (rodiklis lygus begalybei), tuomet nurodyti vertę 999 999.
Skaitiklio apskaičiavimas Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnis ir I priedas Likvidumo atsargos apskaičiavimo formulė. Įrašyti visus toliau pateikiamus duomenis į konkrečios eilutės 0010 skiltį.	
0040	4. **1 lygio turto, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas, nepakoreguota likvidumo atsarga (vertė pagal 9 straipsnį)** Įstaigos nurodo skaičių iš {C 72.00; r0030; c0040}.
0050	5. **1 lygio turto, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas, 30 dienų netenkamų pinigų srautai** Įstaigos nurodo 1 lygio (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas) likvidžių vertybinių popierių netenkamų pinigų srautus likviduojant bet kurį užtikrinto finansavimo sandorį, užtikrinto skolinimo arba užtikrinimo priemone padengtą apsikeitimo sandorį, kurio terminas sueina per 30 kalendorinių dienų nuo ataskaitinės datos, nebent sandorio atsisakoma pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio 4 dalį.
0060	6. **1 lygio turto, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas, 30 dienų gaunamų pinigų srautai** Įstaigos nurodo 1 lygio (išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas) likvidžių vertybinių popierių gaunamų pinigų srautus likviduojant bet kurį užtikrinto finansavimo sandorį, užtikrinto skolinimo arba užtikrinimo priemone padengtą apsikeitimo sandorį, kurio terminas sueina per 30 kalendorinių dienų nuo ataskaitinės datos, nebent sandorio atsisakoma pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio 4 dalį.
0070	7. **Užtikrinti netenkamų pinigų srautai** Įstaigos nurodo piniginių lėšų (1 lygio turto) netenkamų pinigų srautus likviduojant bet kurį užtikrinto finansavimo sandorį arba užtikrinto skolinimo sandorį, kurio terminas sueina per 30 kalendorinių dienų nuo ataskaitinės datos, nebent sandorio atsisakoma pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio 4 dalį.
0080	8. **Užtikrinti gaunamų pinigų srautai** Įstaigos nurodo piniginių lėšų (1 lygio turto) gaunamų pinigų srautus likviduojant bet kurį užtikrinto finansavimo sandorį arba užtikrinto skolinimo sandorį, kurio terminas sueina per 30 kalendorinių dienų nuo ataskaitinės datos, nebent sandorio atsisakoma pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio 4 dalį.
0091	9. **1 lygio turto, išskyrus itin aukštos kokybės padengtąsias obligacijas, „pakoreguota suma“** Nuoroda į I priedo 3 dalies a punktą Įstaigos nurodo pakoreguotą nepadengtų obligacijų, priskiriamų 1 lygio turtui, sumą nepritaikius viršutinės ribos. Nurodant pakoreguotą sumą, atsižvelgiama į užtikrinto finansavimo sandorių, užtikrinto skolinimo sandorių arba užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių, kurių terminas sueina per 30 kalendorinių dienų nuo ataskaitinės datos, likvidavimą, nebent sandorio atsisakoma pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio 4 dalį.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0100	10. **1 lygio itin aukštos kokybės padengtųjų obligacijų nepakoreguota vertė pagal 9 straipsnį** Įstaigos nurodo skaičių iš {C 72.00; r0180; c0040}.
0110	11. **1 lygio itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos, 30 dienų netenkamų pinigų srautai** Įstaigos nurodo 1 lygio itin aukštos kokybės padengtųjų obligacijų netenkamų pinigų srautus likviduojant bet kurį užtikrinto finansavimo sandorį, užtikrinto skolinimo arba užtikrinimo priemone padengtą apsikeitimo sandorį, kurio terminas sueina per 30 kalendorinių dienų nuo ataskaitinės datos, nebent sandorio atsisakoma pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio 4 dalį.
0120	12. **1 lygio itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos, 30 dienų gaunamų pinigų srautai** Įstaigos nurodo 1 lygio itin aukštos kokybės padengtųjų obligacijų gaunamų pinigų srautus likviduojant bet kurį užtikrinto finansavimo sandorį, užtikrinto skolinimo arba užtikrinimo priemone padengtą apsikeitimo sandorį, kurio terminas sueina per 30 kalendorinių dienų nuo ataskaitinės datos, nebent sandorio atsisakoma pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio 4 dalį.
0131	13. **1 lygio itin aukštos kokybės padengtųjų obligacijų „pakoreguota suma“** Nuoroda į I priedo 3 dalies b punktą. Įstaigos nurodo pakoreguotą padengtųjų obligacijų, priskiriamų 1 lygio turtui, sumą nepritaikius viršutinės ribos. Nurodant pakoreguotą sumą, atsižvelgiama į užtikrinto finansavimo sandorių, užtikrinto skolinimo sandorių arba užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių, kurių terminas sueina per 30 kalendorinių dienų nuo ataskaitinės datos, likvidavimą, nebent sandorio atsisakoma pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio 4 dalį.
0160	14. **2A lygio turto nepakoreguota vertė pagal 9 straipsnį** Įstaigos nurodo skaičių iš {C 72.00; r0230; c0040}.
0170	15. **2A lygio užtikrinimo priemonės 30 dienų netenkamų pinigų srautai** Įstaigos nurodo 2A lygio likvidžių vertybinių popierių netenkamų pinigų srautus likviduojant bet kurį užtikrinto finansavimo sandorį, užtikrinto skolinimo arba užtikrinimo priemone padengtą apsikeitimo sandorį, kurio terminas sueina per 30 kalendorinių dienų nuo apskaičiavimo datos, nebent sandorio atsisakoma pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio 4 dalį.
0180	16. **2A lygio užtikrinimo priemonės 30 dienų gaunamų pinigų srautai** Įstaigos nurodo 2A lygio likvidžių vertybinių popierių gaunamų pinigų srautus likviduojant bet kurį užtikrinto finansavimo sandorį, užtikrinto skolinimo arba užtikrinimo priemone padengtą apsikeitimo sandorį, kurio terminas sueina per 30 kalendorinių dienų nuo apskaičiavimo datos, nebent sandorio atsisakoma pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio 4 dalį.
0191	17. **2A lygio turto „pakoreguota suma“** Nuoroda į I priedo 3 dalies c punktą. Įstaigos nurodo pakoreguotą 2A lygio turto sumą nepritaikius viršutinės ribos. Nurodant pakoreguotą sumą, atsižvelgiama į užtikrinto finansavimo sandorių, užtikrinto skolinimo sandorių arba užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių, kurių terminas sueina per 30 kalendorinių dienų nuo apskaičiavimo datos, likvidavimą, nebent sandorio atsisakoma pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio 4 dalį.
0220	18. **2B lygio turto nepakoreguota vertė pagal 9 straipsnį** Įstaigos nurodo skaičių iš {C 72.00; r0310; c0040}.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0230	19. **2B lygio užtikrinimo priemonės 30 dienų netenkamų pinigų srautai** Įstaigos nurodo 2B lygio likvidžių vertybinių popierių netenkamų pinigų srautus likviduojant bet kurį užtikrinto finansavimo sandorį, užtikrinto skolinimo arba užtikrinimo priemone padengtą apsikeitimo sandorį, kurio terminas sueina per 30 kalendorinių dienų nuo apskaičiavimo datos, nebent sandorio atsisakoma pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio 4 dalį.
0240	20. **2B lygio užtikrinimo priemonės 30 dienų gaunamų pinigų srautai** Įstaigos nurodo 2B lygio likvidžių vertybinių popierių gaunamų pinigų srautus likviduojant bet kurį užtikrinto finansavimo sandorį, užtikrinto skolinimo arba užtikrinimo priemone padengtą apsikeitimo sandorį, kurio terminas sueina per 30 kalendorinių dienų nuo apskaičiavimo datos, nebent sandorio atsisakoma pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio 4 dalį.
0251	21. **2B lygio turto „pakoreguota suma“** Nuoroda į I priedo 3 dalies d punktą. Įstaigos nurodo pakoreguotą 2B lygio turto sumą nepritaikius viršutinės ribos. Nurodant pakoreguotą sumą, atsižvelgiama į užtikrinto finansavimo sandorių, užtikrinto skolinimo sandorių arba užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių, kurių terminas sueina per 30 kalendorinių dienų nuo apskaičiavimo datos, likvidavimą, nebent sandorio atsisakoma pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 17 straipsnio 4 dalį.
0280	22. **Perteklinė likvidžiojo turto suma** I priedo 4 dalis Įstaigos nurodo „perteklinę likvidžiojo turto sumą“. Ši suma yra: a) pakoreguota nepadengtų obligacijų, priskiriamų 1 lygio turtui, suma plius b) pakoreguota 1 lygio padengtųjų obligacijų suma plius c) pakoreguota 2A lygio turto suma plius d) pakoreguota 2B lygio turto suma, atėmus mažesnįjį iš šių dydžių: e) a, b, c ir d sumą; f) dydį, gaunamą 100/30 padauginus iš a; g) dydį, gaunamą 100/60 padauginus iš a ir b sumos; h) dydį, gaunamą 100/85 paauginus iš a, b ir c sumos.
0290	23. **LIKVIDUMO ATSARGA** I priedo 2 dalis Įstaigos nurodo likvidumo atsargą, kurią sudaro: a) 1 lygio turto suma plius b) 2A lygio turto suma plius c) 2B lygio turto suma, atėmus mažesnįjį iš šių dydžių: d) a, b ir c sumą arba e) „perteklinę likvidžiojo turto sumą“.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
Vardiklio apskaičiavimas Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 II priedas Grynojo netenkamų pinigų srauto apskaičiavimo formulė Čia NLO – grynasis netenkamų pinigų srautas TO – visi netenkamų pinigų srautai TI – visi gaunamų pinigų srautai FEI – gaunamų pinigų srautai, kuriems netaikoma viršutinė riba IHC – gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma didesnė viršutinė 90 % netenkamų pinigų srautų riba IC – gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma viršutinė 75 % netenkamų pinigų srautų riba Įstaigos įrašo visus toliau pateikiamus duomenis į konkrečios eilutės 0010 skiltį.	
0300	24. **Iš viso išlaidų** TO – iš netenkamų pinigų srautų lentelės Įstaigos nurodo skaičių iš {C 73.00; r0010; c0060}.
0310	25. **Gaunamų pinigų srautai, kuriems netaikoma viršutinė riba** FEI – iš gaunamų pinigų srautų lentelės Įstaigos nurodo skaičių iš {C 74.00; r0010; c0160}.
0320	26. **Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma 90 % viršutinė riba** IHC – iš gaunamų pinigų srautų lentelės Įstaigos nurodo skaičių iš {C 74.00; r0010; c0150}.
0330	27. **Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma 75 % viršutinė riba** IC – iš gaunamų pinigų srautų lentelės Įstaigos nurodo skaičių iš {C 74.00; r0010; c0140}.
0340	28. **Gaunamų pinigų srautų, kuriems netaikoma viršutinė riba, sumos atėmimas** Įstaigos nurodo šią NLO apskaičiavimo dalį: = MIN (FEI, TO).
0350	29. **Gaunamų pinigų srautų, kuriems taikoma 90 % viršutinė riba, sumažinimas** Įstaigos nurodo šią NLO apskaičiavimo dalį: = MIN (IHC, 0.9*MAX(TO-FEI, 0)).
0360	30. **Gaunamų pinigų srautų, kuriems taikoma 75 % viršutinė riba, sumažinimas** Įstaigos nurodo šią NLO apskaičiavimo dalį: = MIN (IC, 0.75*MAX(TO-FEI-IHC/0.9, 0)).
0370	31. **GRYNASIS NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTAS** Įstaigos nurodo grynąjį netenkamų pinigų srautą, kuris yra lygus visų netenkamų pinigų srautų sumai atėmus gaunamų pinigų srautų, kuriems netaikoma viršutinė riba, sumą, gaunamų pinigų srautų, kuriems taikoma viršutinė 90 % riba, sumą ir gaunamų pinigų srautų, kuriems taikoma viršutinė 75 % riba, sumą.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	NLO = TO — MIN(FEI, TO) - MIN(IHC, 0.9*MAX(TO-FEI, 0)) - MIN(IC, 0.75*MAX(T0-FEI-IHC/0.9,0))
2 ramstis	
0380	32. **2 RAMSČIO REIKALAVIMAS** KRD 105 straipsnis Įstaigos nurodo 2 ramsčio reikalavimą.

6 DALIS. KONSOLIDAVIMO TAIKYMO SRITIS

1. Konsolidavimo taikymo sritis

1.1. Bendrosios pastabos

1. Šioje formoje vien konsoliduoto lygmens padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio tikslu nurodomi subjektai, su kuriais yra susijusi C 72.00, C 73.00, C 74.00, C 75.01 ir C 76.00 formose pateikta informacija. Šioje formoje nurodomi visi subjektai, patenkantys į padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio konsolidavimo taikymo sritį pagal atitinkamai Reglamento (ES) Nr. 575/2013 8 ir 10 straipsnius, 11 straipsnio 3 ir 5 dalis. Šioje formoje yra tiek eilučių, kiek yra subjektų, patenkančių į konsolidavimo taikymo sritį.

1.2. Nurodymai dėl konkrečių skilčių

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0005	**Patronuojančioji arba patronuojamoji įmonė** Patronuojančioji įmonė nurodoma tais atvejais, kai eilutėje nurodytas subjektas yra: — ES patronuojančioji įstaiga, ES patronuojančioji finansų kontroliuojančioji bendrovė arba ES patronuojančioji mišrią veiklą vykdanti finansų kontroliuojančioji bendrovė, kaip numatyta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 11 straipsnio 3 dalyje; patronuojančioji arba patronuojamoji įstaiga, privalanti laikytis padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio konsoliduotai arba iš dalies konsoliduotai viename likvidumo pogrupyje, kaip nurodyta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 8 straipsnyje; — atitinkama įstaiga, privalanti laikytis padengimo likvidžiuoju turtu rodiklio iš dalies konsoliduotai, kaip nurodyta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 11 straipsnio 5 dalyje; — ES centrinė įstaiga. Likusiose eilutėse nurodoma patronuojamoji įmonė.
0010	**Pavadinimas** 0010 skiltyje nurodomas kiekvieno subjekto, patenkančio į konsolidavimo taikymo sritį, pavadinimas.
0020	**Kodas** Eilutės numerį sudarantis kodas turi būti unikalus kiekvienam subjektui, apie kurį teikiama informacija. Įstaigų ir draudimo įmonių kodas yra LEI kodas. Kitų subjektų kodas yra LEI kodas arba, jei jo nėra, nacionalinis kodas. Unikalus kodas visą laiką nuosekliai naudojamas skirtingose formose. Kodas visuomet yra išreikštas tam tikra verte.
0021	**Kodo rūšis** Įstaigos nurodo 0020 skiltyje nurodyto kodo rūšį: „LEI kodas“ arba „ne LEI kodas“. Kodo rūšis nurodoma visada.

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0022	**Nacionalinis kodas** Kai įstaigos nurodo LEI kodą kaip identifikatorių skiltyje „Kodas“, jos gali papildomai nurodyti nacionalinį kodą.
0040	**Šalies kodas** 0020 skiltyje nurodomas kiekvieno subjekto, patenkančio į konsolidavimo taikymo sritį, įsisteigimo šalies ISO 3166–1 dviraidis kodas.
0050	**Subjekto rūšis** 0010 skiltyje nurodytiems subjektams priskirta subjekto rūšis, atitinkanti jo teisinę formą iš šio sąrašo: kredito įstaiga; investicinė įmonė; kita

XXVI PRIEDAS

PAPILDOMAS INFORMACIJOS TEIKIMAS G-SII REZERVO NORMŲ NUSTATYMO IR PASKYRIMO TIKSLAIS

FORMOS			
Formos numeris	Formos kodas	Formos (formų grupės) pavadinimas	Trumpasis pavadinimas
		G-SII RODIKLIAI IR EBS STRAIPSNIAI	
1	G 01.00	G-SII RODIKLIAI IR EBS STRAIPSNIAI	G-SII

G 01.00. G-SII rodikliai ir EBS straipsniai

Eilutės	Straipsnis	Suma
	G-SII rodikliai	
0010	**Bendra pozicijų suma**	
0020	**Finansų sistemos vidaus turtas**	
0030	**Finansų sistemos vidaus įsipareigojimai**	
0040	**Išleisti vertybiniai popieriai**	
0050	**Mokėjimo veikla**	
0060	**Saugomas turtas**	
0070	**Platinimo veikla**	
0080	**Prekybos apimtis**	
0090	**Ne biržos išvestinės finansinės priemonės**	
0100	**Prekybos ir parduoti laikomi vertybiniai popieriai**	
0110	**3 lygio turtas**	
0120	**Kelioms jurisdikcijoms teikiami reikalavimai**	
0130	**Kelioms jurisdikcijoms priklausantys įsipareigojimai**	
	Straipsniai, kuriuose Europos bankų sąjunga laikoma viena jurisdikcija	
0140	**Bendra užsienio subjektų teikiamų reikalavimų galutinės rizikos pagrindu suma**	
0150	**Užsienio subjektų teikiami išvestinių finansinių priemonių reikalavimai galutinės rizikos pagrindu**	
0160	**Užsienio subjektų įsipareigojimai tiesioginės rizikos pagrindu, įskaitant išvestines finansines priemones**	
0170	**iš jų: užsienio subjektų išvestinių finansinių priemonių įsipareigojimai tiesioginės rizikos pagrindu**	

XXVII PRIEDAS

NURODYMAI DĖL INFORMACIJOS TEIKIMO G-SII REZERVO NORMŲ NUSTATYMO IR PASKYRIMO TIKSLAIS

I DALIS.

BENDRIEJI NURODYMAI

1.1.1. Struktūra ir tvarka

2.1.1.1. Struktūra

1. Šią sistemą sudaro viena forma, kurioje pateikiama informacija apie pasaulinės sisteminės svarbos rodiklius ir konkrečius straipsnius, kurių reikia norint taikyti ES metodiką pasaulinės sisteminės svarbos įstaigoms (G-SII) nustatyti ir atitinkamoms G-SII rezervo normoms paskirti.

3.1.1.2. Numeravimo tvarka

2. Dokumente nurodant formų skiltis, eilutes ir laukelius taikoma 3–5 punktuose nurodyta žymėjimo tvarka. Tie skaitiniai kodai plačiai naudojami patvirtinimo taisyklėse.

3. Nurodymuose laikomasi šios bendros žymėjimo tvarkos: {forma; eilutė; skiltis}.

4. Kai formoje yra nuorodų ir naudojami tik tos formos duomenų vienetai, pati forma nenurodoma: {eilutė; skiltis}. Kai formas sudaro tik viena skiltis, nurodomos tik eilutės: {forma; eilutė}.

5. Žvaigždutės ženklas naudojamas, kai norima pažymėti, kad nuoroda apima pirmiau nurodytas eilutes arba skiltis.

4.1.1.3. Ženklų tvarka

6. Bet kuri suma, dėl kurios padidėja rodiklio, turto, įsipareigojimų arba pozicijų vertė, nurodoma teigiamu skaičiumi. Bet kuri suma, dėl kurios sumažėja rodiklio, turto, įsipareigojimų arba pozicijų vertė, nurodoma neigiamu skaičiumi. Prieš straipsnio pavadinimą įrašytas minuso ženklas (–) reiškia prielaidą, kad tame straipsnyje teigiamas skaičius nebus rašomas.

5.1.1.4. Santrumpos

7. Šiame priede darant nuorodą į Europos Parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) Nr. 575/2013 ([1]) vartojama santrumpa KRR, o į Europos Parlamento ir Tarybos direktyvą 2013/36/ES ([2]) – KRD.

II DALIS.

SU FORMA SUSIJĘ NURODYMAI

6.1.1. Bendrosios pastabos

8. Forma yra padalyta į dvi dalis. Viršutinėje G-SII rodiklių formos dalyje pateikiami rodikliai, pagal kuriuos nustatomos pasaulinės sisteminės svarbos įstaigos, kaip apibrėžta Bazelio bankų priežiūros komiteto parengtoje metodikoje. Apatinėje dalyje pateikiami keli straipsniai, reikalingi atitinkamiems rodikliams apskaičiuoti pagal metodiką, nustatytą pagal KRD 131 straipsnio 18 dalį.

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

([2]) 2013 m. birželio 26 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2013/36/ES dėl galimybės verstis kredito įstaigų veikla ir dėl riziką ribojančios kredito įstaigų ir investicinių įmonių priežiūros, kuria iš dalies keičiama Direktyva 2002/87/EB ir panaikinamos direktyvos 2006/48/EB bei 2006/49/EB (OL L 176, 2013 6 27, p. 338).

9. Kai tinkama, šioje formoje pateikiama informacija atitinka informaciją, teikiamą atitinkamoms valdžios institucijoms, renkančioms rodiklių vertes, kaip nustatyta Komisijos deleguotojo reglamento (ES) Nr. 1222/2014 3 straipsnio 2 dalyje.

7.1.2. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010–0120	**G-SII rodikliai** Rodiklių apibrėžtis yra tokia pati kaip apibrėžtis, taikoma nustatant Komisijos deleguotojo reglamento (ES) Nr. 1222/2014 priede nurodytą informaciją. Jei metodika keičiama, teikiant tų pačių finansinių metų pirmojo, antrojo ir trečiojo ketvirčio pabaigos informaciją taikoma ta pati metodika, kuri buvo taikyta nustatant finansinių metų pabaigos rodiklių vertes. Srautų mato rodikliai nurodomi bendra suma, atitinkamai nuo kalendorinių arba finansinių metų pradžios.
0010	**Kelioms jurisdikcijoms teikiami reikalavimai**
0020	**Kelioms jurisdikcijoms priklausantys įsipareigojimai**
0030	**Bendra pozicijų suma (sverto koeficientas)**
0040	**Finansų sistemos vidaus turtas**
0050	**Finansų sistemos vidaus įsipareigojimai**
0060	**Išleisti vertybiniai popieriai**
0070	**Saugomas turtas**
0080	**Mokėjimo veikla**
0090	**Garantuoti sandoriai skolos ir nuosavybės vertybinių popierių rinkose**
0100	**Prekybos apimtis**
0110	**Ne biržos išvestinių finansinių priemonių tariamoji suma**
0120	**3 lygio turtas**
0130	**Prekybos ir parduoti laikomi vertybiniai popieriai**
0140–0170	**Straipsniai, kuriuose Europos bankų sąjunga laikoma viena jurisdikcija** Siekiant nustatyti toliau nurodytus straipsnius ir tuo atveju, kai toliau pateikti nurodymai nėra konkretūs, taikomos apibrėžtys ir sąvokos turi būti kuo labiau suderintos su apibrėžtimis ir sąvokomis, apibrėžtomis Tarptautinės bankininkystės veiklos statistinių duomenų teikimo Tarptautinių atsiskaitymų bankui (TAB) gairėse (angl. *Reporting guidelines for the BIS international banking statistics*).

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	Nukrypstant nuo to, informaciją teikiančių subjektų veikla dalyvaujančiose valstybėse narėse, nurodytose Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 806/2014 ([3]) 4 straipsnyje, neįtraukiama, t. y. dalyvaujančios valstybės narės laikomos viena jurisdikcija.
0140	**Bendra užsienio subjektų teikiamų reikalavimų galutinės rizikos pagrindu suma** Bendra užsienio subjektų teikiamų reikalavimų suma yra tarpvalstybinių reikalavimų ir su užsieniu susijusių įmonių vietos reikalavimų vietos arba užsienio valiuta suma. Reikalavimai, susiję su išvestinių finansinių priemonių sutarčių pozicijomis, neįtraukiami. „Reikalavimai“, „tarpvalstybiniai reikalavimai“ ir „su užsieniu susijusių įmonių vietos reikalavimai užsienio ir vietos valiuta“ turi tą pačią reikšmę, kaip apibrėžta Tarptautinės bankininkystės veiklos statistinių duomenų teikimo TAB gairėse. „Galutinės rizikos pagrindu“ reiškia, kad siekiant nustatyti, ar reikalavimas yra tarpvalstybinis, ar vietos, pozicija priskiriama trečiajai šaliai, kuri yra sudariusi sutartį prisiimti pirminės sandorio šalies skolas ar įsipareigojimus, jeigu ta sandorio šalis nevykdys savo įsipareigojimų, kai tokia trečioji šalis egzistuoja. Šis priskyrimas atliekamas vadovaujantis nuostatomis dėl rizikos perleidimo, nustatytomis Tarptautinės bankininkystės veiklos statistinių duomenų teikimo TAB gairėse.
0150	**Užsienio subjektų teikiami išvestinių finansinių priemonių reikalavimai galutinės rizikos pagrindu** Visų išvestinių finansinių priemonių reikalavimų, kurie yra tarpvalstybiniai reikalavimai arba su užsieniu susijusių įmonių vietos reikalavimai vietos arba užsienio valiuta, teigiama tikroji vertė. Išvestinės finansinės priemonės apima išankstinius sandorius, apsikeitimo sandorius ir pasirinkimo sandorius, susijusius su užsienio valiuta, palūkanų norma, nuosavybės vertybiniais popieriais, biržos prekėmis ir kredito priemonėmis. Jos apima įsigytas kredito išvestines finansines priemones, kuriomis apdraudžiamas arba padengiamas parduotas kredito užtikrinimas arba kurios yra skirtos parduoti. Tokių įsigytų kredito išvestinių finansinių priemonių vertė neapribojama tiesioginio reikalavimo, kuriam garantuoti jos buvo įsigytos, verte. Išvestinių finansinių priemonių sutarčių teigiamas tikrąsias vertes galima išskaityti iš neigiamų tikrųjų verčių tik tuo atveju, jei pozicijos buvo įvykdytos su ta pačia sandorio šalimi pagal teisiškai vykdytiną užskaitos susitarimą. Į šį straipsnį įrašomos tik užskaitos grupės, kurių vertė teigiama. Išvestinių finansinių priemonių reikalavimai nurodomi neatskaičius piniginių užtikrinimo priemonių. Teikiant informaciją galutinės rizikos pagrindu, taikomos šios nuostatos: a) kai galutinė rizika tenka sandorio šaliai, išvestinė finansinė priemonė laikoma užsienio subjektų priemone, jei sandorio šalis nepriklauso informaciją teikiančių subjektų buveinės jurisdikcijai; b) kai galutinė rizika tenka garantui, išvestinė finansinė priemonė laikoma užsienio subjektų priemone, jei garantas nepriklauso informaciją teikiančių subjektų buveinės jurisdikcijai.
0160	**Užsienio subjektų įsipareigojimai tiesioginės rizikos pagrindu, įskaitant išvestines finansines priemones** Užsienio subjektų įsipareigojimai, įkaitant išvestines finansines priemones, yra užsienio subjektų įsipareigojimų ir užsienio subjektų įsipareigojimų, atsirandančių dėl išvestinių finansinių priemonių, suma. Į šį straipsnį neįtraukiami vertybinių popierių įsipareigojimai, kurie yra informaciją teikiančios įstaigos išleistas finansinis turtas, kuriuo galima prekiauti. Išvestinių finansinių priemonių apibrėžtis yra tokia pati, kaip taikoma 0140 eilutei.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	Išvestinių finansinių priemonių sutarčių neigiamas tikrąsias vertes galima išskaityti iš teigiamų tikrųjų verčių tik tuo atveju, jei pozicijos buvo įvykdytos su ta pačia sandorio šalimi pagal teisiškai vykdytiną užskaitos susitarimą. Išvestinių finansinių priemonių įsipareigojimai nurodomi neatskaičius jokių užtikrinimo priemonių (piniginių ir nepiniginių). „Tiesioginės rizikos pagrindu“ reiškia, kad siekiant nustatyti, ar reikalavimas yra tarpvalstybinis, ar vietos, pozicija priskiriama tiesioginei sutarties sandorio šaliai.
0170	**iš jų: užsienio subjektų išvestinių finansinių priemonių įsipareigojimai tiesioginės rizikos pagrindu** 0160 eilutės pogrupis, apimantis išvestinių finansinių priemonių įsipareigojimus.

([3]) 2014 m. liepos 15 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 806/2014, kuriuo nustatomos kredito įstaigų ir tam tikrų investicinių įmonių pertvarkymo vienodos taisyklės ir vienoda procedūra, kiek tai susiję su bendru pertvarkymo mechanizmu ir Bendru pertvarkymo fondu, ir iš dalies keičiamas Reglamentas (ES) Nr. 1093/2010 (OL L 225, 2014 7 30, p. 1).