Europos Sąjungos
oficialusis leidinys

LT
L serija

2025/2303

2025 12 10

KOMISIJOS ĮGYVENDINIMO REGLAMENTAS (ES) 2025/2303

2025 m. lapkričio 14 d.

kuriuo nustatomi kredito įstaigų ir investicinių įmonių pertvarkymo planams rengti skirtos informacijos teikimo pagal Europos Parlamento ir Tarybos direktyvą 2014/59/ES tvarkos, standartinių formų ir šablonų techniniai įgyvendinimo standartai ir panaikinamas Komisijos įgyvendinimo reglamentas (ES) 2018/1624

(Tekstas svarbus EEE)

EUROPOS KOMISIJA,

atsižvelgdama į Sutartį dėl Europos Sąjungos veikimo,

atsižvelgdama į 2014 m. gegužės 15 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyvą 2014/59/ES, kuria nustatoma kredito įstaigų ir investicinių įmonių gaivinimo ir pertvarkymo sistema ir iš dalies keičiamos Tarybos direktyva 82/891/EEB, direktyvos 2001/24/EB, 2002/47/EB, 2004/25/EB, 2005/56/EB, 2007/36/EB, 2011/35/ES, 2012/30/ES bei 2013/36/ES ir Europos Parlamento ir Tarybos reglamentai (ES) Nr. 1093/2010 bei (ES) Nr. 648/2012 ([1]), ypač į jos 11 straipsnio 3 dalį,

kadangi:

(1) Komisijos įgyvendinimo reglamentu (ES) 2018/1624 ([2]) nustatoma kredito įstaigų ar investicinių įmonių pertvarkymo planams parengti ir įgyvendinti skirtos informacijos teikimo pertvarkymo institucijoms tvarka ir minimalus šablonų rinkinys. Nuo to reglamento priėmimo pertvarkymo institucijos įgijo patirties pertvarkymo planavimo srityje ir Direktyva 2014/59/ES buvo iš dalies pakeista. Atsižvelgiant į tą patirtį ir į naujas tos direktyvos nuostatas, būtina atnaujinti minimalų pertvarkymui planuoti skirtos informacijos rinkimo šablonų rinkinį;

(2) Įgyvendinimo reglamentu (ES) 2018/1624 nustatoma įstaigų informacijos teikimo pertvarkymo institucijoms tvarka ir minimalus šablonų rinkinys taip, kad pertvarkymo institucijos galėtų nuosekliai rinkti tą informaciją visoje Sąjungoje, o atitinkamoms institucijoms būtų sudarytos sąlygos paprasčiau keistis informacija. Vis dėlto patirtis parodė, kad vienodą požiūrį į tos informacijos rinkimą pavyko užtikrinti tik iš dalies. Todėl tą įgyvendinimo reglamentą būtina peržiūrėti, kad būtų skatinamas informacijos teikimo pareigų suderinimas visoje Sąjungoje, remiantis peržiūrėtu šablonų, kurie geriau ir nuosekliai atspindi pertvarkymo institucijų poreikius, rinkiniu. Tai neturėtų trukdyti pertvarkymo institucijoms rinkti papildomos informacijos, kuri, jų manymu, yra reikalinga pertvarkymo planams parengti ir įgyvendinti arba Direktyvos 2014/59/ES 4 straipsnyje išdėstytoms supaprastintoms informacijos teikimo pareigoms nustatyti;

(3) siekiant užtikrinti, kad grupės pertvarkymo planai veiksmingai apimtų atitinkamą grupę, Sąjungos patronuojančiosioms įmonėms nustatytos informacijos teikimo pareigos turėtų būti taikomos ne tik pertvarkytiniems subjektams, bet ir kitiems atitinkamiems juridiniams asmenims. Tačiau toks aktualumas turėtų būti tinkamai apibrėžtas, kad nebūtų teikiama informacija apie subjektus, kurie nėra svarbūs grupei arba kurie nėra sisteminės svarbos subjektai. Tuo tikslu turėtų būti nustatytos ribos, pagal kurias būtų nustatomi tie grupės juridiniai asmenys,

([1]) OL L 173, 2014 6 12, p. 190, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2014/59/oj.

([2]) 2018 m. spalio 23 d. Komisijos įgyvendinimo reglamentas (ES) 2018/1624, kuriuo nustatomi kredito įstaigų ir investicinių įmonių pertvarkymo planams rengti skirtos informacijos teikimo pagal Europos Parlamento ir Tarybos direktyvą 2014/59/ES tvarkos, standartinių formų ir šablonų techniniai įgyvendinimo standartai ir panaikinamas Komisijos įgyvendinimo reglamentas (ES) 2016/1066, (OL L 277, 2018 11 7, p. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2018/1624/oj).

kuriems turėtų būti nustatyti pertvarkymo informacijos teikimo reikalavimai. Be to, Europos Parlamento ir Tarybos direktyva (ES) 2024/1174 ([3]) iš dalies pakeista Direktyva 2014/59/ES, *inter alia*, nustatant termino „likviduojamas subjektas“ apibrėžtį. Siekiant atsižvelgti į tą naują apibrėžtį, būtina atskirti pertvarkymo informacijos teikimo reikalavimus likviduojamiems subjektams, pertvarkytiniems subjektams ir pertvarkytinoms grupėms priklausantiems subjektams. Visų pirma būtina nustatyti informacijos teikimo pareigas, atsižvelgiant į tai, ar atitinkami subjektai yra savarankiški subjektai, ar priklauso grupėms, ir į tai, ar tokie subjektai ar grupės yra nustatyti, ar apima subjektus, kurie buvo nustatyti, kaip likviduojami subjektai. Tos informacijos teikimo pareigos turėtų būti nustatytos individualiu, iš dalies konsoliduotu ar konsoliduotu lygmeniu taip, kad būtų užtikrintas proporcingumas, nebūtų pakenkta veiksmingam pertvarkymo planavimui, subjektai būtų atleidžiami nuo skirtingų institucijų reikalaujamų lygiagrečių duomenų rinkimo ir būtų pašalinti duomenų vienetai, sutampantys su priežiūros ataskaitų teikimo sistemomis. Tai turėtų būti pasiekta įgyvendinant metodą, pagal kurį moduliuojamas šablonų skaičius, priklausomai nuo atitinkamo informaciją teikiančio subjekto rūšies. Ypatingas dėmesys taip pat turėtų būti skiriamas pertvarkytinoms grupėms, kurias sudaro centrinės įstaigos nuolat kontroliuojamos kredito įstaigos ir pati centrinė įstaiga, siekiant užtikrinti, kad pertvarkymo informacija veiksmingai apimtų visas tos pertvarkytinos grupės centrinės įstaigos nuolat kontroliuojamas kredito įstaigas, pačią centrinę įstaigą ir jų atitinkamas patronuojamąsias įmones individualiu, iš dalies konsoliduotu ir konsoliduotu lygmeniu;

(4) siekiant užtikrinti veiksmingą pertvarkymo planavimą, kartu išsaugant proporcingumą, pertvarkymo informacijos teikimo reikalavimų taikymo sritis gali skirtis nuo prudencinių ataskaitų teikimo reikalavimų taikymo srities, kai tai būtina siekiant užtikrinti, kad pertvarkymo institucijos turėtų tinkamų ir patikimų duomenų savo užduotims atlikti. Atsižvelgiant į tai, būtina užtikrinti, kad teikti pertvarkymo informaciją netrukdytų prudencinės išimtys arba pertvarkytinos grupės, kurioms netaikomi prudencinio konsolidavimo reikalavimai;

(5) siekiant užtikrinti, kad pertvarkymo planai būtų grindžiami minimaliu nuolat labai kokybiškų ir tikslių duomenų rinkiniu, turėtų būti priimtas bendras duomenų vienetų modelis, kuris taikomas ir priežiūros ataskaitų teikimo praktikoje. Bendrą duomenų vienetų modelį turėtų sudaryti struktūriškai pateikti duomenų straipsniai, jame turėtų būti nustatyti visi pertvarkymo planavimo tikslais teikiamų ataskaitų vienodumui užtikrinti aktualūs veiklos aspektai ir jis turėtų apimti visas atitinkamas specifikacijas, būtinas siekiant toliau plėtoti vienodus ataskaitų teikimo IT sprendimus;

(6) siekiant užtikrinti įstaigų teikiamų duomenų straipsnių kokybę, nuoseklumą ir tikslumą, tiems duomenų straipsniams turėtų būti taikomos bendros patvirtinimo taisyklės;

(7) dėl savo pobūdžio patvirtinimo taisyklės ir duomenų vienetų apibrėžtys yra reguliariai atnaujinamos siekiant užtikrinti jų nuolatinę atitiktį taikomiems reguliavimo, analitiniams ir informacinių technologijų reikalavimams. Tačiau, atsižvelgiant į tai, kiek laiko šiuo metu reikia išsamiam bendram duomenų vienetų modeliui ir patvirtinimo taisyklėms priimti ir paskelbti, nėra galimybės pakankamai greitai ir laiku padaryti būtinų pakeitimų, kad būtų užtikrinta, kad Sąjungoje nuolat būtų teikiama vienoda informacija apie pertvarkymo planus. Todėl išsamiam bendram duomenų vienetų modeliui ir išsamioms bendroms patvirtinimo taisyklėms turėtų būti nustatyti griežti kokybiniai kriterijai, kuriuos Europos bankininkystės institucija (EBI) paskelbs elektroniniu būdu savo interneto svetainėje. Atsižvelgiant į tai, kas išdėstyta pirmiau, neatmetama galimybė, kad EBI savo interneto svetainėje taip pat gali skelbti techninius nurodymus, kaip užpildyti šiame reglamente nurodytas formas ir šablonus;

(8) pagal Direktyvos 2014/59/ES 11 straipsnio 2 dalį kompetentingos institucijos ir pertvarkymo institucijos įpareigojamos bendradarbiauti, kad kuo labiau sumažintų informacijos teikimo reikalavimų dubliavimąsi. Tuo tikslu Įgyvendinimo reglamentu (ES) 2018/1624 nustatyta kompetentingų institucijų ir pertvarkymo institucijų bendradarbiavimo tvarka ir ji turėtų būti išlaikyta, kad kompetentingos institucijos ir pertvarkymo institucijos kartu galėtų patikrinti, ar kompetentinga institucija dar nėra gavusi kai kurios ar visos reikiamos informacijos. Jei kompetentinga institucija tą informaciją jau turi, ji turėtų ją tiesiogiai persiųsti pertvarkymo institucijai;

(9) atsižvelgiant į Įgyvendinimo reglamento (ES) 2018/1624 pakeitimų mastą, teisinio tikrumo ir aiškumo sumetimais tikslinga priimti naują įgyvendinimo reglamentą ir todėl panaikinti ir pakeisti Įgyvendinimo reglamentą (ES) 2018/1624;

(10) šis reglamentas grindžiamas techniniais įgyvendinimo standartais, kuriuos EBI pateikė Komisijai;

([3]) 2024 m. balandžio 11 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva (ES) 2024/1174, kuria iš dalies keičiama Direktyva 2014/59/ES ir Reglamentas (ES) Nr. 806/2014, kiek tai susiję su tam tikrais minimalaus nuosavų lėšų ir tinkamų įsipareigojimų reikalavimo aspektais, (OL L, 2024/1174, 2024 4 22, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2024/1174/oj).

(11) EBI dėl techninių įgyvendinimo standartų, kuriais pagrįstas šis reglamentas, 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 ([4]) 37 straipsnį, pateikti savo nuomonę,

PRIĖMĖ ŠĮ REGLAMENTĄ:

1 straipsnis

Apibrėžtys

Šiame reglamente „atitinkamas juridinis asmuo“ – grupės subjektas, apibrėžtas Direktyvos 2014/59/ES 2 straipsnio 1 dalies 31 punkte, išskyrus pertvarkytiną subjektą, kuris yra įsteigtas Sąjungoje ir atitinka bet kurią iš šių sąlygų:

a) jis atlieka ypatingos svarbos funkcijas;

b) jo individuali bendra rizikos pozicijos suma, apskaičiuota pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 575/2013 ([5]) 92 straipsnio 3 dalį, atitinka arba viršija 2 % Sąjungos patronuojančiosios įmonės konsoliduotos bendros rizikos pozicijos sumos;

c) jo individualus bendras pozicijų matas, nurodytas Reglamento (ES) Nr. 575/2013 429 straipsnio 4 dalyje, atitinka arba viršija 2 % Sąjungos patronuojančiosios įmonės konsoliduoto bendro pozicijų mato;

d) jo individualios veiklos pajamos atitinka arba viršija 2 % grupės konsoliduotųjų bendrų veiklos pajamų, apskaičiuotų Sąjungos patronuojančiosios įmonės lygmeniu;

e) jo individualus bendras turtas viršija 5 mlrd. EUR;

f) jis yra svarbus finansiniam stabilumui bent vienoje valstybėje narėje užtikrinti.

Taikant b punkto pirmą pastraipą, grupės, kurią sudaro daugiau nei vienas pertvarkytinas subjektas, atveju subjektas laikomas atitinkamu juridiniu asmeniu, kai jo individuali bendra rizikos pozicijos suma atitinka arba viršija 2 % pertvarkytino subjekto bendros rizikos pozicijos sumos konsoliduotu pertvarkytinos grupės lygmeniu.

Taikant c punkto pirmą pastraipą, grupės, kurią sudaro daugiau nei vienas pertvarkytinas subjektas, atveju subjektas laikomas atitinkamu juridiniu asmeniu, kai jo individualus bendras pozicijų matas atitinka arba viršija 2 % pertvarkytino subjekto bendro pozicijų mato konsoliduotu pertvarkytinos grupės lygmeniu.

2 straipsnis

Įstaigų, nepriklausančių grupei, kuriai taikoma konsoliduota priežiūra pagal Direktyvos 2013/36/ES 111 ir 112 straipsnius, pertvarkymo informacijos teikimas

1. Pertvarkytini subjektai, nepriklausantys grupei, kuriai taikoma konsoliduota priežiūra pagal Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2013/36/ES ([6]) 111 ir 112 straipsnius, pertvarkymo institucijai individualiai pateikia informaciją, nurodytą visuose šio reglamento I priede pateiktuose šablonuose, išskyrus Z 01.01, Z 04.00, Z 07.02, Z 07.03 ir Z 11.00 šablonuose nurodytą informaciją.

([4]) 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, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1093/oj).

([5]) 2013 m. birželio 26 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 575/2013 dėl riziką ribojančių reikalavimų kredito įstaigoms, kuriuo iš dalies keičiamas Reglamentas (ES) Nr. 648/2012, (OL L 176, 2013 6 27, p. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2013/575/oj).

([6]) 2013 m. birželio 26 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2013/36/ES dėl galimybės verstis kredito įstaigų veikla ir dėl prudencinės kredito įstaigų 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, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2013/36/oj).

2. Likviduojami subjektai, kuriems netaikomos supaprastintos pareigos, kurie nepriklauso grupei, kuriai taikoma konsoliduota priežiūra pagal Direktyvos 2013/36/ES 111 ir 112 straipsnius, ir kuriems pertvarkymo institucija nėra nustačiusi Direktyvos 2014/59/ES 45 straipsnio 1 dalyje nurodyto reikalavimo pagal tos direktyvos 45c straipsnio 2a dalies antrą pastraipą, pertvarkymo institucijai individualiai pateikia informaciją, nurodytą šio reglamento I priede pateiktuose Z 01.02, Z 02.00, Z 05.01, Z 05.02, Z 06.00, Z 07.01.1–Z 07.01.5, Z 07.04 ir Z 09.01 šablonuose.

3. Likviduojami subjektai, kuriems netaikomos supaprastintos pareigos, kurie nepriklauso grupei, kuriai taikoma konsoliduota priežiūra pagal Direktyvos 2013/36/ES 111 ir 112 straipsnius, ir kuriems pertvarkymo institucija yra nustačiusi Direktyvos 2014/59/ES 45 straipsnio 1 dalyje nurodytą reikalavimą pagal tos direktyvos 45c straipsnio 2a dalies antrą pastraipą, pertvarkymo institucijai individualiai pateikia informaciją, nurodytą šio reglamento I priede pateiktuose Z 01.02, Z 02.00, Z 03.01, Z 03.02, Z 05.01, Z 05.02, Z 06.00, Z 07.01.1–Z 07.01.5, Z 07.04 ir Z 09.01 šablonuose.

3 straipsnis

Grupės pertvarkymo informacijos teikimas. Pertvarkytinos grupės

1. Sąjungos patronuojančioji įmonė grupės lygmens pertvarkymo institucijai pateikia I priede pateiktuose Z 01.01, Z 01.02 ir Z 08.01–Z 09.04 šablonuose nurodytą informaciją apie visus grupės subjektus.

2. Sąjungos patronuojančioji įmonė grupės lygmens pertvarkymo institucijai pateikia informaciją apie visų grupės subjektų finansinius tarpusavio ryšius, kaip nurodyta I priede pateiktame Z 04.00 šablone.

3. Sąjungos patronuojančioji įmonė grupės lygmens pertvarkymo institucijai pateikia I priede pateiktame Z 02.00 šablone nurodytą informaciją taip:

a) individualiai apie visus grupės pertvarkytinus subjektus, įskaitant Sąjungos patronuojančiąją įmonę, ir apie visus atitinkamus juridinius asmenis, kurie yra įstaigos;

b) konsoliduotai arba, kai taikytina, iš dalies konsoliduotai apie visus grupės pertvarkytinus subjektus, įskaitant Sąjungos patronuojančiąją įmonę, ir apie visus atitinkamus juridinius asmenis, kuriems pertvarkymo institucija nustatė reikalavimą, kaip nurodyta Direktyvos 2014/59/ES 45 straipsnio 1 dalyje, konsoliduotai ar iš dalies konsoliduotai, neatsižvelgiant į tai, ar tiems subjektams taikomas Reglamento (ES) Nr. 575/2013 pirmos dalies II antraštinės dalies 2 skyrius.

4. Sąjungos patronuojančioji įmonė grupės lygmens pertvarkymo institucijai pateikia I priede pateiktame Z 03.01 arba Z 03.02 šablone nurodytą informaciją taip:

a) individualiai apie visus grupės pertvarkytinus subjektus, įskaitant Sąjungos patronuojančiąją įmonę, ir apie visus atitinkamus juridinius asmenis, kurie yra įstaigos ir kuriems pertvarkymo institucija nustatė reikalavimą, kaip nurodyta Direktyvos 2014/59/ES 45 straipsnio 1 dalyje;

b) konsoliduotai arba iš dalies konsoliduotai apie visus grupės pertvarkytinus subjektus, įskaitant Sąjungos patronuojančiąją įmonę, ir apie visus atitinkamus juridinius asmenis, kurie yra įstaigos ir kuriems pertvarkymo institucija nustatė reikalavimą, kaip nurodyta Direktyvos 2014/59/ES 45 straipsnio 1 dalyje, neatsižvelgiant į tai, ar tiems subjektams taikomas Reglamento (ES) Nr. 575/2013 pirmos dalies II antraštinės dalies 2 skyrius.

5. Sąjungos patronuojančioji įmonė grupės lygmens pertvarkymo institucijai pateikia I priede pateiktuose Z 07.01.1, Z 07.01.2, Z 07.01.3, Z 07.01.4 ir Z 07.01.5 šablonuose nurodytą informaciją kiekvienos valstybės narės, kurioje grupė veikia, lygmeniu.

6. Sąjungos patronuojančioji įmonė grupės lygmens pertvarkymo institucijai pateikia I priede pateiktuose Z 07.02, Z 07.03 ir Z 07.04 šablonuose nurodytą informaciją, susijusią su bet kurio grupės subjekto teikiamomis ypatingos svarbos funkcijomis ir pagrindinėmis verslo linijomis.

7. Sąjungos patronuojančioji įmonė grupės lygmens pertvarkymo institucijai individualiai pateikia I priede pateiktuose Z 05.01, Z 05.02, Z 06.00, Z 07.01.1–Z 07.01.5, Z 07.04 ir Z 11.00–Z 17.00 šablonuose nurodytą informaciją apie visus grupės pertvarkytinus subjektus, įskaitant Sąjungos patronuojančiąją įmonę.

8. Sąjungos patronuojančioji įmonė grupės lygmens pertvarkymo institucijai individualiai pateikia I priede pateiktuose Z 05.01, Z 05.02, Z 06.00, Z 07.01.1–Z 07.01.5 ir Z 07.04 šablonuose nurodytą informaciją apie visus atitinkamus juridinius asmenis, kurie yra įstaigos.

9. Šio straipsnio 2 dalis, 3 dalies a punktas ir 4, 5 bei 6 dalys taikomi nepaisant bet kokios nuostatos, leidžiančios nukrypti nuo prudencinių reikalavimų taikymo, suteiktos pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 7 straipsnio 1 arba 3 dalį arba Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) 2019/2033 ([7]) 8 straipsnį, arba bet kokio atleidimo nuo minimalaus nuosavų lėšų ir tinkamų įsipareigojimų reikalavimo taikymo pagal Direktyvos 2014/59/ES 45f straipsnį.

4 straipsnis

Grupės pertvarkymo informacijos teikimas. Grupės, kurias sudaro tik likviduojami subjektai

Grupės, kurią sudaro tik likviduojami subjektai, kuriems netaikomos supaprastintos pareigos, Sąjungos patronuojančioji įmonė grupės lygmens pertvarkymo institucijai pateikia:

a) I priede nustatytuose Z 01.01, Z 01.02, Z 07.01.1–Z 07.01.5 ir Z 09.01 šablonuose nurodytą informaciją apie visus grupės subjektus, Z 02.00 šabloną konsoliduotu pagrindu ir Z 04.00 šabloną apie visų grupės subjektų finansinius tarpusavio ryšius;

b) individualiai šio reglamento I priede pateiktuose Z 02.00, Z 05.01, Z 05.02, Z 06.00, Z 07.01.1–Z 07.01.5, Z 07.04 šablonuose nurodytą informaciją apie save ir kiekvieną atitinkamą juridinį asmenį, kuriam pertvarkymo institucija nėra nustačiusi Direktyvos 2014/59/ES 45 straipsnio 1 dalyje nurodyto reikalavimo pagal tos direktyvos 45c straipsnio 2a dalies antrą pastraipą;

c) individualiai šio reglamento I priede pateiktuose Z 02.00, Z 03.01, Z 03.02, Z 05.01, Z 05.02, Z 06.00, Z 07.01.1–Z 07.01.5, Z 07.04 šablonuose nurodytą informaciją apie save ir kiekvieną atitinkamą juridinį asmenį, kuriam pertvarkymo institucija yra nustačiusi Direktyvos 2014/59/ES 45 straipsnio 1 dalyje nurodytą reikalavimą pagal tos direktyvos 45c straipsnio 2a dalies antrą pastraipą.

5 straipsnis

Grupės pertvarkymo informacijos teikimo patikslinimai

1. Grupės, kurios Sąjungos patronuojančioji įmonė yra likviduojamas subjektas ir kurią sudaro pertvarkytini subjektai, atveju Sąjungos patronuojančioji įmonė pateikia:

a) pertvarkytinoms grupėms priklausančių grupės subjektų atveju – 3 straipsnyje nurodytą informaciją;

b) likviduojamų subjektų, kuriems netaikomos supaprastintos pareigos ir kurie nepriklauso jokiai pertvarkytinai grupei, atveju – 4 straipsnyje nurodytą informaciją.

2. Direktyvos 2014/59/ES 2 straipsnio 1 dalies 83b punkto b papunktyje nurodytos pertvarkytinos grupės atveju šio reglamento 3 straipsnyje nurodytą informaciją pateikia bent vienas iš grupės pertvarkytinų subjektų. Ta informacija veiksmingai apima visas tos pertvarkytinos grupės centrinės įstaigos nuolat kontroliuojamas kredito įstaigas, pačią centrinę įstaigą ir atitinkamas jų patronuojamąsias įmones atitinkamai individualiai, iš dalies konsoliduotai ir konsoliduotai.

([7]) 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, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2019/2033/oj).

6 straipsnis

Informacijos teikimo dažnumas, ataskaitinės datos ir pateikimo datos

1. Įstaigos arba, grupių atveju, Sąjungos patronuojančiosios įmonės teikia 2–5 straipsniuose nurodytą informaciją taip:

a) skirtą Z 01.01, Z 01.02, Z 02.00, Z 03.01, Z 03.02, Z 04.00, Z 05.01, Z 05.02, Z 06.00 ir Z 11.00–Z 17.00 šablonams – ne vėliau kaip kiekvienų metų kovo 31 d. paskutinės praėjusių kalendorinių metų dienos informaciją;

b) skirtą Z 07.01.1–Z 07.04, Z 08.01–Z 08.05 ir Z 09.01–Z 09.04 šablonams – ne vėliau kaip kiekvienų metų balandžio 30 d. paskutinės praėjusių kalendorinių metų dienos informaciją.

Taikant a punkto pirmą pastraipą, jeigu kovo 31 d. yra nedarbo diena, informacija pateikiama kitą darbo dieną.

Taikant b punkto pirmą pastraipą, jeigu balandžio 30 d. yra nedarbo diena, informacija pateikiama kitą darbo dieną.

2. Pertvarkymo institucijos nurodo, ar informacija turi būti tiesiogiai pateikta pertvarkymo institucijai, ar vietoj to, kai taikytina, ji turi būti pateikta kompetentingai institucijai.

3. Įstaigos arba, grupių atveju, Sąjungos patronuojančiosios įmonės gali pateikti neaudituotus duomenis. Jeigu audituoti duomenys skiriasi nuo pateiktų neaudituotų duomenų, nedelsiant pateikiami patikslinti audituoti duomenys.

4. 3 dalyje neaudituoti duomenys yra duomenys, dėl kurių negauta išorės auditoriaus nuomonė, o audituoti duomenys yra duomenys, kuriuos auditavo ir audito nuomonę pateikė išorės auditorius.

5. Pateiktų ataskaitų pataisyti duomenys pateikiami nedelsiant.

7 straipsnis

Keitimosi duomenimis formatai ir prie teikiamos informacijos pridedami duomenys

1. Įstaigos arba, grupių atveju, Sąjungos patronuojančiosios įmonės 2–5 straipsniuose nurodytą informaciją teikia, kaip nurodyta I priede pateiktuose šablonuose, pertvarkymo institucijų nustatytais keitimosi duomenimis formatais ir pateikimo būdais, laikydamosi duomenų vienetų apibrėžčių, įtrauktų į II priede nurodytą bendrą duomenų vienetų modelį, ir III priede nurodytų patvirtinimo taisyklių.

2. Be 1 dalyje nurodytos pareigos, įstaigos arba, grupių atveju, Sąjungos patronuojančiosios įmonės užtikrina, kad:

a) skaitinės reikšmės būtų pateikiamos taip:

   i) duomenų vienetai, kurių duomenų rūšis yra „piniginė vertė“, nurodomi mažiausiai dešimt 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;

b) įstaigos ir draudimo įmonės būtų identifikuojamos tik pagal jų juridinio asmens identifikatorių;

c) juridiniai asmenys ir sandorio šalys, išskyrus įstaigas ir draudimo įmones, būtų identifikuojami pagal jų juridinio asmens identifikatorių, jei toks yra;

d) nereikalaujama arba netaikoma informacija į pateikiamus duomenis būtų neįtraukiama.

3. Įstaigos arba, grupių atveju, Sąjungos patronuojančiosios įmonės kartu su teikiamais duomenimis pateikia šią informaciją:

a) ataskaitinę datą;

b) ataskaitose nurodomą valiutą;

c) apskaitos standartą;

d) informaciją teikiančio subjekto juridinio asmens identifikatorių;

e) taikymo lygį, kaip nustatyta 2, 3 ir 4 straipsniuose.

8 straipsnis

Individualiems arba grupės pertvarkymo planams rengti skirtos papildomos informacijos teikimas

1. Pertvarkymo institucija arba grupės lygmens pertvarkymo institucija prašo atitinkamos įstaigos arba Sąjungos patronuojančiosios įmonės pateikti papildomos informacijos arba informaciją pateikti nauju formatu, kai taikoma kuri nors iš šių sąlygų:

a) pertvarkymo institucija arba grupės lygmens pertvarkymo institucija mano, kad tokiai informacijai netaikomas joks I priede pateiktas šablonas ir ji yra būtina pertvarkymo planams parengti ir įgyvendinti;

b) pertvarkymo institucija arba grupės lygmens pertvarkymo institucija mano, kad, norint parengti ir įgyvendinti pertvarkymo planus, būtina gauti tokią informaciją iš subjektų, kuriems taikomos supaprastintos pareigos;

c) formatas, kuriuo kompetentinga institucija pateikia informaciją pagal 9 straipsnio 2 dalį, nėra tinkamas pertvarkymo planams rengti ar įgyvendinti.

2. Teikdama 1 dalyje nurodytą prašymą, pertvarkymo institucija:

a) nurodo, kokia papildoma informacija turi būti pateikta;

b) atsižvelgdama į reikalaujamos informacijos apimtį ir sudėtingumą nurodo tinkamą laikotarpį, per kurį įstaiga arba, grupių atveju, Sąjungos patronuojančioji įmonė pertvarkymo institucijai pateikia informaciją;

c) nurodo formatą, kurį naudodamos įstaigos arba, grupių atveju, Sąjungos patronuojančiosios įmonės turi pateikti informaciją pertvarkymo institucijai;

d) nurodo, ar informacija turi būti pateikta individualiai, iš dalies konsoliduotai, ar konsoliduotai ir ar jos aprėptis yra vietos, Sąjungos, ar pasaulinio masto;

e) nurodo tikslų gavėją, keitimosi duomenimis formatus ir informaciją, kurie turi būti pridedami prie teikiamos informacijos, jei reikia pateikti papildomos informacijos.

9 straipsnis

Kompetentingų institucijų ir pertvarkymo institucijų bendradarbiavimas

1. Kompetentingos institucijos ir pertvarkymo institucijos kartu patikrina, ar kompetentinga institucija dar nėra gavusi dalies arba visos informacijos, pertvarkymo institucijai teiktinos pagal 2–5 straipsnius ir 7 bei 8 straipsnius.

2. Jei kompetentinga institucija jau turi visą informaciją ar jos dalį, ji tą informaciją laiku pateikia pertvarkymo institucijai.

3. 2 dalies tikslais pertvarkymo institucijos informuoja įstaigas arba, grupių atveju, Sąjungos patronuojančiąsias įmones apie tai, kokius duomenis reikia įtraukti teikiant informaciją pagal šį reglamentą. Tą informaciją pertvarkymo institucijos įvardija darydamos nuorodą į I priede pateiktus šablonus.

10 straipsnis

Panaikinimas

Įgyvendinimo reglamentas (ES) 2018/1624 panaikinamas.

Nuorodos į panaikintą įgyvendinimo reglamentą laikomos nuorodomis į šį reglamentą.

11 straipsnis

Įsigaliojimas

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

Šis reglamentas privalomas visas ir tiesiogiai taikomas visose valstybėse narėse.

Priimta Briuselyje 2025 m. lapkričio 14 d.

Komisijos vardu
Pirmininkė
Ursula VON DER LEYEN

I PRIEDAS

Šablonas	Šablono aprašas	Sutrumpintas pavadinimas
Organizacinė struktūra		
Z 01.01	Juridiniai asmenys	ORG 1
Z 01.02	Nuosavybės struktūra	ORG 2
Bendri įsipareigojimų duomenys		
Z 02.00	Įsipareigojimų struktūra	LIAB 1
Z 03.01	Nuosavų lėšų reikalavimas. Kredito įstaigos	LIAB 2
Z 03.02	Nuosavų lėšų reikalavimas. Investicinės įmonės	LIAB 3
Z 04.00	Grupės vidaus finansiniai tarpusavio ryšiai	LIAB 4
Z 05.01	Pagrindinės įsipareigojimų sandorio šalys	LIAB 5
Z 05.02	Pagrindinės nebalansinės sandorio šalys	LIAB 6
Z 06.00	Indėlių draudimas	LIAB 7
Ypatingos svarbos funkcijos		
Z 07.01	Ekonominių funkcijų ypatingos svarbos vertinimas	FUNC 1
Z 07.02	Ekonominių funkcijų susiejimas su juridiniais asmenimis	FUNC 2
Z 07.03	Pagrindinių verslo linijų susiejimas su juridiniais asmenimis	FUNC 3
Z 07.04	Ekonominių funkcijų susiejimas su pagrindinėmis verslo linijomis	FUNC 4
Atitinkamos paslaugos		
Z 08.01	Atitinkamos paslaugos	SERV 1
Z 08.02	Atitinkamos paslaugos. Susiejimas su veiklos turtu	SERV 2
Z 08.03	Atitinkamos paslaugos. Susiejimas su funkcijomis	SERV 3
Z 08.04	Ypatingos svarbos paslaugos. Susiejimas su ypatingos svarbos funkcijomis	SERV 4
Z 08.05	Esminės paslaugos. Susiejimas su pagrindinėmis verslo linijomis	SERV 5
Finansų rinkos infrastruktūros		
Z 09.01	Finansų rinkos infrastruktūros paslaugos. Teikėjai ir naudotojai	FMI 1
Z 09.02	Finansų rinkos infrastruktūros paslaugos. Susiejimas su ypatingos svarbos ir esminėmis finansų rinkos infrastruktūromis	FMI 2
Z 09.03	Finansų rinkos infrastruktūros paslaugos. Pagrindiniai matai	FMI 3
Z 09.04	Finansų rinkos infrastruktūros paslaugos. Pagrindinės sandorio šalys. Alternatyvus paslaugų teikėjas	FMI 4
Išsamūs įsipareigojimų duomenys		
Z 11.00	Grupės vidaus įsipareigojimai, išskyrus išvestines finansines priemones	LIAB G 1
Z 12.00	Vertybiniai popieriai (įskaitant CET1, AT1 ir 2 lygio priemones; išskyrus grupės vidaus)	LIAB G 2
Z 13.00	Visi indėliai (išskyrus grupės vidaus)	LIAB G 3
Z 14.00	Kiti finansiniai įsipareigojimai (neįtraukti į kitas kategorijas, išskyrus grupės vidaus)	LIAB G 4
Z 15.00	Išvestinės finansinės priemonės	LIAB G 5
Z 16.00	Užtikrinti finansiniai sandoriai, išskyrus grupės vidaus sandorius	LIAB G 6
Z 17.00	Kiti nefinansiniai įsipareigojimai (neįtraukti į kitas kategorijas, išskyrus grupės vidaus)	LIAB G 7

Z 01.01. Juridiniai asmenys (ORG 1)

Subjektas																		
Subjekto pavadinimas	Kodas	Kodo rūšis	Subjekto rūšis	Šalis	Pertvarkytinos grupės POE LEI	Reikalavimų netaikymas pagal KRR 7 straipsnį	Reikalavimų netaikymas pagal KRR 8 straipsnį	Pagal KRR 9 straipsnį	Reikalavimų netaikymas pagal KRR 10 straipsnį	Visas turtas	Bendra rizikos pozicijos suma	Bendras pozicijų matas	Bendros veiklos pajamos	Apskaitos standartas	Įnašas į konsoliduotąją bendrą rizikos pozicijos sumą	Įnašas į konsoliduotąjį bendrą pozicijų matą	Įnašas į konsoliduotąsias veiklos pajamas	Atitinkamas juridinis asmuo
0010	0020	0025	0040	0050	0055	0070	0080	0090	0100	0110	0150	0160	0170	0210	0260	0270	0280	0320

Z 01.02. Nuosavybės struktūra (ORG 2)

Investuotojas			Subjektas, į kurį investuojama				Nuosavybė	
Pavadinimas	Kodas	Kodo rūšis	Pavadinimas	Kodas	Kodo rūšis	Tarptautinis filialas	Akcinis kapitalas	Turimos subjekto balsavimo teisės
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090

Z 02.00. Įsipareigojimų struktūra (LIAB 1)

		Sandorio šalis											
		Namų ūkiai		Ne finansų bendrovės (MVĮ)		Ne finansų bendrovės (ne MVĮ)		Kredito įstaigos		Kitos finansų bendrovės			
												Iš jų draudimo įmonės ir pensijų fondai	
		Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė
Eilutė	Straipsnis	0010	0011	0020	0021	0030	0031	0040	0041	0050	0051	0055	0056
0100	**ĮSIPAREIGOJIMAI, KURIEMS NETAIKOMA GELBĖJIMO PRIVAČIOMIS LĖŠOMIS PRIEMONĖ**												

		Sandorio šalis											
		Namų ūkiai		Ne finansų bendrovės (MVĮ)		Ne finansų bendrovės (ne MVĮ)		Kredito įstaigos		Kitos finansų bendrovės			
		Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Iš jų draudimo įmonės ir pensijų fondai	
												Neapmokėta suma	Balansinė vertė
Eilutė	Straipsnis	0010	0011	0020	0021	0030	0031	0040	0041	0050	0051	0055	0056
0110	Apdraustieji indėliai												
0120	Užtikrintieji įsipareigojimai: įkaitu užtikrinta dalis												
0130	Įsipareigojimai klientams, jeigu apsaugoti bankroto atveju												
0140	Patikėjimo įsipareigojimai, jeigu apsaugoti bankroto atveju												
0150	Įsipareigojimai įstaigoms < 7 dienos												
0161	Įsipareigojimai sistemoms (sistemų valdytojams) ir PSŠ < 7 dienos												
0170	Įsipareigojimai darbuotojams												
0180	Įsipareigojimai, kurie yra ypatingos svarbos kasdienei veiklai												
0190	Įsipareigojimai mokesčių ir socialinės apsaugos institucijoms, jeigu jiems teikiama pirmenybė												
0200	Įsipareigojimai indėlių garantijų sistemoms (IGS)												

		Sandorio šalis											
		Namų ūkiai		Ne finansų bendrovės (MVĮ)		Ne finansų bendrovės (ne MVĮ)		Kredito įstaigos		Kitos finansų bendrovės			
		Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Iš jų draudimo įmonės ir pensijų fondai	
												Neapmokėta suma	Balansinė vertė
Eilutė	Straipsnis	0010	0011	0020	0021	0030	0031	0040	0041	0050	0051	0055	0056
0210	Įsipareigojimai kitiems pertvarkytinos grupės subjektams												
0300	**ĮSIPAREIGOJIMAI, KURIEMS TAIKOMA GELBĖJIMO PRIVAČIOMIS LĖŠOMIS PRIEMONĖ**												
0310	**Neapdrausti, tačiau pirmenybiniai indėliai**												
0311	*iš jų: likutinis terminas <= 1 mėn.*												
0312	*iš jų: likutinis terminas > 1 mėn. < 1 metai*												
0313	*iš jų: likutinis terminas >= 1 metai ir < 2 metai*												
0314	*iš jų: likutinis terminas >= 2 metai*												
0320	**Neapdrausti nepirmenybiniai indėliai**												
0321	*iš jų: likutinis terminas <= 1 mėn.*												
0322	*iš jų: likutinis terminas > 1 mėn. < 1 metai*												

		Sandorio šalis											
		Namų ūkiai		Ne finansų bendrovės (MVĮ)		Ne finansų bendrovės (ne MVĮ)		Kredito įstaigos		Kitos finansų bendrovės			
		Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Iš jų draudimo įmonės ir pensijų fondai	
												Neapmokėta suma	Balansinė vertė
Eilutė	Straipsnis	0010	0011	0020	0021	0030	0031	0040	0041	0050	0051	0055	0056
0323	*iš jų: likutinis terminas >= 1 metai ir < 2 metai*												
0324	*iš jų: likutinis terminas >= 2 metai*												
0330	**Balansiniai įsipareigojimai, atsirandantys dėl išvestinių finansinių priemonių**												
0331	*Grynųjų įsipareigojimų pozicijų suma, atsižvelgiant į sutartinės užskaitos grupes, pakoregavus pagal rinkos vertę, prieš įskaitant užtikrinimo priemonę*												
0332	*Grynųjų įsipareigojimų pozicijų suma, atsižvelgiant į sutartinės užskaitos grupes, pakoregavus pagal rinkos vertę, įskaičius užtikrinimo priemonę*												
0333	*Grynųjų įsipareigojimų pozicijų suma, atsižvelgiant į sutartinės užskaitos grupes, pakoregavus pagal rinkos vertę, įskaičius užtikrinimo priemonę, įtraukiant apskaičiuotas užbaigimo sumas*												

		Sandorio šalis											
		Namų ūkiai		Ne finansų bendrovės (MVĮ)		Ne finansų bendrovės (ne MVĮ)		Kredito įstaigos		Kitos finansų bendrovės			
		Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Iš jų draudimo įmonės ir pensijų fondai	
												Neapmokėta suma	Balansinė vertė
Eilutė	Straipsnis	0010	0011	0020	0021	0030	0031	0040	0041	0050	0051	0055	0056
0334	*Grynųjų įsipareigojimų pozicijų suma, atsižvelgiant į prudencinės užskaitos taisykles*												
0340	**Įkaitu neužtikrinti užtikrintieji įsipareigojimai**												
0341	*iš jų: likutinis terminas <= 1 mėn.*												
0342	*iš jų: likutinis terminas > 1 mėn. < 1 metai*												
0343	*iš jų: likutinis terminas >= 1 metai ir < 2 metai*												
0344	*iš jų: likutinis terminas >= 2 metai*												
0350	**Struktūrizuoti vertybiniai popieriai**												
0351	*iš jų: likutinis terminas <= 1 mėn.*												
0352	*iš jų: likutinis terminas > 1 mėn. < 1 metai*												
0353	*iš jų: likutinis terminas >= 1 metai ir < 2 metai*												
0354	*iš jų: likutinis terminas >= 2 metai*												

		Sandorio šalis											
		Namų ūkiai		Ne finansų bendrovės (MVĮ)		Ne finansų bendrovės (ne MVĮ)		Kredito įstaigos		Kitos finansų bendrovės			
		Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Iš jų draudimo įmonės ir pensijų fondai	
												Neapmokėta suma	Balansinė vertė
Eilutė	Straipsnis	0010	0011	0020	0021	0030	0031	0040	0041	0050	0051	0055	0056
0360	**Pirmaeiliai neužtikrinti įsipareigojimai**												
0361	*iš jų: likutinis terminas <= 1 mėn.*												
0362	*iš jų: likutinis terminas > 1 mėn. < 1 metai*												
0363	*iš jų: likutinis terminas >= 1 metai ir < 2 metai*												
0364	*iš jų: likutinis terminas >= 2 metai*												
0365	**Pirmaeiliai nepirmenybiniai įsipareigojimai**												
0366	*iš jų: likutinis terminas <= 1 mėn.*												
0367	*iš jų: likutinis terminas > 1 mėn. < 1 metai*												
0368	*iš jų: likutinis terminas >= 1 metai ir < 2 metai*												
0369	*iš jų: likutinis terminas >= 2 metai*												

		Sandorio šalis											
		Namų ūkiai		Ne finansų bendrovės (MVĮ)		Ne finansų bendrovės (ne MVĮ)		Kredito įstaigos		Kitos finansų bendrovės			
		Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Iš jų draudimo įmonės ir pensijų fondai	
												Neapmokėta suma	Balansinė vertė
Eilutė	Straipsnis	0010	0011	0020	0021	0030	0031	0040	0041	0050	0051	0055	0056
0370	**Subordinuotieji įsipareigojimai (nepripažįstami kaip nuosavos lėšos)**												
0371	*iš jų: likutinis terminas <= 1 mėn.*												
0372	*iš jų: likutinis terminas > 1 mėn. < 1 metai*												
0373	*iš jų: likutinis terminas >= 1 metai ir < 2 metai*												
0374	*iš jų: likutinis terminas >= 2 metai*												
0380	**Kiti MREL reikalavimus atitinkantys įsipareigojimai**												
0381	*iš jų: likutinis terminas >= 1 metai ir < 2 metai*												
0382	*iš jų: likutinis terminas >= 2 metai*												
0390	**Nefinansiniai įsipareigojimai**												
0400	**Likutiniai įsipareigojimai**												
0500	**NUOSAVOS LĖŠOS**												

		Sandorio šalis											
		Namų ūkiai		Ne finansų bendrovės (MVĮ)		Ne finansų bendrovės (ne MVĮ)		Kredito įstaigos		Kitos finansų bendrovės			
		Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Iš jų draudimo įmonės ir pensijų fondai	
												Neapmokėta suma	Balansinė vertė
Eilutė	Straipsnis	0010	0011	0020	0021	0030	0031	0040	0041	0050	0051	0055	0056
0510	**Bendras 1 lygio nuosavas kapitalas**												
0511	*iš jų: kapitalo priemonės / akcinis kapitalas*												
0512	*iš jų: priemonės, kurių prioritetas toks pats (pari passu) kaip paprastųjų akcijų*												
0520	**Papildomas 1 lygio kapitalas**												
0521	*iš jų: subordinuotieji įsipareigojimai, pripažįstami kaip nuosavos lėšos (jų dalis)*												
0530	**2 lygio kapitalas**												
0531	*iš jų: subordinuotieji įsipareigojimai, pripažįstami kaip nuosavos lėšos (jų dalis)*												
0600	**IŠ VISO ĮSIPAREIGOJIMŲ IR NUOSAVŲ LĖŠŲ, ISKAITANT IŠVESTINIŲ FINANSINIŲ PRIEMONIŲ ĮSIPAREIGOJIMUS**												
0800	**IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO**												

		Sandorio šalis						IŠ VISO					
		Valdžios sektoriaus institucijos ir centriniai bankai		Neidentifikuota, kotiruojama prekybos vietoje		Neidentifikuota, nekotiruojama prekybos vietoje				iš jų: grupės vidaus		iš jų: įsipareigojimai, reglamentuojami trečiosios valstybės teisės, išskyrus grupės vidaus įsipareigojimus	
		Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė
Eilutė	Straipsnis	0060	0061	0070	0071	0080	0081	0090	0091	0100	0101	0110	0111
0100	**ĮSIPAREIGOJIMAI, KURIEMS NETAIKOMA GELBĖJIMO PRIVAČIOMIS LĖŠOMIS PRIEMONĖ**												
0110	Apdraustieji indėliai												
0120	Užtikrintieji įsipareigojimai: įkaitu užtikrinta dalis												
0130	Įsipareigojimai klientams, jeigu apsaugoti bankroto atveju												
0140	Patikėjimo įsipareigojimai, jeigu apsaugoti bankroto atveju												
0150	Įsipareigojimai įstaigoms < 7 dienos												
0161	Įsipareigojimai sistemoms (sistemų valdytojams) ir PSŠ < 7 dienos												
0170	Įsipareigojimai darbuotojams												
0180	Įsipareigojimai, kurie yra ypatingos svarbos kasdienei veiklai												
0190	Įsipareigojimai mokesčių ir socialinės apsaugos institucijoms, jeigu jiems teikiama pirmenybė												
0200	Įsipareigojimai indėlių garantijų sistemoms (IGS)												
0210	Įsipareigojimai kitiems pertvarkytinos grupės subjektams												

		Sandorio šalis						IŠ VISO					
		Valdžios sektoriaus institucijos ir centriniai bankai		Neidentifikuota, kotiruojama prekybos vietoje		Neidentifikuota, nekotiruojama prekybos vietoje				iš jų: grupės vidaus		iš jų: įsipareigojimai, reglamentuojami trečiosios valstybės teisės, išskyrus grupės vidaus įsipareigojimus	
		Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė
Eilutė	Straipsnis	0060	0061	0070	0071	0080	0081	0090	0091	0100	0101	0110	0111
0300	**ĮSIPAREIGOJIMAI, KURIEMS TAIKOMA GELBĖJIMO PRIVAČIOMIS LĖŠOMIS PRIEMONĖ**												
0310	**Neapdrausti, tačiau pirmenybiniai indėliai**												
0311	*iš jų: likutinis terminas <= 1 mėn.*												
0312	*iš jų: likutinis terminas > 1 mėn. < 1 metai*												
0313	*iš jų: likutinis terminas >= 1 metai ir < 2 metai*												
0314	*iš jų: likutinis terminas >= 2 metai*												
0320	**Neapdrausti nepirmenybiniai indėliai**												
0321	*iš jų: likutinis terminas <= 1 mėn.*												
0322	*iš jų: likutinis terminas > 1 mėn. < 1 metai*												
0323	*iš jų: likutinis terminas >= 1 metai ir < 2 metai*												
0324	*iš jų: likutinis terminas >= 2 metai*												

		Sandorio šalis						**IŠ VISO**					
		Valdžios sektoriaus institucijos ir centriniai bankai		Neidentifikuota, kotiruojama prekybos vietoje		Neidentifikuota, nekotiruojama prekybos vietoje				iš jų: grupės vidaus		iš jų: įsipareigojimai, reglamentuojami trečiosios valstybės teisės, išskyrus grupės vidaus įsipareigojimus	
		Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė
Eilutė	Straipsnis	0060	0061	0070	0071	0080	0081	0090	0091	0100	0101	0110	0111
0330	**Balansiniai įsipareigojimai, atsirandantys dėl išvestinių finansinių priemonių**												
0331	*Grynųjų įsipareigojimų pozicijų suma, atsižvelgiant į sutartinės užskaitos grupes, pakoregavus pagal rinkos vertę, prieš įskaitant užtikrinimo priemonę*												
0332	*Grynųjų įsipareigojimų pozicijų suma, atsižvelgiant į sutartinės užskaitos grupes, pakoregavus pagal rinkos vertę, įskaičius užtikrinimo priemonę*												
0333	*Grynųjų įsipareigojimų pozicijų suma, atsižvelgiant į sutartinės užskaitos grupes, pakoregavus pagal rinkos vertę, įskaičius užtikrinimo priemonę, įtraukiant apskaičiuotas užbaigimo sumas*												
0334	*Grynųjų įsipareigojimų pozicijų suma, atsižvelgiant į prudencinės užskaitos taisykles*												

		Sandorio šalis						IŠ VISO					
		Valdžios sektoriaus institucijos ir centriniai bankai		Neidentifikuota, kotiruojama prekybos vietoje		Neidentifikuota, nekotiruojama prekybos vietoje				iš jų: grupės vidaus		iš jų: įsipareigojimai, reglamentuojami trečiosios valstybės teisės, išskyrus grupės vidaus įsipareigojimus	
		Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė
Eilutė	Straipsnis	0060	0061	0070	0071	0080	0081	0090	0091	0100	0101	0110	0111
0340	**Įkaitu neužtikrinti užtikrintieji įsipareigojimai**												
0341	*iš jų: likutinis terminas <= 1 mėn.*												
0342	*iš jų: likutinis terminas > 1 mėn. < 1 metai*												
0343	*iš jų: likutinis terminas >= 1 metai ir < 2 metai*												
0344	*iš jų: likutinis terminas >= 2 metai*												
0350	**Struktūrizuoti vertybiniai popieriai**												
0351	*iš jų: likutinis terminas <= 1 mėn.*												
0352	*iš jų: likutinis terminas > 1 mėn. < 1 metai*												
0353	*iš jų: likutinis terminas >= 1 metai ir < 2 metai*												
0354	*iš jų: likutinis terminas >= 2 metai*												

		Sandorio šalis						IŠ VISO					
		Valdžios sektoriaus institucijos ir centriniai bankai		Neidentifikuota, kotiruojama prekybos vietoje		Neidentifikuota, nekotiruojama prekybos vietoje				iš jų: grupės vidaus		iš jų: įsipareigojimai, reglamentuojami trečiosios valstybės teisės, išskyrus grupės vidaus įsipareigojimus	
		Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė
Eilutė	Straipsnis	0060	0061	0070	0071	0080	0081	0090	0091	0100	0101	0110	0111
0360	**Pirmaeiliai neužtikrinti įsipareigojimai**												
0361	*iš jų: likutinis terminas <= 1 mėn.*												
0362	*iš jų: likutinis terminas > 1 mėn. < 1 metai*												
0363	*iš jų: likutinis terminas >= 1 metai ir < 2 metai*												
0364	*iš jų: likutinis terminas >= 2 metai*												
0365	**Pirmaeiliai nepirmenybiniai įsipareigojimai**												
0366	*iš jų: likutinis terminas <= 1 mėn.*												
0367	*iš jų: likutinis terminas > 1 mėn. < 1 metai*												
0368	*iš jų: likutinis terminas >= 1 metai ir < 2 metai*												
0369	*iš jų: likutinis terminas >= 2 metai*												

		Sandorio šalis						IŠ VISO					
		Valdžios sektoriaus institucijos ir centriniai bankai		Neidentifikuota, kotiruojama prekybos vietoje		Neidentifikuota, nekotiruojama prekybos vietoje				iš jų: grupės vidaus		iš jų: įsipareigojimai, reglamentuojami trečiosios valstybės teisės, išskyrus grupės vidaus įsipareigojimus	
		Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė
Eilutė	Straipsnis	0060	0061	0070	0071	0080	0081	0090	0091	0100	0101	0110	0111
0370	**Subordinuotieji įsipareigojimai (nepripažįstami kaip nuosavos lėšos)**												
0371	*iš jų: likutinis terminas <= 1 mėn.*												
0372	*iš jų: likutinis terminas > 1 mėn. < 1 metai*												
0373	*iš jų: likutinis terminas >= 1 metai ir < 2 metai*												
0374	*iš jų: likutinis terminas >= 2 metai*												
0380	**Kiti MREL reikalavimus atitinkantys įsipareigojimai**												
0381	*iš jų: likutinis terminas >= 1 metai ir < 2 metai*												
0382	*iš jų: likutinis terminas >= 2 metai*												
0390	**Nefinansiniai įsipareigojimai**												
0400	**Likutiniai įsipareigojimai**												

		Sandorio šalis						IŠ VISO					
		Valdžios sektoriaus institucijos ir centriniai bankai		Neidentifikuota, kotiruojama prekybos vietoje		Neidentifikuota, nekotiruojama prekybos vietoje				iš jų: grupės vidaus		iš jų: įsipareigojimai, reglamentuojami trečiosios valstybės teisės, išskyrus grupės vidaus įsipareigojimus	
		Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė	Neapmokėta suma	Balansinė vertė
Eilutė	Straipsnis	0060	0061	0070	0071	0080	0081	0090	0091	0100	0101	0110	0111
0500	**NUOSAVOS LĖŠOS**												
0510	**Bendras 1 lygio nuosavas kapitalas**												
0511	*iš jų: kapitalo priemonės / akcinis kapitalas*												
0512	*iš jų: priemonės, kurių prioritetas toks pats (pari passu) kaip paprastųjų akcijų*												
0520	**Papildomas 1 lygio kapitalas**												
0521	*iš jų: subordinuotieji įsipareigojimai, pripažįstami kaip nuosavos lėšos (jų dalis)*												
0530	**2 lygio kapitalas**												
0531	*iš jų: subordinuotieji įsipareigojimai, pripažįstami kaip nuosavos lėšos (jų dalis)*												
0600	**IŠ VISO ĮSIPAREIGOJIMŲ IR NUOSAVŲ LĖŠŲ, ISKAITANT IŠVESTINIŲ FINANSINIŲ PRIEMONIŲ ĮSIPAREIGOJIMUS**												
0800	**IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO**												

Z 03.01. Nuosavų lėšų reikalavimai. Kredito įstaigos (LIAB 2)

		Suma arba procentinė dalis
		0010
0100	**Bendra rizikos pozicijos suma**	
0120	**Bendras pozicijų matas**	
0210	**Pradinis kapitalas**	
0220	**Sverto koeficiento reikalavimas**	
0300	**Bendro SREP kapitalo reikalavimo (TSCR) koeficientas**	
0400	**Jungtinio rezervo reikalavimas**	
0410	Kapitalo apsaugos rezervas	
0420	Apsaugos rezervas, sudarytas dėl valstybės narės lygmeniu nustatytos makroprudencinės rizikos arba sisteminės rizikos	
0430	Įstaigos specialus anticiklinis kapitalo rezervas	
0440	Sisteminės rizikos rezervas	
0450	Pasaulinės sisteminės svarbos įstaigos rezervas	
0460	Kitos sisteminės svarbos įstaigos rezervas	
0500	**Bendro kapitalo reikalavimo (OCR) koeficientas**	

Z 03.02. Nuosavų lėšų reikalavimai. Investicinės įmonės (LIAB 3)

		Suma
		0010
0100	Bendra nuosavų lėšų reikalavimų suma	
0110	Nuosavų lėšų reikalavimas	
0120	Papildomų nuosavų lėšų reikalavimas	
0130	Gairės dėl papildomų nuosavų lėšų	

Z 04.00. Grupės vidaus finansiniai tarpusavio ryšiai (LIAB 4)

Emitentas arba garantiją gaunantis subjektas			Kreditorius, priemonės turėtojas arba garantijos teikėjas			Finansinis tarpusavio ryšys			
								Neapmokėta suma	
Subjekto pavadinimas	Kodas	Kodo rūšis	Subjekto pavadinimas	Kodas	Kodo rūšis	Rūšis		iš jos išleista pagal trečiosios valstybės įstatymus	iš jos atitinka MREL reikalavimus
0010	0020	0025	0030	0040	0045	0050	0060	0070	0080

Z 05.01. Didžiausios su įsipareigojimais susijusios sandorio šalys (LIAB 5)

Sandorio šalis						Rūšis	Suma
Subjekto pavadinimas	Kodas	Kodo rūšis	Grupė ar atskiras klientas	Šalis	Sektorius		
0010	0020	0025	0030	0040	0050	0060	0070

Z 05.02. Didžiausios į balansą neįtrauktos sandorio šalys (LIAB 6)

Sandorio šalis						Rūšis	Suma
Subjekto pavadinimas	Kodas	Kodo rūšis	Grupė ar atskiras klientas	Šalis	Sektorius		
0010	0020	0025	0030	0040	0050	0060	0070

Z 06.00. Indėlių draudimas (LIAB 7)

Juridinis asmuo	Narystė IGS			Institucinė užtikrinimo sistema	Papildoma apsauga pagal sutartinę sistemą
Subjekto pavadinimas	Kodas	IGS	Apdraustųjų indėlių suma		
0010	0020	0030	0040	0050	0060

Z 07.01. Ekonominių funkcijų ypatingos svarbos vertinimas (FUNC 1)

Šalis: | **Lentelė pagal šalis ir regionus (paregionius)**

	Ekonominės funkcijos			Kiekybiniai duomenys							
	ID	Ekonominė funkcija	Ekonominės funkcijos aprašymas	Rinkos dalis	Vertė sąskaitose	Iš viso		Klientų skaičius	Sąskaitų skaičius	Iš viso	Tarpvalstybinė vertė
						Iš jų neapdrausta	Iš jų pasikartojant.			Iš jų pasikartojant.	
Eilutė			0010	0020	0030	0035	0036	0040	0050	0055	0060
	1	**Indėliai**									
0010	1,1	Namų ūkiai									
0020	1,2	Ne finansų bendrovės. MVĮ									
0030	1,3	Ne finansų bendrovės. Ne MVĮ									
0040	1,4	Valdžios sektoriaus institucijos									
0050	1,5	Kiti sektoriai / sandorio šalys (1)									
0060	1,6	Kiti sektoriai / sandorio šalys (2)									
0070	1,7	Kiti sektoriai / sandorio šalys (2)									

	Ekonominės funkcijos		Poveikio ir pakeičiamumo analizės								Prisijungimo pajėgumas	Kritiškumo vertinimas			Grupės pastabos
			Pobūdis ir aprėptis			Aktualumas	Rinkos struktūra	Laikas	Pakeičiamumo galimybė		Sąskaitų skaičius				
	ID	Ekonominė funkcija	Dydžio rodiklis 1 (remiantis vertėmis)	Dydžio rodiklis 2 (remiantis skaičiais)	Tarpvalstybinis rodiklis	Rinkos dalis	Rinkos koncentracija	Numatomas pakeitimo laikas	Teisinės kliūtys patekti į rinką arba plėstis	Veiklos reikalavimai	Naujų klientų prašymų skaičius per 1 darbo dieną (sąskaitų skaičius)	Poveikis rinkai	Pakeičiamumas	Ypatingos svarbos funkcija	
Eilutė			0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0145	150	0160	0170	0180
	1	**Indėliai**													
0010	1,1	Namų ūkiai													
0020	1,2	Ne finansų bendrovės. MVĮ													
0030	1,3	Ne finansų bendrovės. Ne MVĮ													
0040	1,4	Valdžios sektoriaus institucijos													
0050	1,5	Kiti sektoriai / sandorio šalys (1)													
0060	1,6	Kiti sektoriai / sandorio šalys (2)													
0070	1,7	Kiti sektoriai / sandorio šalys (2)													

Z 07.01. Ekonominių funkcijų ypatingos svarbos vertinimas (FUNC 1)

Šalis:		**Lentelė pagal šalis ir regionus (paregionius)**

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2025/2303/oj

	Ekonominės funkcijos			Kiekybiniai duomenys			
	ID	Ekonominė funkcija	Ekonominės funkcijos aprašymas	Rinkos dalis	Neapmokėta vertė	Klientų skaičius	Neapmokėta vertė. Tarpvalstybinė vertė
Eilutė			0010	0020	0030	0040	0060
	2	**Skolinimas**					
0080	2,1	Namų ūkiai. Paskolos būstui pirkti					
0090	2,2	Namų ūkiai. Kitos paskolos					
0100	2,3	Ne finansų bendrovės. MVĮ					
0110	2,4	Ne finansų bendrovės. Ne MVĮ					
0120	2,5	Valdžios sektoriaus institucijos					
0130	2,6	Kiti sektoriai / sandorio šalys (1)					
0140	2,7	Kiti sektoriai / sandorio šalys (2)					
0150	2,8	Kiti sektoriai / sandorio šalys (3)					

	Ekonominės funkcijos		Poveikio ir pakeičiamumo analizės								Kritiškumo vertinimas			
			Pobūdis ir aprėptis			Aktualumas	Rinkos struktūra	Laikas	Pakeičiamumo galimybė					
	ID	Ekonominė funkcija	Dydžio rodiklis 1 (remiantis vertėmis)	Dydžio rodiklis 2 (remiantis skaičiais)	Tarpvalstybinis rodiklis	Rinkos dalis	Rinkos koncentracija	Numatomas pakeitimo laikas	Teisinės kliūtys patekti į rinką arba plėstis	Veiklos reikalavimai	Poveikis rinkai	Pakeičiamumas	Ypatingos svarbos funkcija	Grupės pastabos
Eilutė			0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190
	2	**Skolinimas**												
0080	2,1	Namų ūkiai. Paskolos būstui pirkti												
0090	2,2	Namų ūkiai. Kitos paskolos												
0100	2,3	Ne finansų bendrovės. MVĮ												

	Ekonominės funkcijos		Poveikio ir pakeičiamumo analizės								Kritiškumo vertinimas			
	ID	Ekonominė funkcija	Pobūdis ir aprėptis			Aktualumas	Rinkos struktūra	Laikas	Pakeičiamumo galimybė					Grupės pastabos
			Dydžio rodiklis 1 (remiantis vertėmis)	Dydžio rodiklis 2 (remiantis skaičiais)	Tarpvalstybinis rodiklis	Rinkos dalis	Rinkos koncentracija	Numatomas pakeitimo laikas	Teisinės kliūtys patekti į rinką arba plėstis	Veiklos reikalavimai	Poveikis rinkai	Pakeičiamumas	Ypatingos svarbos funkcija	
Eilutė			0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190
0110	2,4	Ne finansų bendrovės. Ne MVĮ												
0120	2,5	Valdžios sektoriaus institucijos												
0130	2,6	Kiti sektoriai / sandorio šalys (1)												
0140	2,7	Kiti sektoriai / sandorio šalys (2)												
0150	2,8	Kiti sektoriai / sandorio šalys (3)												

Z 07.01. Ekonominių funkcijų ypatingos svarbos vertinimas (FUNC 1)

Šalis: | **Lentelė pagal šalis ir regionus (paregionius)**

	Ekonominės funkcijos			Kiekybiniai duomenys									
	ID	Ekonominė funkcija	Ekonominės funkcijos aprašymas	Rinkos dalis	Sandorių vertė	Sandorių, iš jų pasikartojančių, vertė	Atvirų pozicijų vertė	Saugomo turto vertė	Tarpvalstybinė veikla			Sandorių skaičius	Klientų skaičius
									Sandorių vertė	Atvirų pozicijų vertė	Saugomo turto vertė		
Eilutė			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110
	3	**Mokėjimų, grynųjų pinigų, atsiskaitymo, tarpuskaitos, saugojimo paslaugos**											

	Ekonominės funkcijos			Kiekybiniai duomenys										
	ID	Ekonominė funkcija	Ekonominės funkcijos aprašymas	Rinkos dalis	Sandorių vertė	Sandorių, iš jų pasikartojančių, vertė	Atvirų pozicijų vertė	Saugomo turto vertė	Tarpvalstybinė veikla			Sandorių skaičius	Klientų skaičius
									Sandorių vertė	Atvirų pozicijų vertė	Saugomo turto vertė		
Eilutė			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110
0160	3,1	Mokėjimo paslaugos PFĮ											
0170	3,2	Mokėjimo paslaugos ne PFĮ											
0172	3.2.1.	(1) Namų ūkiai											
0174	3.2.2.	(2) Ne finansų bendrovės. MVĮ											
0176	3.2.3.	(3) Ne finansų bendrovės. Ne MVĮ											
0180	3,3	Grynųjų pinigų paslaugos											
0190	3,4	Vertybinių popierių atsiskaitymo paslaugos											
0200	3,5	PSŠ tarpuskaitos paslaugos											
0210	3,6	Saugojimo paslaugos											
0220	3,7	Kitos paslaugos / veikla / funkcijos (1)											
0230	3,8	Kitos paslaugos / veikla / funkcijos (2)											
0240	3,9	Kitos paslaugos / veikla / funkcijos (3)											

	Ekonominės funkcijos		Poveikio ir pakeičiamumo analizės								Prisijungimo pajėgumas		Kritiškumo vertinimas			
	ID	Ekonominė funkcija	Pobūdis ir aprėptis			Aktualumas	Rinkos struktūra	Laikas	Pakeičiamumo galimybė		Sąskaitų skaičius					Grupės pastabos
			Dydžio rodiklis 1 (remiantis vertėmis)	Dydžio rodiklis 2 (remiantis skaičiais)	Tarpvalstybinis rodiklis	Rinkos dalis	Rinkos koncentracija	Numatomas pakeitimo laikas	Teisinės kliūtys patekti į rinką arba plėstis	Veiklos reikalavimai	Naujų klientų prašymų skaičius per 1 darbo dieną (skaičius)	Naujų klientų prašymų skaičius per 7 darbo dienas (skaičius)	Poveikis rinkai	Pakeičiamumas	Ypatingos svarbos funkcija	
Eilutė			0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210	0230	0240	0250	0260
	3	**Mokėjimų, grynųjų pinigų, atsiskaitymo, tarpuskaitos, saugojimo paslaugos**														
0160	3,1	Mokėjimo paslaugos PFĮ														
0170	3,2	Mokėjimo paslaugos ne PFĮ														
0172	3.2.-1.	(1) Namų ūkiai														
0174	3.2.-2.	(2) Ne finansų bendrovės. MVĮ														
0176	3.2.-3.	(3) Ne finansų bendrovės. Ne MVĮ														
0180	3,3	Grynųjų pinigų paslaugos														
0190	3,4	Vertybinių popierių atsiskaitymo paslaugos														
0200	3,5	PSŠ tarpuskaitos paslaugos														
0210	3,6	Saugojimo paslaugos														
0220	3,7	Kitos paslaugos / veikla / funkcijos (1)														

	Ekonominės funkcijos		Poveikio ir pakeičiamumo analizės								Prisijungimo pajėgumas		Kritiškumo vertinimas			Grupės pastabos
	ID	Ekonominė funkcija	Pobūdis ir aprėptis			Aktualumas	Rinkos struktūra	Laikas	Pakeičiamumo galimybė		Sąskaitų skaičius					
			Dydžio rodiklis 1 (remiantis vertėmis)	Dydžio rodiklis 2 (remiantis skaičiais)	Tarpvalstybinis rodiklis	Rinkos dalis	Rinkos koncentracija	Numatomas pakeitimo laikas	Teisinės kliūtys patekti į rinką arba plėstis	Veiklos reikalavimai	Naujų klientų prašymų skaičius per 1 darbo dieną (skaičius)	Naujų klientų prašymų skaičius per 7 darbo dienas (skaičius)	Poveikis rinkai	Pakeičiamumas	Ypatingos svarbos funkcija	
Eilutė			0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210	0230	0240	0250	0260
0230	3,8	Kitos paslaugos / veikla / funkcijos (2)														
0240	3,9	Kitos paslaugos / veikla / funkcijos (3)														

Z 07.01. Ekonominių funkcijų ypatingos svarbos vertinimas (FUNC 1)

Šalis: | **Lentelė pagal šalis ir regionus (paregionius)**

	Ekonominės funkcijos			Kiekybiniai duomenys								
	ID	Ekonominė funkcija	Ekonominės funkcijos aprašymas	Rinkos dalis	Tariamoji suma	Balansinė vertė	Pajamos iš mokesčių	Tarpvalstybinė vertė			Sandorio šalių skaičius	Sandorių skaičius
								Tariamoji suma	Balansinė vertė	Pajamos iš mokesčių		
Eilutė			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
	4	**Kapitalo rinkos**										
0250	4,1	Prekybai laikomos išvestinės finansinės priemonės: nebiržinės										
0260	4,2	Prekybai laikomos išvestinės finansinės priemonės, kurios nėra nebiržinės										

	Ekonominės funkcijos			Kiekybiniai duomenys								
	ID	Ekonominė funkcija	Ekonominės funkcijos aprašymas	Rinkos dalis	Tariamoji suma	Balansinė vertė	Pajamos iš mokesčių	Tarpvalstybinė vertė			Sandorio šalių skaičius	Sandorių skaičius
								Tariamoji suma	Balansinė vertė	Pajamos iš mokesčių		
Eilutė			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0270	4,3	Antrinės rinkos / prekyba (laikomos tik prekybai)										
0280	4,4	Pirminės rinkos / platinimas										
0290	4,5	Kitos paslaugos / veikla / funkcijos (1)										
0300	4,6	Kitos paslaugos / veikla / funkcijos (2)										
0310	4,7	Kitos paslaugos / veikla / funkcijos (3)										

	Ekonominės funkcijos		Poveikio ir pakeičiamumo analizės								Kritiškumo vertinimas			
	ID	Ekonominė funkcija	Pobūdis ir aprėptis			Aktualumas	Rinkos struktūra	Laikas	Pakeičiamumo galimybė					Grupės pastabos
			Dydžio rodiklis 1 (remiantis vertėmis)	Dydžio rodiklis 2 (remiantis skaičiais)	Tarpvalstybinis rodiklis	Rinkos dalis	Rinkos koncentracija	Numatomas pakeitimo laikas	Teisinės kliūtys patekti į rinką arba plėstis	Veiklos reikalavimai	Poveikis rinkai	Pakeičiamumas	Ypatingos svarbos funkcija	
Eilutė			0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210	0220
	4	**Kapitalo rinkos**												
0250	4,1	Prekybai laikomos išvestinės finansinės priemonės: nebiržinės												
0260	4,2	Prekybai laikomos išvestinės finansinės priemonės, kurios nėra nebiržinės												
0270	4,3	Antrinės rinkos / prekyba (laikomos tik prekybai)												
0280	4,4	Pirminės rinkos / platinimas												

	Ekonominės funkcijos		Poveikio ir pakeičiamumo analizės								Kritiškumo vertinimas			
	ID	Ekonominė funkcija	Pobūdis ir aprėptis			Aktualumas	Rinkos struktūra	Laikas	Pakeičiamumo galimybė					Grupės pastabos
			Dydžio rodiklis 1 (remiantis vertėmis)	Dydžio rodiklis 2 (remiantis skaičiais)	Tarpvalstybinis rodiklis	Rinkos dalis	Rinkos koncentracija	Numatomas pakeitimo laikas	Teisinės kliūtys patekti į rinką arba plėstis	Veiklos reikalavimai	Poveikis rinkai	Pakeičiamumas	Ypatingos svarbos funkcija	
Eilutė			0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210	0220
0290	4,5	Kitos paslaugos / veikla / funkcijos (1)												
0300	4,6	Kitos paslaugos / veikla / funkcijos (2)												
0310	4,7	Kitos paslaugos / veikla / funkcijos (3)												

Z 07.01. Ekonominių funkcijų ypatingos svarbos vertinimas (FUNC 1)

Šalis:		**Lentelė pagal šalis ir regionus (paregionius)**

	Ekonominės funkcijos			Kiekybiniai duomenys					
	ID	Ekonominė funkcija	Ekonominės funkcijos aprašymas	Rinkos dalis	Bendra balansinė vertė	Sandorio šalių skaičius	(Atvirkštinio) atpirkimo sandoriai	Tarpvalstybinė vertė	Vertė kredito įstaigose
Eilutė			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
	5	**Didmeninis finansavimas**							
0320	5,1	Skolinimasis							
0330	5,2	Išvestinės finansinės priemonės (turtas)							
0340	5,3	Skolinimas							
0350	5,4	Išvestinės finansinės priemonės (įsipareigojimai)							

	Ekonominės funkcijos			Kiekybiniai duomenys					
	ID	Ekonominė funkcija	Ekonominės funkcijos aprašymas	Rinkos dalis	Bendra balansinė vertė	Sandorio šalių skaičius	(Atvirkštinio) atpirkimo sandoriai	Tarpvalstybinė vertė	Vertė kredito įstaigose
Eilutė			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0360	5,5	Kitų rūšių produktai (1)							
0370	5,6	Kitų rūšių produktai (2)							
0380	5,7	Kitų rūšių produktai (3)							

	Ekonominės funkcijos		Poveikio ir pakeičiamumo analizės								Kritiškumo vertinimas			
	ID	Ekonominė funkcija	Pobūdis ir aprėptis			Aktualumas	Rinkos struktūra	Laikas	Pakeičiamumo galimybė					Grupės pastabos
			Dydžio rodiklis 1 (remiantis vertėmis)	Dydžio rodiklis 2 (remiantis skaičiais)	Tarpvalstybinis rodiklis	Rinkos dalis	Rinkos koncentracija	Numatomas pakeitimo laikas	Teisinės kliūtys patekti į rinką arba plėstis	Veiklos reikalavimai	Poveikis rinkai	Pakeičiamumas	Ypatingos svarbos funkcija	
Eilutė			0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190
	5	**Didmeninis finansavimas**												
0320	5,1	Skolinimasis												
0330	5,2	Išvestinės finansinės priemonės (turtas)												
0340	5,3	Skolinimas												
0350	5,4	Išvestinės finansinės priemonės (įsipareigojimai)												
0360	5,5	Kitų rūšių produktai (1)												
0370	5,6	Kitų rūšių produktai (2)												
0380	5,7	Kitų rūšių produktai (3)												

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2025/2303/oj

Z 07.02. Ekonominių funkcijų susiejimas su juridiniais asmenimis (FUNC 2)

Ekonominė funkcija		Juridinis asmuo			Svarba pinigine išraiška
Šalis	ID	Subjekto pavadinimas	Kodas	Kodo rūšis	Pinigų suma
0010	0020	0030	0040	0045	0050

Z 07.03. Pagrindinių verslo linijų susiejimas su juridiniais asmenimis (FUNC 3)

Pagrindinė verslo linija			Juridinis asmuo		
Pagrindinė verslo linija	Verslo linijos ID	Aprašymas	Subjekto pavadinimas	Kodas	Kodo rūšis
0010	0020	0030	0040	0050	0060

Z 07.04. Ekonominių funkcijų susiejimas su pagrindinėmis verslo linijomis (FUNC 4)

Ekonominės funkcijos		Pagrindinė verslo linija	
Šalis	ID	Pagrindinė verslo linija	Verslo linijos ID
0010	0020	0030	0040

Z 08.01. Atitinkamos paslaugos (SERV 1)

Paslaugos identifikatorius	Paslaugos rūšis	Unikalus paslaugos pavadinimas pagal banko taksonomiją	Paslaugos gavėjas		Paslaugos teikėjas							Kritiškumas	Sutarties ID	Reglamentuojanti teisė	Atsparumas nutraukus veiklą			Ypatingos svarbos IRT paslaugas teikianti trečioji šalis pagal SVAA	IRT paslauga pagal SVAA
					Subjektas			Patronuojančioji bendrovė			Paslaugų teikimas				Atsparumo savybės veiklos nutraukimo atveju	Verslo reorganizavimo planas (BRP)	Alternatyvūs rizikos mažinimo veiksmai		
			Pavadinimas	Kodas	Pavadinimas	Kodas	Kodo rūšis	Pavadinimas	Kodas	Kodo rūšis									
0005	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190

Z 08.02. Atitinkamos paslaugos. Susiejimas su veiklos turtu (SERV 2)

Paslaugos identifikatorius	Paslaugos rūšis	Unikalus paslaugos pavadinimas pagal banko taksonomiją	Turto identifikatorius	Turto rūšis	Turto pavadinimas	Kritiškumas	Teisinė / sutarties rūšis	Sutarties ID	Reglamentuojanti teisė	Atsparumo savybės veiklos nutraukimo atveju		
										Atsparumo savybės veiklos nutraukimo atveju	Verslo reorganizavimo planas (BRP)	Alternatyvūs rizikos mažinimo veiksmai
0005	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120

Z 08.03. Atitinkamos paslaugos. Susiejimas su funkcijomis (SERV 3)

Paslaugos identifikatorius	Paslaugos rūšis	Unikalus paslaugos pavadinimas pagal banko taksonomiją	Funkcijos ID	Funkcijos pavadinimas	Departamentas	Kritiškumas
0005	0010	0020	0030	0040	0050	0060

Z 08.04. Atitinkamos paslaugos. Susiejimas su ypatingos svarbos funkcijomis (SERV 4)

Paslaugos identifikatorius	Paslaugos rūšis	Unikalus paslaugos pavadinimas pagal banko taksonomiją	Ypatingos svarbos funkcija	
			Šalis	ID
0005	0010	0020	0030	0040

Z 08.05. Esminės paslaugos. Susiejimas su pagrindinėmis verslo linijomis (SERV 5)

Paslaugos identifikatorius	Paslaugos rūšis	Unikalus paslaugos pavadinimas pagal banko taksonomiją	Pagrindinė verslo linija	
			Pavadinimas	ID
0005	0010	0020	0030	0040

Z 09.01. Finansų rinkos infrastruktūros paslaugos. Teikėjai ir naudotojai (FMI 1)

ID, nurodantis naudotojo, finansų rinkos infrastruktūros, sistemos rūšies ir tarpininko derinį	Naudotojas		Teikėjas								
			Finansų rinkos infrastruktūra (FRI)						Tarpininkas		
	Subjekto pavadinimas	Subjekto kodas	Sistemos rūšis	FRI pavadinimas (įtrauktas į iš anksto nustatytą sąrašą)	FRI pavadinimas (neįtrauktas į iš anksto nustatytą sąrašą)	FRI kodas	FRI operatorius	Dalyvavimo būdas	Tarpininko pavadinimas	Tarpininko kodas	Sutarties ID
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120

Teikėjas															Komunikacija
Sutartys ir paslaugos															
Reglamentuojanti teisė	Veiklos nutraukimo rizikai atspari sutartis	Informaciją teikiančiam subjektui aktualios valiutos						FRI /tarpininkui teikiamos paslaugos	FRI /tarpininko teikiamos paslaugos	Ryšių paslaugų teikėjai			Kiti paslaugų teikėjai, suteikiantys prieigą prie FRI		FRI / tarpininko kontaktinis punktas
		EUR	GBP	USD	CHF	JPY	Kitos valiutos			FRI nuosavybės teisė	SWIFT	Kiti ryšių paslaugų teikėjai. Pavadinimas	Papildomų paslaugų teikėjų pavadinimai	Papildomos paslaugos	
0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210	0220	0230	0240	0250	0260	0270	0280

Z 09.02. Finansų rinkos infrastruktūros (FRI) paslaugos. Susiejimas su ypatingos svarbos ir esminėmis finansų rinkos infrastruktūromis (FMI 2)

ID, nurodantis naudotojo, finansų rinkos infrastruktūros, sistemos rūšies ir tarpininko derinį (IDFMI)	Ypatingos svarbos FRI			Esminė FRI	
		Šalis	Ypatingos svarbos funkcijos ID		Pagrindinės verslo linijos ID
0010	0020	0030	0040	0050	0060

Z 09.03. Finansų rinkos infrastruktūros (FRI) paslaugos. Pagrindiniai matai (FMI 3)

ID, nurodantis naudotojo, finansų rinkos infrastruktūros, sistemos rūšies ir tarpininko derinį (IDFMI)	(SEG) Segmentas (tik PSŠ)	Pagrindiniai matai														
		Įnašas į įsipareigojimų neįvykdymo fondą	Pradinė garantinė įmoka nuosavoje sąskaitoje	Pradinė garantinė įmoka klientų sąskaitose	Nuosavų sąskaitų pozicijų vertė	Klientų sąskaitų pozicijų vertė	Klientų, įtrauktų į bendras atskirtas sąskaitas, skaičius	Klientų, įtrauktų į individualias atskirtas sąskaitas, skaičius	Nuosavų sąskaitų sandorių skaičius	Klientų sąskaitų sandorių skaičius	Nuosavų sąskaitų sandorių vertė	Klientų sąskaitų sandorių vertė	Bendra tariamoji suma	Kredito linija	Likvidumo arba užtikrinimo priemonių reikalavimų pikas	Apskaičiuoti papildomi likvidumo arba užtikrinimo priemonių reikalavimai nepalankiausiomis sąlygomis
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2025/2303/oj

Z 09.04. Finansų rinkos infrastruktūros (FRI) paslaugos. PSŠ. Alternatyvus paslaugų teikėjas (FMI 4)

ID, nurodantis naudotojo, finansų rinkos infrastruktūros, sistemos rūšies ir tarpininko derinį (Tik PSŠ)	Produkto rūšis	Pakeičiamumas (taip / ne)	Alternatyvus paslaugų teikėjas	Alternatyvaus paslaugų teikėjo ID
0010	0020	0030	0040	0050

Z 11.00. Grupės vidaus įsipareigojimai, išskyrus išvestines finansines priemones (LIAB G 1)

Nr.	Suderinimas su suvestiniais duomenimis		Z 11.00. Grupės vidaus įsipareigojimai, išskyrus išvestines finansines priemones						
	Eilutė	Skiltis	Prioritetų eiliškumas nemokumo atveju	Sutarties identifikatorius	Sandorio šalies pavadinimas	Sandorio šalies identifikatorius	Identifikatoriaus tipas	Ryšiai su sandorio šalimi	Įsipareigojimo rūšis
0010	0020	0021	0030	0040	0045	0050	0053	0055	0056

Z 11.00. Grupės vidaus įsipareigojimai, išskyrus išvestines finansines priemones												
Reglamentuojanti teisė	Jei trečioji šalis, sutartinis pripažinimas	Neapmokėta pagrindinė suma	Sukauptos palūkanos	Valiuta	Emisijos data	Anksčiausia išpirkimo data	Galutinis išpirkimo terminas	Įkaito, sulaikymo teisės ar užtikrinimo priemonės suma	Garantas, jei taikoma	MREL tinkamumo sąlygas atitinkanti suma	Laikoma nuosavomis lėšomis	Suma, laikoma nuosavomis lėšomis
0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0150	0160	0175	0180	0190

Z 12.00. Vertybiniai popieriai (įskaitant CET1, AT1 ir 2 lygio priemones; išskyrus grupės vidaus) (LIAB-G 2)

Nr.	Suderinimas su suvestiniais duomenimis		Z 12.00. Vertybiniai popieriai (įskaitant CET1, AT1 ir 2 lygio priemones; išskyrus grupės vidaus) (LIAB-G 2)						
	Eilutė	Skiltis	Prioritetų eiliškumas nemokumo atveju	ISIN	Priemonės rūšis	Reglamentuojanti teisė	Jei trečiosios šalies teisė, sutartinis pripažinimas	Valiuta	Neapmokėta pagrindinė suma
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0110

Z 12.00. Vertybiniai popieriai (įskaitant CET1, AT1 ir 2 lygio priemones; išskyrus grupės vidaus) (LIAB-G 2)									
Sukauptos palūkanos	Atkarpos rūšis	Dabartinės atkarpos dydis (%)	Emisijos data	Anksčiausia išpirkimo data	Galutinis išpirkimo terminas	Viešas / neviešas platinimas	Mokėjimų tarpininkas	Sandorio šalies identifikatorius	Identifikatoriaus tipas
0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190	0210	0215

Z 12.00. Vertybiniai popieriai (įskaitant CET1, AT1 ir 2 lygio priemones; išskyrus grupės vidaus) (LIAB-G 2)								
Biržos, kuriose kotiruojami vertybiniai popieriai	Atsiskaitymo sistemos	Registratorius	Centrinis vertybinių popierių depozitoriumas	Įkaito, sulaikymo teisės ar užtikrinimo priemonės suma	Garantas	MREL tinkamumo sąlygas atitinkanti suma	Laikoma nuosavomis lėšomis	Suma, laikoma nuosavomis lėšomis
0220	0230	0240	0250	0270	0280	0305	0310	0320

Z 13.00. Visi indėliai (išskyrus grupės vidaus) (LIAB-G 3)

Nr.	Suderinimas su suvestiniais duomenimis		Z 13.00. Visi indėliai (išskyrus grupės vidaus) (LIAB-G 3)												
	Eilutė	Skiltis	Prioritetų eiliškumas nemokumo atveju	Sutarties identifikatorius	Sandorio šalies identifikatorius	Identifikatoriaus tipas	Reglamentuojanti teisė	Valiuta	Neapmokėta pagrindinė suma	Sukauptos palūkanos	Dabartinė palūkanų norma (%)	Įkaito, sulaikymo teisės ar užtikrinimo priemonės suma	MREL tinkamumo sąlygas atitinkanti suma	Terminuotųjų indėlių išleidimo data	Anksčiausia išpirkimo data
0010	0020	0025	0030	0035	0040	0045	0050	0060	0070	0080	0090	0110	0115	0120	0130

Z 14.00. Kiti finansiniai įsipareigojimai (neįtraukti į kitas kategorijas, išskyrus grupės vidaus) (LIAB-G 4)

Nr.	Suderinimas su suvestiniais duomenimis		Z 14.00. Kiti finansiniai įsipareigojimai (neįtraukti į kitas kategorijas, išskyrus grupės vidaus) (LIAB-G 4)							
	Eilutė	Skiltis	Prioritetų eiliškumas nemokumo atveju	Sutarties identifikatorius	Sandorio šalies pavadinimas	Sandorio šalies identifikatorius	Identifikatoriaus tipas	Reglamentuojanti teisė	Finansinių įsipareigojimų rūšis	Jei trečioji šalis, sutartinis pripažinimas
0010	0020	0030	0040	0050	0055	0060	0065	0070	0075	0080

Z 14.00. Kiti finansiniai įsipareigojimai (neįtraukti į kitas kategorijas, išskyrus grupės vidaus) (LIAB-G 4)											
Neapmokėta pagrindinė suma	Sukauptos palūkanos	Dabartinė palūkanų norma (%)	Valiuta	Emisijos data	Anksčiausia išpirkimo data	Galutinis išpirkimo terminas	Įkaito, sulaikymo teisės ar užtikrinimo priemonės suma	Garantas	MREL tinkamumo sąlygas atitinkanti suma	Laikoma nuosavomis lėšomis	Suma, laikoma nuosavomis lėšomis
0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0170	0180	0205	0210	0220

Z 15.00. Išvestinės finansinės priemonės (LIAB-G 5)

Nr.	Suderinimas su suvestiniais duomenimis	Z 15.00. Išvestinės finansinės priemonės (LIAB-G 5)						
	Skiltis	Prioritetų eiliškumas nemokumo atveju	Pagrindinio susitarimo ID	Pagrindinio susitarimo rūšis	ISDA protokolo laikymasis. Subjektas	Laikino veiklos sustabdymo pripažinimas	Sandorio šalies pavadinimas	Sandorio šalies identifikatorius
0010	0020	0030	0040	0050	0061	0071	0075	0080

Z 15.00. Išvestinės finansinės priemonės (LIAB-G 5)								
Identifikatoriaus tipas	Sandorio šalies valstybė	Grupės vidaus sandoris	Pagrindinio susitarimo / vienos sutarties reglamentuojanti teisė	Įtrauktų sandorių skaičius	Grynoji vertė pagal rinkos kainą	Pateiktos grynosios užtikrinimo priemonės vertė	Apskaičiuota užbaigimo suma	Apskaičiuota ankstyvo nutraukimo suma
0085	0090	0095	0100	0110	0120	0130	0140	0150

Z 16.00. Užtikrinti finansiniai sandoriai, išskyrus grupės vidaus sandorius (LIAB-G 6)

Nr.	Suderinimas su suvestiniais duomenimis	Z 16.00. Užtikrinti finansiniai sandoriai, išskyrus grupės vidaus sandorius (LIAB-G 6)										
	Skiltis	Prioritetų eiliškumas nemokumo atveju	Pagrindinio susitarimo ID	Pagrindinio susitarimo rūšis	Sandorio šalies pavadinimas	Sandorio šalies identifikatorius	Identifikatoriaus tipas	Sandorio šalies valstybė	Pagrindinio susitarimo / vieno sandorio reglamentuojanti teisė	Įtrauktų sandorių skaičius	Gauta grynoji finansavimo suma	Pateiktos užtikrinimo priemonės grynoji suma
0010	0020	0030	0040	0050	0055	0060	0065	0070	0080	0090	0100	0110

Z 17.00. Kiti nefinansiniai įsipareigojimai (neįtraukti į kitas kategorijas, išskyrus grupės vidaus) (LIAB-G-7)

Nr.	Suderinimas su suvestiniais duomenimis		Z 17.00. Kiti nefinansiniai įsipareigojimai (neįtraukti į kitas kategorijas, išskyrus grupės vidaus) (LIAB-G-7)											
	Eilutė	Skiltis	Prioritetų eiliškumas nemokumo atveju	Sutarties identifikatorius	Sandorio šalies identifikatorius	Identifikatoriaus tipas	Reglamentuojanti teisė	Nefinansinių įsipareigojimų rūšis	Neapmokėta suma	Valiuta	Pripažinimo data	Termino pabaigos data	Laikoma nuosavomis lėšomis	Suma, laikoma nuosavomis lėšomis
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0065	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140

II PRIEDAS

Bendras duomenų vienetų modelis

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

Bendras duomenų vienetų modelis atitinka šiuos kriterijus:

a) jame visi I priede nustatyti duomenų straipsniai pateikiami struktūriškai;

b) jame identifikuojami visi I priede nustatyti veiklos aspektai;

c) jame pateikiamas duomenų žodynas, kuriame identifikuojamos lentelių žymos, ordinačių žymos, ašių žymos, sričių žymos, aspektų žymos ir narių žymos;

d) jame pateikiami parametrai, kuriais nurodomas duomenų vienetų pobūdis arba kiekis;

e) jame pateikiamos duomenų vienetų apibrėžtys, kurios išreikštos kaip ypatybių, pagal kurias vienareikšmiškai identifikuojama finansinė sąvoka, rinkinys;

f) jame pateikiamos visos atitinkamos techninės specifikacijos, būtinos informacijos teikimo IT sprendimams, pagal kuriuos gaunami vienodi pertvarkymo planavimo duomenys, sukurti.

III PRIEDAS

Patvirtinimo taisyklės

I priede nustatytiems duomenų straipsniams taikomos patvirtinimo taisyklės, kuriomis užtikrinama duomenų kokybė ir nuoseklumas. Patvirtinimo taisyklės atitinka šiuos kriterijus:

a) jomis nustatomi loginiai atitinkamų duomenų vienetų ryšiai;

b) jos apima filtrus ir prielaidas, kuriais nustatomas duomenų rinkinys, kuriam taikoma patvirtinimo taisyklė;

c) jomis patikrinamas ataskaitinių duomenų nuoseklumas;

d) jomis patikrinamas ataskaitinių duomenų tikslumas;

e) jomis nustatomos standartinės vertės, kurios taikomos, kai susijusi informacija nepateikta.