**LT**  
**II PRIEDAS**

**II PRIEDAS**

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

Turinys

I DALIS. BENDRIEJI NURODYMAI 4

1. Struktūra ir tvarka 4

1.1. Struktūra 4

1.2. Numeravimo tvarka 4

1.3. Ženklų tvarka 4

1.4. Prudencinis (rizikos ribojimu pagrįstas) konsolidavimas 4

II DALIS. SU FORMOMIS SUSIJĘ NURODYMAI 5

**1. NUOSAVOS LĖŠOS. SUMA, SUDĖTIS, REIKALAVIMAI IR APSKAIČIAVIMAS** 5

1.1. Bendrosios pastabos 5

1.2. I 01.00. NUOSAVŲ LĖŠŲ SUDĖTIS (I 1) 5

1.2.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų 5

1.3. I 02.01. NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI (I 2.1) 12

1.3.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų 12

1.4. I 02.02. KAPITALO PAKANKAMUMO KOEFICIENTAI (I 2.2) 13

1.4.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų 13

1.5. I 03.00. PASTOVIŲJŲ PRIDĖTINIŲ IŠLAIDŲ REIKALAVIMŲ APSKAIČIAVIMAS (I 3) 14

1.5.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų 14

1.6. I 04.00. BENDRO K VEIKSNIŲ REIKALAVIMO APSKAIČIAVIMAS (I 4) 17

1.6.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų 17

**2. MAŽOS IR TARPUSAVIO SĄSAJŲ NETURINČIOS INVESTICINĖS ĮMONĖS** 19

2.1. I 05.00 – VEIKLOS LYGIS. RIBINIŲ VERČIŲ PERŽIŪRA (I 5) 19

2.1.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų 19

**3. K VEIKSNIŲ REIKALAVIMAI. PAPILDOMA INFORMACIJA** 22

3.2. I 06.01. VALDOMAS TURTAS. PAPILDOMA INFORMACIJA (I 6.1) 22

3.2.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų 22

3.3. I 06.02. PER MĖNESĮ VALDOMAS TURTAS (I 6.2) 23

3.3.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų 23

3.4. I 06.03. LAIKOMI KLIENTŲ PINIGAI. PAPILDOMA INFORMACIJA (I 6.3) 24

3.4.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų 24

3.5. I 06.04. VISŲ PER DIENĄ LAIKOMŲ KLIENTŲ PINIGŲ VERTĖS VIDURKIS (I 6.4) 24

3.5.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų 24

3.6. I 06.05. SAUGOMAS IR ADMINISTRUOJAMAS TURTAS. PAPILDOMA INFORMACIJA (I 6.5) 25

3.6.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų 25

3.7. I 06.06. VISO PER DIENĄ SAUGOMO IR ADMINISTRUOJAMO TURTO VERTĖS VIDURKIS (I 6.6) 26

3.7.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų 26

3.8. I 06.07. TVARKOMI KLIENTŲ PAVEDIMAI. PAPILDOMA INFORMACIJA (I 6.7) 27

3.8.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų 27

3.9. I 06.08. VISŲ PER DIENĄ TVARKOMŲ KLIENTŲ PAVEDIMŲ VERTĖS VIDURKIS (I 6.8) 28

3.9.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų 28

3.10. I 06.09. GRYNOSIOS POZICIJOS RIZIKOS K VEIKSNYS. PAPILDOMA INFORMACIJA (I 6.9) 29

3.10.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų 29

3.11. I 06.10. SUTEIKIAMA TARPUSKAITOS GARANTINĖ ĮMOKA. PAPILDOMA INFORMACIJA (I 6.10) 31

3.11.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų 31

3.12. I 06.11. PREKYBOS SANDORIO ŠALIES ĮSIPAREIGOJIMŲ NEĮVYKDYMAS. PAPILDOMA INFORMACIJA APIE TCD (I 6.11) 32

3.12.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų 32

3.13. I 06.12. DIENOS PREKYBOS SRAUTAS. PAPILDOMA INFORMACIJA (I 6.12) 33

3.13.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų 33

3.14. I 06.13. VISŲ DIENOS PREKYBOS SRAUTŲ VERTĖS VIDURKIS (I 6.13) 34

3.14.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų 34

**4. INFORMACIJOS APIE KONCENTRACIJOS RIZIKĄ TEIKIMAS** 35

4.1. Bendrosios pastabos 35

4.2. I 07.00. PAPILDOMA INFORMACIJA APIE K-CON (I7) 35

4.2.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų 35

4.3. I 08.01. KONCENTRACIJOS RIZIKOS LYGIS. LAIKOMI KLIENTŲ PINIGAI (I 8.1) 37

4.3.1. Nurodymai dėl konkrečių skilčių 37

4.4. I 08.02. KONCENTRACIJOS RIZIKOS LYGIS. SAUGOMAS IR ADMINISTRUOJAMAS TURTAS (I 8.2) 37

4.4.1. Nurodymai dėl konkrečių skilčių 37

4.5. I 08.03. KONCENTRACIJOS RIZIKOS LYGIS. BENDRA NUOSAVŲ GRYNŲJŲ PINIGŲ INDĖLIŲ SUMA (I 8.3) 38

4.5.1. Nurodymai dėl konkrečių skilčių 38

4.6. I 08.04. KONCENTRACIJOS RIZIKOS LYGIS. BENDRA PELNO SUMA (I 8.4) 39

4.6.1. Nurodymai dėl konkrečių skilčių 39

4.7. I 08.05. PREKYBOS KNYGOS POZICIJOS (I 8.5) 40

4.7.1. Nurodymai dėl konkrečių skilčių 40

4.8. I 08.06. NE PREKYBOS KNYGA IR NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI (I 8.6) 41

4.8.1. Nurodymai dėl konkrečių skilčių 41

**5. LIKVIDUMO REIKALAVIMAI** 42

5.1 I 09.00. LIKVIDUMO REIKALAVIMAI (I 9) 42

5.1.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų 42

## I DALIS. BENDRIEJI NURODYMAI

1. Struktūra ir tvarka

1.1. Struktūra

1. Apskritai sistemą sudaro ši informacija:

a) nuosavos lėšos;

b) nuosavų lėšų reikalavimų apskaičiavimai;

c) pastoviųjų pridėtinių išlaidų reikalavimų apskaičiavimas;

d) su Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalyje nustatytomis sąlygomis susijusios veiklos lygis;

e) K veiksnių reikalavimų apskaičiavimas;

f) koncentracijos rizikos reikalavimai;

g) likvidumo reikalavimai.

2. Kiekvienai formai pateikiamos nuorodos į teisės aktus. Išsamesnė informacija apie bendresnius informacijos teikimo pagal kiekvieną formų grupę aspektus, nurodymai dėl konkrečių pozicijų, taip pat patvirtinimo taisyklės yra pateikti šioje šio reglamento dalyje.

1.2. Numeravimo tvarka

3. Dokumente nurodant formų skiltis, eilutes ir laukelius taikoma 4–7 punktuose nurodyta žymėjimo tvarka. Tie skaitiniai kodai plačiai naudojami patvirtinimo taisyklėse.

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

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

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

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

1.3. Ženklų tvarka

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

1.4. Prudencinis (rizikos ribojimu pagrįstas) konsolidavimas

9. Išskyrus atvejus, kai leidžiama taikyti išimtį, Reglamentas (ES) 2019/2033 ir Direktyva (ES) 2019/2034, įskaitant Reglamento (ES) 2019/2033 septintoje dalyje nustatytus informacijos teikimo reikalavimus, investicinėms įmonėms taikomi individualiai ir konsoliduotai. Reglamento (ES) 2019/2033 4 straipsnio 1 dalies 11 punkte konsoliduota būklė apibrėžiama kaip Reglamento (ES) 2019/2033 reikalavimų taikymo investicinių įmonių grupei taip, lyg grupės subjektai būtų viena investicinė įmonė, rezultatas. Pritaikius Reglamento (ES) 2019/2033 7 straipsnį, investicinių įmonių grupės visų formų informacijos teikimo reikalavimų laikosi atsižvelgdamos į savo prudencinio konsolidavimo apimtį (kuri gali skirtis nuo jų apskaitos konsolidavimo apimties).

## II DALIS. SU FORMOMIS SUSIJĘ NURODYMAI

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

1.1. Bendrosios pastabos

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

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

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

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

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

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

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

1.2.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

|  |  |
| --- | --- |
| Eilutė | Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai |
| 0010 | **NUOSAVOS LĖŠOS**  Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalis.  Investicinės įmonės nuosavas lėšas sudaro jos 1 lygio kapitalo ir 2 lygio kapitalo suma. |
| 0020 | **1 LYGIO KAPITALAS**  1 lygio kapitalą sudaro įstaigos bendro 1 lygio nuosavo kapitalo ir papildomo 1 lygio kapitalo suma. |
| 0030 | BENDRAS 1 LYGIO NUOSAVAS KAPITALAS  Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalis.  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 50 straipsnis. |
| 0040 | **Visiškai apmokėtos kapitalo priemonės**  Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas.  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 1 dalies a punktas ir 27–31 straipsniai.  Prie jų priskiriamos savidraudos įmonių, kooperatinių bendrovių arba panašių įstaigų kapitalo priemonės (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 27 ir 29 straipsniai).  Su tomis priemonėmis susiję akcijų priedai neįskaičiuojami.  Viešosios valdžios institucijų ekstremaliųjų situacijų atveju pasirašytos kapitalo priemonės įskaičiuojamos, jeigu įvykdomos visos Reglamento (ES) Nr. 575/2013 31 straipsnio sąlygos. |
| 0050 | **Akcijų priedai**  Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas.  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 1 dalies b punktas.  Sąvokos „akcijų priedai“ reikšmė yra tokia pati, kaip apibrėžta taikytiname apskaitos standarte.  Šiame straipsnyje nurodoma sumos dalis, susijusi su „Apmokėtomis kapitalo priemonėmis“. |
| 0060 | **Nepaskirstytasis pelnas**  Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas.  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 1 dalies c punktas.  Nepaskirstytąjį pelną sudaro ankstesnių metų nepaskirstytojo pelno ir reikalavimus atitinkančio tarpinio arba metų pabaigos pelno suma.  Nurodoma bendra 0070 ir 0080 eilučių verčių suma. |
| 0070 | **Ankstesnių metų nepaskirstytasis pelnas**  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 123 punktas ir 26 straipsnio 1 dalies c punktas.  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 123 punkte nurodoma, kad nepaskirstytasis pelnas yra „į kitą laikotarpį perkeliamas pelnas ir nuostoliai, likę po galutinio pelno arba nuostolių paskirstymo pagal taikytiną apskaitos sistemą“. |
| 0080 | **Reikalavimus atitinkantis pelnas**  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 121 punktas ir 26 straipsnio 2 dalis.  Pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 2 dalį leidžiama, gavus kompetentingos institucijos išankstinį leidimą, į nepaskirstytąjį pelną įtraukti tarpinį arba metų pabaigos pelną, jeigu įvykdomos tam tikros sąlygos. |
| 0090 | **Sukauptos kitos bendrosios pajamos**  Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas.  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 1 dalies d punktas. |
| 0100 | **Kiti rezervai**  Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas.  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 117 punktas ir 26 straipsnio 1 dalies e punktas.  Suma nurodoma atėmus visus skaičiavimo metu numatomus mokesčius. |
| 0110 | **Mažumos dalys, pripažintos kaip bendras 1 lygio nuosavas kapitalas (CET1)**  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 84 straipsnio 1 dalis, 85 straipsnio 1 dalis ir 87 straipsnio 1 dalis.  Visa patronuojamųjų įmonių mažumos dalių suma, įtraukta į konsoliduotą CET1. |
| 0120 | **CET1 koregavimai pritaikius prudencinius filtrus**  Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas.  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 32–35 straipsniai. |
| 0130 | **Kitos lėšos**  Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 4 dalis. |
| 0140 | **(−) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ BENDRO 1 LYGIO NUOSAVO KAPITALO SUMA**  Nurodoma bendra 0150 ir 0190–0280 eilučių verčių suma. |
| 0150 | **(−) Nuosavos CET1 priemonės**  Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas.  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies f punktas ir 42 straipsnis.  Informaciją teikiančios įstaigos arba grupės ataskaitinę datą turimos nuosavos CET1 priemonės. Taikant Reglamento (ES) Nr. 575/2013 42 straipsnyje nustatytas išimtis.  Turimos akcijos, priskirtos prie „Reikalavimų neatitinkančių kapitalo priemonių“, šioje eilutėje nenurodomos.  Į nurodomą sumą įskaičiuojami su savomis akcijomis susiję akcijų priedai. |
| 0160 | **(−) Tiesiogiai turimos CET1 priemonės**  Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas.  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies f punktas ir 42 straipsnis.  Investicinės įmonės turimos bendro 1 lygio nuosavo kapitalo priemonės. |
| 0170 | **(−) Netiesiogiai turimos CET1 priemonės**  Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas.  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies f punktas ir 42 straipsnis.  Investicinės įmonės turimos bendro 1 lygio nuosavo kapitalo priemonės. |
| 0180 | **(−) Dirbtinai turimos CET1 priemonės**  Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas.  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 114 punktas, 36 straipsnio 1 dalies f punktas ir 42 straipsnis. |
| 0190 | **(−) Einamųjų finansinių metų nuostoliai**  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies a punktas. |
| 0200 | **(−) Prestižas**  Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas.  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 113 punktas, 36 straipsnio 1 dalies b punktas ir 37 straipsnis. |
| 0210 | **(−) Kitas nematerialusis turtas**  Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas.  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 115 punktas, 36 straipsnio 1 dalies b punktas ir 37 straipsnio a punktas.  Kitas nematerialusis turtas – nematerialusis turtas pagal taikytiną apskaitos standartą, atėmus prestižą (taip pat pagal taikytiną apskaitos standartą). |
| 0220 | **(−) Atidėtųjų mokesčių turtas, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro ne dėl laikinųjų skirtumų, atėmus susijusius atidėtųjų mokesčių įsipareigojimus**  Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies a punktas.  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies c punktas. |
| 0230 | **(−) Ne finansų sektoriaus įmonės kvalifikuotoji akcijų paketo dalis, viršijanti 15 % nuosavų lėšų**  Reglamento (ES) 2019/2033 10 straipsnio 1 dalies a punktas. |
| 0240 | **(−) Įmonių, kurios nėra finansų sektoriaus subjektai, kvalifikuotųjų akcijų paketo dalių bendra suma, viršijanti 60 % įmonės nuosavų lėšų**  Reglamento (ES) 2019/2033 10 straipsnio 1 dalies b punktas. |
| 0250 | **(−) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose investicinė įmonė neturi reikšmingų investicijų, CET1 priemonės**  Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies c punktas.  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies h punktas. |
| 0260 | **(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose investicinė įmonė turi reikšmingų investicijų, CET1 priemonės**  Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies d punktas.  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies i punktas. |
| 0270 | **(−) Nustatytų išmokų pensijų fondo turtas**  Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies b punktas.  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies e punktas. |
| 0280 | **(−) Kiti atskaitymai**  Visų kitų atskaitymų pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalį, neįtrauktų į nė vieną iš pirmiau nurodytų 0150–0270 eilučių, suma. |
| 0290 | **CET1: Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai**  Šioje eilutėje susumuojami, kai taikytina, šie straipsniai:  — pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl CET1 kapitalo priemonių, kurioms taikomas tęstinumo principas (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 483 straipsnio 1, 2 ir 3 dalys ir 484–487 straipsniai);  — pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl papildomų mažumos dalių (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 479 ir 480 straipsniai);  — kiti CET1 kapitalo pereinamojo laikotarpio koregavimai (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 469–478 ir 481 straipsniai): atskaitymų iš CET1 koregavimai dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų;  — kiti CET1 kapitalo elementai arba atskaitymai iš CET1 elemento, kurie negali būti priskirti prie vienos iš 0040–0280 eilučių.  Šios eilutės negalima naudoti kapitalo straipsniams ar atskaitymams, kuriems netaikomas Reglamentas (ES) 2019/2033 arba Reglamentas (ES) Nr. 575/2013, įtraukti į mokumo koeficientų skaičiavimus. |
| 0300 | **PAPILDOMAS 1 LYGIO KAPITALAS**  Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalis.  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 61 straipsnis.  Nurodoma bendra 0310–0330 ir 0410 eilučių verčių suma. |
| 0310 | **Visiškai apmokėtos tiesiogiai išleistos kapitalo priemonės**  Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas.  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 51 straipsnio a punktas ir 52, 53 bei 54 straipsniai.  Į nurodomą sumą su tomis priemonėmis susiję akcijų priedai neįskaičiuojami. |
| 0320 | **Akcijų priedai**  Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas.  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 51 straipsnio b punktas.  Sąvokos „akcijų priedai“ reikšmė yra tokia pati, kaip apibrėžta taikytiname apskaitos standarte.  Šiame straipsnyje nurodoma sumos dalis, susijusi su „Apmokėtomis kapitalo priemonėmis“. |
| 0330 | **(−) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ PAPILDOMO 1 LYGIO KAPITALO SUMA**  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnis.  Nurodoma bendra 0340 ir 0380–0400 eilučių verčių suma. |
| 0340 | **(−) Nuosavos AT1 priemonės**  Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas.  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 52 straipsnio 1 dalies b punktas, 56 straipsnio a punktas ir 57 straipsnis.  Investicinės įmonės ataskaitinę datą turimos nuosavos AT1 priemonės. Taikant Reglamento (ES) Nr. 575/2013 57 straipsnyje nustatytas išimtis.  Į nurodomą sumą įskaičiuojami su savomis akcijomis susiję akcijų priedai. |
| 0350 | **(−) Tiesiogiai turimos AT1 priemonės**  Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies c punktas.  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnio a punktas. |
| 0360 | **(−) Netiesiogiai turimos AT1 priemonės**  Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies c punktas.  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnio a punktas. |
| 0370 | **(−) Dirbtinai turimos AT1 priemonės**  Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies c punktas.  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnio a punktas. |
| 0380 | **(−) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose investicinė įmonė neturi reikšmingų investicijų, AT1 priemonės**  Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies c punktas.  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnio c punktas. |
| 0390 | **(−) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose investicinė įmonė turi reikšmingų investicijų, AT1 priemonės**  Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies c punktas.  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnio d punktas. |
| 0400 | **(−) Kiti atskaitymai**  Visų kitų atskaitymų pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnį, neįtrauktų į nė vieną iš pirmiau nurodytų 0340–0390 eilučių, suma. |
| 0410 | **Papildomas 1 lygio kapitalas. Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai**  Šioje eilutėje susumuojami, kai taikytina, šie straipsniai:  — pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl AT1 kapitalo priemonių, kurioms taikomas tęstinumo principas (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 483 straipsnio 4 ir 5 dalys, 484–487 straipsniai, 489 ir 491 straipsniai);  — patronuojamųjų įmonių išleistos priemonės, pripažintos AT1 kapitalu (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 83, 85 ir 86 straipsniai): visa patronuojamųjų įmonių kvalifikuotojo 1 lygio kapitalo suma, įtraukiama į konsoliduotą AT1 kapitalą, įskaitant specialiosios paskirties subjekto išleistą kapitalą (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 83 straipsnis);  — pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl papildomai AT1 kapitalu pripažįstamų patronuojamųjų įmonių išleistų priemonių (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 480 straipsnis), kvalifikuotojo 1 lygio kapitalo, įtraukto į konsoliduotą AT1 kapitalą, koregavimai dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų;  — kiti AT1 kapitalo pereinamojo laikotarpio koregavimai (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 472, 473a, 474, 475, 478 ir 481 straipsniai): atskaitymų koregavimai dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų;  — atskaitymų iš AT1 straipsnių, viršijančių AT1 kapitalą, suma, atskaitoma iš CET1 pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies j punktą: papildomo 1 lygio kapitalo vertė negali būti neigiama, bet gali būti, kad atskaitymai iš AT1 straipsnių viršija turimų AT1 straipsnių sumą. Tokiu atveju šiame straipsnyje nurodoma suma, kurios reikia 0300 eilutėje nurodytai sumai padidinti iki nulio ir kuri lygi atskaitymų iš AT1 straipsnių, viršijančių AT1 kapitalą, įtrauktų, be kitų atskaitymų, į 0280 eilutę, atvirkštinei vertei;  — kiti AT1 kapitalo elementai arba atskaitymai iš AT1 elemento, kurie negali būti priskirti prie vienos iš 0310–0400 eilučių.  Šios eilutės negalima naudoti kapitalo straipsniams ar atskaitymams, kuriems netaikomas Reglamentas (ES) 2019/2033 arba Reglamentas (ES) Nr. 575/2013, įtraukti į mokumo koeficientų skaičiavimus. |
| 0420 | **2 LYGIO KAPITALAS**  Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalis.  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 71 straipsnis.  Nurodoma bendra 0430–0450 ir 0520 eilučių verčių suma. |
| 0430 | **Visiškai apmokėtos tiesiogiai išleistos kapitalo priemonės**  Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas.  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 62 straipsnio a punktas ir 63 bei 65 straipsniai.  Į nurodomą sumą su tomis priemonėmis susiję akcijų priedai neįskaičiuojami. |
| 0440 | **Akcijų priedai**  Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas.  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 62 straipsnio b punktas ir 65 straipsnis.  Sąvokos „akcijų priedai“ reikšmė yra tokia pati, kaip apibrėžta taikytiname apskaitos standarte.  Šiame straipsnyje nurodoma sumos dalis, susijusi su „Apmokėtomis kapitalo priemonėmis“. |
| 0450 | **(−) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ 2 LYGIO KAPITALO SUMA**  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 66 straipsnis. |
| 0460 | **(−) Nuosavos T2 priemonės**  Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas.  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 63 straipsnio b punkto i papunktis, 66 straipsnio a punktas ir 67 straipsnis.  Informaciją teikiančios įstaigos arba grupės ataskaitinę datą turimos nuosavos T2 priemonės. Taikant Reglamento (ES) Nr. 575/2013 67 straipsnyje nustatytas išimtis.  Turimos akcijos, priskirtos prie „Reikalavimų neatitinkančių kapitalo priemonių“, šioje eilutėje nenurodomos.  Į nurodomą sumą įskaičiuojami su savomis akcijomis susiję akcijų priedai. |
| 0470 | **(−) Tiesiogiai turimos T2 priemonės**  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 63 straipsnio b punktas, 66 straipsnio a punktas ir 67 straipsnis. |
| 0480 | **(−) Netiesiogiai turimos T2 priemonės**  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 114 punktas, 63 straipsnio b punktas, 66 straipsnio a punktas ir 67 straipsnis. |
| 0490 | **(−) Dirbtinai turimos T2 priemonės**  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 126 punktas, 63 straipsnio b punktas, 66 straipsnio a punktas ir 67 straipsnis. |
| 0500 | **(−) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose investicinė įmonė neturi reikšmingų investicijų, T2 priemonės**  Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies c punktas.  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 66 straipsnio c punktas. |
| 0510 | **(−) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose investicinė įmonė turi reikšmingų investicijų, T2 priemonės**  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 27 punktas, 66 straipsnio d punktas bei 68, 69 ir 79 straipsniai.  Įstaigos turimos finansų sektoriaus subjektų (apibrėžtų Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 27 punkte), kuriuose investicinė įmonė turi reikšmingų investicijų, T2 priemonės yra atskaitomos visos. |
| 0520 | **2 lygio kapitalas. Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai**  Šioje eilutėje susumuojami, kai taikytina, šie straipsniai:  — pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl T2 kapitalo priemonių, kurioms taikomas tęstinumo principas (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 483 straipsnio 6 ir 7 dalys, 484, 486, 488, 490 ir 491 straipsniai);  — patronuojamųjų įmonių išleistos priemonės, pripažintos T2 kapitalu (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 83, 87 ir 88 straipsniai): visa patronuojamųjų įmonių kvalifikuotųjų nuosavų lėšų suma, įtraukiama į konsoliduotą T2 kapitalą, įskaitant specialiosios paskirties subjekto išleistą kvalifikuotąjį 2 lygio kapitalą (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 83 straipsnis);  — pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl papildomai T2 kapitalu pripažįstamų patronuojamųjų įmonių išleistų priemonių (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 480 straipsnis): kvalifikuotųjų nuosavų lėšų, įtrauktų į konsoliduotą T2 kapitalą, koregavimai dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų;  — kiti T2 kapitalo pereinamojo laikotarpio koregavimai (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 472, 473a, 476, 477, 478 ir 481 straipsniai): atskaitymų iš 2 lygio kapitalo koregavimai dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų;  — atskaitymai iš T2 straipsnių, viršijantys T2 kapitalą, atskaitomi iš AT1, pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnio e punktą: 2 lygio kapitalo vertė negali būti neigiama, bet gali būti, kad atskaitymai iš T2 straipsnių viršija turimų T2 straipsnių sumą. Tokiu atveju šiame straipsnyje nurodoma suma, kurios reikia 0420 eilutėje nurodytai sumai padidinti iki nulio;  — kiti T2 kapitalo elementai arba atskaitymai iš T2 elemento, kurie negali būti priskirti prie vienos iš 0430–0510 eilučių.  Šios eilutės negalima naudoti kapitalo straipsniams ar atskaitymams, kuriems netaikomas Reglamentas (ES) 2019/2033 arba Reglamentas (ES) Nr. 575/2013, įtraukti į mokumo koeficientų skaičiavimus. |

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

1.3.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

|  |  |
| --- | --- |
| Eilutė | Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai |
| 0010 | **Nuosavų lėšų reikalavimas**  Reglamento (ES) 2019/2033 11 straipsnio 1 dalis.  Nurodoma suma yra suma, netaikant Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 3, 4 arba 6 dalies.  Šioje eilutėje nurodytina suma yra didžiausia suma iš nurodytų 0020, 0030 ir 0040 eilutėse. |
| 0020 | **Nuolatinio minimalaus kapitalo reikalavimas**  Reglamento (ES) 2019/2033 14 straipsnis.  Nurodoma suma yra suma, netaikant Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 3, 4 arba 6 dalies. |
| 0030 | **Pastoviųjų pridėtinių išlaidų reikalavimas**  Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnis.  Nurodoma suma yra suma, netaikant Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 3, 4 arba 6 dalies. |
| 0040 | **Bendras K veiksnių reikalavimas**  Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnis.  Nurodoma suma yra suma, netaikant Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 3, 4 arba 6 dalies. |
| 0050–0100 | **Pereinamojo laikotarpio nuosavų lėšų reikalavimai** |
| 0050 | **Pereinamojo laikotarpio reikalavimas, grindžiamas Reglamente (ES) Nr. 575/2013 nustatytais nuosavų lėšų reikalavimais**  Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 3 dalies a punktas. |
| 0060 | **Pereinamojo laikotarpio reikalavimas, grindžiamas pastoviųjų pridėtinių išlaidų reikalavimu**  Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 3 dalies b punktas. |
| 0070 | **Pereinamojo laikotarpio reikalavimas investicinėms įmonėms, kurioms anksčiau buvo taikomas tik pradinio kapitalo reikalavimas**  Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 4 dalies a punktas. |
| 0080 | **Pereinamojo laikotarpio reikalavimas, grindžiamas pradinio kapitalo reikalavimu veiklos leidimo gavimo metu**  Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 4 dalies b punktas. |
| 0090 | **Pereinamojo laikotarpio reikalavimas investicinėms įmonėms, neturinčioms leidimo teikti tam tikras paslaugas**  Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 4 dalies c punktas. |
| 0100 | **Pereinamojo laikotarpio reikalavimas, kurio suma yra bent 250 000 EUR**  Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 6 dalis. |
| 0110–0130 | **Papildomi straipsniai** |
| 0110 | **Papildomų nuosavų lėšų reikalavimas**  Direktyvos (ES) 2019/2034 40 straipsnis.  Papildomos nuosavos lėšos, kurių reikalaujama atlikus SREP. |
| 0120 | **Gairės dėl papildomų nuosavų lėšų**  Direktyvos (ES) 2019/2034 41 straipsnis.  Papildomos nuosavos lėšos, kurių reikalaujama gairėse dėl papildomų nuosavų lėšų. |
| 0130 | **Bendra nuosavų lėšų reikalavimų suma**  Bendra investicinės įmonės nuosavų lėšų reikalavimų suma yra jos nuosavų lėšų reikalavimų, taikomų ataskaitinę datą, 0110 eilutėje nurodyto papildomų nuosavų lėšų reikalavimo ir 0120 eilutėje nurodytų gairėse dėl papildomų nuosavų lėšų reikalaujamų papildomų nuosavų lėšų suma. |

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

1.4.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

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

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

1.5.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

|  |  |
| --- | --- |
| Eilutė | Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai |
| 0010 | **Pastoviųjų pridėtinių išlaidų reikalavimas**  Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnio 1 dalis.  Nurodoma suma sudaro bent 25 % ankstesnių metų metinių pastoviųjų pridėtinių išlaidų (0020 eilutė).  Esminio pokyčio atveju nurodoma suma yra pagal Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnio 2 dalį kompetentingos institucijos nustatytas pastoviųjų pridėtinių išlaidų reikalavimas.  Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnio 3 dalyje nurodytais atvejais nurodoma suma yra einamųjų metų prognozuojamos pastoviosios pridėtinės išlaidos (0210 eilutė). |
| 0020 | **Ankstesnių metų metinės pastoviosios pridėtinės išlaidos po pelno paskirstymo**  Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnio 1 dalis.  Investicinės įmonės nurodo ankstesnių metų pastoviąsias pridėtines išlaidas po pelno paskirstymo. |
| 0030 | **Bendros ankstesnių metų sąnaudos po pelno paskirstymo**  Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnio 1 dalis.  Suma nurodoma po pelno paskirstymo. |
| 0040 | **Iš jų: pastoviosios sąnaudos, kurias investicinių įmonių vardu patiria trečiosios šalys**  Jei trečiosios šalys, įskaitant priklausomus agentus, investicinių įmonių vardu patyrė pastoviųjų sąnaudų, kurios 1 dalyje nurodytoje metinėje finansinėje ataskaitoje dar nėra įtrauktos į bendras sąnaudas, tos pastoviosios sąnaudos pridedamos prie bendrų investicinės įmonės sąnaudų. Jei trečiosios šalies sąnaudos yra išskaidytos, investicinė įmonė prie bendrų sąnaudų prideda tik investicinei įmonei tenkančią pastoviųjų sąnaudų dalį. Jei tokio išskaidymo nėra, investicinė įmonė prie bendrų sąnaudų prideda tik jai tenkančią trečiosios šalies sąnaudų dalį, kuri numatyta investicinės įmonės verslo plane. |
| 0050 | (−) Iš viso atskaitymų  Be Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnio 4 dalyje nurodytų atskaitomų straipsnių, iš bendrų sąnaudų atskaitomi toliau nurodyti straipsniai, jei jie įtraukti į bendras sąnaudas pagal atitinkamą apskaitos sistemą:  a) mokesčiai, mokėjimai tarpininkams ir kiti privalomieji mokėjimai, mokami pagrindinėms sandorio šalims, biržoms ir kitoms prekybos vietoms bei finansų makleriams tarpininkams už sandorių vykdymą, registravimą ar tarpuskaitą, tik jei jie yra tiesiogiai perkeliami ir taikomi klientams. Jie neapima mokesčių ir kitų privalomųjų mokėjimų, būtinų siekiant išlaikyti narystę pagrindinėse sandorio šalyse, biržose ir kitose prekybos vietose arba kitaip vykdyti su jų nuostolių pasidalijimu susijusius finansinius įsipareigojimus;  b) palūkanos, mokamos klientams už jų pinigus, kai nėra jokio įsipareigojimo mokėti tokias palūkanas;  c) išlaidos mokėtiniems mokesčiams, susijusiems su investicinės įmonės metiniu pelnu;  d) nuostoliai, patirti savo sąskaita prekiaujant finansinėmis priemonėmis;  e) mokėjimai, susiję su sutartimis grindžiamais pelno ir nuostolio perdavimo susitarimais, pagal kuriuos investicinė įmonė, parengusi savo metines finansines ataskaitas, yra įpareigota perduoti patronuojančiajai įmonei savo metinį veiklos rezultatą;  f) mokėjimai atidėjiniams bendrai banko rizikai pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 1 dalies f punktą;  g) sąnaudos, susijusios su straipsniais, kurie jau buvo atskaityti iš nuosavų lėšų pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalį. |
| 0060 | **(−) Darbuotojų premijos ir kitas atlygis**  Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnio 4 dalies a punktas.  Laikoma, kad darbuotojų premijos ir kitas atlygis priklauso nuo investicinės įmonės grynojo pelno atitinkamais metais, jei tenkinamos abi šios sąlygos:  h) darbuotojų premijos ar kitas atlygis, kuriuos reikia atskaityti, darbuotojams jau buvo sumokėti metais, einančiais prieš mokėjimo metus, arba darbuotojų premijų ar kito atlygio mokėjimas darbuotojams neturės įtakos įmonės kapitalo padėčiai mokėjimo metais;  i) kalbant apie einamuosius ir būsimus metus, įmonė neprivalo skirti papildomų premijų ar kitų išmokų atlygio forma, nebent tais metais ji gauna grynojo pelno. |
| 0070 | **(−) Darbuotojų, direktorių ir partnerių teisės į grynojo pelno dalį**  Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnio 4 dalies b punktas.  Darbuotojų, direktorių ir partnerių teisės į pelno dalį apskaičiuojamos remiantis grynuoju pelnu. |
| 0080 | **(−) Kitas savo nuožiūra išmokamas pelnas ir kintamasis atlygis**  Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnio 4 dalies c punktas. |
| 0090 | **(−) Mokėtini bendri komisiniai ir mokesčiai**  Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnio 4 dalies d punktas. |
| 0100 | **(−) Mokesčiai, mokėjimai tarpininkams ir kiti privalomieji mokėjimai, mokami pagrindinėms sandorio šalims ir taikomi klientams**  Mokesčiai, mokėjimai tarpininkams ir kiti privalomieji mokėjimai, mokami pagrindinėms sandorio šalims, biržoms ir kitoms prekybos vietoms bei finansų makleriams tarpininkams už sandorių vykdymą, registravimą ar tarpuskaitą, tik jei jie yra tiesiogiai perkeliami ir taikomi klientams. Jie neapima mokesčių ir kitų privalomųjų mokėjimų, būtinų siekiant išlaikyti narystę pagrindinėse sandorio šalyse, biržose ir kitose prekybos vietose arba kitaip vykdyti su jų nuostolių pasidalijimu susijusius finansinius įsipareigojimus. |
| 0110 | **(−) Mokesčiai priklausomiems agentams**  Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnio 4 dalies e punktas. |
| 0120 | **(−) Įmonės nuožiūra klientams mokamos palūkanos už jų pinigus**  Palūkanos, mokamos klientams už jų pinigus, kai nėra jokio įsipareigojimo mokėti tokias palūkanas. |
| 0130 | **(−) Neperiodinės išlaidos, susijusios su neįprasta veikla**  Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnio 4 dalies f punktas. |
| 0140 | **(−) Išlaidos mokesčiams**  Išlaidos mokėtiniems mokesčiams, susijusiems su investicinės įmonės metiniu pelnu. |
| 0150 | **(−) Nuostoliai, patirti savo sąskaita prekiaujant finansinėmis priemonėmis**  Nuostoliai, patirti savo sąskaita prekiaujant finansinėmis priemonėmis. |
| 0160 | **(−) Sutartimis grindžiami pelno ir nuostolio perdavimo susitarimai**  Mokėjimai, susiję su sutartimis grindžiamais pelno ir nuostolio perdavimo susitarimais, pagal kuriuos investicinė įmonė, parengusi savo metines finansines ataskaitas, yra įpareigota perduoti patronuojančiajai įmonei savo metinį veiklos rezultatą. |
| 0170 | **(−) Išlaidos žaliavoms**  Prekiautojai biržos prekėmis ir apyvartiniais taršos leidimais gali atskaityti išlaidas žaliavoms, susijusias su investicinės įmonės vykdoma prekyba pagrindinės biržos prekės išvestinėmis finansinėmis priemonėmis. |
| 0180 | **(−) Mokėjimai atidėjiniams bendrai banko rizikai**  Mokėjimai atidėjiniams bendrai banko rizikai pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 1 dalies f punktą. |
| 0190 | **(−) Sąnaudos, susijusios su straipsniais, kurie jau buvo atskaityti iš nuosavų lėšų**  Sąnaudos, susijusios su straipsniais, kurie jau buvo atskaityti iš nuosavų lėšų pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalį. |
| 0200 | **Einamųjų metų prognozuojamos pastoviosios pridėtinės išlaidos**  Einamųjų metų pastoviųjų pridėtinių išlaidų po pelno paskirstymo prognozė. |
| 0210 | **Pastoviųjų pridėtinių išlaidų variacija (%)**  Suma nurodoma kaip toliau nurodytų veiksmų absoliučioji vertė:  [(Prognozuojamos einamųjų metų pastoviosios pridėtinės išlaidos) – (Praėjusių metų metinės pastoviosios pridėtinės išlaidos)]/(Praėjusių metų metinės pastoviosios pridėtinės išlaidos). |

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

1.6.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

|  |  |
| --- | --- |
| Eilutė | Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai |
| 0010 | **BENDRAS K VEIKSNIŲ REIKALAVIMAS**  Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 1 dalis. |
| 0020 | **Rizika klientui**  Reglamento (ES) 2019/2033 16 straipsnis.  Nurodoma suma yra 0030–0080 eilučių verčių suma. |
| 0030 | **Valdomas turtas**  Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 2 dalis ir 17 straipsnis.  Turtas, valdomas pagal portfelių valdymo savo nuožiūra susitarimus ir pagal savo nuožiūra neleidžiančius veikti konsultavimo susitarimus. |
| 0040 | **Laikomi klientų pinigai (atskirti)**  Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 2 dalis ir 18 straipsnis. |
| 0050 | **Laikomi klientų pinigai (neatskirti)**  Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 2 dalis ir 18 straipsnis. |
| 0060 | **Saugomas ir administruojamas turtas**  Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 2 dalis ir 19 straipsnis. |
| 0070 | **Tvarkomi klientų pavedimai. Grynųjų pinigų sandoriai**  Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 2 dalis, 20 straipsnio 1 dalis ir 20 straipsnio 2 dalies a punktas. |
| 0080 | **Tvarkomi klientų pavedimai. Išvestinių finansinių priemonių sandoriai**  Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 2 dalis, 20 straipsnio 1 dalis ir 20 straipsnio 2 dalies b punktas. |
| 0090 | **Rizika rinkai**  Reglamento (ES) 2019/2033 21 straipsnio 1 dalis.  Nurodoma suma yra 0100–0110 eilučių verčių suma. |
| 0100 | **Grynosios pozicijos rizikos K veiksnio reikalavimas**  Reglamento (ES) 2019/2033 22 straipsnis. |
| 0110 | **Suteikiama tarpuskaitos garantinė įmoka**  Reglamento (ES) 2019/2033 23 straipsnio 2 dalis. |
| 0120 | **Rizika įmonei**  Reglamento (ES) 2019/2033 24 straipsnis.  Nurodoma suma yra 0130–0160 eilučių verčių suma. |
| 0130 | **Prekybos sandorio šalies įsipareigojimų neįvykdymas**  Reglamento (ES) 2019/2033 26 ir 24 straipsniai. |
| 0140 | **Dienos prekybos srautas. Grynųjų pinigų sandoriai**  K veiksnių reikalavimo apskaičiavimo tikslais investicinės įmonės informaciją teikia taikydamos koeficientą, nustatytą Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 2 dalyje.  Nepalankiomis rinkos sąlygomis pagal Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 5 dalies c punktą investicinės įmonės taiko techninių reguliavimo standartų, kuriais nustatomi K-DTF koeficientų koregavimai, 1 straipsnio 1 dalies a punkte nurodytą pakoreguotą koeficientą.  Dienos prekybos srauto veiksnys apskaičiuojamas pagal Reglamento (ES) 2019/2033 33 straipsnio 2 dalies a punktą. |
| 0150 | **Dienos prekybos srautas. Išvestinių finansinių priemonių sandoriai**  K veiksnių reikalavimo apskaičiavimo tikslais investicinės įmonės informaciją teikia taikydamos koeficientą, nustatytą Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 2 dalyje.  Nepalankiomis rinkos sąlygomis pagal Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 5 dalies c punktą investicinės įmonės taiko techninių reguliavimo standartų, kuriais nustatomi K-DTF koeficientų koregavimai, 1 straipsnio 1 dalies b punkte nurodytą pakoreguotą koeficientą.  Dienos prekybos srauto veiksnys apskaičiuojamas pagal Reglamento (ES) 2019/2033 33 straipsnio 2 dalies b punktą. |
| 0160 | **Koncentracijos rizikos K veiksnio reikalavimas**  Reglamento (ES) 2019/2033 37 straipsnio 2 dalis ir 39 bei 24 straipsniai. |

|  |  |
| --- | --- |
| Skiltys | Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai |
| 0010 | **Veiksnio suma**  Investicinės įmonės nurodo sumą, atitinkančią kiekvieną iš veiksnių, prieš padaugindamos kiekvieną veiksnį iš atitinkamo koeficiento. |
| 0020 | **K veiksnių reikalavimas**  Apskaičiuojamas pagal Reglamento (ES) 2019/2033 16, 21 ir 24 straipsnius. |

**2. MAŽOS IR TARPUSAVIO SĄSAJŲ NETURINČIOS INVESTICINĖS ĮMONĖS**

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

2.1.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

|  |  |
| --- | --- |
| Eilutė | Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai |
| 0010 | **Valdomas turtas (bendrai apskaičiuota vertė)**  Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalies a punktas.  Jeigu informaciją teikianti investicinė įmonė priklauso grupei, nurodoma vertė pagal Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 2 dalį yra nustatoma bendrai visoms investicinėms įmonėms, kurios priklauso grupei.  Investicinės įmonės įtraukia savo nuožiūra valdomą ir ne savo nuožiūra valdomą turtą.  Nurodoma suma yra suma, kuri būtų naudojama K veiksniams apskaičiuoti prieš taikant atitinkamus koeficientus. |
| 0020 | **Tvarkomi klientų pavedimai. Grynųjų pinigų sandoriai (bendrai apskaičiuota vertė)**  Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalies b punkto i papunktis.  Jeigu informaciją teikianti investicinė įmonė priklauso grupei, nurodoma vertė pagal Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 2 dalį yra nustatoma bendrai visoms investicinėms įmonėms, kurios priklauso grupei.  Nurodoma suma yra suma, kuri būtų naudojama K veiksniams apskaičiuoti prieš taikant atitinkamus koeficientus. |
| 0030 | **Tvarkomi klientų pavedimai. Išvestinės finansinės priemonės (bendrai apskaičiuota vertė)**  Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalies b punkto ii papunktis.  Jeigu informaciją teikianti investicinė įmonė priklauso grupei, nurodoma vertė pagal Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 2 dalį yra nustatoma bendrai visoms investicinėms įmonėms, kurios priklauso grupei.  Nurodoma suma yra suma, kuri būtų naudojama K veiksniams apskaičiuoti prieš taikant atitinkamus koeficientus. |
| 0040 | **Saugomas ir administruojamas turtas**  Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalies c punktas.  Nurodoma suma yra suma, kuri būtų naudojama K veiksniams apskaičiuoti prieš taikant atitinkamus koeficientus. |
| 0050 | **Laikomi klientų pinigai**  Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalies d punktas.  Nurodoma suma yra suma, kuri būtų naudojama K veiksniams apskaičiuoti prieš taikant atitinkamus koeficientus. |
| 0060 | **Dienos prekybos srautas. Grynųjų pinigų sandoriai ir išvestinių finansinių priemonių sandoriai**  Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalies e punktas.  Nurodoma suma yra suma, kuri būtų naudojama K veiksniams apskaičiuoti prieš taikant atitinkamus koeficientus. |
| 0070 | **Grynosios pozicijos rizika**  Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalies f punktas.  Nurodoma suma yra suma, kuri būtų naudojama K veiksniams apskaičiuoti prieš taikant atitinkamus koeficientus. |
| 0080 | **Suteikiama tarpuskaitos garantinė įmoka**  Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalies f punktas.  Nurodoma suma yra suma, kuri būtų naudojama K veiksniams apskaičiuoti prieš taikant atitinkamus koeficientus. |
| 0090 | **Prekybos sandorio šalies įsipareigojimų neįvykdymas**  Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalies g punktas.  Nurodoma suma yra suma, kuri būtų naudojama K veiksniams apskaičiuoti prieš taikant atitinkamus koeficientus. |
| 0100 | **Bendra balansinių ir nebalansinių straipsnių suma (bendrai apskaičiuota vertė)**  Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalies h punktas.  Jeigu informaciją teikianti investicinė įmonė priklauso grupei, nurodoma vertė pagal Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 2 dalį yra nustatoma bendrai visoms investicinėms įmonėms, kurios priklauso grupei. |
| 0110 | **Bendrai apskaičiuotos visos bendrosios metinės pajamos**  Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalies i punktas.  Jeigu informaciją teikianti investicinė įmonė priklauso grupei, nurodoma vertė pagal Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 2 dalį yra nustatoma bendrai visoms investicinėms įmonėms, kurios priklauso grupei. |
| 0120 | **Visos bendrosios metinės pajamos**  Visų bendrųjų metinių pajamų, neįskaitant grupėje gautų bendrųjų pajamų, vertė pagal Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 2 dalį. |
| 0130 | **(−) Grupės vidaus metinių bendrųjų pajamų dalis**  Investicinės įmonės grupėje gautų bendrųjų pajamų vertė pagal Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 2 dalį. |
| 0140 | **Iš jų: pajamos iš pavedimų priėmimo ir perdavimo**  Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas.  Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 2 punktas. |
| 0150 | **Iš jų: pajamos iš pavedimų vykdymo klientų vardu**  Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas.  Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 2 punktas. |
| 0160 | **Iš jų: pajamos iš prekybos savo sąskaita**  Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas.  Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 2 punktas. |
| 0170 | **Iš jų: pajamos iš portfelio valdymo**  Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas.  Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 2 punktas. |
| 0180 | **Iš jų: pajamos iš konsultacijų dėl investicijų**  Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas.  Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 2 punktas. |
| 0190 | **Iš jų: pajamos iš finansinių priemonių emisijos organizavimo ir vykdymo ir (arba) finansinių priemonių išplatinimo tvirtai įsipareigojus supirkti likutį**  Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas.  Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 2 punktas. |
| 0200 | **Iš jų: pajamos iš finansinių priemonių išplatinimo be tvirto įsipareigojimo supirkti likutį**  Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas.  Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 2 punktas. |
| 0210 | **Iš jų: pajamos iš DPS valdymo**  Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas.  Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 2 punktas. |
| 0220 | **Iš jų: pajamos iš OPS valdymo**  Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas.  Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 2 punktas. |
| 0230 | **Iš jų: pajamos iš finansinių priemonių saugojimo ir administravimo**  Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas.  Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 3 punktas. |
| 0240 | **Iš jų: pajamos iš kreditų ar paskolų suteikimo investuotojams**  Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas.  Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 3 punktas. |
| 0250 | **Iš jų: pajamos iš konsultacijų įmonėms dėl kapitalo struktūros, pramonės strategijos bei susijusių dalykų ir iš konsultacijų bei paslaugų, susijusių su įmonių susijungimais ir pirkimais**  Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas.  Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 3 punktas. |
| 0260 | **Iš jų: pajamos iš užsienio valiutos keitimo paslaugų**  Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas.  Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 3 punktas. |
| 0270 | **Iš jų: investiciniai tyrimai ir finansinė analizė**  Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas.  Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 3 punktas. |
| 0280 | **Iš jų: pajamos iš paslaugų, susijusių su emisijos organizavimu ir vykdymu**  Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas.  Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 3 punktas. |
| 0290 | **Iš jų: investicinės paslaugos ir papildoma veikla, susijusios su išvestinių finansinių priemonių pagrindinėmis priemonėmis**  Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas.  Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 3 punktas. |

**3. K VEIKSNIŲ REIKALAVIMAI. PAPILDOMA INFORMACIJA**

3.1. Bendrosios pastabos

12. I 06.00 formoje kiekvienam iš AUM, ASA, CMH, COH ir DTF K veiksnių yra skirtos dvi lentelės.

13. Pirmosios lentelės stulpeliuose pateikiama informacija, susijusi su ataskaitinio ketvirčio kiekvieno mėnesio „Veiksnio suma“. Veiksnio suma – vertė, naudojama kiekvienam K veiksniui apskaičiuoti prieš taikant koeficientą iš Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 2 dalyje pateiktos 1 lentelės.

14. Antroje lentelėje pateikta išsami informacija, reikalinga veiksnio sumai apskaičiuoti.

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

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

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

3.2.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

|  |  |
| --- | --- |
| Eilutė | Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai |
| 0010 | **Bendra AUM (sumų vidurkių) suma**  Reglamento (ES) 2019/2033 4 straipsnio 1 dalies 27 punktas.  Viso AUM vertė – aritmetinis vidurkis pagal Reglamento (ES) 2019/2033 17 straipsnio 1 dalies pirmą pastraipą. Nurodoma vertė yra 0020 ir 0040 eilučių verčių suma. |
| 0020 | **Iš jos: AUM. Portfelių valdymas savo nuožiūra**  Bendra turto, kurio atžvilgiu investicinė įmonė teikia portfelio valdymo paslaugą, apibrėžtą Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 8 punkte, suma, apskaičiuota pagal Reglamento (ES) 2019/2033 17 straipsnio 1 dalį. |
| 0030 | **Iš jos: oficialiai pavestas kitam subjektui AUM**  Reglamento (ES) 2019/2033 17 straipsnio 2 dalis. |
| 0040 | **AUM. Nuolatinės savo nuožiūra neleidžiančios veikti konsultacijos**  Bendra turto, kurio atžvilgiu investicinė įmonė nuolat teikia savo nuožiūra neleidžiančias veikti konsultacijas dėl investicijų, apibrėžtas Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 4 punkte, suma. |

|  |  |
| --- | --- |
| Skiltys | Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai |
| 0010 | **Veiksnio suma. t mėnuo**  Ketvirčio, už kurį teikiama ataskaita, trečiojo (t. y. paskutinio) mėnesio pabaigos AUM. |
| 0020 | **Veiksnio suma. t − 1 mėnuo**  Ketvirčio, už kurį teikiama ataskaita, antrojo mėnesio AUM. |
| 0030 | **Veiksnio suma. t − 2 mėnuo**  Ketvirčio, už kurį teikiama ataskaita, pirmojo mėnesio AUM. |

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

3.3.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

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

|  |  |
| --- | --- |
| Skiltys | Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai |
| 0010–0140 | **Mėnesio pabaigos vertės**  Nurodomos atitinkamo mėnesio paskutinės darbo dienos vertės, kaip nurodyta Reglamento (ES) 2019/2033 17 straipsnio 1 dalyje. |

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

3.4.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

|  |  |
| --- | --- |
| Eilutė | Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai |
| 0010 | **CMH (atskirti) (sumų vidurkiai)**  Reglamento (ES) 2019/2033 4 straipsnio 1 dalies 28 ir 49 punktai ir techninių reguliavimo standartų, kuriais apibrėžiama atskirtų sąskaitų sąvoka, 1 straipsnis (Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 5 dalies b punktas).  Nurodoma vertė yra dienos CMH verčių aritmetinis vidurkis, kai klientų pinigai laikomi atskirtose sąskaitose, pagal Reglamento (ES) 2019/2033 18 straipsnio 1 dalies pirmą pastraipą. |
| 0020 | **CMH (neatskirti) (sumų vidurkiai)**  Reglamento (ES) 2019/2033 4 straipsnio 1 dalies 28 ir 49 punktai.  Nurodoma vertė yra dienos CMH verčių aritmetinis vidurkis, kai klientų pinigai nėra laikomi atskirtose sąskaitose, pagal Reglamento (ES) 2019/2033 18 straipsnio 1 dalies pirmą pastraipą. |

|  |  |
| --- | --- |
| Skiltys | Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai |
| 0010 | **Veiksnio suma. t mėnuo**  Ketvirčio, už kurį teikiama ataskaita, trečiojo (t. y. paskutinio) mėnesio pabaigos CMH vertė.  Ši suma apskaičiuojama kaip Reglamento (ES) 2019/2033 18 straipsnio 1 dalyje nurodyto laikotarpio dienos sumų aritmetinis vidurkis. |
| 0020 | **Veiksnio suma. t-1 mėnuo**  Ketvirčio, už kurį teikiama ataskaita, antrojo mėnesio pabaigos CMH.  Ši suma apskaičiuojama kaip Reglamento (ES) 2019/2033 18 straipsnio 1 dalyje nurodyto laikotarpio dienos sumų aritmetinis vidurkis. |
| 0030 | **Veiksnio suma. t − 2 mėnuo**  Ketvirčio, už kurį teikiama ataskaita, pirmojo mėnesio pabaigos CMH.  Ši suma apskaičiuojama kaip Reglamento (ES) 2019/2033 18 straipsnio 1 dalyje nurodyto laikotarpio dienos sumų aritmetinis vidurkis. |

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

3.5.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

|  |  |
| --- | --- |
| Eilutė | Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai |
| 0010 | **Visi per dieną laikomi klientų pinigai (atskirti)**  Reglamento (ES) 2019/2033 4 straipsnio 1 dalies 28 ir 49 punktai ir techniniai reguliavimo standartai, kuriais apibrėžiama atskirtų sąskaitų sąvoka (Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 5 dalies b punktas).  Nurodoma vertė yra visų per dieną laikomų klientų pinigų, kai klientų pinigai laikomi atskirtose sąskaitose pagal Reglamento (ES) 2019/2033 18 straipsnio 1 dalį, mėnesio vidurkis. |
| 0020 | **Visi per dieną laikomi klientų pinigai (neatskirti)**  Reglamento (ES) 2019/2033 4 straipsnio 1 dalies 28 ir 49 punktai.  Nurodoma vertė yra visų per dieną laikomų klientų pinigų, kai klientų pinigai nėra laikomi atskirtose sąskaitose pagal Reglamento (ES) 2019/2033 18 straipsnio 1 dalį, mėnesio vidurkis. |

|  |  |
| --- | --- |
| Skiltys | Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai |
| 0010–0080 | **Visų per dieną laikomų klientų pinigų verčių mėnesio vidurkiai**  Investicinės įmonės kiekvieną mėnesį pateikia visų per dieną laikomų klientų pinigų vertės, nustatytos kiekvienos darbo dienos pabaigoje, kaip nurodyta Reglamento (ES) 2019/2033 18 straipsnio 1 dalyje, mėnesio vidurkį. |

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

3.6.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

|  |  |
| --- | --- |
| Eilutė | Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai |
| 0010 | **Viso ASA (sumų vidurkių) vertė**  Reglamento (ES) 2019/2033 4 straipsnio 1 dalies 29 punktas.  Techninių reguliavimo standartų, kuriais nustatomi K veiksnių apskaičiavimo metodai, 5 straipsnio 1 dalis (Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 5 dalies a punktas).  Viso ASA vertė apskaičiuojama pagal Reglamento (ES) 2019/2033 19 straipsnio 1 dalies pirmą pastraipą kaip viso per dieną saugomo ir administruojamo turto vertės, nustatytos kiekvienos praėjusių devynių mėnesių darbo dienos pabaigoje, neįtraukiant trijų paskutinių mėnesių, slankusis vidurkis. |
| 0020 | **Iš jos: finansinių priemonių tikroji vertė (2 lygis)**  Techninių reguliavimo standartų, kuriais nustatomi K veiksnių apskaičiavimo metodai, 5 straipsnio 1 dalies a punktas (Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 5 dalies a punktas).  2 lygio finansinės priemonės, vertinamos pagal 13-ojo TFAS 81 straipsnį. |
| 0030 | **Iš jos: finansinių priemonių tikroji vertė (3 lygis)**  Techninių reguliavimo standartų, kuriais nustatomi K veiksnių apskaičiavimo metodai, 5 straipsnio 1 dalies a punktas (Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 5 dalies a punktas).  Vertinimas grindžiamas nestebimais įvesties duomenimis naudojant geriausią turimą informaciją pagal 13-ojo TFAS 86 straipsnį. |
| 0040 | **Iš jos: oficialiai pavestas kitam finansų subjektui turtas**  Reglamento (ES) 2019/2033 19 straipsnio 2 dalis.  Turto, kurio saugojimas ir administravimas oficialiai pavestas kitam finansų subjektui, vertė, išreikšta aritmetiniu vidurkiu pagal Reglamento (ES) 2019/2033 19 straipsnio 1 dalies pirmą pastraipą. |
| 0050 | **Iš jos: kito finansų subjekto turtas, oficialiai pavestas investicinei įmonei**  Reglamento (ES) 2019/2033 19 straipsnio 2 dalis.  Kito finansų subjekto turto, kurio saugojimas ir administravimas oficialiai pavestas investicinei įmonei, vertė, išreikšta aritmetiniu vidurkiu pagal Reglamento (ES) 2019/2033 19 straipsnio 1 dalies pirmą pastraipą. |

|  |  |
| --- | --- |
| Skiltys | Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai |
| 0010 | **Veiksnio suma. t mėnuo**  Ketvirčio, už kurį teikiama ataskaita, trečiojo (t. y. paskutinio) mėnesio pabaigos ASA. |
| 0020 | **Veiksnio suma. t-1 mėnuo**  Ketvirčio, už kurį teikiama ataskaita, antrojo mėnesio pabaigos ASA. |
| 0030 | **Veiksnio suma. t − 2 mėnuo**  Ketvirčio, už kurį teikiama ataskaita, pirmojo mėnesio pabaigos ASA. |

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

3.7.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

|  |  |
| --- | --- |
| Eilutė | Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai |
| 0010 | **Saugomas ir administruojamas turtas**  Reglamento (ES) 2019/2033 4 straipsnio 1 dalies 29 punktas.  Techninių reguliavimo standartų, kuriais nustatomi K veiksnių apskaičiavimo metodai, 5 straipsnio 1 dalis (Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 5 dalies a punktas).  Nurodoma vertė yra viso per dieną saugomo ir administruojamo turto mėnesio vidurkis pagal Reglamento (ES) 2019/2033 19 straipsnio 1 dalį. |
| 0020 | **Iš jo: finansinių priemonių tikroji vertė (2 lygis)**  Techninių reguliavimo standartų, kuriais nustatomi K veiksnių apskaičiavimo metodai, 5 straipsnio 2 dalis (Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 5 dalies a punktas).  2 lygio finansinės priemonės, vertinamos pagal 13-ojo TFAS 81 straipsnį. |
| 0030 | **Iš jo: finansinių priemonių tikroji vertė (3 lygis)**  Techninių reguliavimo standartų, kuriais nustatomi K veiksnių apskaičiavimo metodai, 5 straipsnio 1 dalies a punktas (Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 5 dalies a punktas).  Vertinimas grindžiamas nestebimais įvesties duomenimis naudojant geriausią turimą informaciją pagal 13-ojo TFAS 86 straipsnį. |
| 0040 | **Iš jo: oficialiai pavestas kitam finansų subjektui turtas**  Reglamento (ES) 2019/2033 19 straipsnio 2 dalis.  Nurodoma vertė yra viso dienos turto, kurio saugojimas ir administravimas oficialiai pavestas kitam finansų subjektui, mėnesio vidurkis pagal Reglamento (ES) 2019/2033 19 straipsnio 1 dalį. |
| 0050 | **Iš jo: kito finansų subjekto turtas, oficialiai pavestas investicinei įmonei**  Reglamento (ES) 2019/2033 19 straipsnio 2 dalis.  Nurodoma vertė yra kito finansų subjekto viso dienos turto, kurio saugojimas ir administravimas oficialiai pavestas investicinei įmonei, mėnesio vidurkis pagal Reglamento (ES) 2019/2033 19 straipsnio 1 dalį. |

|  |  |
| --- | --- |
| Skiltys | Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai |
| 0010–0080 | **Viso per dieną saugomo ir administruojamo turto vertės mėnesio vidurkiai**  Investicinės įmonės kiekvieną mėnesį pateikia viso per dieną saugomo ir administruojamo turto vertės, nustatytos kiekvienos darbo dienos pabaigoje, kaip nurodyta Reglamento (ES) 2019/2033 19 straipsnio 1 dalyje, dienos vidurkį. |

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

3.8.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

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

|  |  |
| --- | --- |
| Skiltys | Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai |
| 0010 | **Veiksnio suma. t mėnuo**  Ketvirčio, už kurį teikiama ataskaita, trečiojo (t. y. paskutinio) mėnesio pabaigos COH vertė. |
| 0020 | **Veiksnio suma. t-1 mėnuo**  Ketvirčio, už kurį teikiama ataskaita, antrojo mėnesio pabaigos COH vertė. |
| 0030 | **Veiksnio suma. t − 2 mėnuo**  Ketvirčio, už kurį teikiama ataskaita, pirmojo mėnesio pabaigos COH vertė. |

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

3.9.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

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

|  |  |
| --- | --- |
| Skiltys | Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai |
| 0010–0050 | **Visų per dieną tvarkomų klientų pavedimų verčių mėnesio vidurkiai**  Investicinės įmonės kiekvieną mėnesį pateikia visų per dieną tvarkomų klientų pavedimų vertės mėnesio vidurkį, kaip nurodyta 20 straipsnio 1 dalyje. |

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

3.10.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

|  |  |
| --- | --- |
| Eilutė | Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai |
| 0010 | **Bendra suma pagal standartizuotą metodą**  Reglamento (ES) 2019/2033 22 straipsnio a punktas.  Pozicijos, kurioms nuosavų lėšų reikalavimas nustatomas pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 trečios dalies IV antraštinės dalies 2, 3 arba 4 skyrių. |
| 0020 | **Pozicijų rizika**  Reglamento (ES) 2019/2033 22 straipsnio a punktas ir 21 straipsnio 3 dalis.  Prekybos knygos pozicijos, kurioms nuosavų lėšų reikalavimas pozicijų rizikai padengti nustatomas pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 trečios dalies IV antraštinės dalies 2 skyrių. |
| 0030 | **Nuosavybės priemonės**  Reglamento (ES) 2019/2033 22 straipsnio a punktas ir 21 straipsnio 3 dalis.  Nuosavybės priemonių prekybos knygos pozicijos, kurioms nuosavų lėšų reikalavimas nustatomas pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 trečios dalies IV antraštinės dalies 2 skyriaus 3 skirsnį. |
| 0040 | **Skolos priemonės**  Reglamento (ES) 2019/2033 22 straipsnio a punktas ir 21 straipsnio 3 dalis.  Skolos priemonių prekybos knygos pozicijos, kurioms nuosavų lėšų reikalavimas nustatomas pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 trečios dalies IV antraštinės dalies 2 skyriaus 2 skirsnį. |
| 0050 | **Iš jų: pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės**  Reglamento (ES) 2019/2033 22 straipsnio a punktas ir 21 straipsnio 3 dalis.  Pakeitimo vertybiniais popieriais priemonių pozicijos, nurodytos Reglamento (ES) Nr. 575/2013 337 straipsnyje, ir koreliacinės prekybos portfelio pozicijos, nurodytos Reglamento (ES) Nr. 575/2013 338 straipsnyje. |
| 0055 | **Specialus metodas KIS pozicijų rizikai**  Reglamento (ES) 2019/2033 22 straipsnio a punktas ir 21 straipsnio 3 dalis.  Bendra rizikos pozicijos suma KIS pozicijoms, jeigu kapitalo reikalavimai apskaičiuojami pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 348 straipsnio 1 dalį nedelsiant arba pritaikius Reglamento (ES) Nr. 575/2013 350 straipsnio 3 dalies c punkte nustatytą apribojimą. Reglamente (ES) Nr. 575/2013 šios pozicijos nėra aiškiai priskirtos nei prie palūkanų normų rizikos, nei prie nuosavybės vertybinių popierių rizikos.  Jeigu taikomas specialus metodas pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 348 straipsnio 1 dalies pirmą sakinį, nurodoma suma yra 32 % atitinkamos grynosios KIS pozicijos.  Jeigu taikomas specialus metodas pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 348 straipsnio 1 dalies antrą sakinį, nurodoma suma yra mažesnioji iš šių: 32 % atitinkamos grynosios KIS pozicijos arba skirtumas tarp 40 % šios grynosios pozicijos ir nuosavų lėšų reikalavimų, kurie kyla dėl užsienio valiutos kurso rizikos, susijusios su šia KIS pozicija. |
| 0060 | **Užsienio valiutos kurso rizika**  Reglamento (ES) 2019/2033 22 straipsnio a punktas ir 21 straipsnio 3 bei 4 dalys.  Pozicijos, kurioms kyla užsienio valiutos kurso rizika ir kurioms nuosavų lėšų reikalavimas nustatomas pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 trečios dalies IV antraštinės dalies 3 skyrių. |
| 0070 | **Biržos prekių kainos rizika**  Reglamento (ES) 2019/2033 22 straipsnio a punktas ir 21 straipsnio 3 bei 4 dalys.  Pozicijos, kurioms kyla biržos prekių kainos rizika ir kurioms nuosavų lėšų reikalavimas nustatomas pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 trečios dalies IV antraštinės dalies 4 skyrių. |
| 0080 | **Vidaus modelių metodas**  Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 2 dalis ir 21 straipsnio 3 bei 4 dalys.  Prekybos knygos pozicijos ir pozicijos ne prekybos knygoje, kurioms kyla užsienio valiutos kurso arba biržos prekių kainos rizika ir kurioms nuosavų lėšų reikalavimas nustatomas pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 trečios dalies IV antraštinės dalies 5 skyrių. |

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

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

3.11.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

|  |  |
| --- | --- |
| Skiltis | Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai |
| 0010–0030 | **Tarpuskaitos narys** |
| 0010 | **Pavadinimas**  Investicinės įmonės nurodo bet kurio reikalavimus atitinkančių pagrindinių sandorio šalių tarpuskaitos nario, atsakingo už įmonės, vykdančios prekybą savo sąskaita, sandorių vykdymą ir atsiskaitymą už juos, pavadinimą. |
| 0020 | **Kodas**  Kodas, kuris yra eilutės identifikatoriaus dalis, turi būti unikalus kiekvienam subjektui, apie kurį teikiama informacija. Investicinių įmonių atveju nurodomas LEI kodas. Kitų subjektų atveju nurodomas LEI kodas arba, jei jo nėra, nacionalinis kodas. Kodas yra unikalus ir nuosekliai naudojamas visose formose visą laiką. Kodas visuomet yra išreikštas tam tikra verte. |
| 0030 | **Kodo rūšis**  Nurodoma 0020 skiltyje nurodyto kodo rūšis: LEI kodas arba nacionalinis kodas. |
| 0040–0060 | **Kasdienis indėlis į visos reikalaujamos garantinės įmokos sumą**  Investicinės įmonės pateikia informaciją apie tris praėjusių trijų mėnesių dienas, per kurias buvo apskaičiuota didžiausia, antra didžiausia ir trečia didžiausia visos garantinės įmokos, kurios reikalaujama kiekvieną dieną, suma, kaip nurodyta Reglamento (ES) 2019/2033 23 straipsnio 2 dalyje.  Investicinė įmonė į formą įtraukia visus tarpuskaitos narius, kurie buvo naudojami bent vieną iš tų dienų.  Kasdienis indėlis į visos reikalaujamos garantinės įmokos sumą nurodomas kaip suma prieš padauginant iš Reglamento (ES) 2019/2033 23 straipsnio 2 dalyje nurodyto koeficiento 1,3. |
| 0040 | **Kasdienis indėlis į visos reikalaujamos garantinės įmokos sumą dieną, kai visos garantinės įmokos suma yra didžiausia** |
| 0050 | **Kasdienis indėlis į visos reikalaujamos garantinės įmokos sumą dieną, kai visos garantinės įmokos suma yra antra didžiausia** |
| 0060 | **Kasdienis indėlis į visos reikalaujamos garantinės įmokos sumą dieną, kai visos garantinės įmokos suma yra trečia didžiausia** |

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

3.12.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

|  |  |
| --- | --- |
| Eilutė | Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai |
| 0010–0080 | **Suskirstymas pagal pozicijos vertės nustatymo metodą** |
| 0010 | **Taikomas Reglamentas (ES) 2019/2033: K-TCD**  Reglamento (ES) 2019/2033 26 straipsnis.  Pozicijos, kurioms nuosavų lėšų reikalavimas apskaičiuojamas kaip K-TCD pagal Reglamento (ES) 2019/2033 26 straipsnį. |
| 0020 | **Alternatyvūs metodai. Pozicijos klasė, nustatyta pagal Reglamentą (ES) Nr. 575/2013**  Reglamento (ES) 2019/2033 25 straipsnio 4 dalies pirma pastraipa.  Pozicijos, kurių pozicijos vertė nustatoma pagal Reglamentą (ES) Nr. 575/2013 ir kurioms taikomi nuosavų lėšų reikalavimai apskaičiuojami padauginant pozicijos vertę iš Reglamento (ES) 2019/2033 26 straipsnio 2 lentelėje nustatyto rizikos veiksnio. |
| 0030 | **SA-CCR**  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 274 straipsnis. |
| 0040 | **Supaprastintas SA-CCR**  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 281 straipsnis. |
| 0050 | **Pradinės rizikos metodas**  Reglamento (ES) Nr. 575/2013 282 straipsnis. |
| 0060 | **Alternatyvūs metodai. Visiškai taikoma Reglamente (ES) Nr. 575/2013 nustatyta sistema**  Reglamento (ES) 2019/2033 25 straipsnio 4 dalies antra pastraipa.  Pozicijos, kurių pozicijos vertė ir nuosavų lėšų reikalavimai nustatomi pagal Reglamentą (ES) Nr. 575/2013. |
| 0070 | **Papildomas straipsnis. CVA komponentas**  Reglamento (ES) 2019/2033 25 straipsnio 5 dalis ir 26 straipsnis.  Jeigu įstaiga taiko Reglamento (ES) 2019/2033 26 straipsnyje nurodytą metodą arba Reglamento (ES) 2019/2033 26 straipsnio 5 dalies pirmoje pastraipoje nurodytą nukrypti leidžiančią nuostatą, kredito vertinimo koregavimo (CVA) komponentas lygis skirtumui tarp atitinkamos sumos, gautos pritaikius CVA veiksnio koeficientą, ir atitinkamos sumos prieš pritaikant CVA veiksnio koeficientą.  Jeigu įstaiga taiko Reglamento (ES) 2019/2033 25 straipsnio 5 dalies antroje pastraipoje nurodytą nukrypti leidžiančią nuostatą, CVA komponentas nustatomas pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 trečios dalies VI antraštinę dalį. |
| 0080 | **iš jo: apskaičiuota pagal Reglamente (ES) Nr. 575/2013 nustatytą sistemą**  Reglamento (ES) 2019/2033 25 straipsnio 5 dalies antra pastraipa. |
| 0090–0110 | **Suskirstymas pagal sandorio šalį**  Suskirstymas pagal sandorio šalis grindžiamas Reglamento (ES) 2019/2033 26 straipsnio 2 lentelėje nurodytomis sandorio šalių rūšimis. |
| 0090 | **Centrinė valdžia, centriniai bankai ir viešojo sektoriaus subjektai** |
| 0100 | **Kredito įstaigos ir investicinės įmonės** |
| 0110 | **Kitos sandorio šalys** |

|  |  |
| --- | --- |
| Skiltis | Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai |
| 0010 | **K veiksnių reikalavimas**  Nurodomas nuosavų lėšų reikalavimas, apskaičiuotas pagal Reglamento (ES) 2019/2033 26 straipsnį arba taikytinas Reglamento (ES) Nr. 575/2013 nuostatas. |
| 0020 | **Pozicijos vertė**  Pozicijos vertė, apskaičiuota pagal Reglamento (ES) 2019/2033 27 straipsnį arba taikytinas Reglamento (ES) Nr. 575/2013 nuostatas. |
| 0030 | **Pakeitimo išlaidos (RC)**  Reglamento (ES) 2019/2033 28 straipsnis. |
| 0040 | **Galima būsima pozicija (PFE)**  Reglamento (ES) 2019/2033 29 straipsnis. |
| 0050 | **Užtikrinimo priemonė (C)**  Reglamento (ES) 2019/2033 30 straipsnio 2 ir 3 dalys.  Nurodoma vertė yra užtikrinimo priemonės vertė, naudota apskaičiuojant pozicijos vertę, taigi atitinkamais atvejais ji lygi vertei, gautai pritaikius Reglamento (ES) 2019/2033 30 straipsnio 1 ir 3 dalyse numatytą kintamumo koregavimą ir kintamumo koregavimą dėl valiutų neatitikimo. |

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

3.13.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

|  |  |
| --- | --- |
| Eilutė | Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai |
| 0010 | **Visas DTF. Grynųjų pinigų sandoriai (sumų vidurkiai)**  Investicinės įmonės pagal Reglamento (ES) 2019/2033 33 straipsnio 1 dalies pirmą pastraipą nurodo likusių šešių mėnesių DTF (grynųjų pinigų sandorių) vertės aritmetinį vidurkį, kuris apskaičiuotas pagal Reglamento (ES) 2019/2033 33 straipsnio 2 dalies a punktą.  Šiame laukelyje nurodant sumą atsižvelgiama į Reglamento (ES) 2019/2033 33 straipsnio 3 dalį. |
| 0020 | **Visas DTF. Išvestinių finansinių priemonių sandoriai (sumų vidurkiai)**  Reglamento (ES) 2019/2033 33 straipsnio 2 dalies b punktas.  Investicinės įmonės pagal Reglamento (ES) 2019/2033 33 straipsnio 1 dalies pirmą pastraipą nurodo likusių šešių mėnesių DTF (išvestinių finansinių priemonių sandorių) vertės aritmetinį vidurkį, kuris apskaičiuotas pagal Reglamento (ES) 2019/2033 33 straipsnio 2 dalies b punktą.  Šiame laukelyje nurodant sumą atsižvelgiama į Reglamento (ES) 2019/2033 33 straipsnio 3 dalį. |

|  |  |
| --- | --- |
| Skiltys | Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai |
| 0010 | **Vidutinė veiksnio suma. t mėnuo**  Ketvirčio, už kurį teikiama ataskaita, trečiojo (t. y. paskutinio) mėnesio pabaigos DTF vertė. |
| 0020 | **Vidutinė veiksnio suma. t − 1 mėnuo**  Ketvirčio, už kurį teikiama ataskaita, antrojo mėnesio pabaigos DTF vertė. |
| 0030 | **Vidutinė veiksnio suma. t − 2 mėnuo**  Ketvirčio, už kurį teikiama ataskaita, pirmojo mėnesio pabaigos DTF vertė. |

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

3.14.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

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

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

**4. INFORMACIJOS APIE KONCENTRACIJOS RIZIKĄ TEIKIMAS**

4.1. Bendrosios pastabos

16. Informacijos apie koncentracijos riziką teikimo formose pateikiama informacija apie koncentracijos riziką, kurią dėl savo prekybos knygos pozicijų investicinė įmonė patiria dėl sandorio šalių įsipareigojimų neįvykdymo. Taip apskaičiuojamas K-CON – papildomas nuosavų lėšų reikalavimas dėl investicinės įmonės balanse esančių pozicijų. Tai atitinka Reglamento (ES) 2019/2033 4 straipsnio 1 dalies 31 punkte pateiktą koncentracijos rizikos apibrėžtį: koncentracijos rizika (CON) – investicinės įmonės prekybos knygos kliento arba susijusių klientų grupės pozicijos, kurių vertė viršija 37 straipsnio 1 dalyje nustatytas ribas.

17. Pranešant apie koncentracijos riziką taip pat pateikiama informacija apie:

i. klientų pinigus,

ii. klientų turtą,

iii. įmonės nuosavus grynuosius pinigus,

iv. pelną, uždirbtą iš klientų,

v. prekybos knygos pozicijas,

vi. pozicijas, apskaičiuotas atsižvelgiant į turtą bei nebalansinius straipsnius, neįtrauktus į prekybos knygą.

18. Nors Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 2 dalies formuluotėje taip pat minima koncentracijos rizika, Reglamento (ES) 2019/2033 4 straipsnio 1 dalies 31 punkte pateikta jos apibrėžtis ir Reglamento (ES) 2019/2033 37 straipsnio 1 dalyje nustatytos ribos neatitinka Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 2 dalies b–e punktuose aprašytų elementų. Todėl pateiktinoje informacijoje daugiausia dėmesio skiriama penkioms didžiausioms pozicijoms (jei jų tiek yra), susijusioms su kiekvienu iš 19 dalies i–vi punktų, kurios yra laikomos konkrečioje įstaigoje, pas klientą ar kitą subjektą arba yra priskiriamos konkrečiai įstaigai, klientui ar kitam subjektui. Ši pateikta informacija leidžia kompetentingoms institucijoms geriau suprasti su tokiomis pozicijomis susijusią riziką, su kuria gali susidurti investicinės įmonės.

19. Informacija apie koncentracijos riziką pateikiama I 07.00 ir I 08.00 formose ir pagal Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 2 dalį įmonės, kurios atitinka Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalyje nustatytas priskyrimo prie mažų ir tarpusavio sąsajų neturinčių investicinių įmonių sąlygas, šios informacijos teikti neprivalo.

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

4.2.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

|  |  |
| --- | --- |
| Skiltys | Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai |
| 0010–0060 | **Sandorio šalies identifikatorius**  Investicinė įmonė nurodo sandorio šalių arba susijusių klientų grupės, kurių atžvilgiu ji turi poziciją, viršijančią Reglamento (ES) 2019/2033 37 straipsnio 1 dalyje nustatytas ribas, identifikavimo duomenis. |
| 0010 | Kodas  Kodas, kuris yra eilutės identifikatoriaus dalis, turi būti unikalus kiekvienam subjektui, apie kurį teikiama informacija. Investicinių įmonių ir draudimo įmonių atveju nurodomas LEI kodas. Kitų subjektų atveju nurodomas LEI kodas arba, jei jo nėra, nacionalinis kodas. Kodas yra unikalus ir nuosekliai naudojamas visose formose visą laiką. Kodas visuomet yra išreikštas tam tikra verte. |
| 0020 | Kodo rūšis  Investicinės įmonės nurodo 0010 skiltyje nurodyto kodo rūšį: LEI kodas arba nacionalinis kodas.  Kodo rūšis nurodoma visada. |
| 0030 | **Pavadinimas**  Jei nurodoma susijusių klientų grupė, nurodomas patronuojančiosios įmonės pavadinimas. Visais kitais atvejais nurodomas atskiros sandorio šalies pavadinimas. |
| 0040 | **Grupė/atskiras klientas**  Teikdama informaciją apie atskirų klientų pozicijas investicinė įmonė nurodo „1“, o apie susijusių klientų grupių pozicijas – „2“. |
| 0050 | **Sandorio šalies rūšis**  Investicinė įmonė praneša apie kiekvieną poziciją, jei ji susijusi su:  1. kredito įstaiga arba susijusių klientų grupe, kuriai priklauso kredito įstaiga;  2. investicine įmone arba susijusių klientų grupe, kuriai priklauso investicinė įmonė;  3. kitomis įstaigomis nei kredito įstaigos arba investicinės įmonės arba susijusių klientų grupė, kuriai priklauso investicinė įmonė arba įstaiga. |
| 0060–0110 | **Prekybos knygos pozicijos, viršijančios Reglamento (ES) 2019/2033 37 straipsnio 1 dalyje nustatytas ribas**  Investicinė įmonė pateikia informaciją apie kiekvieną poziciją, viršijančią Reglamento (ES) 2019/2033 37 straipsnio 1 dalyje nustatytas ribas, pagal Reglamento (ES) 2019/2033 36 ir 39 straipsnius. |
| 0060 | **Pozicijų vertė (EV)**  Reglamento (ES) 2019/2033 36 straipsnis. |
| 0070 | **Pozicijų vertė (nuosavų lėšų %)**  Pozicija, apskaičiuota pagal Reglamento (ES) 2019/2033 36 straipsnį ir išreikšta įmonės nuosavų lėšų procentine dalimi. |
| 0080 | **Visos pozicijos nuosavų lėšų reikalavimas (OFR)**  Atskiros sandorio šalies arba susijusių klientų grupės visos pozicijos nuosavų lėšų reikalavimas, apskaičiuojamas kaip bendra K-TCD ir specifinės rizikos reikalavimo K-NPR suma atitinkamai pozicijai. |
| 0090 | **Pozicijos vertės perviršis (EVE)**  Atitinkamos pozicijos suma, apskaičiuota pagal Reglamento (ES) 2019/2033 37 straipsnio 2 dalies antrą pastraipą. |
| 0100 | **Perviršio trukmė (dienomis)**  Dienų, praėjusių nuo pirmojo pozicijos perviršio atsiradimo, skaičius. |
| 0110 | **K-CON. Perviršiui taikomas nuosavų lėšų reikalavimas (OFRE)**  Atitinkamos pozicijos suma, apskaičiuota pagal Reglamento (ES) 2019/2033 39 straipsnio 2 dalį. |

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

4.3.1. Nurodymai dėl konkrečių skilčių

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

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

4.4.1. Nurodymai dėl konkrečių skilčių

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

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

4.5.1. Nurodymai dėl konkrečių skilčių

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

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

4.6.1. Nurodymai dėl konkrečių skilčių

|  |  |
| --- | --- |
| Skiltys | Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai |
| 0010–0080 | **Bendra pelno suma**  Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 2 dalies e ir f punktai.  Įmonė nurodo penkių (jei jų tiek yra) klientų arba susijusių klientų grupės, iš kurių uždirbamas didžiausias įmonės pelnas, identifikavimo duomenis. |
| 0010 | Kodas  Kodas, kuris yra eilutės identifikatoriaus dalis, turi būti unikalus kiekvienam subjektui, apie kurį teikiama informacija. Investicinių įmonių ir draudimo įmonių atveju nurodomas LEI kodas. Kitų subjektų atveju nurodomas LEI kodas arba, jei jo nėra, nacionalinis kodas. Kodas yra unikalus ir nuosekliai naudojamas visose formose visą laiką. Kodas visuomet yra išreikštas tam tikra verte. |
| 0020 | Kodo rūšis  Investicinės įmonės nurodo 0010 skiltyje nurodyto kodo rūšį: LEI kodas arba nacionalinis kodas. |
| 0030 | **Pavadinimas**  Jei nurodoma susijusių klientų grupė, nurodomas patronuojančiosios įmonės pavadinimas. Visais kitais atvejais nurodomas atskiro kliento pavadinimas. |
| 0040 | **Grupė/atskiras klientas**  Teikdama informaciją apie atskirų klientų pozicijas įmonė nurodo „1“, o apie susijusių klientų grupių pozicijas – „2“. |
| 0050 | **Bendras pelnas, uždirbtas iš šio kliento**  Įmonė nurodo bendrą iš kiekvieno kliento arba susijusių klientų grupės nuo ataskaitinių metų pradžios gauto pelno sumą. Pelnas suskirstomas pagal palūkanų bei dividendų pajamas ir pagal komisinius ir mokesčius bei kitas pajamas. |
| 0060–0090 | **Palūkanos ir dividendų pajamos** |
| 0060 | **Palūkanos ir dividendų pajamos. Suma, susidariusi iš pozicijų prekybos knygoje**  Prekybos knyga, kaip apibrėžta Reglamento (ES) 2019/2033 4 straipsnio 1 dalies 54 punkte. |
| 0070 | **Palūkanos ir dividendų pajamos. Suma, susidariusi iš pozicijų ne prekybos knygoje** |
| 0080 | **Palūkanos ir dividendų pajamos, iš jų: suma, susidariusi iš nebalansinių straipsnių** |
| 0090 | **Iš šio kliento gautų palūkanų ir dividendų pajamų procentinė dalis**  Įmonė nurodo palūkanų ir dividendų pajamas, gautas iš kiekvieno kliento ar susijusių klientų grupės, išreikštas investicinės įmonės bendros palūkanų ir dividendų pajamų sumos procentine dalimi. |
| 0100–0110 | **Komisiniai ir mokesčiai bei kitos pajamos** |
| 0100 | **Komisiniai ir mokesčiai bei kitos pajamos. Suma** |
| 0110 | **Iš šio kliento gautų komisinių ir mokesčių bei kitų pajamų procentinė dalis**  Įmonė nurodo iš kiekvieno kliento arba susijusių klientų grupės gautus komisinius ir mokesčius bei kitas pajamas, išreikštas investicinės įmonės bendros mokesčių, komisinių ir kitų pajamų sumos procentine dalimi. |

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

4.7.1. Nurodymai dėl konkrečių skilčių

|  |  |
| --- | --- |
| Skiltys | Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai |
| 0010–0050 | **Prekybos knygos pozicijos**  Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 2 dalies a punktas.  Įmonė pateikia informaciją apie penkias didžiausias prekybos knygos pozicijas, jei jų tiek yra. |
| 0010 | Kodas  Kodas, kuris yra eilutės identifikatoriaus dalis, turi būti unikalus kiekvienam subjektui, apie kurį teikiama informacija. Investicinių įmonių ir draudimo įmonių atveju nurodomas LEI kodas. Kitų subjektų atveju nurodomas LEI kodas arba, jei jo nėra, nacionalinis kodas. Kodas yra unikalus ir nuosekliai naudojamas visose formose visą laiką. Kodas visuomet yra išreikštas tam tikra verte. |
| 0020 | Kodo rūšis  Investicinės įmonės nurodo 0010 skiltyje nurodyto kodo rūšį: LEI kodas arba nacionalinis kodas. |
| 0030 | **Pavadinimas**  Jei nurodoma susijusių sandorio šalių grupė, nurodomas patronuojančiosios įmonės pavadinimas. Visais kitais atvejais nurodomas atskiros sandorio šalies pavadinimas. |
| 0040 | **Grupė/atskiras klientas**  Teikdama informaciją apie atskirų klientų pozicijas įmonė nurodo „1“, o apie susijusių klientų grupių pozicijas – „2“. |
| 0050 | **Su įmonės nuosavomis lėšomis siejamos rizikos procentinė dalis, susidariusi dėl šios sandorio šalies (tik prekybos knygos pozicijos)**  Įmonė nurodo ataskaitinę datą kiekvienos sandorio šalies arba tarpusavyje susijusių sandorio šalių grupių, apie kurias teikiama informacija, atžvilgiu turimas prekybos knygos pozicijas, išreikštas nuosavų lėšų procentine dalimi. |

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

4.8.1. Nurodymai dėl konkrečių skilčių

|  |  |
| --- | --- |
| Skiltys | Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai |
| 0010–0050 | **Ne prekybos knyga ir nebalansiniai straipsniai**  Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 2 dalies f punktas.  Įmonė pateikia informaciją apie penkias didžiausias apskaičiuotas pozicijas, jei jų tiek yra, įskaitant informaciją apie į prekybos knygą neįtrauktą turtą. |
| 0010 | Kodas  Kodas, kuris yra eilutės identifikatoriaus dalis, turi būti unikalus kiekvienam subjektui, apie kurį teikiama informacija. Investicinių įmonių ir draudimo įmonių atveju nurodomas LEI kodas. Kitų subjektų atveju nurodomas LEI kodas arba, jei jo nėra, nacionalinis kodas. Kodas yra unikalus ir nuosekliai naudojamas visose formose visą laiką. Kodas visuomet yra išreikštas tam tikra verte. |
| 0020 | Kodo rūšis  Investicinės įmonės nurodo 0010 skiltyje nurodyto kodo rūšį: LEI kodas arba nacionalinis kodas. |
| 0030 | **Pavadinimas**  Jei nurodoma susijusių sandorio šalių grupė, nurodomas patronuojančiosios įmonės pavadinimas. Visais kitais atvejais nurodomas atskiros sandorio šalies pavadinimas. |
| 0040 | **Grupė/atskiras klientas**  Teikdama informaciją apie atskirų klientų pozicijas įmonė nurodo „1“, o apie susijusių klientų grupių pozicijas – „2“. |
| 0050 | **Su įmonės nuosavomis lėšomis siejamos rizikos procentinė dalis (įskaitant nebalansinį turtą ir ne prekybos knygos straipsnius)**  Įmonė nurodo ataskaitinę datą kiekvienos sandorio šalies arba susijusių sandorio šalių grupių, apie kurias teikiama informacija, atžvilgiu turimas pozicijas, apskaičiuotas atsižvelgiant ne tik į prekybos knygos pozicijas, bet ir į turtą bei nebalansinius straipsnius, neįtrauktus į prekybos knygą, išreikštas reikalavimus atitinkančio kapitalo procentine dalimi. |

**5. LIKVIDUMO REIKALAVIMAI**

5.1 I 09.00. LIKVIDUMO REIKALAVIMAI (I 9)

5.1.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

|  |  |
| --- | --- |
| Eilutė | Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai |
| 0010 | **Likvidumo reikalavimas**  Reglamento (ES) 2019/2033 43 straipsnio 1 dalis. |
| 0020 | **Garantijos klientams**  Reglamento (ES) 2019/2033 45 straipsnis.  Pagal Reglamento (ES) 2019/2033 45 straipsnį nurodoma vertė yra 1,6 % bendros klientams suteiktų garantijų sumos. |
| 0030 | **Visas likvidusis turtas**  Reglamento (ES) 2019/2033 43 straipsnio 1 dalies a punktas ir 2 dalis.  Visas likvidusis turtas nurodomas pritaikius atitinkamą vertės mažinimą.  Šioje eilutėje įrašoma 0040, 0050, 0060, 0170, 0230, 0290 ir 0300 eilučių verčių suma. |
| 0040 | **Nesuvaržyti trumpalaikiai indėliai**  Reglamento (ES) 2019/2033 43 straipsnio 1 dalies d punktas ir 43 straipsnio 2 dalis. |
| 0050 | **Iš viso gautinų sumų per 30 dienų**  Reglamento (ES) 2019/2033 43 straipsnio 2 ir 3 dalys. |
| 0060 | **1 lygio turtas**  Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnis ir Reglamento (ES) 2019/2033 43 straipsnio 2 dalis.  Visas likvidusis turtas nurodomas pritaikius atitinkamą vertės mažinimą.  0070–0160 eilučių verčių suma. |
| 0070 | **Monetos ir banknotai**  Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies a punktas.  Bendra pinigų suma, susidariusi dėl monetų ir banknotų. |
| 0080 | **Centriniame banke laikomi rezervai, kuriuos galima atsiimti**  Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies b punkto iii papunktis. |
| 0090 | **Centrinio banko turtas**  Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies b punkto i ir ii papunkčiai. |
| 0100 | **Centrinės valdžios turtas**  Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies c punkto i ir ii papunkčiai. |
| 0110 | **Regioninės ir (arba) vietos valdžios institucijų turtas**  Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies c punkto iii ir iv papunkčiai. |
| 0120 | **Viešojo sektoriaus subjektų turtas**  Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies c punkto v papunktis. |
| 0130 | **Pripažintas centrinės valdžios ir centrinio banko turtas nacionaline ir užsienio valiutomis**  Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies d punktas. |
| 0140 | **Kredito įstaigos (kuri yra valstybės narės valdžios saugoma skatinamųjų paskolų teikėja) turtas**  Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies e punkto i ir ii papunkčiai. |
| 0150 | **Daugiašalių plėtros bankų ir tarptautinių organizacijų turtas**  Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies g punktas. |
| 0160 | **Itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos**  Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies f punktas. |
| 0170 | **2A lygio turtas**  Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 11 straipsnis ir Reglamento (ES) 2019/2033 43 straipsnio 2 dalis. |
| 0180 | **Regioninės valdžios/vietos valdžios institucijų ar viešojo sektoriaus subjektų turtas (valstybė narė, RW 20 %)**  Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 11 straipsnio 1 dalies a punktas. |
| 0190 | **Centrinio banko arba centrinės/regioninės valdžios arba vietos valdžios institucijų arba viešojo sektoriaus subjektų turtas (trečioji valstybė, RW 20 %)**  Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 11 straipsnio 1 dalies b punktas. |
| 0200 | **Aukštos kokybės padengtosios obligacijos (2 CQS)**  Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 11 straipsnio 1 dalies c punktas. |
| 0210 | **Aukštos kokybės padengtosios obligacijos (trečioji valstybė, 1 CQS)**  Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 11 straipsnio 1 dalies d punktas. |
| 0220 | **Įmonių skolos vertybiniai popieriai (1 CQS)**  Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 11 straipsnio 1 dalies e punktas. |
| 0230 | **2B lygio turtas**  Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 12 straipsnis ir Reglamento (ES) 2019/2033 43 straipsnio 2 dalis. |
| 0240 | **Turtu užtikrinti vertybiniai popieriai**  Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 12 straipsnio 1 dalies a punktas ir 13 straipsnio 2 dalies g punktas. |
| 0250 | **Įmonių skolos vertybiniai popieriai**  Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 12 straipsnio 1 dalies b punktas. |
| 0260 | **Akcijos (pagrindinis biržos indeksas)**  Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 12 straipsnio 1 dalies c punktas. |
| 0270 | **Riboto naudojimo paskirtos likvidumo priemonės, kurias gali pateikti centrinis bankas**  Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 12 straipsnio 1 dalies d punktas. |
| 0280 | **Aukštos kokybės padengtosios obligacijos (RW 35 %)**  Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 15 straipsnio 2 dalies f punktas. |
| 0290 | **Reikalavimus atitinkančios KIS akcijos/investiciniai vienetai**  Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 15 straipsnis.  Reglamento (ES) 2019/2033 43 straipsnio 1 dalies b punktas. |
| 0300 | **Bendra reikalavimus atitinkančių finansinių priemonių suma**  Reglamento (ES) 2019/2033 43 straipsnio 1 dalies c punktas. |