

Šis tekstas yra skirtas tik informacijai ir teisinės galios neturi. Europos Sąjungos institucijos nėra teisiškai atsakingos už jo turinį. Autentiškos atitinkamų teisės aktų, įskaitant jų preambules, versijos skelbiamos Europos Sąjungos oficialiajame leidinyje ir pateikiamos svetainėje „EUR-Lex“. Oficialūs tekstai tiesiogiai pricinami naudojantis šiame dokumente pateikiamomis nuorodomis

► **B** EUROPOS CENTRINIO BANKO REGLAMENTAS (ES) Nr. 1011/2012

2012 m. spalio 17 d.

dėl turimų vertybinių popierių statistikos

(ECB/2012/24)

(OL L 305, 2012 11 1, p. 6)

iš dalies keičiamas:

		Oficialusis leidinys		
		Nr.	puslapis	data
► <u>M1</u>	2015 m. balandžio 16 d. Europos Centrinio Banko reglamentas (ES) 2015/730	L 116	5	2015 5 7
► <u>M2</u>	2016 m. rugpjūčio 2 d. Europos Centrinio Banko reglamentas (ES) 2016/1384	L 222	24	2016 8 17
► <u>M3</u>	2018 m. vasario 22 d. Europos Centrinio Banko reglamentas (ES) 2018/318	L 62	4	2018 3 5

▼B**EUROPOS CENTRINIO BANKO REGLAMENTAS (ES)
Nr. 1011/2012****2012 m. spalio 17 d.****dėl turimų vertybinių popierių statistikos****(ECB/2012/24)***1 straipsnis***Apibrėžtys**

Šiame reglamente:

- 1) duomenų rinkimas pagal kiekvieną vertybinį popierių – duomenų rinkimas atskirai pagal kiekvieną vertybinį popierių;
- 2) likučiai – vertybinių popierių, kurių rūšys išvardintos 15 dalyje, apyvartoje esančių likučių suma, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje priklausanti faktiniam atskaitingajam agentui arba jo saugoma, kaip toliau apibrėžta II priedo 4 dalyje;

▼M2

- 3) įstaiga – kaip apibrėžta Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 575/2013 ⁽¹⁾ 4 straipsnio 1 dalies 3 punkte;
- 3a) patrunuojančioji įmonė – kaip apibrėžta Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2013/34/ES ⁽²⁾ 2 straipsnio 9 punkte;
- 3b) patrunuojamoji įmonė:
 - a) patrunuojamoji įmonė – kaip apibrėžta Direktyvos 2013/34/ES 2 straipsnio 10 punkte;
 - b) bet kokia įmonė, kuriai patrunuojančioji įmonė veiksmingai daro lemiamą įtaką.

Patrunuojamųjų įmonių patrunuojamosios įmonės taip pat laikomos pirmosios visas šias įmones patrunuojančios įmonės patrunuojamosiomis įmonėmis;
- 3c) finansų įstaiga – kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 26 punkte;
- 3d) draudimo bendrovės filialas – draudimo arba perdraudimo bendrovės juridinio asmens teisių neturinti atstovybė arba filialas, tačiau ne pagrindinė buveinė;

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

⁽²⁾ 2013 m. birželio 26 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2013/34/ES dėl tam tikrų rūšių įmonių metinių finansinių ataskaitų, konsoliduotųjų finansinių ataskaitų ir susijusių pranešimų, kuria iš dalies keičiama Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2006/43/EB ir panaikinamos Tarybos direktyvos 78/660/EEB ir 83/349/EEB (OL L 182, 2013 6 29, p. 19).

▼ M2

- 4) bankų grupė – įstaigos, įtrauktos į bankų grupei vadovaujančios įmonės konsolidavimo sritį pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 18 straipsnio 1 dalį, 18 straipsnio 4 dalį, 18 straipsnio 8 dalį, 19 straipsnio 1 dalį, 19 straipsnio 3 dalį ir 23 straipsnį;

▼ B

- 5) rezidentas atitinka reikšmę, apibrėžtą Reglamento (EB) Nr. 2533/98 1 straipsnio 4 dalyje;
- 6) pinigų finansinė institucija (PFI), kredito įstaiga (KI) ir pinigų rinkos fondas (PRF) atitinka reikšmes, apibrėžtas Reglamento (EB) Nr. 25/2009 (ECB/2008/32) 1 straipsnyje. PFI sektorius apima KI ir PRF;
- 7) investicinis fondas (IF) atitinka reikšmę, apibrėžtą Reglamento (EB) Nr. 958/2007 (ECB/2007/8) 1 straipsnyje;
- 8) finansinių priemonių korporacija (FPK) atitinka reikšmę, apibrėžtą Reglamento (EB) Nr. 24/2009 (ECB/2008/30) 1 straipsnio 1 dalyje;

▼ M1

- 8a) draudimo bendrovė (DB) turi tokią pat reikšmę, kaip apibrėžta Europos Centrinio Banko reglamento (ES) Nr. 1374/2014 (ECB/2014/50) ⁽¹⁾ 1 straipsnyje;

▼ B

- 9) saugotojas – finansų bendrovių sektoriui (S.12 ⁽²⁾) priklausantis subjektas, saugantis ir administruojantis finansines priemones klientų sąskaita, įskaitant turto saugojimą ir tokias susijusias paslaugas, kaip grynųjų pinigų ir (arba) įkeisto turto valdymas, kaip nurodyta Direktyvos 2004/39/EB I priedo B skirsnio 1 punkte;

▼ M2

- 10) bankų grupei vadovaujanti įmonė – bet kuris subjektas iš toliau nurodytų:
- a) ES patronuojančioji įstaiga – kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 29 punkte, visas nuorodas į valstybę narę šioje apibrėžtyje laikant nuorodomis į dalyvaujančią valstybę narę;
- b) ES patronuojančioji finansų kontroliuojančioji bendrovė – kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 31 punkte, visas nuorodas į valstybę narę šioje apibrėžtyje laikant nuorodomis į dalyvaujančią valstybę narę;
- c) ES patronuojančioji mišrią veiklą vykdanči finansų kontroliuojančioji bendrovė – kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 33 punkte, visas nuorodas į valstybę narę šioje apibrėžtyje laikant nuorodomis į dalyvaujančią valstybę narę;

⁽¹⁾ 2014 m. lapkričio 28 d. Europos Centrinio Banko reglamentas (ES) Nr. 1374/2014 dėl draudimo bendrovioms taikomų statistinės atskaitomybės reikalavimų (ECB/2014/50) (OL L 366, 2014 12 20, p. 36).

⁽²⁾ Kategorijų numeravimas šiame reglamente atspindi Komisijos pasiūlyme KOM(2010) 774 galutinis (ESS 2010 reglamento pasiūlymas) nustatytą numeravimą.

▼ M2

d) centrinė įstaiga – įstaiga dalyvaujančioje valstybėje narėje, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 10 straipsnyje;

▼ B

12) investuotojas – bet koks subjektas arba asmuo, kuriam priklauso finansinės priemonės;

▼ M2

13) saugomi vertybiniai popieriai – vertybiniai popieriai, kuriuos investuotojų vardu tiesiogiai saugo ir administruoja saugotojai arba netiesiogiai – pats klientas;

▼ B

14) atitinkamas NCB – euro zonos valstybės narės, kurioje reziduoja atskaitingasis agentas, NCB;

15) vertybiniai popieriai – šių rūšių vertybiniai popieriai:

a) skolos vertybiniai popieriai (F.3),

b) biržinės akcijos (F.511), dar vadinamos akcijomis, įtrauktomis į biržos prekybos sąrašus,

c) investicinių fondų akcijos arba vienetai (F.52).

16) turimi vertybiniai popieriai – vertybinių popierių, kurių rūšys išvardytos 15 dalyje, ekonominė nuosavybė;

17) ISIN kodas – vertybiniam popieriui suteiktas tarptautinis vertybinių popierių identifikavimo numeris, sudarytas iš 12 raidžių ir skaičių derinio ir išskirtinai apibrėžiantis vertybinių popierių emisiją (kaip apibrėžta ISO 6166);

▼ M2

18) juridinis asmuo – kitas nei fizinis asmuo subjektas, kuris pagal šalies, kurioje subjektas yra rezidentas, nacionalinę teisę laikomas turinčiu juridinio asmens statusą, leidžiantį subjektui tos šalies nacionalinėje teisės sistemoje turėti juridines teises ir pareigas;

19) sektoriaus duomenys – pagal 3 straipsnį teikiami duomenys;

20) grupės duomenys – pagal 3a straipsnį teikiami duomenys;

21) dalyvaujanti valstybė narė – kaip apibrėžta Reglamento (EB) Nr. 2533/98 1 straipsnio 3 dalyje;

22) klientas – fizinis arba juridinis asmuo, taip pat kitas saugotojas, kuriam saugotojas teikia saugojimo arba susijusias paslaugas;

23) pagal kiekvieną subjektą – teikiami duomenys susiję su kiekvieno atskiro bankų grupės subjekto, t. y. patronuojančiosios įmonės ir kiekvienos jos patronuojamosios įmonės, turimais vertybiniais popieriais;

24) pagal grupę – teikiami duomenys apima informaciją apie visos grupės turimus vertybinius popierius.

▼ B*2 straipsnis***Faktinė atskaitingoji visuma****▼ M2**

1. Faktinę atskaitingą visumą sudaro sektoriaus duomenų atskaitingieji agentai ir grupės duomenų atskaitingieji agentai (toliau kartu – faktiniai atskaitingieji agentai):

a) sektoriaus duomenų atskaitingieji agentai yra reziduojančios PFI, IF, FPB, DB ir saugotojai;

b) grupės duomenų atskaitingieji agentai yra:

i) bankų grupių vadovujančios įmonės ir

ii) dalyvaujančiose valstybėse narėse įsteigtos įstaigos arba finansų įstaigos, kurios nepriklauso bankų grupei;

jei Valdančioji taryba pagal 4 dalį nustatė, kad jos yra faktinės atskaitingosios visumos dalis ir pranešė apie jų atskaitomybės įsipareigojimus pagal 5 dalį.

▼ M1

2. Jeigu pagal jų nacionalinę teisę PRF, IF, FPB arba DB neturi juridinio asmens statuso, už pagal šį reglamentą reikalaujamos informacijos pateikimą atsako asmenys, teisiškai įgalioti jiems atstovauti, o jei atstovavimas neformalizuotas – asmenys, kurie pagal taikomus nacionalinius teisės aktus atsako už jų veiksmus.

2a. Jei NCB apskaičiuoja duomenis, kuriuos DB privalo teikti pagal šį reglamentą, pagal duomenis, renkamus pagal Direktyvą 2009/138/EB, faktinę atskaitingą DB visumą sudaro:

a) DB, kurios yra įsteigtos ir kurių rezidencijos vieta yra atitinkamos euro zonos valstybės narės teritorijoje, įskaitant patronuojamąsias įmones, kurių patronuojančiosios įmonės yra už tos teritorijos ribų;

b) a punkte nurodytų DB filialai, kurių rezidencijos vieta yra už atitinkamos euro zonos valstybės narės teritorijos ribų;

c) DB filialai, kurių rezidencijos vieta yra atitinkamos euro zonos valstybės narės teritorijoje, tačiau kurių pagrindinė buveinė yra už EEE ribų.

Siekiant išvengti abejonių, DB filialai, kurių rezidencijos vieta yra atitinkamos euro zonos valstybės narės teritorijoje ir kurių pagrindinė buveinė yra EEE, nėra faktinės atskaitingosios visumos dalis.

▼ M2

3. Faktiniams atskaitingiesiems agentams taikomi visi atskaitomybės reikalavimai, išskyrus atvejus, kai taikoma kuri nors leidžianti nukrypti nuostata, nustatyta vadovaujantis 4, 4a arba 4b straipsniu.

▼ M2

4. Valdančioji taryba gali nuspręsti, kad grupės duomenų atskaitingasis agentas yra faktinės atskaitingosios visumos dalis, jei 1 dalies b punkto i papunktyje nurodytos bankų grupės arba 1 dalies b punkto ii papunktyje nurodytos įstaigos arba finansų įstaigos viso balanso turto vertė yra:

a) didesnė nei 0,5 % viso Sąjungos bankų grupių konsoliduoto balanso turto (toliau – 0,5 % riba) pagal naujausius ECB prieinamus duomenis, t. y.:

i) prieš 5 dalyje nurodytą informavimą buvusių kalendorinių metų gruodžio pabaigos duomenis, arba, jei jų nėra

ii) buvusių metų gruodžio pabaigos duomenis;

arba

▼ M3

b) lygus 0,5 % ribai arba mažesnis už ją, jei grupės duomenų atskaitingasis agentas atitinka tam tikrus kiekybinius arba kokybinius kriterijus, dėl kurių jis yra svarbus euro zonos finansų sistemos stabilumui ir veikimui, pavyzdžiui, dėl jo sąsajos su kitomis euro zonos finansinėmis įstaigomis, veiklos skirtingų jurisdikcijų teritorijose, unikalumo, organizacinės struktūros sudėtingumo ar tiesioginės ECB priežiūros; ir (arba) atskirai euro zonos valstybei narei, pavyzdžiui, dėl grupės duomenų atskaitingojo agento sąlyginės svarbos tam tikrame banko paslaugų rinkos segmente vienoje arba daugiau euro zonos valstybių narių ar tiesioginės ECB priežiūros.

▼ M2

5. Atitinkamas NCB informuoja grupės duomenų atskaitinguosius agentus apie Valdančiosios tarybos sprendimą, priimtą vadovaujantis 4 dalimi, bei apie jų prievoles pagal šį reglamentą.

6. Nedarant poveikio 10 straipsniui, grupės duomenų atskaitingasis agentas, kuris pagal 5 dalį informuotas jau prasidėjus pirmam duomenų teikimui pagal šį reglamentą, pradeda teikti duomenis ne vėliau nei praėjus šešiams mėnesiams nuo informavimo dienos.

7. Pagal 5 dalį informuotas grupės duomenų atskaitingasis agentas praneša atitinkamam NCB apie savo pavadinimo arba juridinės formos pokyčius, susijungimus arba restruktūrizaciją ir apie visus kitus jo atskaitomybės prievolėms turinčius įtakos įvykius bei aplinkybes per 14 dienų nuo tokių įvykių bei aplinkybių atsiradimo dienos.

8. Pagal 5 dalį informuotam grupės duomenų atskaitingajam agentui šiame reglamente nustatyti reikalavimai taikomi tol, kol atitinkamas NCB nepateikia tai paneigiančio pranešimo.

▼ B*3 straipsnis***▼ M2****Statistinės atskaitomybės reikalavimai sektoriaus duomenų atskaitingiesiems agentams****▼ M1**

1. PFI, IF, FPB, DB ir saugotojai atitinkamiems NCB teikia duomenis apie ketvirčio pabaigos arba mėnesio pabaigos likučius pagal kiekvieną vertybinį popierių ir, vadovaudamiesi 5 dalimi, – apie finansinius sandorius per ataskaitinį mėnesį ar ketvirtį arba tokiems sandoriams suskaičiuoti reikalingą statistinę informaciją apie savo turimus vertybinius popierius su ISIN kodu, vadovaudamiesi I priedo 2 dalimi. Tokie duomenys teikiami kas ketvirtį arba kas mėnesį pagal atitinkamą NCB nustatytas duomenų teikimo instrukcijas.

▼ B

2. Saugotojas apie saugojimo veiklos vykdymą turi pranešti atitinkamam NCB per vieną savaitę nuo tos dienos, kai jis pradėjo saugojimo veiklą, neatsižvelgiant į tai, ar jam pagal šį reglamentą bus taikomi įprasti atskaitomybės reikalavimai, nebent saugotojas apie tai pranešė kitoms kompetentingoms institucijoms.

Pagal atitinkamo NCB nustatytus duomenų teikimo reikalavimus saugotojai kas ketvirtį arba kas mėnesį atitinkamam NCB teikia ketvirčio pabaigos arba mėnesio pabaigos likučius pagal kiekvieną vertybinį popierių ir, vadovaudamiesi 5 dalimi, – finansinius sandorius per ataskaitinį ketvirtį ar mėnesį apie šiuos vertybinius popierius su ISIN kodu:

▼ M2

- a) vertybinius popierius, kuriuos jie saugo klientams rezidentams, kurie neteikia duomenų apie savo turimus vertybinius popierius pagal 1 dalį, kaip nustatyta I priedo 1 skyriaus 3 dalyje;
- b) vertybinius popierius, kuriuos jie saugo nefinansiniams klientams, kurie yra kitų euro zonos valstybių narių rezidentai, kaip nustatyta I priedo 1 skyriaus 4 dalyje;
- c) euro zonos subjektų išleistus vertybinius popierius, kuriuos jie saugo klientams, kurie yra ne euro zonos valstybių narių rezidentai, ir klientams, kurie yra ne Sąjungos rezidentai, kaip nustatyta I priedo 1 skyriaus 5 dalyje.

▼ M1

2a. Atitinkamas NCB pareikalauja, kad pagal atitinkamo NCB nustatytus duomenų teikimo reikalavimus saugotojai kas ketvirtį arba kas mėnesį atitinkamam NCB teiktų ketvirčio pabaigos arba mėnesio pabaigos likučius pagal kiekvieną vertybinį popierių ir informaciją apie investuotojus ir, vadovaudamiesi 5 dalimi, – finansinius sandorius per ataskaitinį ketvirtį ar mėnesį apie jų DB vardu saugomus vertybinius popierius su ISIN kodu.

2b. Jei NCB apskaičiuoja duomenis, kuriuos DB privalo teikti pagal šį reglamentą, pagal duomenis, renkamus pagal Direktyvą 2009/138/EB, DB atitinkamam NCB kasmet pateikia suvestinius duomenis ar duomenis apie kiekvieną vertybinį popierių su ISIN kodu metų pabaigoje, atskirai pagal iš viso DB turimus vidaus vertybinius popierius ir iš viso jo filialų kiekvienoje EEE šalyje ir už EEE ribų turimus vertybinius popierius pagal I priedo 8 dalį. Šiuo atveju DB, kurie prisideda prie kasmetinio duomenų teikimo, privalo pateikti duomenis apie ne mažiau kaip 95 % visų DB turimų vertybinių popierių su ISIN kodu atitinkamoje euro zonos valstybėje narėje.

▼ M2

5. Sektoriaus duomenų atskaitingieji agentai, vadovaudamiesi atitinkamo NCB nurodymas, teikia: a) duomenis pagal kiekvieną vertybinį popierių apie mėnesio arba ketvirčio finansinius sandorius ir, jei atitinkamas NCB paprašo – apie kitus apimtį pokyčius arba b) finansiniams sandoriams suskaičiuoti reikalingą statistinę informaciją vienu iš I priedo 1 skyriaus 1 dalyje nurodytų būdų. Kiti duomenų apie sandorius rengimo reikalavimai ir gairės nustatyti II priedo 3 dalyje.

6. Sektoriaus duomenų atskaitingieji agentai, jei taip jiems nurodo atitinkamas NCB, kas ketvirtį arba kas mėnesį teikia duomenis apie ketvirčio pabaigos arba mėnesio pabaigos likučius ir, vadovaudamiesi 5 dalimi, – atskaitinio ketvirčio ar mėnesio statistinę informaciją apie turimus vertybinius popierius be ISIN kodo pagal I priedo 1 skyriaus 7 dalį. Ši dalis netaikoma sektoriaus duomenų atskaitingiesiems agentams, kuriems pagal 4 arba 4b straipsnį taikoma leidžianti nukrypti nuostata.

▼ M1

9. NCB gali gauti duomenis apie DB turimus vertybinius popierius, kuriuos privaloma teikti pagal šį reglamentą, iš šių duomenų, renkamų Direktyvoje 2009/138/EB nustatytu pagrindu:

a) duomenų kiekybiniame priežiūros atskaitomybės šablone, kuriuos NCB pateikia NKI, nepriklausomai nuo to, ar NCB ir NKI yra įsteigti atskirai, ar priklauso tai pačiai įstaigai pagal abiejų įstaigų bendradarbiavimo tvarkos sąlygas arba

b) duomenų kiekybiniame priežiūros atskaitomybės šablone, kuriuos atskaitingieji agentai tiesiogiai ir vienu metu pateikia NCB ir NKI.

10. Jei kiekybiniame priežiūros atskaitomybės šablone pateikiama duomenų, reikalingų DB šiame reglamente nustatytiems statistinės atskaitomybės reikalavimams vykdyti, NCB suteikiama teisė susipažinti su visu šablonu duomenų kokybei užtikrinti.

11. Valstybės narės gali nustatyti bendradarbiavimo tvarką, pagal kurią atitinkama NKI centralizuotai renka informaciją, kurioje laikomasi tiek duomenų rinkimo reikalavimų pagal Direktyvoje 2009/138/EB nustatytą sistemą, tiek papildomų duomenų rinkimo reikalavimų, nustatytų šiame reglamente, pagal nacionalinę teisę ir ECB apibrėžtas suderintas sąlygas.

▼ M2

12. Atitinkamas NCB reikalauja, kad PFI, teikdama duomenis pagal kiekvieną vertybinį popierių apie savo turimus vertybinius popierius su ISIN kodu, pagal 3 straipsnio 1 dalį, teiktų žymą „turėtojo išleisti vertybiniai popieriai“, kaip nurodyta I priedo 1 skyriaus 2 dalyje.

13. Atitinkamas NCB gali reikalauti, kad PFI, teikdama statistinę informaciją apie savo turimus vertybinius popierius be ISIN, pagal 3 straipsnio 6 dalį, teiktų žymą „turėtojo išleisti vertybiniai popieriai“, kaip nurodyta I priedo 1 skyriaus 7 dalyje.

▼ M2*3a straipsnis***Statistinės atskaitomybės reikalavimai grupės duomenų atskaitingiesiems agentams**

1. Grupės duomenų atskaitingieji agentai kas ketvirtį atitinkamam NCB teikia duomenis pagal kiekvieną vertybinį popierių apie vertybinių popierių ketvirčio pabaigos likučius, kuriuos turi jie arba jų grupės, taip pat subjektai nerezidentai. Tokie duomenys teikiami bendrąja verte, iš grupės turimų vertybinių popierių neatimant tos pačios grupės subjektų išleistų vertybinių popierių. Tokie duomenys teikiami pagal atitinkamo NCB nustatytus duomenų teikimo nurodymus.

Grupės duomenų atskaitingieji agentai teikia duomenis apie turimus vertybinius popierius kaip nurodyta I priedo 2 skyriuje.

2. Grupės duomenų atskaitingieji agentai, kurie turi teikti duomenis pagal 1 dalį, duomenis teikia pagal grupę arba pagal kiekvieną subjektą apie patrunuojančiosios įmonės ir (arba) jos patrunuojamųjų įmonių turimas priemones pagal I priedo 2 skyriaus lenteles.

▼ M3

3. Atitinkamas NCB arba ECB, kai pagal 5 dalį grupės duomenys teikiami ECB, reikalauja, kad grupės duomenų atskaitingieji agentai teiktų duomenis kas ketvirtį, pagal kiekvieną vertybinį popierių su žyma „emitentą priklauso atskaitingajai grupei (rizikos ribojimo sritis)“, ir pagal kiekvieną vertybinį popierių su žyma „emitentą priklauso atskaitingajai grupei (apskaitos sritis)“, apie jų grupės turimus vertybinius popierius su ISIN kodu arba be jo, pagal I priedo 2 skyrių.

▼ M2

4. Grupės duomenų atskaitingieji agentai pagal 2 straipsnio 1 dalies b punkto ii papunktį laikosi šio reglamento dėl tos atskiros įstaigos arba finansų įstaigos turimų vertybinių popierių.

▼ M3

5. Nepažeidžiant 1 dalies nuostatų, grupės duomenų atskaitingieji agentai teikia grupės duomenis ECB, jeigu atitinkamas NCB nusprendžia, kad grupės duomenų atskaitingieji agentai turėtų teikti statistinę informaciją tiesiogiai ECB pagal Gairių ECB/2013/7 3a ir 4b straipsnius.

▼ M2*3b straipsnis***Bendrieji statistinės atskaitomybės reikalavimai**

1. Šiame reglamente nustatyti atskaitomybės reikalavimai, įskaitant visas nukrypti leidžiančias nuostatas, nedaro poveikio atskaitomybės reikalavimams, nustatytiems: a) Europos Centrinio Banko reglamente (ES) Nr. 1073/2013 (ECB/2013/38) ⁽¹⁾; b) Europos Centrinio Banko reglamente (ES) Nr. 1075/2013 (ECB/2013/40) ⁽²⁾; ir c) Europos Centrinio Banko reglamente (ES) Nr. 1374/2014 (ECB/2014/50).

⁽¹⁾ 2013 m. spalio 18 d. Europos Centrinio Banko reglamentas (ES) Nr. 1073/2013 dėl investicinių fondų turto ir įsipareigojimų statistikos (ECB/2013/38) (OL L 297, 2013 11 7, p. 73).

⁽²⁾ 2013 m. spalio 18 d. Europos Centrinio Banko reglamentas (ES) Nr. 1075/2013 dėl finansinių priemonių bendrovių, užsiimančių pakeitimo vertybiniais popieriais sandoriais, turto ir įsipareigojimų statistikos (ECB/2013/40) (OL L 297, 2013 11 7, p. 107).

▼ **M2**

2. Duomenys pagal kiekvieną vertybinį popierių apie ketvirčio pabaigos arba mėnesio pabaigos likučius ir, vadovaujantis 3 straipsnio 5 dalimi, – ataskaitinio ketvirčio arba mėnesio statistinė informacija teikiama pagal II priedo 1, 2, 4, 5, 6, 7 ir 8 dalis ir laikantis 5, 5a ir 5b straipsnyje nurodytų apskaitos taisyklių.

▼ **B***4 straipsnis*▼ **M2****Sektoriaus duomenų atskaitingiesiems agentams leidžiančios nukrypti nuostatos**▼ **B**

1. ► **M2** Kiekvienas atitinkamas NCB savo nuožiūra gali taikyti sektoriaus duomenų atskaitingiesiems agentams šias leidžiančias nukrypti nuostatas: ◀

a) euro zonos valstybėse narėse, kurių investuotojai rezidentai vertybinių popierių su ISIN kodu rinkos verte turi mažiau nei arba lygiai 40 mlrd. EUR:

i) ► **M1** NCB gali taikyti nuo 3 straipsnio 1 dalyje nustatytų atskaitomybės reikalavimų leidžiančias nukrypti nuostatas PFI, IF, FPB, DB ir saugotojams, jei PFI, IF, FPB, DB ir saugotojų, kuriems taikomos leidžiančios nukrypti nuostatos, turimų vertybinių popierių likučių bendras įnašas pagal kiekvieną sektorių ar subsektorių neviršija 40 % visų nacionalinių PFI, IF, FPB, DB ir saugotojų turimų vertybinių popierių. ◀ FPK, kurios neteikia duomenų pagal kiekvieną vertybinį popierių vadovaudamosi Reglamentu (EB) Nr. 24/2009 (ECB/2008/30), gali, laikydamosi savo atitinkamo NCB nurodymų, viršyti šią ribą pirmaisiais dvejais metais po duomenų teikimo pradžios pagal šį reglamentą;

ii) NCB gali taikyti saugotojams nuo 3 straipsnio 2 dalies a punkte nustatytų atskaitomybės reikalavimų leidžiančias nukrypti nuostatas, jei saugotojų, kuriems taikomos leidžiančios nukrypti nuostatos, saugomų vertybinių popierių likučiai neviršija visų šalies saugotojų saugomų vertybinių popierių likučių daugiau nei 40 %;

b) euro zonos valstybėse narėse, kurių investuotojai rezidentai vertybinių popierių su ISIN kodu rinkos verte turi už daugiau nei 40 mlrd. EUR:

▼ **M1**

i) NCB gali taikyti nuo 3 straipsnio 1 dalyje nustatytų atskaitomybės reikalavimų leidžiančias nukrypti nuostatas PFI, IF, FPB, DB ir saugotojams, jei PFI, IF, FPB, DB ir saugotojų, kuriems taikomos leidžiančios nukrypti nuostatos, turimų vertybinių popierių likučių bendras įnašas pagal kiekvieną sektorių ar subsektorių neviršija 5 % visų nacionalinių PFI, IF, FPB, DB ir saugotojų turimų vertybinių popierių;

▼ **B**

ii) NCB gali taikyti saugotojams nuo 3 straipsnio 2 dalies a punkte nustatytų atskaitomybės reikalavimų leidžiančias nukrypti nuostatas, jei saugotojų, kuriems taikomos leidžiančios nukrypti nuostatos, saugomų vertybinių popierių likučiai neviršija visų nacionalinių saugotojų saugomų vertybinių popierių likučių daugiau nei 5 %;

▼B

- c) NCB konsultuojasi su ECB dėl to, kokia informacija buvo naudojama įvertinant visus turimus vertybinius popierius rinkos verte, kuriems pagal šią dalį būtų taikomos leidžiančios nukrypti nuostatos.

▼M1

2. NCB gali visiškai arba iš dalies atleisti KĮ nuo atskaitomybės reikalavimų vykdymo, jei KĮ, kurioms taikomos leidžiančios nukrypti nuostatos, turimų vertybinių popierių bendras įnašas neviršija 5 % visų atitinkamos euro zonos valstybės narės vertybinių popierių likučių sumos; ši riba gali būti padidinta iki 15 % pirmaisiais dvejais metais nuo duomenų teikimo pradžios pagal šį reglamentą.

2a. NCB gali taikyti nuo 3 straipsnio 1 dalyje nustatytų atskaitomybės reikalavimų leidžiančias nukrypti nuostatas DB taip:

a) NCB gali taikyti nuo reikalavimų leidžiančias nukrypti nuostatas DB, atsižvelgiant į visus DB turimus vertybinius popierius su ISIN kodu, jei DB, kurioms taikomos leidžiančios nukrypti nuostatos, turimų vertybinių popierių bendras įnašas neviršija 5 % visų atitinkamos euro zonos valstybės narės vertybinių popierių likučių sumos; arba

b) NCB gali taikyti nuo reikalavimų leidžiančias nukrypti nuostatas DB, atsižvelgiant į visus DB turimus vertybinius popierius su ISIN kodu, jei:

i) DB, kurioms taikomos leidžiančios nukrypti nuostatos, turimų vertybinių popierių bendras įnašas neviršija 20 % visų atitinkamos euro zonos valstybės narės vertybinių popierių likučių sumos ir

ii) duomenys, kuriuos DB teikia tiesiogiai pagal 3 straipsnio 1 dalį, ir duomenys, kuriuos saugotojai teikia apie DB turimus vertybinius popierius, kuriems netaikomi tiesioginės atskaitomybės reikalavimai, pagal kiekvieną vertybinį popierių kartu apima 95 % arba daugiau visų DB turimų vertybinių popierių su ISIN kodu kiekvienoje euro zonos valstybėje narėje.

3. NCB gali visiems PRF taikyti nuo 3 straipsnio 1 dalyje nustatytų atskaitomybės reikalavimų leidžiančias nukrypti nuostatas, jei visi jų turimi vertybiniai popieriai su ISIN kodu sudaro mažiau nei 2 % euro zonos PRF turimų vertybinių popierių.

4. NCB gali visoms FPB taikyti nuo 3 straipsnio 1 dalyje nustatytų atskaitomybės reikalavimų leidžiančias nukrypti nuostatas, jei visi jų turimi vertybiniai popieriai su ISIN kodu sudaro mažiau nei 2 % euro zonos FPB turimų vertybinių popierių.

▼B

5. NCB gali saugotojams taikyti šias nukrypti leidžiančias nuostatas:

a) NCB gali visiškai arba iš dalies atleisti saugotojus nuo 3 straipsnio 2 dalies a punkte nustatytų atskaitomybės reikalavimų vykdymo, jei 3 straipsnio 2 dalies a punkte nurodytus duomenis galima suskaičiuoti iš kitų statistinių arba priežiūros institucijų duomenų šaltinių vadovaujantis III priede nustatytais būtinaisiais statistikos standartais. Be to, taikomi šie reikalavimai:

i) valstybėse narėse, kurioms taikomos 1 dalies a punkte nustatytos leidžiančios nukrypti nuostatos ir kuriose 3 straipsnio 2 dalies a punkte nurodytus duomenis tiesiogiai teikia investuotojai, tokie duomenys pagal kiekvieną vertybinį popierių turi sudaryti mažiausiai 60 % visų apyvartoje esančių vertybinių popierių, kaip nurodyta 3 straipsnio 2 dalies a punkte;

▼ B

- ii) valstybėse narėse, kurioms taikomos 1 dalies b punkte nustatytos leidžiančios nukrypti nuostatos ir kuriose 3 straipsnio 2 dalies a punkte nurodytus duomenis tiesiogiai teikia investuotojai, tokie duomenys pagal kiekvieną vertybinį popierių turi sudaryti mažiausiai 75 % visų apyvartoje esančių vertybinių popierių, kaip nurodyta 3 straipsnio 2 dalies a punkte;

▼ M2

- b) NCB gali iš dalies arba visiškai atleisti saugotojus nuo 3 straipsnio 2 dalies b ir c punktuose nustatytų atskaitomybės reikalavimų vykdymo, jei visų vertybinių popierių, kuriuos saugotojai laiko visiems klientams nerezidentams, suma yra mažesnė nei 10 mlrd. EUR;

▼ M1

- c) NCB gali visiškai ar iš dalies atleisti saugotojus nuo 3 straipsnio 2a dalyje nustatytų atskaitomybės reikalavimų, jei duomenys, kuriuos DB teikia tiesiogiai pagal 3 straipsnio 1 dalį, ir duomenys, kuriuos saugotojai teikia apie DB turimus vertybinius popierius, kuriems netaikomi tiesioginės atskaitomybės reikalavimai, pagal kiekvieną vertybinį popierių kartu apima 95 % ar daugiau visų DB turimų vertybinių popierių su ISIN kodu kiekvienoje euro zonos valstybėje narėje.

▼ M2

8. Sektoriaus duomenų atskaitingųjų agentų, kuriems taikoma 1, 2, 2a, 3 arba 4 dalyje nurodyta leidžianti nukrypti nuostata, atžvilgiu, NCB, vadovaudamiesi 3 straipsnio 1 dalyje nustatytais reikalavimais, ir toliau kasmet renka suvestinius duomenis arba duomenis pagal kiekvieną vertybinį popierių apie vertybinių popierių, kuriuos tokie atskaitingieji agentai turi arba saugo, kiekį.

▼ B

10. Atitinkamas NCB nutraukia leidžiančių nukrypti nuostatų, taikytų pagal 5 dalies a punktą, taikymą, jei duomenys iš kitų statistinių arba priežiūros institucijų duomenų šaltinių, atitinkantys III priede nustatytus būtinuosius statistikos standartus, nebuvo pateikti laiku tris ataskaitinius laikotarpius iš eilės, neatsižvelgiant į tai, jei tai įvyko dėl saugotojų kaltės. Saugotojai pradeda teikti duomenis kaip nustatyta 3 straipsnio 2 dalyje ne vėliau kaip per tris mėnesius nuo tos dienos, kurią atitinkamas NCB jiems praneša, kad leidžianti nukrypti nuostata panaikinta.

▼ M2

13. NCB gali taikyti PFI nuo 3 straipsnio 12 dalyje nustatytų atskaitomybės reikalavimų leidžiančias nukrypti nuostatas, jei tuos duomenis NCB gali išvesti iš duomenų, surinktų iš kitų šaltinių.

▼ M3*4a straipsnis***Grupės duomenų atskaitingiesiems agentams nukrypti leidžiančios nuostatos**

1. Atitinkamas NCB arba ECB, pasikonsultavęs su atitinkamu NCB, kai pagal 3a straipsnio 5 dalį grupės duomenys teikiami ECB, gali taikyti grupės duomenų atskaitingiesiems agentams šias nuo 3a straipsnyje nustatytų atskaitomybės reikalavimų nukrypti leidžiančias nuostatas:

▼ **M3**

- a) vadovaujantis šio reglamento reikalavimais, atitinkamas NCB arba ECB, kaip taikytina, gali leisti grupės duomenų atskaitingiesiems agentams teikti statistinę informaciją, apimančią 95 % jų arba jų grupės turimų vertybinių popierių sumos, pagal kiekvieną vertybinį popierių, jei likę 5 % grupės turimų vertybinių popierių nėra išleisti vienintelio emitento;
- b) atitinkamas NCB arba ECB, kaip taikytina, gali reikalauti, kad grupės duomenų atskaitingieji agentai teiktų išsamesnę informaciją apie vertybinių popierių, kuriems taikoma nukrypti leidžianti nuostata pagal a punktą, rūšį.

2. Atitinkamas NCB arba ECB, pasikonsultavęs su atitinkamu NCB, kai pagal 3a straipsnio 5 dalį grupės duomenys teikiami ECB, gali taikyti nuo grupės duomenų atskaitingųjų agentų atskaitomybės reikalavimų dėl žymos „emitentas priklauso atskaitingajai grupei (rizikos ribojimo sritis)“ nukrypti leidžiančias nuostatas, pagal kiekvieną vertybinį popierių, kaip nustatyta 3a straipsnio 3 dalyje, jei tuos duomenis atitinkamas NCB ar ECB, kaip taikytina, gali išvesti iš duomenų, surinktų iš kitų šaltinių.

3. Dvejų metų laikotarpiu nuo pirmo duomenų teikimo pagal 10b straipsnio 2 dalį, atitinkamas NCB arba ECB, pasikonsultavęs su atitinkamu NCB, kai pagal 3a straipsnio 5 dalį grupės duomenys teikiami ECB, gali taikyti nuo grupės duomenų atskaitingųjų agentų atskaitomybės reikalavimų leidžiančias nukrypti nuostatas dėl duomenų teikimo pagal kiekvieną subjektą, nustatyto I priedo 2 skyriuje, subjektams, kurie yra ne Sąjungos rezidentai, jei atitinkamas NCB ar ECB, kaip taikytina, gali išvesti I priedo 2 skyriaus informaciją apie subjektus, kurie visi yra ne Sąjungos rezidentai.

*4b straipsnis***Bendros nukrypti leidžiančios nuostatos ir visoms nukrypti leidžiančioms nuostatoms taikytina sistema**

1. Atitinkamas NCB arba ECB, pasikonsultavęs su atitinkamu NCB, kai pagal 3a straipsnio 5 dalį grupės duomenys teikiami ECB, gali taikyti nuo šiaame reglamente nustatytų atskaitomybės reikalavimų nukrypti leidžiančias nuostatas, jeigu faktiniai atskaitingieji agentai teikia tuos pačius duomenis pagal: a) Europos Centrinio Banko reglamentą (ES) Nr. 1071/2013 (ECB/2013/33) ⁽¹⁾; b) Reglamentą (ES) Nr. 1073/2013 (ECB/2013/38); c) Reglamentą (ES) Nr. 1075/2013 (ECB/2013/40) arba d) Reglamentą (ES) Nr. 1374/2014 (ECB/2014/50); arba jei atitinkamas NCB ar ECB, kaip taikytina, gali išvesti tuos pačius duomenis kitais būdais, vadovaudamiesi III priede nustatytais būtinaisiais statistikos standartais.

2. Atitinkamas NCB arba ECB, pasikonsultavęs su atitinkamu NCB, kai pagal 3a straipsnio 5 dalį grupės duomenys teikiami ECB, užtikrina, kad būtų tenkinamos šiaame straipsnyje, 4 ir 4a straipsniuose nustatytos sąlygos, kad būtų galima prireikus taikyti nukrypti leidžiančias nuostatas, jas atnaujinti arba nutraukti jų taikymą nuo kiekvienų kalendorinių metų pradžios.

⁽¹⁾ 2013 m. rugsėjo 24 d. Europos Centrinio Banko reglamentas (ES) Nr. 1071/2013 dėl pinigų finansų įstaigų sektoriaus balanso (ECB/2013/33) (OL L 297, 2013 11 7, p. 1).

▼ **M3**

3. Atitinkamas NCB arba ECB, pasikonsultavęs su atitinkamu NCB, kai pagal 3a straipsnio 5 dalį grupės duomenys teikiami ECB, gali faktiniams atskaitingiesiems agentams, kuriems taikytos nukrypti leidžiančios nuostatos pagal šį straipsnį, 4 straipsnį arba 4a straipsnį, taikyti papildomus atskaitomybės reikalavimus, kai atitinkamas NCB ar ECB, kaip taikytina, mano, kad reikia išsamesnių duomenų. Faktiniai atskaitingieji agentai, gavę atitinkamo NCB ar ECB, kaip taikytina, prašymą, pateikia reikalaujamą informaciją per 15 darbo dienų.

4. Tačiau faktiniai atskaitingieji agentai, kuriems atitinkamas NCB arba ECB, kai pagal 3a straipsnio 5 dalį grupės duomenys teikiami ECB, taiko nukrypti leidžiančias nuostatas, gali vykdyti visus atskaitomybės reikalavimus. Faktinis atskaitingasis agentas, kuris pasirenka nesinaudoti atitinkamo NCB arba ECB, kaip taikytina, taikomomis nukrypti leidžiančiomis nuostatomis, turi gauti atitinkamo NCB ar ECB, kaip taikytina, sutikimą prieš pasinaudodamas vėliau pradėtomis taikyti nukrypti leidžiančiomis nuostatomis.

▼ **B***5 straipsnis*▼ **M2****Apskaitos taisyklės teikiant sektoriaus duomenis**▼ **B**

2. Nedarant poveikio šalių apskaitos praktikoms, duomenys teikiami apie turimus vertybinius popierius jų nominalia verte arba vienetais. Taip pat galima teikti duomenis rinkos vertėmis, kaip nurodyta II priedo 4 dalyje.

3. Nedarant poveikio šalių apskaitos praktikai ir užskaitos priemonėms, statistikos tikslais turimi vertybiniai popieriai pateikiami bendrąja verte.

▼ **M2***5a straipsnis***Apskaitos taisyklės teikiant grupės duomenis**

1. Nedarant poveikio šalių apskaitos praktikoms, grupės duomenų atskaitingieji agentai teikia duomenis apie vertybinius popierius II priedo 4 ir 8 dalyse nurodytomis vertėmis.

2. Nedarant poveikio šalių apskaitos praktikai ir užskaitos priemonėms, grupės duomenų atskaitingieji agentai statistikos tikslais duomenis apie turimus vertybinius popierius pateikia bendrąja verte. Būtent grupės duomenų atskaitingųjų agentų duomenys apie turimus vertybinius popierius, kuriuos išleido pats atskaitingasis agentas, bei duomenys apie 2 straipsnio 4 dalyje nustatytos atskaitingosios grupės atskirų teisės subjektų turimus vertybinius popierius, kuriuos subjektai išleido patys, taip pat teikiami.

▼ **M2***5b straipsnis***Bendrosios apskaitos taisyklės**

1. Jei šiame reglamente nenumatyta kitaip, apskaitos taisyklės, kurių faktiniai atskaitingieji agentai laikosi atskaitomybės pagal šį reglamentą tikslais, yra nustatytos aktuose, į nacionalinę teisę perkeliančiuose Tarybos direktyvą 86/635/EEB ⁽¹⁾, arba, jei tai netaikytina, bet kuriuose kituose nacionaliniuose arba tarptautiniuose standartuose, kurie taikomi faktiniams atskaitingiesiems agentams.

2. Pagal vertybinių popierių skolinimo sandorius paskolinti arba pagal atpirkimo sandorius parduoti turimi vertybiniai popieriai įrašomi pradinio savininko balanse, ir neturi būti apskaitomi laikinojo turėtojo balanse, jeigu yra tvirtas įsipareigojimas atlikti atvirkštinę operaciją, o ne vien tik galimybė tai padaryti. Jeigu laikinasis turėtojas parduoda vertybinius popierius, šis pardavimas turi būti apskaitytas kaip tiesioginis vertybinių popierių sandoris ir laikinasis turėtojas turi atsiskaityti apie jį kaip apie atitinkamo vertybinių popierių portfelio neigiamą poziciją.

*6 straipsnis***Sektoriaus duomenų savalaikiškumas**

NCB perduoda ECB:

- a) ketvirtinius sektoriaus duomenis pagal kiekvieną vertybinį popierių, vadovaujantis 3 straipsnio 1, 2, 2a ir 5 dalimi iki 70-os kalendorinės dienos 18 val. CET, pasibaigus ketvirčiui, už kurį teikiami duomenys, arba
- b) mėnesinius sektoriaus duomenis pagal kiekvieną vertybinį popierių, vadovaujantis 3 straipsnio 5 dalimi ir I priedo 1 skyriaus 1 dalimi, vienu iš šių i ir ii punktuose išdėstytų būdų:
 - i) kas ketvirtį už tris ataskaitinio ketvirčio mėnesius iki 63-ios kalendorinės dienos 18 val. CET, pasibaigus ketvirčiui, už kurį teikiami duomenys, arba
 - ii) kas mėnesį už kiekvieną ataskaitinio ketvirčio mėnesį iki 63-ios kalendorinės dienos 18 val. CET, pasibaigus mėnesiui, už kurį teikiami duomenys.

▼ **M3***6a straipsnis***Grupės duomenų savalaikiškumas**

1. NCB perduoda ECB ketvirtinius grupės duomenis pagal kiekvieną vertybinį popierių, vadovaudamiesi 3a straipsnio 1 dalimi ir I priedo 2 skyriumi, iki 55-os kalendorinės dienos 18 val. CET, pasibaigus ketvirčiui, už kurį teikiami duomenys.

2. Jeigu pagal 3a straipsnio 5 dalį NCB nusprendžia, kad atskaitingieji agentai teikia statistinę informaciją tiesiogiai ECB, atskaitingieji agentai perduoda šią informaciją ECB iki 45-os kalendorinės dienos 18 val. CET, pasibaigus ketvirčiui, už kurį teikiami duomenys.

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

▼ **M2***6b straipsnis***Bendrasis savalaikiškumas**

1. NCB nusprendžia, iki kada jiems reikia gauti duomenis iš faktinių atskaitingųjų agentų, kad būtų įmanoma atlikti būtinas kokybės kontrolės procedūras ir laiku pateikti duomenis iki 6 ir 6a straipsniuose nustatytų terminų.
2. Jeigu 6 arba 6a straipsnyje nurodytas terminas sutampa su TARGET2 uždarymo diena, jis pratęsiamas iki kitos TARGET2 veikimo dienos, apie kurią pranešama ECB interneto svetainėje.

▼ **B***7 straipsnis***Būtinieji standartai ir nacionalinės atskaitomybės taisyklės**

1. Faktiniai atskaitingieji agentai vykdo jiems taikomus atskaitomybės reikalavimus laikydamiesi III priede nustatytų būtinųjų standartų.
2. Atsižvelgdami į nacionalinius ypatumus, NCB nustato ir įgyvendina atskaitomybės taisykles, kurių turi laikytis faktiniai atskaitingieji agentai. NCB nusprendžia, ar reikalauti, kad saugotojai teiktų duomenis pagal kiekvieną vertybinį popierių ir pagal kiekvieną investuotoją. NCB užtikrina, kad pagal tokias atskaitomybės taisykles būtų teikiama reikalinga statistinė informacija ir būtų galima patikrinti, kaip laikomasi III priede nustatytų būtinųjų perdavimo, tikslumo ir patikslinimų standartų.

▼ **M3***7a straipsnis***Susijungimas, skaidymasis ir reorganizavimas**

Jeigu susijungimas, skaidymasis ar reorganizavimas gali padaryti poveikį statistinių įsipareigojimų vykdymui, viešai paskelbus apie ketinimą įvykdyti tokią operaciją ir laiku iki jos įvykdymo atitinkami atskaitingieji agentai tiesiogiai ar per atitinkamą NKI pagal bendradarbiavimo tvarką informuoja atitinkamą NCB arba ECB, kai pagal 3a straipsnio 5 dalį grupės duomenys teikiami ECB, apie planuojamas procedūras šiame reglamente nustatytiems statistinės atskaitomybės reikalavimams įvykdyti.

▼ **B***8 straipsnis***Tikrinimas ir privalomas rinkimas**

Teisę tikrinti arba rinkti informaciją, kurią faktiniai atskaitingieji agentai privalo pateikti pagal šį reglamentą, taip išsamiai, kaip NCB mano esant reikalinga, NCB įgyvendina nepažeisdami ECB teisės pačiam įgyvendinti šias teises. NCB įgyvendina šias teises ypač tada, kai faktiniai atskaitingieji agentai nevykdo III priede nustatytų būtinųjų standartų.

▼ B*9 straipsnis***Supaprastinta dalinių pakeitimų tvarka**

Atsižvelgdama į ECBS statistikos komiteto nuomonę, ECB vykdomoji valdyba turi teisę padaryti šio reglamento priedų techninius dalinius pakeitimus, jeigu tokie daliniai pakeitimai nepakeičia esminio konceptualaus pagrindo ir nedaro poveikio valstybių narių atskaitingųjų agentų atskaitomybės naštai. Vykdomoji valdyba nedelsdama praneša Valdandčiai tarybai apie visus tokius dalinius pakeitimus.

*10 straipsnis***Pirmasis duomenų teikimas**

Pagal šį reglamentą pirmą kartą pradedami teikti duomenys, kurių atskaitinis laikotarpis – 2013 m. gruodžio mėn. Pirmą kartą NCB teikiant duomenis ECB, reikia teikti tik duomenis apie likučius.

▼ M1*10a straipsnis***Pirmasis duomenų teikimas po Reglamento (ES) 2015/730 (ECB/2015/18) įsigaliojimo dienos ⁽¹⁾**

1. Reglamentui (ES) 2015/730 (ECB/2015/18) įsigaliojus pirmą kartą pradedami teikti duomenys, kurių atskaitinis laikotarpis – 2015 m. kovo mėn., išskyrus atvejus, kai šiame straipsnyje nustatyta kitaip.
2. Pagal 3 straipsnio 1 dalį DB pirmą kartą pradeda teikti duomenis, kurių atskaitinis laikotarpis – 2016 m. kovo mėn.
3. Pagal 3 straipsnio 2a dalį saugotojai pirmą kartą pradeda teikti duomenis, kurių atskaitinis laikotarpis – 2016 m. kovo mėn.
4. Pagal 3 straipsnio 2b dalį DB pirmą kartą pradeda teikti duomenis, kurių atskaitinis laikotarpis – 2016 metai.

▼ M2*10b straipsnis***Pirmasis duomenų teikimas po Europos Centrinio Banko reglamento (ES) 2016/1384 (ECB/2016/22) ⁽²⁾ įsigaliojimo dienos**

1. Pirmasis sektoriaus duomenų teikimas pagal 3 straipsnį pradedamas teikiant 2018 m. rugsėjo atskaitinio laikotarpio duomenis.
2. Pirmasis grupės duomenų teikimas pagal 3a straipsnį pradedamas teikiant 2018 m. rugsėjo atskaitinio laikotarpio duomenis.

⁽¹⁾ 2015 m. balandžio 16 d. Europos Centrinio Banko reglamentas (ES) 2015/730, kuriuo iš dalies keičiamas Reglamentas (ES) Nr. 1011/2012 dėl turimų vertybinių popierių statistikos (ECB/2012/24) (ECB/2015/18) (OL L 116, 2015 5 7, p. 5).

⁽²⁾ 2016 m. rugpjūčio 2 d. Europos Centrinio Banko reglamentas (ES) 2016/1384, kuriuo iš dalies keičiamas Reglamentas (ES) Nr. 1011/2012 (ECB/2012/24) dėl turimų vertybinių popierių statistikos (ECB/2016/22) (OL L 222, 2016 8 17, p. 24).

▼ **M3**

10c straipsnis

Pirmasis duomenų teikimas po Europos Centrinio Banko reglamento (ES) 2018/318 (ECB/2018/7) įsigaliojimo dienos

Pirmasis grupės duomenų teikimas pagal 3a straipsnį po Europos Centrinio Banko reglamento (ES) 2018/318 (ECB/2018/7) ⁽¹⁾ įsigaliojimo dienos pradedamas teikiant 2018 m. rugsėjo ataskaitinio laikotarpio duomenis.

▼ **B**

11 straipsnis

Baigiamoji nuostata

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

⁽¹⁾ 2018 m. vasario 22 d. Europos Centrinio Banko reglamentas (ES) 2018/318, kuriuo iš dalies keičiamas Reglamentas (ES) Nr. 1011/2012 dėl turimų vertybinių popierių statistikos (ECB/2018/7) (OL L 62, 2018 3 5, p. 4).

▼ B*I PRIEDAS***STATISTINĖS ATSKAITOMYBĖS REIKALAVIMAI****▼ M2****1 SKYRIUS: SEKTORIAUS DUOMENYS****▼ B****1 DALIS****Finansiniai sandoriai**

1. ► **M2** PFI, IF ir saugotojai, teikiantys duomenis apie savo turimus arba klientams, kurie yra rezidentai, saugomus vertybinius popierius, teikia statistinę informaciją vienu iš šių būdų: ◀
 - a) kas mėnesį arba kas ketvirtį duomenis pagal kiekvieną vertybinį popierių apie mėnesio arba ketvirčio finansinius sandorius ir, atitinkamam NCB paprašius, kitus pokyčius per ataskaitinį mėnesį arba ketvirtį arba
 - b) kas mėnesį arba kas ketvirtį mėnesinius duomenis pagal kiekvieną vertybinį popierių apie likučius ir, atitinkamam NCB paprašius, kitus pokyčius per ataskaitinį mėnesį arba ataskaitinio ketvirčio tris mėnesius.
2. ► **M1** FPB ir DB teikia statistinę informaciją vienu iš šių būdų: ◀
 - a) kas ketvirtį duomenis pagal kiekvieną vertybinį popierių apie mėnesio finansinius sandorius ir, atitinkamam NCB paprašius, kitus pokyčius per ataskaitinį ketvirtį, arba
 - b) kas mėnesį arba kas ketvirtį mėnesinius duomenis pagal kiekvieną vertybinį popierių apie likučius ir, atitinkamam NCB paprašius, kitus pokyčius per ataskaitinį mėnesį arba ataskaitinio ketvirčio tris mėnesius, arba
 - c) kas ketvirtį ketvirčio duomenis pagal kiekvieną vertybinį popierių apie likučius ir, atitinkamam NCB paprašius, kitus pokyčius per ataskaitinį ketvirtį.

▼ M2

3. Saugotojai, teikiantys duomenis apie: i) vertybinius popierius, kuriuos jie saugo nefinansiniams klientams, kurie yra kitų euro zonos valstybių narių rezidentai, ir ii) euro zonos subjektų išleistus vertybinius popierius, kuriuos jie saugo klientams, kurie yra ne euro zonos valstybių narių rezidentai ir klientams, kurie yra ne Sąjungos rezidentai, statistinę informaciją teikia vienu iš 2 dalyje nurodytų būdų.

▼ M1**2 DALIS****PFI, IF, FPB, DB ir saugotojų duomenys apie savo turimus vertybinius popierius su ISIN kodu****▼ M2**

Toliau pateiktos lentelės laukuose duomenis apie kiekvieną vertybinį popierių su ISIN kodu, priskirtą vertybinių popierių kategorijoms „skolos vertybiniai popieriai“ (F.31 ir F.32), „biržinės akcijos“ (F.511) arba „investicinių fondų akcijos arba vienetai“ (F.521 ir F.522), teikia PFI, IF, FPB arba DB priskiriami finansiniai investuotojai ir saugotojai, nurodydami savo turimus vertybinius popierius.

▼ M1

- a) teikiami 1 ir 2 laukų duomenys;
- b) duomenys teikiami pagal i arba ii punktą, kaip nurodyta:
 - i) jei PFI, IF, FPB, DB ir saugotojai teikia duomenis pagal kiekvieną vertybinį popierių apie finansinius sandorius, teikiami 5 lauko, ir, paprašius atitinkamam NCB, 6 lauko duomenys arba

▼ M1

- ii) jei PFI, IF, FPB, DB ir saugotojai neteikia duomenų pagal kiekvieną vertybinį popierių apie finansinius sandorius, paprašius atitinkamam NCB, teikiami 6 lauko duomenys.

Atitinkamas NCB gali nuspręsti reikalauti, kad PFI, IF, FPB, DB, finansiniai investuotojai ir saugotojai, užuot teikę duomenis pagal a punktą, teiktų 1 ir 3 laukų duomenis. Tokiu atveju, vietoj b punkte nurodytų duomenų, teikiami 5 lauko, ir, paprašius atitinkamam NCB, taip pat 7 lauko duomenys.

Atitinkamas NCB taip pat gali nuspręsti reikalauti, kad PFI, IF, FPB, DB, finansiniai investuotojai ir saugotojai teiktų 2b, 3 ir 4 laukų duomenis.

▼ M2

Atitinkamas NCB taip pat gali nuspręsti reikalauti, kad PFI teiktų 8 lauko duomenis.

▼ M1

Laukas	Aprašymas
1	ISIN kodas
2	Vienetų kiekis arba suvestinė nominalioji vertė
2b	Atskaitomybės pagrindas
3	Rinkos vertė
4	Portfelinės investicijos arba tiesioginės investicijos
5	Finansiniai sandoriai
6	Kiti apimties pokyčiai nominaliąja verte
7	Kiti apimties pokyčiai rinkos verte
8	Turėtojo išleisti vertybiniai popieriai

▼ B

3 DALIS

▼ M2

Duomenys apie vertybinius popierius su ISIN kodu, saugomus rezidentams, kurie nėra finansiniai klientai, ir kitiems finansiniams klientams, kurie neprivalo teikti duomenų apie savo turimus vertybinius popierius

Toliau pateiktos lentelės laukuose duomenis apie kiekvieną vertybinį popierių su ISIN kodu, priskirtą vertybinių popierių kategorijoms „skolos vertybiniai popieriai“ (F.31 ir F.32), „biržinės akcijos“ (F.511) arba „investicinių fondų akcijos arba vienetai“ (F.521 ir F.522), teikia saugotojai, nurodydami rezidentams, kurie nėra finansiniai klientai, ir kitiems finansiniams klientams, kurie neteikia duomenų apie savo turimus vertybinius popierius, saugomus vertybinius popierius.

▼ B

- a) teikiami 1, 2 ir 3 laukų duomenys;
- b) duomenys teikiami pagal i arba ii punktą, kaip nurodyta:
- i) jei saugotojai teikia duomenis pagal kiekvieną vertybinį popierių apie finansinius sandorius, pildomas 6 laukas, ir, paprašius atitinkamam NCB, 7 laukas arba

▼ B

- ii) jei saugotojai neteikia duomenų pagal kiekvieną vertybinį popierių apie finansinius sandorius, paprašius atitinkamam NCB, teikiami 7 lauko duomenys.

Atitinkamas NCB gali nuspręsti reikalauti, kad saugotojai, užuot teikę duomenis pagal a punktą, teiktų 1, 3 ir 4 laukų duomenis. Tokiu atveju, vietoj b punkte nurodytų duomenų, teikiami 6 lauko, ir, paprašius atitinkamam NCB, taip pat 8 lauko duomenys.

Atitinkamas NCB taip pat gali nuspręsti reikalauti, kad saugotojai teiktų 2b, 4 ir 5 laukų duomenis.

▼ M1

Saugotojai, teikiantys duomenis apie DB turimus vertybinius popierius pagal 3 straipsnio 2a dalį, taip pat teikia 9 arba 10 lauko duomenis.

Laukas	Aprašymas
1	ISIN kodas
2	Vienetų kiekis arba agreguota nominalioji vertė
▼ M2	
2b	Atskaitomybės pagrindas
3	Kliento sektorius: — Draudimo bendrovės (S.128) — Pensijų fondai (S.129) — Kiti finansiniai tarpininkai, išskyrus draudimo bendroves ir pensijų fondus (S.125), finansiniai pagalbininkai (S.126) ir priklausomos finansų įstaigos ir pinigų skolintojai (S.127), išskyrus finansinių priemonių bendroves, užsiimančias pakeitimo vertybiniais popieriais sandoriais — Ne finansų bendrovės (S.11) — Valdžios sektorius (S.13) ⁽¹⁾ — Namų ūkiai ir ne pelno institucijos, teikiančios paslaugas namų ūkiams (S.14 + S.15) ⁽²⁾
▼ M1	
4	Rinkos vertė
5	Portfelinės investicijos arba tiesioginės investicijos
6	Finansiniai sandoriai
7	Kiti apimties pokyčiai nominaliąja verte
8	Kiti apimties pokyčiai rinkos verte
▼ M2	
9	Kliento įstaiga
10	Kliento įstaiga, kuriai taikomi tiesioginės atskaitomybės reikalavimai

▼ M1

⁽¹⁾ Jei įmanoma, centrinės valdžios (S.1311), krašto (regiono) valdžios (S.1312), vietos valdžios (S.1313) ir socialinės apsaugos fondų (S.1314) subsektorių duomenys teikiami juos nurodant atskirai.

⁽²⁾ Atitinkamas NCB gali reikalauti, kad faktiniai atskaitingieji agentai atskirai nurodytų namų ūkių (S.14) ir namų ūkiams paslaugas teikiančių ne pelno institucijų (S.15) subsektorius.

▼ B

4 DALIS

▼ M2**Duomenys apie vertybinius popierius su ISIN kodu, saugomus klientams, kurie yra kitų euro zonos valstybių narių rezidentai**

Toliau pateiktos lentelės laukuose duomenis apie kiekvieną vertybinį popierių su ISIN kodu, priskirtą vertybinių popierių kategorijoms „skolos vertybiniai popieriai“ (F.31 ir F.32), „biržinės akcijos“ (F.511) arba „investicinių fondų akcijos arba vienetai“ (F.521 ir F.522), teikia saugotojai, nurodydami nefinansiniams klientams, kurie reziduoja kitose euro zonos valstybėse narėse, saugomus vertybinius popierius.

▼ B

- a) teikiami 1, 2, 3 ir 4 laukų duomenys;
- b) paprašius atitinkamam NCB, teikiami 7 lauko duomenys.

Atitinkamas NCB gali nuspręsti reikalauti, kad saugotojai, užuot teikę duomenis pagal a punktą, teiktų 1, 3, 4 ir 5 laukų duomenis. Tokiu atveju, paprašius atitinkamam NCB, vietoj b punkte nurodytų duomenų, teikiami 8 lauko duomenys.

Atitinkamas NCB taip pat gali nuspręsti reikalauti, kad saugotojai teiktų 2b, 5, 6 ir 9 laukų duomenis.

Laukas	Aprašymas
1	ISIN kodas
2	Vienetai arba bendroji nominalioji vertė
▼ M2 2b	Atskaitomybės pagrindas
3	Kliento sektorius: — Namų ūkiai (S.14) — Kiti nefinansiniai klientai, išskyrus namų ūkius
4	Kliento šalis
▼ B 5	Rinkos vertė
6	Portfelinės investicijos arba tiesioginės investicijos
7	Kiti pokyčiai nominaliaja verte
8	Kiti pokyčiai rinkos verte
9	Finansiniai sandoriai

5 DALIS

▼ M2**Duomenys apie vertybinius popierius su ISIN kodu, išleistus euro zonos rezidentų, saugomus klientams, kurie yra ne euro zonos valstybių narių arba ne Sąjungos rezidentai**

Toliau pateiktos lentelės laukuose duomenis apie euro zonos rezidentų išleistą kiekvieną vertybinį popierių su ISIN kodu, priskirtą vertybinių popierių kategorijoms „skolos vertybiniai popieriai“ (F.31 ir F.32), „biržinės akcijos“ (F.511) arba „investicinių fondų akcijos arba vienetai“ (F.521 ir F.522), teikia saugotojai, nurodydami klientams, kurie yra ne euro zonos valstybių narių arba ne Sąjungos rezidentai, saugomus vertybinius popierius.

▼ B

- a) teikiami 1, 2, 3 ir 4 laukų duomenys;

▼ B

b) paprašius atitinkamam NCB, teikiami 7 lauko duomenys.

Atitinkamas NCB gali nuspręsti reikalauti, kad saugotojai, užuot teikę duomenis pagal a punktą, teiktų 1, 3, 4 ir 5 laukų duomenis. Tokiu atveju, paprašius atitinkamam NCB, vietoj b punkte nurodytų duomenų, teikiami 8 lauko duomenys.

Atitinkamas NCB taip pat gali nuspręsti reikalauti, kad saugotojai teiktų 2b, 5, 6 ir 9 laukų duomenis.

Laukas	Aprašymas
1	ISIN kodas
2	Vienetai arba bendroji nominalioji vertė
▼ M2	
2b	Atskaitomybės pagrindas
3	Kliento sektorius ⁽¹⁾ : — Valdžia ir centrinis bankas — Kiti klientai, išskyrus valdžią ir centrinę banką
4	Kliento šalis
▼ B	
5	Rinkos vertė
6	Portfelinės investicijos arba tiesioginės investicijos
7	Kiti pokyčiai nominaliaja verte
8	Kiti pokyčiai rinkos verte
9	Finansiniai sandoriai

(¹) Šiuo atveju taikoma 2008 m. nacionalinių sąskaitų sistemoje nustatyta sektorių klasifikacija, nes 2010 m. ESS netaikoma.

▼ M2

7 DALIS

Duomenys apie turimus vertybinius popierius be ISIN kodo

Toliau pateiktoje lentelėje duomenis apie kiekvieną vertybinį popierių be ISIN kodo, priskirtą vertybinių popierių kategorijoms „skolos vertybiniai popieriai“ (F.31 ir F.32), „biržinės akcijos“ (F.511) arba „investicinių fondų akcijos arba vienetai“ (F.521 ir F.522), gali teikti PFI, IF, FPB ar DB priskiriami finansiniai investuotojai ir saugotojai. Jie teikia duomenis vadovaudamiesi šiomis taisyklėmis ir suderinę su II priedo sąvokų apibrėžtimis:

- a) investuotojai, teikiantys duomenis apie savo turimus vertybinius popierius, teikia tokius ketvirčio arba mėnesinius duomenis:
- i) 1–4 laukų duomenys (vietoje 2 ir 4 laukų gali būti teikiami 5 lauko duomenys), 6–13 laukų duomenys ir 14 lauko duomenys arba 15 ir 16 laukų duomenys už atskaitinį ketvirtį arba mėnesį pagal kiekvieną vertybinį popierių vartojant identifikavimo kodus, pvz., CUSIP, SEDOL, NCB identifikavimo kodą ir t. t. arba
 - ii) suvestiniai 2–4 laukų duomenys (vietoje 2 ir 4 laukų gali būti teikiami 5 lauko duomenys), 6–13 laukų duomenys ir 14 lauko duomenys arba 15 ir 16 laukų duomenys už atskaitinį ketvirtį arba mėnesį.

▼ **M2**

Atitinkamas NCB gali reikalauti, kad PFI taip pat teiktų 17 lauko duomenis.

Duomenis apie turimus vertybinius popierius teikiančių investuotojų teikiami duomenys

Laukas	Apibrėžimas
1	Vertybinio popieriaus identifikavimo kodas (NCB identifikavimo kodas, CUSIP, SEDOL, kita)
2	Vienetų kiekis arba suvestinė nominalioji vertė ⁽¹⁾
3	Atskaitomybės pagrindas
4	Kainos vertė
5	Rinkos vertė
6	Priemonė: — Trumpalaikiai skolos vertybiniai popieriai (F.31) — Ilgalaikiai skolos vertybiniai popieriai (F.32) — Biržinės akcijos (F.511) — Pinigų rinkos fondų (PRF) akcijos arba vienetai (F.521) — Ne PRF investicinių fondų akcijos arba vienetai (F.522).
7	Investuotojų, teikiančių duomenis apie savo turimus vertybinius popierius, sektorius arba subsektorius: — Centrinis bankas (S.121) — Indėlių bendrovės, išskyrus centrinį banką (S.122) — Pinigų rinkos fondai (S.123) — Investiciniai fondai, išskyrus pinigų rinkos fondus (S.124) — Finansinių priemonių bendrovės, užsiimančios pakeitimo vertybiniais popieriais sandoriais — Draudimo bendrovės (S.128)
8	Emitento sektorius arba subsektorius: — Centrinis bankas (S.121) — Indėlių bendrovės, išskyrus centrinį banką (S.122) — Pinigų rinkos fondai (S.123) — Investiciniai fondai, išskyrus pinigų rinkos fondus (S.124) — Kiti finansiniai tarpininkai, išskyrus draudimo bendroves ir pensijų fondus (S.125) — Finansiniai pagalbininkai (S.126) — Priklausomos finansų įstaigos ir pinigų skolintojai (S.127) — Draudimo bendrovės (S.128) — Pensijų fondai (S.129) — Ne finansų bendrovės (S.11) — Valdžios sektorius (S.13) ⁽²⁾ — Namų ūkiai (S.14) — Namų ūkiams paslaugas teikiančios ne pelno institucijos (S.15)

▼ M2

Laukas	Apibrėžimas
9	Portfelinės investicijos arba tiesioginės investicijos
10	Emitentų paskirstymas pagal šalį
11	Vertybinių popierių valiuta
12	Emisijos data
13	Termino pabaigos diena
14	Finansiniai sandoriai
15	Patikslinimai dėl perkainojimo
16	Kiti apimties pokyčiai
17	Turėtojo išleisti vertybiniai popieriai

(¹) Suvestiniai duomenys: vienetų skaičius arba suvestinė nominalioji vertė tokia pati kaip kainos vertė (žr. 4 lauką).

(²) Jei įmanoma, centrinės valdžios (S.1311), krašto (regiono) valdžios (S.1312), vietos valdžios (S.1313) ir socialinės apsaugos fondų (S.1314) sektorių duomenys teikiami juos nurodant atskirai.

b) Saugotojai, teikiantys duomenis apie finansiniams klientams, kurie yra rezidentai, neprivalantys teikti duomenų apie savo turimus vertybinius popierius, ir nefinansiniams klientams saugomus vertybinius popierius, teikia tokius ketvirčio arba mėnesinius duomenis:

i) 1–4 laukų duomenys (vietoje 2 ir 4 laukų gali būti teikiami 5 lauko duomenys), 6–14 laukų duomenys ir 15 lauko duomenys arba 16 ir 17 laukų duomenys už atskaitinį ketvirtį arba mėnesį pagal kiekvieną vertybinių popierių vartojant identifikavimo kodus, pvz., CUSIP, SEDOL, NCB identifikavimo kodą ir t. t. arba

ii) suvestiniai 2–4 laukų duomenys (vietoje 2 ir 4 laukų gali būti teikiami 5 lauko duomenys), 6–14 laukų duomenys ir 15 lauko duomenys arba 16 ir 17 laukų duomenys už atskaitinį ketvirtį arba mėnesį.

Saugotojai, teikiantys duomenis apie DB turimus vertybinius popierius pagal 3 straipsnio 2a dalį, taip pat teikia 18 arba 19 lauko duomenis.

Saugotojų teikiami duomenys

Laukas	Apibrėžimas
1	Vertybinio popieriaus identifikavimo kodas (NCB identifikavimo kodas, CUSIP, SEDOL, kita)
2	Vienetų kiekis arba suvestinė nominalioji vertė (¹)
3	Atskaitomybės pagrindas
4	Kainos vertė
5	Rinkos vertė
6	Priemonė: — Trumpalaikiai skolos vertybiniai popieriai (F.31) — Ilgalaikiai skolos vertybiniai popieriai (F.32) — Biržinės akcijos (F.511) — Pinigų rinkos fondų (PRF) akcijos arba vienetai (F.521) — Ne PRF investicinių fondų akcijos arba vienetai (F.522)

▼ M2

Laukas	Apibrėžimas
7	<p>Klientų, apie kuriuos saugotojai teikia duomenis, sektorius arba subsektorius:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Draudimo bendrovės (S.128) — Pensijų fondai (S.129) — Kiti finansiniai tarpininkai, išskyrus draudimo bendroves ir pensijų fondus (S.125), finansiniai pagalbininkai (S.126) ir priklausomos finansų įstaigos ir pinigų skolintojai (S.127), išskyrus finansinių priemonių bendroves, užsiimančias pakeitimo vertybiniais popieriais sandoriais — Ne finansų bendrovės (S.11) — Valdžios sektorius (S.13) ⁽²⁾ — Namų ūkiai ir namų ūkiams paslaugas teikiančios ne pelno institucijos (S.14 + S.15) ⁽³⁾
8	<p>Emitento sektorius arba subsektorius:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Centrinis bankas (S.121) — Indėlių bendrovės, išskyrus centrinį banką (S.122) — Pinigų rinkos fondai (S.123) — Investiciniai fondai, išskyrus pinigų rinkos fondus (S.124) — Kiti finansiniai tarpininkai, išskyrus draudimo bendroves ir pensijų fondus (S.125) — Finansiniai pagalbininkai (S.126) — Priklausomos finansų įstaigos ir pinigų skolintojai (S.127) — Draudimo bendrovės (S.128) — Pensijų fondai (S.129) — Ne finansų bendrovės (S.11) — Valdžios sektorius (S.13) — Namų ūkiai (S.14) — Namų ūkiams paslaugas teikiančios ne pelno institucijos (S.15)
9	Portfelinės investicijos arba tiesioginės investicijos
10	Investuotojų paskirstymas pagal šalį
11	Emitentų paskirstymas pagal šalį
12	Vertybinių popierių valiuta
13	Emisijos data
14	Termino pabaigos diena
15	Finansiniai sandoriai
16	Patikslinimai dėl perkainojimo
17	Kiti apimties pokyčiai
18	Kliento įstaiga
19	Kliento įstaiga, kuriai taikomi tiesioginės atskaitomybės reikalavimai

⁽¹⁾ Suvestiniai duomenys: vienetų skaičius arba suvestinė nominalioji vertė tokia pati kaip kainos vertė (žr. 4 lauką).

⁽²⁾ Jei įmanoma, centrinės valdžios (S.1311), krašto (regiono) valdžios (S.1312), vietos valdžios (S.1313) ir socialinės apsaugos fondų (S.1314) subsektorių duomenys teikiami juos nurodant atskirai.

⁽³⁾ Jei įmanoma, namų ūkių (S.14) ir namų ūkiams paslaugas teikiančių ne pelno institucijų (S.15) subsektorių duomenys teikiami juos nurodant atskirai.

▼ M1

8 DALIS

DB atliekamas metinis duomenų apie nuosavus turimus vertybinius popierius su ISIN kodu teikimas▼ M2

Toliau pateiktos lentelės laukuose duomenis apie kiekvieną vertybinį popierių su ISIN kodu, priskirtą vertybinių popierių kategorijoms „skolos vertybiniai popieriai“ (F.31 ir F.32), „biržinės akcijos“ (F.511) arba „investicinių fondų akcijos arba vienetai“ (F.521 ir F.522), DB teikia kasmet, nurodydamos savo turimus vertybinius popierius.

▼ M1

- a) jei DB teikia duomenis apie kiekvieną vertybinį popierių, teikiami 1, 2 ir 4 laukų duomenys;
- b) atitinkamas NCB gali pareikalauti, kad DB priklausantys finansiniai investuotojai taip pat teiktų 2b ir 3 laukų duomenis;
- c) jei DB teikia suvestinius duomenis, teikiami 3 ir 4–8 laukų duomenys.

▼ M2

Laukas	Apibrėžimas
1	ISIN kodas
2	Vienetų kiekis arba suvestinė nominalioji vertė
2b	Atskaitomybės pagrindas
3	Rinkos vertė
4	Geografinis turėtojų paskirstymas (pagal atskiras EEE šalis ir EEE nepriklausančias šalis)
5	Priemonė: — Trumpalaikiai skolos vertybiniai popieriai (F.31) — Ilgalaikiai skolos vertybiniai popieriai (F.32) — Biržinės akcijos (F.511) — Pinigų rinkos fondų (PRF) akcijos arba vienetai (F.521) — Ne PRF investicinių fondų akcijos arba vienetai (F.522)
6	Emitento sektorius arba subsektorius: — Centrinis bankas (S.121) — Indėlių bendrovės, išskyrus centrinį banką (S.122) — Pinigų rinkos fondai (S.123) — Investiciniai fondai, išskyrus pinigų rinkos fondus (S.124) — Kiti finansiniai tarpininkai, išskyrus draudimo bendroves ir pensijų fondus (S.125) — Finansiniai pagalbininkai (S.126) — Priklausomos finansų įstaigos ir pinigų skolininkai (S.127) — Draudimo bendrovės (S.128) — Pensijų fondai (S.129) — Ne finansų bendrovės (S.11) — Valdžios sektorius (S.13) — Namų ūkiai (S.14) — Namų ūkiams paslaugas teikiančios ne pelno institucijos (S.15)

▼ **M2**

Laukas	Apibrėžimas
7	Emitentų paskirstymas pagal šalį
8	Vertybinių popierių valiuta

2 SKYRIUS: GRUPĖS DUOMENYS

1 DALIS

Duomenys apie turimus vertybinius popierius su ISIN kodu

Toliau pateiktos lentelės laukuose duomenis apie kiekvieną vertybinį popierių su ISIN kodu, priskirtą vertybinių popierių kategorijoms „skolos vertybiniai popieriai“ (F.31 ir F.32), „biržinės akcijos“ (F.511) arba „investicinių fondų akcijos arba vienetai“ (F.521 ir F.522), teikia grupės duomenų atskaitingieji agentai, nurodydami grupės turimus vertybinius popierius. Jie teikia duomenis vadovaudamiesi šiomis taisyklėmis ir suderinę su II priedo sąvokų apibrėžtimis:

- teikiami 1–8 ir 12–30 laukų duomenys;
- teikiami 31–33 ir 35–37 laukų duomenys, jei taikomas vidaus reitingais pagrįstas (IRB) metodas reguliuojamojo kapitalo skaičiavimui arba jei galima gauti duomenis kitais būdais;
- teikiami 34–37 laukų duomenys, jei netaikomas IRB metodas reguliuojamojo kapitalo skaičiavimui arba jei galima gauti duomenis kitais būdais;

▼ **M3**

Atitinkamas NCB arba ECB, kai pagal 3a straipsnio 5 dalį grupės duomenys teikiami ECB, taip pat gali nuspręsti reikalauti, kad grupės duomenų atskaitingieji agentai teiktų 9–11 laukų duomenis, ir, jei dar neteikiama pagal b arba c punktus, 31–37 laukų duomenis.

▼ **M2**

Laukas	Apibrėžimas	Atskaitomybės lygmuo ⁽¹⁾ (G = Grupė/ E = Subjektas)
--------	-------------	--

1. Su turėtoju susijusi informacija

1	Turėtojo identifikavimo kodas	E
2	Turėtojo juridinio asmens identifikatorius (JAI)	E
3	Turėtojo pavadinimas	E
4	Turėtojo šalis	E
5	Turėtojo sektorius	E
6	Turėtojo tiesioginės patronuojančiosios įmonės identifikavimo kodas	E

2. Su priemone susijusi informacija

7	ISIN kodas	E
8	Vienetų kiekis arba suvestinė nominalioji vertė	E

▼ **M2**

Laukas	Apibrėžimas	Atskaitomybės lygmuo ⁽¹⁾ (G = Grupė/ E = Subjektas)
9	Atskaitomybės pagrindas	E
10	Rinkos vertė	E
11	Emitentas priklauso atskaitingajai grupei (rizikos ribojimo sritis)	G
12	Emitentas priklauso atskaitingajai grupei (apskaitos sritis)	G.

3. Su apskaita ir rizika susijusi informacija

13	Restruktūrizavimo ir sąlygų pakeitimo statusas	G
14	Restruktūrizavimo ir sąlygų pakeitimo statuso data	G
15	Priemonės įsipareigojimų įvykdymo statusas	G
16	Priemonės įsipareigojimų įvykdymo statuso data	G
17	Emitento įsipareigojimų neįvykdymo statusas	G
18	Emitento įsipareigojimų neįvykdymo statuso data	G
19	Priemonės įsipareigojimų neįvykdymo statusas	G
20	Priemonės įsipareigojimų neįvykdymo statuso data	G
21	Apskaitos standartas	G ir E
22	Balansinė vertė	E
23	Vertės sumažėjimo rūšis	E
24	Vertės sumažėjimo įvertinimo metodas	E
25	Sukauptas vertės sumažėjimas	E
26	Suvaržymo šaltiniai	E
27	Priemonių apskaitos klasifikacija	E
28	Rizikos ribojimo portfelis	E
29	Sukaupti tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos	E
30	Nuo įsipareigojimų neįvykdymo sukauptos atgautos sumos	E
31	Emitento įsipareigojimų neįvykdymo tikimybė (PD)	G
32	Nuostolis dėl įsipareigojimų neįvykdymo (LGD) ekonominio nuosmukio metu	G
33	LGD ekonomikai funkcionuojant sklandžiai	G
34	Rizikos koeficientas	G

▼ **M2**

Laukas	Apibrėžimas	Atskaitomybės lygmuo ⁽¹⁾ (G = Grupė/ E = Subjektas)
35	Pozicijos vertė (taip pat vadinama pozicija įsipareigojimų neįvykdymo atveju)	E
36	Kapitalo apskaičiavimo metodas rizikos ribojimo tikslais	E
37	Pozicijos klasė	E

▼ **M3**

⁽¹⁾ Jei taikoma 4a straipsnio 3 dalyje nustatyta nukrypti leidžianti nuostata, duomenys laukams, susijusiems su duomenų teikimu pagal kiekvieną subjektą, turėtų būti teikiami pagal atitinkamas taisykles, kurias nustato NCB, taikantis nukrypti leidžiančią nuostatą, arba ECB, kai pagal 3a straipsnio 5 dalį grupės duomenys teikiami ECB, užtikrinant, kad privalomų suskirstymų duomenys yra homogeniški.

▼ **M2**

2 DALIS

Duomenys apie turimus vertybinius popierius be ISIN kodo

Toliau pateiktos lentelės laukuose duomenis apie kiekvieną vertybinį popierių be ISIN kodo, priskirtą vertybinių popierių kategorijoms „skolos vertybiniai popieriai“ (F.31 ir F.32), „biržinės akcijos“ (F.511) arba „investicinių fondų akcijos arba vienetai“ (F.521 ir F.522), teikia grupės duomenų atskaitingieji agentai, nurodydami grupės turimus vertybinius popierius. Jie teikia duomenis vadovaudamiesi šiomis taisyklėmis ir suderinę su II priede nustatytomis sąvokų apibrėžtimis:

- teikiami 1–7, 11 ir 13–52 laukų duomenys yra pagal kiekvieną vertybinį popierių vartojant identifikavimo kodus, pvz., CUSIP, SEDOL, NCB identifikavimo kodą ir t. t.;
- teikiami 53–55 ir 57–59 laukų duomenys, jei taikomas IRB metodas reguliuojamojo kapitalo skaičiavimui arba jei galima gauti duomenis kitais būdais;
- teikiami 56–59 laukų duomenys, jei netaikomas IRB metodas reguliuojamojo kapitalo skaičiavimui arba jei galima gauti duomenis kitais būdais.

▼ **M3**

Atitinkamas NCB arba ECB, kai pagal 3a straipsnio 5 dalį grupės duomenys teikiami ECB, taip pat gali reikalauti, kad grupės duomenų atskaitingieji agentai taip pat teiktų 8–10 ir 12 laukų duomenis, ir, jei dar neteikiama pagal b arba c punktus, 53–59 laukų duomenis.

▼ **M2**

Laukas	Apibrėžimas	Atskaitomybės lygmuo ⁽¹⁾ (G = Grupė/ E = Subjektas)
1. Su turėtoju susijusi informacija		
1	Turėtojo identifikavimo kodas	E
2	Turėtojo JAI	E
3	Turėtojo pavadinimas	E
4	Turėtojo šalis	E
5	Turėtojo sektorius	E

▼ M2

Laukas	Apibrėžimas	Atskaitomybės lygmuo ⁽¹⁾ (G = Grupė/ E = Subjektas)
6	Turėtojo tiesioginės patrunuojančiosios įmonės identifikavimo kodas	E

2. Su priemone susijusi informacija

7	Vertybinio popieriaus identifikavimo kodas (NCB identifikavimo kodas, CUSIP, SEDOL, kita)	E
8	Vienetų kiekis arba suvestinė nominalioji vertė	E
9	Atskaitomybės pagrindas	E
10	Kainos vertė	E
11	Rinkos vertė ⁽²⁾	E
12	Emitentas priklauso atskaitingajai grupei (rizikos ribojimo sritis)	G
13	Emitentas priklauso atskaitingajai grupei (apskaitos sritis)	G
14	Priemonė: — Trumpalaikiai skolos vertybiniai popieriai (F.31) — Ilgalaikiai skolos vertybiniai popieriai (F.32) — Biržinės akcijos (F.511) — Pinigų rinkos fondų (PRF) akcijos arba vienetai (F.521) — Ne PRF investicinių fondų akcijos arba vienetai (F.522).	E
15	Vertybinių popierių valiuta	E
16	Emisijos data	E
17	Termino pabaigos diena	E
18	Pradinio turto klasifikacija	E
19	Turto pakeitimo vertybiniais popieriais rūšis	E
20	Vertybinių popierių statusas	E
21	Vertybinių popierių statuso data	E
22	Įsiskolinimas už priemonę	E
23	Įsiskolinimo už priemonę data	E
24	Priemonės prioritetiškumo tipas	E
25	Įkaito geografinė vieta	E

▼ **M2**

Laukas	Apibrėžimas	Atskaitomybės lygmuo ⁽¹⁾ (G = Grupė/ E = Subjektas)
26	Garanto identifikavimo kodas	E
27	Emitento identifikavimo kodas	E
28	Emitento JAI	E
29	Emitento pavadinimas	E
30	Emitentų paskirstymas pagal šalį	E
31	Emitento sektorius arba subsektorius: — Centrinis bankas (S.121) — Indėlių bendrovės, išskyrus centrinį banką (S.122) — Pinigų rinkos fondai (S.123) — Investiciniai fondai, išskyrus pinigų rinkos fondus (S.124) — Kiti finansiniai tarpininkai, išskyrus draudimo bendroves ir pensijų fondus (S.125) — Finansiniai pagalbininkai (S.126) — Priklausomos finansų įstaigos ir pinigų skolin-tojai (S.127) — Draudimo bendrovės (S.128) — Pensijų fondai (S.129) — Ne finansų bendrovės (S.11) — Valdžios sektorius (S.13) ⁽²⁾ — Namų ūkiai (S.14) — Namų ūkiams paslaugas teikiančios ne pelno institucijos (S.15)	E
32	Emitento NACE sektorius	E
33	Subjekto statusas	E
34	Subjekto statuso data	E

3. Su apskaita ir rizika susijusi informacija

35.	Restruktūrizavimo ir sąlygų pakeitimo statusas	G
36	Restruktūrizavimo ir sąlygų pakeitimo statuso data	G
37	Priemonės įsipareigojimų įvykdymo statusas	G
38	Priemonės įsipareigojimų įvykdymo statuso data	G
39	Emitento įsipareigojimų neįvykdymo statusas	G

▼ **M2**

Laukas	Apibrėžimas	Atskaitomybės lygmuo ⁽¹⁾ (G = Grupė/ E = Subjektas)
40	Emitento įsipareigojimų neįvykdymo statuso data	G
41	Priemonės įsipareigojimų neįvykdymo statusas	G
42	Priemonės įsipareigojimų neįvykdymo statuso data	G
43	Apskaitos standartas	G ir E
44	Balansinė vertė	E
45	Vertės sumažėjimo rūšis	E
46	Vertės sumažėjimo įvertinimo metodas	E
47	Sukauptas vertės sumažėjimas	E
48	Suvaržymo šaltiniai	E
49	Priemonių apskaitos klasifikacija	E
50	Rizikos ribojimo portfelis	E
51	Sukaupti tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos	E
52	Nuo įsipareigojimų neįvykdymo sukauptos atgautos sumos	E
53	Emitento PD	G
54	LGD ekonominiais nuosmukiais	G
55	LGD ekonomikai funkcionuojant sklandžiai	G
56	Rizikos koeficientas	G
57	Pozicijos vertė (taip pat vadinama pozicija įsipareigojimų neįvykdymo atveju)	E
58	Kapitalo apskaičiavimo metodas rizikos ribojimo tikslais	E
59	Pozicijos klasė	E

► **M3** ⁽¹⁾ Jei taikoma 4a straipsnio 3 dalyje nustatyta nukrypti leidžianti nuostata, duomenys laukams, susijusiems su duomenų teikimu pagal kiekvieną subjektą, turėtų būti teikiami pagal atitinkamas taisykles, kurias nustato NCB, taikantis nukrypti leidžiančią nuostatą, arba ECB, kai pagal 3a straipsnio 5 dalį grupės duomenys teikiami ECB, užtikrinant, kad privalomų suskirstymų duomenys yra homogeniški. ◀

⁽²⁾ Kiti patikslinimai (pavyzdžiui, balansinė vertė) gali būti vartojami kai įmanoma, jei negalima gauti duomenų apie rinkos vertę.

⁽³⁾ Jei įmanoma, centrinės valdžios (S.1311), krašto (regiono) valdžios (S.1312), vietos valdžios (S.1313) ir socialinės apsaugos fondų (S.1314) subsektorių duomenys teikiami juos nurodant atskirai.

▼ **B**

II PRIEDAS

APIBRĖŽTYS

1 DALIS

Priemonių kategorijų apibrėžtys

▼ **M3**

Šioje lentelėje pateikiamas priemonių kategorijų, kurias atitinkami nacionaliniai centriniai bankai (NCB) arba Europos Centrinis Bankas (ECB), kai pagal 3a straipsnio 5 dalį grupės duomenys teikiami ECB, perkelia į nacionaliniu lygiu taikomas kategorijas pagal šį reglamentą, išsamus aprašas.

▼ **M1**

Kategorija	Pagrindinių požymių aprašymas
1. Skolos vertybiniai popieriai (F.3)	<p>Skolos vertybiniai popieriai yra perleidžiamosios finansinės priemonės, kuriomis įrodoma skola. Skolos vertybiniams popieriams būdingi šie bruožai:</p> <p>a) skolos vertybinio popieriaus emisijos data;</p> <p>b) emisijos kaina, kuria investuotojai perka pirmą kartą išleistus skolos vertybinius popierius;</p> <p>c) išpirkimo data arba terminas, iki kurio turi būti atliktas galutinis sutartyje numatytas pagrindinės sumos išpirkimas;</p> <p>d) išpirkimo kaina arba nominalioji vertė – suėjus terminui emitento vertybinių popierių turėtojams sumokama suma;</p> <p>e) pradinis terminas – laikotarpis nuo emisijos datos iki paskutinio sutartyje numatyto mokėjimo;</p> <p>f) likęs ar likutinis terminas – laikotarpis nuo nurodytos datos iki paskutinio sutartyje numatyto mokėjimo;</p> <p>g) atkarpa, pagal kurią emitentas moka atkarpos išmokas skolos vertybinių popierių turėtojams; atkarpa gali būti nustatyta visam skolos vertybinio popieriaus galiojimo laikui arba priklausyti nuo infliacijos, palūkanų normų ar turto kainų. Pagal vekselius ir nulinės atkarpos skolos vertybinius popierius atkarpos išmoka nemokama;</p> <p>h) atkarpos datos, kuriomis emitentas moka atkarpos išmoką skolos vertybinių popierių turėtojams;</p> <p>i) emisijos kaina, išpirkimo kaina ir atkarpos dydis gali būti išreikšti (arba nustatyti) nacionaline valiuta arba užsienio valiutomis.</p> <p>Skolos vertybinių popierių kredito reitingą, kuris parodo atskirų skolos vertybinių popierių emisijų kreditingumą, nustato pripažintos agentūros, nurodydamos reitingo kategorijas.</p>

▼ **M1**

Kategorija	Pagrindinių požymių aprašymas
	Kalbant apie c punktą, išpirkimo data (terminas) gali sutapti su skolos vertybinio popieriaus konvertavimu į akciją. Tokiomis aplinkybėmis galimybė konvertuoti reiškia, kad turėtojas gali iškeisti skolos vertybinį popierių į emitento paprastąją akciją. Galimybė perleisti reiškia, kad turėtojas gali iškeisti skolos vertybinį popierių į kitos, ne emitento bendrovės akcijas. Nuolatiniai vertybiniai popieriai be nurodytos išpirkimo datos priskiriami skolos vertybiniams popieriams.
1a. Trumpalaikiai skolos vertybiniai popieriai (F.31)	Skolos vertybiniai popieriai, kurių pradinis terminas yra vieneri metai arba trumpiau, ir pagal kreditoriaus reikalavimą gražinami skolos vertybiniai popieriai.
1b. Ilgalaikiai skolos vertybiniai popieriai (F.32)	Skolos vertybiniai popieriai, kurių pradinis terminas yra ilgesnis nei vieneri metai arba terminas nenurodytas.
2. Nuosavybės priemonės (F.51)	<p>Nuosavybės priemonės yra finansinis turtas, sudarantis reikalavimą dėl bendrovės likutinės vertės po to, kai visi kiti reikalavimai jau įvykdyti. Nuosavybės teisė į juridinių asmenų išleistas nuosavybės priemones paprastai įrodoma akcijomis, pajais, depozitoriumo pakvitavimais, dalyvavimo ar panašiais dokumentais. Akcijos ir pajai reiškia tą patį.</p> <p>Nuosavybės priemonės skirstomos į: biržines akcijas (F.511), nebiržines akcijas (F.512) ir kitas nuosavybės priemones (F.519).</p>
2a. Biržinės akcijos (F.511)	Biržinės akcijos – nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į biržos prekybos sąrašus. Birža gali būti pripažinta vertybinių popierių birža arba bet kokios kitos formos antrinė rinka. Biržinės akcijos taip pat vadinamos kotiruojamomis akcijomis. Jei žinomos į biržos prekybos sąrašus įtrauktų akcijų kotiruojamos kainos, paprastai laikoma, kad žinomos dabartinės rinkos kainos.
3. Investicinių fondų akcijos arba vienetai (F.52)	<p>Investicinių fondų akcijomis vadinamos akcijos, jei jas išleidęs investicinis fondas yra įsteigtas kaip bendrovė. Jei fondas yra įsteigtas kaip fondas (angl. <i>trust</i>), jos vadinamos vienetais. Investiciniai fondai – kolektyvinio investavimo įmonės, kuriose investuotojai laiko lėšas, kad galėtų jas bendrai investuoti į finansinį ir (arba) nefinansinį turtą.</p> <p>Investicinių fondų akcijos skirstomos į: pinigų rinkos fondų (PRF) akcijas ar vienetus (F.521) ir ne PRF investicinių fondų akcijas ar vienetus (F.522).</p>

▼ **B**

2 DALIS

Sektorių apibrėžtys

▼ **M3**

Šioje lentelėje pateikiamas sektoriaus kategorijų, kurias atitinkami NCB arba ECB, kai pagal 3a straipsnio 5 dalį grupės duomenys teikiami ECB, perkelia į nacionaliniu lygiu taikomas kategorijas pagal šį reglamentą, išsamus aprašas.

▼ **M1**

Sektorius	Apibrėžtis
1. Ne finansų bendrovės (S.11)	Ne finansų bendrovių sektorių (S.11) sudaro instituciniai vienetai, kurie yra nepriklausomi juridiniai vienetai ir rinkos gamintojai, kurių pagrindinė veikla yra prekių gamyba ir nefinansinių paslaugų teikimas. Ne finansų bendrovių sektoriui taip pat priskiriamos nefinansinės kvazibendrovės.
2. Centrinis bankas (S.121)	Centrinio banko subsektorių (S.121) sudaro visos finansų bendrovės ir kvazibendrovės, kurių pagrindinė paskirtis – leisti į apyvartą pinigus, palaikyti vidinę ir išorinę pinigų vertę ir saugoti visas šalies tarptautines atsargas arba jų dalį.
3. Indėlių bendrovės, išskyrus centrinį banką (S.122)	Indėlių bendrovių, išskyrus centrinį banką, subsektorių (S.122) sudaro visos finansų bendrovės ir kvazibendrovės, išskyrus priskiriamas centrinio banko ir PRF subsektoriams, kurių pagrindinė veikla yra finansinis tarpininkavimas ir kurios verčiasi priimdamos institucinių vienetų indėlius ir savo vardu teikdamos paskolas ir (arba) investuodamos į vertybinius popierius.
4. Pinigų rinkos fondai (PRF) (S.123)	PRF (S.123) sudaro visos finansų bendrovės ir kvazibendrovės, išskyrus priskiriamas centrinio banko ir kredito institucijų subsektoriams, kurių pagrindinė veikla yra finansinis tarpininkavimas. Jos verčiasi išleisdamos institucinių fondų akcijas ar vienetus kaip artimus institucinių vienetų indėlių pakaitalus ir savo vardu investuodamos daugiausia į PRF akcijas ir (arba) vienetus, trumpalaikius skolos vertybinius popierius ir (arba) indėlius. PRF investiciniams fondams priskiriamos investicinės patikos bendrovės, patikos fondai ir kitos kolektyvinio investavimo sistemos, kurių investicinių fondų akcijos ar vienetai yra artimi indėlių pakaitalai.

▼ M1

Sektorius	Apibrėžtis
5. Ne PRF investiciniai fondai (S.124)	Investicinių fondų, išskyrus PRF, (S.124) subsektorių sudaro visos kolektyvinio investavimo sistemos, išskyrus priskiriamas PRF subsektoriui, kurių pagrindinė veikla yra finansinis tarpininkavimas. Jos verčiasi leisdamos investicinių fondų akcijas ar vienetus, kurie nėra artimi indėlių pakaitalai, ir savo vardu investuodamos daugiausia į finansinį turtą, išskyrus trumpalaikį finansinį turtą, ir nefinansinį turtą (paprastai nekilnojamąjį turtą). Ne PRF investiciniams fondams priskiriamos investicinės patikos bendrovės, patikos fondai ir kitos kolektyvinio investavimo sistemos, kurių investicinių fondų akcijos ar vienetai nelaikomi artimais indėlių pakaitalais.
6. Kiti finansiniai tarpininkai, išskyrus draudimo bendroves ir pensijų fondus (S.125)	Kitų finansinių tarpininkų, išskyrus draudimo bendroves ir pensijų fondus, (S.125) subsektorių sudaro visos finansų bendrovės ir kvazibendrovės, kurių pagrindinė veikla yra finansinis tarpininkavimas prisiimant įsipareigojimus kitokia forma nei pinigai, indėliai, investicinių fondų akcijos ar susijusius su institucinių vienetų draudimo, pensijų ir standartinių garantijų sistemomis.
▼ <u>M2</u>	
7. Finansinių priemonių bendrovės (S.125A)	Finansinių priemonių bendrovės (FPB) – pakeitimo vertybiniais popieriais sandorius vykdančios įmonės. Instituciniam vienetui nustatytus kriterijus tenkinančios FPB priskiriamos S.125 subsektoriui, kitu atveju jos laikomos neatsiejama patronuojančiosios bendrovės dalimi.
▼ <u>M1</u>	
8. Finansinės pagalbinės įmonės (S.126)	Finansinių pagalbinių įmonių subsektorių (S.126) sudaro visos finansų bendrovės ir kvazibendrovės, kurių pagrindinė veikla yra su finansiniu tarpininkavimu glaudžiai susijusi veikla, tačiau kurios nėra finansiniai tarpininkai.
9. Priklausomos finansų įstaigos ir finansų skolintojai (S.127)	Priklausomų finansų įstaigų ir pinigų skolintojų (S.127) subsektorių sudaro visos finansų bendrovės ir kvazibendrovės, kurios nevykdo finansinio tarpininkavimo veiklos ir neteikia pagalbinių finansinių paslaugų, o su didžiąja dalimi jų turto ar įsipareigojimų susiję sandoriai nėra sudaromi atviroje rinkoje.

▼ **M1**

Sektorius	Apibrėžtis
10. Draudimo bendrovės (S.128)	Draudimo bendrovių (S.128) subsektorių sudaro visos finansų bendrovės ir kvazibendrovės, kurių pagrindinė veikla yra finansinis tarpininkavimas kaip rizikos mažinimo (daugiausia tiesioginio draudimo ar perdraudimo forma) pasekmė.
11. Pensijų fondai (S.129)	Pensijų fondų (S.129) subsektorių sudaro visos finansų bendrovės ir kvazibendrovės, kurių pagrindinė veikla yra finansinis tarpininkavimas kaip apdraustų asmenų socialinės rizikos ir poreikių sujungimo pasekmė (socialinis draudimas). Pensijų fondai kaip socialinio draudimo sistemos suteikia pajamų išėjus į pensiją (ir dažnai skiria išmokas mirties ar negalios atveju).
12. Valdžios sektorius (S.13)	<p>Valdžios sektorių (S.13) sudaro visi instituciniai vienetai, kurie yra ne rinkos gamintojai, kurių produkcija yra skirta individualiam ir kolektyviniam vartojimui, ir kurie yra finansuojami iš privalomų mokėjimų, kuriuos moka kitiems sektoriams priklausantys vienetai ir instituciniai vienetai, kurių pagrindinė veikla yra nacionalinių pajamų ir turto perskirstymas.</p> <p>Valdžios sektorius skirstomas į keturis subsektorius: centrinė valdžia (S.1311), regioninė valdžia (S.1312), vietos valdžia (S.1313) ir socialinės apsaugos fondai (S.1314).</p>
13. Namų ūkių sektorius (S.14)	Namų ūkių sektoriui (S.14) priskiriami asmenys ar asmenų grupės, kurie yra vartotojai, taip pat verslininkai, gaminantys rinkos prekes ir teikiantys nefinansines ir finansines paslaugas (rinkos gamintojai), jei prekes gamina ir paslaugas teikia ne atskiri kvazibendrovėmis laikomi vienetai. Šiam sektoriui taip pat priskiriami asmenys ir asmenų grupės, gaminantys prekes ir teikiantys nefinansines paslaugas išimtinai savo galutiniam naudojimui.
14. Namų ūkiams paslaugas teikiančios ne pelno institucijos (S.15)	Namų ūkiams paslaugas teikiančių ne pelno institucijų (S.15) sektorių sudaro ne pelno institucijos, kurios yra atskiri juridiniai vienetai, teikiantys paslaugas namų ūkiams, ir kurie yra privatieji ne rinkos gamintojai. Jų pagrindiniai ištekliai – savanoriškos įmokos grynaisiais arba natūra iš namų ūkių kaip vartotojų, iš valdžios sektoriaus mokėjimų ir nuosavybės pajamų.

▼ B

3 DALIS

Finansinių sandorių apibrėžtis

1. Faktiniai atskaitingieji agentai teikia duomenis apie sandorius, kaip nurodyta 3 straipsnio 5 dalyje.
2. Finansiniai sandoriai yra finansinio turto ir įsipareigojimų sandoriai tarp institucinių vienetų rezidentų ir tarp jų ir institucinių vienetų nerezidentų. Instituciniams vienetams sudarius finansinį sandorį tuo pat metu sukuriama arba likviduojami finansinis turtas ir atitiktinis įsipareigojimas, arba pakeičiamos nuosavybės teisės į finansinį turtą ar prisiimamas įsipareigojimas. Dar neišmokėtos susikaupusios palūkanos apskaitomos kaip finansinis sandoris, parodant, kad palūkanos yra reinvestuotos į atitinkamą finansinę priemonę.

Finansiniai sandoriai į sąskaitas įrašomi sandorių verte, t. y. nacionaline valiuta išreikšta verte, kuria buvo sukurtas, likviduotas, iškeistas ar prisiimtas finansinis turtas ir (arba) įsipareigojimai tarp institucinių vienetų.

Į sandorio vertę įtraukiamos sukauptos palūkanos, bet neįtraukiami mokėjimai už paslaugas, rinkliavos, komisiniai ir panašūs mokėjimai už suteiktas paslaugas vykdančiam sandoriams nei sandoriams taikomi mokesčiai. Perkainojimai nėra finansiniai sandoriai.

▼ M1

Konkrečiai finansiniams sandoriams priskiriamas skolos panaikinimas abipusiu skolininko ir kreditoriaus susitarimu (skolos panaikinimas ar atleidimas nuo jos).

▼ B

3. Finansiniai sandoriai matuojami kaip vertybinių popierių likučių (įskaitant sukauptas palūkanas) laikotarpių pabaigai skirtumas, iš jo atėmus pokyčius, atsiradusius dėl „patikslinimų dėl perkainojimo“ (nulemtų kainos ir valiutos kursų pokyčių) bei dėl „kitų pokyčių“ poveikio.
4. Kainos ir valiutų kursų pokyčiai parodo vertybinių popierių vertinimo svyravimus, kylančius dėl vertybinių popierių kainos ir (arba) valiutų kursų pokyčių, darančių poveikį užsienio valiuta išreikštų vertybinių popierių vertei, išreikštai eurai. Kadangi šie pokyčiai atspindi vertės padidėjimą arba sumažėjimą ne dėl finansinių sandorių, iš sandorių duomenų šiuos poveikius reikia pašalinti.

▼ M1

— Kainos perkainojimai apima pokyčius, atsiradusius ataskaitiniu laikotarpiu laikotarpio pabaigos likučių vertėje dėl pamatinės vertės, kuria jie apskaitomi, pokyčių, t. y. vertės padidėjimo arba sumažėjimo. Šie pokyčiai apima ir finansinių reikalavimų pasikeitimus dėl nurašymo, kurie atspindi faktinę apyvartinių finansinių reikalavimų rinkos vertę.

▼ B

— Valiutos kurso perkainojimai parodo tarp laikotarpio pabaigos ataskaitinių dienų vykstančius valiutos kursų svyravimus euro atžvilgiu, dėl kurių pakinta vertybinių popierių užsienio valiuta vertė, išreikšta eurai.

▼ **M1**

5. Kiti pokyčiai parodo investuotojo turto apimties pokyčius, kurie gali atsirasti dėl: a) visumos statistinės aprėpties pasikeitimo (pvz., institucinių vienetų perklasifikavimo ir restruktūrizavimo ⁽¹⁾), b) turto perklasifikavimo, c) ataskaitinių klaidų, kurios pateiktuose duomenyse buvo ištaisytos tik už ribotą laikotarpį, d) kreditorių visiškai ar iš dalies nurašytų blogų skolų, kurias sudaro vertybiniai popieriai arba e) investuotojo rezidencijos pasikeitimo.

▼ **B**

4 DALIS

Kiekvieno vertybinio popieriaus požymių apibrėžtys

Laukas	Aprašymas
Vertybinio popieriaus identifikavimo kodas	Kodas, kuris yra unikalus kiekvienam vertybiniam popieriui. Tai yra ISIN kodas, jei tam vertybiniam popieriui jis buvo suteiktas, arba kitoks vertybinių popierių identifikavimo numeris.
Likučiai nominaliąja verte (išleidimo valiuta arba eurai arba investicinių fondų vienetų ar akcijų likučiai vienetais)	Vertybinių popierių vienetai arba bendroji nominalioji vertė, jei tais vertybiniais popieriais dažniau prekiaujama pagal vertę nei vienetus, neįskaitant sukauptų palūkanų.
Likučiai rinkos verte	► M3 Turimi vertybiniai popieriai, įvertinti rinkos kaina eurai. Atitinkamas NCB arba ECB, kai pagal 3a straipsnio 5 dalį grupės duomenys teikiami ECB, iš principo privalo reikalauti teikti duomenis apie sukauptas palūkanas arba šioje pozicijoje, arba rodyti jas atskirai. Vis dėlto atitinkami NCB arba ECB, kaip taikytina, savo nuožiūra gali reikalauti duomenų, neįtraukiant sukauptų palūkanų. ◀
Kiti pokyčiai (nominaliąja verte)	Turimų vertybinių popierių kiti pokyčiai nominaliąja verte išleidimo valiuta/vienetais arba eurai.
Kiti pokyčiai (rinkos verte)	Turimų vertybinių popierių kiti pokyčiai rinkos verte eurai.
Finansiniai sandoriai	Vertybinių popierių pirkimų suma atėmus pardavimus, sandorio vertę nurodant eurai.
Portfelinės investicijos arba tiesioginės investicijos	Investicijų pobūdis pagal mokėjimų balanso statistikos suskirstymą ⁽¹⁾ .
Kainos vertė	Paskutinė žinoma vertybinių popierių kaina
► M2 Atskaitomybės pagrindas ◀	Nurodo, ar vertybiniai popieriai kotiruojami procentais, ar vienetais.
Patikslinimai dėl perkainojimo	Kainos ir valiutų kurso perkainojimai, kaip nurodyta 3 dalyje.

⁽¹⁾ Pavyzdžiui, susijungimo ir įsigijimo atvejais, įsigyjančiai bendrovei pereina finansinis turtas ir įsipareigojimai tarp įsigyjamoms bendrovės ir trečiųjų šalių.

▼ **B**

Laukas	Aprašymas
Vertybinių popierių valiuta	Tarptautinių standartų organizacijos suteiktas arba jam prilyginamas valiutos kodas, naudojamas vertybinių popierių kainai ir (arba) vertei išreikšti.

▼ **M2**

Emisijos data	Diena, kurią emitentas platintojui už užmokestį pateikia vertybinius popierius. Tai yra diena, kai investuotojai pirmą kartą gali įsigyti konkrečių vertybinių popierių. Suskaitytosios obligacijos atveju šis stulpelis nurodo dieną, kai prekiaujama atkarpa ir (arba) pagrindine suma.
Termino pabaigos diena	Diena, kai skolos priemonė faktiškai išperkama.
Turėtojo išleisti vertybiniai popieriai	Nurodo, ar vertybinius popierius išleido turėtojas.
Pradinio turto klasifikacija	Priemonės klasifikacija
Turto pakeitimo vertybiniais popieriais rūšis	Turto, teikiamo kaip garantija, rūšis.
Vertybinių popierių statusas	Papildomas požymis, kuris nurodo vertybinio popieriaus statusą, jis gali nurodyti, ar priemonė yra „gyvybinga“ ar ne, pavyzdžiui, jos atžvilgiu neįvykdyti įsipareigojimai, suėjęs jos išpirkimo terminas arba jie iš anksto išpirkti.
Vertybinių popierių statuso data	Data, kai įsigaliojo vertybinių popierių statusas, kurio duomenys teikiami pagal lauką „Vertybinių popierių statusas“.
Įsiskolinimas už priemonę	Suvestinė pagrindinės sumos, palūkanų ir bet kokio likusio mokesčio, kurie privalomi pagal sutartį ir kurių mokėjimo terminas yra praleistas, neapmokėta suma ataskaitinę dieną. Duomenys apie šią sumą privalo visada būti teikiami. Duomenys teikiami pažymint skaičiumi „0“, jei su priemone susijęs mokėjimas ataskaitinę dieną nebuvo praleistas.
Įsiskolinimo už priemonę data	Praleisto įsiskolinimo už priemonę data pagal Komisijos įgyvendinimo reglamento (ES) Nr. 680/2014 (?) V priedo 2 dalies 48 punktą. Tai pati pirmiausia data, kai ataskaitinę dieną mokėjimas už priemonę buvo praleistas, ir apie tai turi būti pranešta, jei atsiskaitymas už priemonę yra praleistas ataskaitinę dieną.
Priemonės prioritetiškumo tipas	Priemonės prioritetiškumo tipas nurodo, ar už priemonę yra garantuota ar ne, jos reitingo lygį ir ar ji apsaugota, ar ne.
Įkaito geografinė vieta	Įkaito geografinis paskirstymas.

▼ **M2**

Laukas	Aprašymas
Garanto identifikavimo kodas	► M3 Standartinis kodas, dėl kurio susitarta su atitinkamu NCB arba ECB, kai pagal 3a straipsnio 5 dalį grupės duomenys teikiami ECB, kuris unikaliai identifikuoja garantą, bei informacija apie vartojamo kodo identifikatoriaus rūšį, pavyzdžiui, juridinio asmens identifikatorius, ES identifikatorius arba nacionalinis identifikatorius. ◀

▼ **B**

(¹) 2011 m. gruodžio 9 d. Gairės ECB/2011/23 dėl Europos Centrinio Banko statistinės atskaitomybės reikalavimų išorės sektoriaus statistikos srityje (OL L 65, 2012 3 3, p. 1).
 ► **M2** (²) 2014 m. balandžio 16 d. Komisijos įgyvendinimo reglamentas (ES) Nr. 680/2014, kuriuo pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) Nr. 575/2013 nustatomi įstaigų priežiūros ataskaitų teikimo techniniai įgyvendinimo standartai (OL L 191, 2014 6 28, p. 1). ◀

▼ **M2**

5 DALIS

Bendrojo pobūdžio apibrėžimai

Laukas	Apibrėžimas
Juridinio asmens identifikatorius	Nuorodos kodas pagal Tarptautinės standartizacijos organizacijos (ISO) 17442 standartą, kuris priskirtas juridiniam asmeniui, kuriam reikalingas juridinio asmens identifikatorius (JAI). JAI kodas leidžia unikaliai pasauliniu mastu identifikuoti subjektus, kuriems reikia JAI kodo.
ES identifikatorius	► M3 ES identifikatorius – įprastai vartojamas identifikavimo kodas, dėl kurio susitarta su atitinkamu NCB arba ECB, kai pagal 3a straipsnio 5 dalį grupės duomenys teikiami ECB, kuris aiškiai identifikuoja bet kurį subjektą ES. ◀
Nacionalinis identifikatorius	► M3 Nacionalinis identifikatorius – įprastai vartojamas identifikavimo kodas, dėl kurio susitarta su atitinkamu NCB arba ECB, kai pagal 3a straipsnio 5 dalį grupės duomenys teikiami ECB, kuris aiškiai identifikuoja bet kurį subjektą jo rezidavimo šalyje. ◀
Rizikos ribojimu pagrįsta konsolidavimo apimtis	Rizikos ribojimu pagrįsta konsolidavimo sritis yra susijusi su Reglamento (ES) Nr. 575/2013 pirmos dalies II antraštinės dalies 2 skyriuje apibrėžta konsolidavimo sritimi.
Tarptautiniai finansinės atskaitomybės standartai	Tarptautiniai finansinės atskaitomybės standartai (TFAS), apibrėžti Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (EB) Nr. 1606/2002 2 straipsnyje (¹).
Konsolidavimo apskaitos sritis	Konsolidavimo apskaitos sritis susijusi su finansinės atskaitomybės konsolidavimo apimtimi pagal TFAS arba, jei tai netaikytina, pagal bet kokius kitus nacionalinius arba tarptautinius standartus, kurie taikomi faktiniams atskaitingiesiems agentams.

▼ **M2**

Laukas	Apibrėžimas
NACE klasifikacija	Pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (EB) Nr. 1893/2006 ⁽²⁾ statistinį klasifikatorių NACE 2 red. kitų sandorio šalių klasifikacija pagal jų ekonominę veiklą. NACE kodas – NACE kodo antras, trečias arba ketvirtas lygmuo pagal Reglamentą (EB) Nr. 1893/2006.
IRB metodas	Vidaus reitingais pagrįstas (IRB) metodas, apskaičiuoti pagal riziką įvertintų pozicijų sumas pagal Reglamentą (ES) Nr. 575/2013.
Atskaitomybės lygmuo	► M3 Atskaitomybės lygmuo nurodo, ar duomenys teikiami pagal kiekvieną subjektą ar grupę, kaip nurodyta 1 straipsnio 23 ir 24 punktuose. Atitinkamam NCB arba ECB, kai pagal 3a straipsnio 5 dalį grupės duomenys teikiami ECB, sutikus, turėtų būti taikomi suderinti apskaitos ir konsolidavimo principai subjekto lygiu, t. y. informacijai subjekto lygiu, kiek tai įmanoma, turėtų būti taikomos grupės apskaitos ir rizikos apskaičiavimo principai. ◀
Ataskaitinė diena	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio, už kurį teikiami duomenys, diena, t. y. ketvirčio pabaiga pagal 6a straipsnį.

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

(²) 2006 m. gruodžio 20 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (EB) Nr. 1893/2006, nustatantis statistinį ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių NACE 2 red. ir iš dalies keičiantis Tarybos reglamentą (EEB) Nr. 3037/90 bei tam tikrus EB reglamentas dėl konkrečių statistikos sričių (OL L 393, 2006 12 30, p. 1).

6 DALIS

Turėtojo požymių apibrėžtis

Laukas	Apibrėžimas
Turėtojo identifikavimo kodas	► M3 Standartinis kodas, dėl kurio susitarta su atitinkamu NCB arba ECB, kai pagal 3a straipsnio 5 dalį grupės duomenys teikiami ECB, kuris unikaliai identifikuoja turėtoją, bei informacija apie vartojamo kodo identifikatoriaus rūšį, pavyzdžiui, ES identifikatorius arba nacionalinis identifikatorius. ◀
Turėtojo tiesioginės patrunuojančiosios įmonės identifikavimo kodas	► M3 Standartinis kodas, dėl kurio susitarta su atitinkamu NCB arba ECB, kai pagal 3a straipsnio 5 dalį grupės duomenys teikiami ECB, kuris unikaliai identifikuoja tiesioginį juridinį asmenį, kurio teisiškai priklausoma dalimi yra turėtojas, bei informacija apie vartojamo kodo identifikatoriaus rūšį, pavyzdžiui, juridinio asmens identifikatorius, ES identifikatorius arba nacionalinis identifikatorius. ◀

▼ **M2**

Laukas	Apibrėžimas
Emitentas priklauso atskaitingajai grupei (rizikos ribojimo sritys)	Nurodo, kad vertybinius popierius išleido tos pačios rizikos ribojimu pagrįstos konsolidavimo sritys grupės subjektas.
Emitentas priklauso atskaitingajai grupei (apskaitos sritys)	Nurodo, kad vertybinius popierius išleido tos pačios apskaitos konsolidavimo sritys grupės subjektas.

7 DALIS

Emitento požymių apibrėžtis

Laukas	Apibrėžimas
Emitento identifikavimo kodas	► M3 Standartinis kodas, dėl kurio susitarta su atitinkamu NCB arba ECB, kai pagal 3a straipsnio 5 dalį grupės duomenys teikiami ECB, kuris unikalčiai identifikuoja emitentą, bei informacija apie vartojamo kodo identifikatoriaus rūšį, pavyzdžiui, ES identifikatorius arba nacionalinis identifikatorius. ◀
Subjekto statusas	Papildomas požymis, apimantis informaciją apie emisiją atliekantį subjektą, įskaitant įsipareigojimų neįvykdymo statusą ir informaciją apie priežastis, kodėl subjektas gali nevykdyti įsipareigojimų pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 178 straipsnį, bei bet kokią kitą informaciją apie emisiją atliekančio subjekto statusą, pavyzdžiui, jei įvyko susijungimas, įsigijimas ir t. t.
Subjekto statuso data	Subjekto statuso pasikeitimo data.

8 DALIS

Su apskaita ir rizika susijusių požymių apibrėžimas

Laukas	Apibrėžimas
Restruktūrizavimo ir sąlygų pakeitimo statusas	Priemonių, kurios buvo restruktūrizuotos ir kurių sąlygos pakeistos, identifikavimas.
Restruktūrizavimo ir sąlygų pakeitimo statuso data	Data, kai įsigaliojo restruktūrizavimo arba sąlygų pakeitimo statusas, kaip nurodyta duomenų požymyje „Restruktūrizavimo ir sąlygų pakeitimo statusas“.
Priemonės įsipareigojimų įvykdymo statusas	Neveiksnių priemonių nustatymas pagal įgyvendinimo Reglamentą (ES) Nr. 680/2014.
Priemonės įsipareigojimų įvykdymo statuso data	Data, kai įsigaliojo arba pasikeitė priemonės įsipareigojimų įvykdymo statusas, kaip nurodyta duomenų požymyje „Priemonės įsipareigojimų įvykdymo statusas“.

▼ M2

Laukas	Apibrėžimas
Emitento įsipareigojimų neįvykdymo statusas	Emitento įsipareigojimų neįvykdymo statuso nustatymas pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 178 straipsnį.
Emitento įsipareigojimų neįvykdymo statuso data	Data, kai įsigaliojo arba pasikeitė įsipareigojimų neįvykdymo statusas, kaip nurodyta duomenų požymyje „Emitento įsipareigojimų neįvykdymo statusas“.
Priemonės įsipareigojimų neįvykdymo statusas	Priemonės įsipareigojimų neįvykdymo statuso nustatymas pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 178 straipsnį.
Priemonės įsipareigojimų neįvykdymo statuso data	Data, kai įsigaliojo arba pasikeitė įsipareigojimų neįvykdymo statusas, kaip nurodyta duomenų požymyje „Priemonės įsipareigojimų neįvykdymo statusas“.
Apskaitos standartas	Atskaitingojo agento naudojamas apskaitos standartas.
Balansinė vertė	Balansinė vertė pagal įgyvendinimo Reglamento (ES) Nr. 680/2014 V priedą.
Vertės sumažėjimo rūšis	Vertės sumažėjimo rūšis pagal taikomus apskaitos standartus.
Vertės sumažėjimo įvertinimo metodas	Metodas, pagal kurį vertinamas vertės sumažėjimas, jei priemonės vertė sumažėja pagal jai taikomus apskaitos standartus. Kolektyviniai ir individualūs metodai yra atskirti.
Sukauptas vertės sumažėjimas	Ataskaitinę dieną priemonės atžvilgiu laikomų ar priskirtų atidėjinių padengti nuostoliams suma. Šis duomenų požymis taikomas priemonėms, kurių vertė sumažėjo pagal taikomą apskaitos standartą.
Suvaržymo šaltiniai	Sandorio, kurio pozicija yra suvaržyta pagal įgyvendinimo Reglamentą (ES) Nr. 680/2014, rūšis. Turtas yra traktuojamas kaip suvaržytas, jei jis buvo įkeistas arba jei jam taikomas koks nors susitarimas, kurio jį negali nutraukti be pasekmių, skirtas priemonei apsaugoti, įkeisti arba padidinti jos kredito vertę.
Priemonių apskaitos klasifikacija	Apskaitos portfelis, kai priemonė įrašoma pagal atskaitingojo agento taikomus apskaitos standartus.
Rizikos ribojimo portfelis	Prekybos knygos ir ne prekybos knygos pozicijų klasifikacija. Priemonės prekybos knygoje kaip apibrėžta Reglamento (EB) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 86 punkte.
Sukaupti tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos	Sukaupti tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos pagal įgyvendinimo Reglamento (ES) Nr. 680/2014 V priedo 2 punkto 46 papunktį.

▼ **M2**

Laukas	Apibrėžimas
Nuo įsipareigojimų neįvykdymo sukauptos atgautos sumos	Visa nuo įsipareigojimų neįvykdymo dienos atgauta suma.
Emitento įsipareigojimų neįvykdymo tikimybė	Emitento įsipareigojimų neįvykdymo tikimybė per metus, apibrėžta vadovaujantis Reglamento (ES) Nr. 575/2013 160, 163, 179 ir 180 straipsniais.
Nuostolis dėl įsipareigojimų neįvykdymo ekonominio nuosmukio metu	Sumos, kuri dėl pozicijos galėtų būti prarasta ekonominio nuosmukio laikotarpiais dėl įsipareigojimų neįvykdymo per vienerių metų laikotarpį, santykis su suma, kuri įsipareigojimų neįvykdymo atveju išliktų neprarasta, pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 181 straipsnį.
Nuostolis dėl įsipareigojimų neįvykdymo ekonomikai funkcionuojant sklandžiai	Sumos, kuri dėl pozicijos galėtų būti prarasta, kai ekonomika funkcionuoja sklandžiai, dėl įsipareigojimų neįvykdymo per vienerių metų laikotarpį, su suma, kuri įsipareigojimų neįvykdymo atveju išliktų neprarasta, santykis.
Rizikos koeficientas	Su pozicija susiję rizikos koeficientai pagal Reglamentą (ES) Nr. 575/2013.
Pozicijos vertė (taip pat vadinama pozicija įsipareigojimų neįvykdymo atveju)	Pozicijos vertė atlikus kredito rizikos sumažinimą ir kredito perskaičiavimo koeficientai pagal įgyvendinimo Reglamentą (ES) Nr. 680/2014.
Kapitalo apskaičiavimo metodas rizikos ribojimo tikslais	Metodo, naudojamo apskaičiuoti pagal riziką įvertintų pozicijų sumas, identifikavimas Reglamento (ES) Nr. 575/2013 92 straipsnio 3 dalies a ir f punktų tikslais.
Pozicijos klasė	Pozicijos klasė, apibrėžta Reglamente (ES) Nr. 575/2013.

▼ B*III PRIEDAS***BŪTINIEJI STANDARTAI, KURIUOS TURI TAIKYTI FAKTINĖ ATSKAITINGOJI VISUMA**

Faktiniai atskaitingieji agentai turi laikytis šių būtinųjų standartų, kad įvykdytų Europos Centrinio Banko (ECB) statistinės atskaitomybės reikalavimus.

▼ M3

1. Būtinieji perdavimo standartai:

- a) atskaitos atitinkamam nacionaliniam centriniam bankui (NCB) ir ECB, kai pagal 3a straipsnio 5 dalį grupės duomenys teikiami ECB, turi būti teikiamos laiku ir laikantis atitinkamo NCB arba ECB, kaip taikytina, nustatytų terminų;
- b) statistinių atskaitų forma ir formatas turi atitikti atitinkamo NCB arba ECB, kaip taikytina, nustatytus techninius atskaitomybės reikalavimus;
- c) turi būti nurodyti faktinio atskaitingojo agento kontaktiniai asmenys;
- d) turi būti laikomasi duomenų perdavimo atitinkamam NCB arba ECB, kaip taikytina, techninių specifikacijų.

▼ B

2. Būtinieji tikslumo standartai:

- a) turi būti laikomasi visų tiesinių ryšių, kai jie yra (pvz., sudėjus tarpines sumas turi gautis bendra suma);
- b) faktiniai atskaitingieji agentai turi sugebėti pateikti informaciją apie pokyčius, kuriuos rodo pateikti duomenys;
- c) statistinė informacija turi būti išsami;

▼ M3

- d) faktiniai atskaitingieji agentai turi laikytis atitinkamo NCB arba ECB, kai pagal 3a straipsnio 5 dalį grupės duomenys teikiami ECB, nustatytų techninio duomenų perdavimo matmenų ir dešimtinių skaitmenų;
- e) faktiniai atskaitingieji agentai turi laikytis atitinkamo NCB arba ECB, kai pagal 3a straipsnio 5 dalį grupės duomenys teikiami ECB, nustatytos techninio duomenų perdavimo skaičių apvalinimo metodikos.

▼ B

3. Būtinieji sąvokų atitikties standartai:

- a) statistinė informacija turi atitikti šiame reglamente pateiktas apibrėžtis ir klasifikacijas;
- b) jeigu nuo šių apibrėžčių ir klasifikacijų nukrypstama, kai taikytina, faktiniai atskaitingieji agentai turi reguliariai stebėti ir įvertinti skirtumą tarp naudojamo ir šiame reglamente nustatyto mato;
- c) faktiniai atskaitingieji agentai turi sugebėti paaiškinti pateiktų duomenų trūkumus, lyginant su ankstesnių laikotarpių duomenimis.

4. Būtinieji pataisymų standartai:

Turi būti laikomasi pataisymų metodikos ir procedūrų, kurias nustato ECB ir NCB. Prie pataisymų, kurie nukrypsta nuo įprastų pataisymų, turi būti pridėtos aiškinamosios pastabos.