

## Errata: Trečiųjų šalių draudimo įmonių filialų priežiūros gairės

Į atnaujintas trečiųjų šalių draudimo įmonių filialų priežiūros gaires įtrauktos šios pataisos ir pakeitimai:

### GAIRĖS

1. 1.74 pastraipos a punktas pakeičiamas taip:

„piniginio pobūdžio duomenų vienetai apvalinami iki sveikųjų skaičių, išskyrus S.06.02, S.08.01, arba S.11.01 formas, kuriose duomenys išreiškiami šimtųjų dalių tikslumu;“

2. 1.75 pastraipa pakeičiama taip:

„Jeigu reikšmingas įvykis paveikia iš trečiosios šalies draudimo įmonės arba priimančiosios valstybės priežiūros institucijos prašymu dėl nustatytų esminių duomenų kokybės problemų gautą informaciją, priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė kiek galėdama greičiau po to, kai įvyko reikšmingas įvykis, jai pateiktą atnaujintą informaciją. Informaciją galima atnaujinti iš dalies pakeitus pradinę ataskaitą.“

3. 1.77 pastraipos e punktas pakeičiamas taip:

„išskyrus atvejus, kai viena bendra valiuta sudaro daugiau kaip 80 proc. visų įsipareigojimų, pagal Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.02.02.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie filialo turtą ir įsipareigojimus pagal valiutą, vadovaudamasi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.02.02 skirsnyje pateiktais nurodymais.“;

4. 1.77 pastraipos g punktas pakeičiamas taip:

„Kai taikoma bet kuri iš toliau nurodytų sąlygų, informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.03.01.01 formą, kurioje nurodoma bendroji informacija apie nebalansinius straipsnius, vadovaudamasi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.03.01 skirsnyje pateiktais nurodymais:

(a) bet kurios iš šių verčių suma yra didesnė nei 2 proc. viso turto:

- Garantijos/užtikrinimo priemonių/neapibrėžtųjų įsipareigojimų vertė – įmonės suteiktos garantijos, įskaitant akredityvus (C0020/R0010), pridėjus garantijos/užtikrinimo priemonių/neapibrėžtųjų įsipareigojimų vertę – iš viso įkeistų užtikrinimo priemonių (C0020/R0300), pridėjus didžiausią vertę – iš viso neapibrėžtųjų įsipareigojimų (C0010/R0400); arba

- Garantijos/užtikrinimo priemonių/neapibrėžtųjų įsipareigojimų vertė – įmonės gautos garantijos, įskaitant akredityvus (C0020/R0030), pridėjus garantijos/užtikrinimo priemonių/neapibrėžtųjų įsipareigojimų vertę – iš viso turimų užtikrinimo priemonių (C0020/R0200);

(b) įmonė pateikė arba gavo neribotą garantiją;“;

5. 1.77 pastraipos h punktas išbraukiamas;
6. 1.77 pastraipos i punktas išbraukiamas;
7. 1.77 pastraipos k punktas išbraukiamas;
8. 1.77 pastraipos p punktas išbraukiamas;
9. 1.77 pastraipos s punktas pakeičiamas taip:

„Kai turto, laikomo kaip užtikrinimo priemonė, vertės santykis su visu balansu, kaip nurodyta S.02.01.01 formos C0010/R0500 punktuose, viršija 10 proc., informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.11.01.01 formą, kurioje pateikiamas turto, laikomo kaip užtikrinimo priemonė, sąrašas papunkčiui, įskaitant visų rūšių nebalansinio turto, laikomo kaip užtikrinimo priemonė, kategorijas, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.11.01 skirsnyje pateiktais nurodymais.“

10. Po 1.77 pastraipos m punkto įterpiamas šis punktas:

„ma) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.06.04.01 formą, kurioje pateikiama informacija apie trečiosios šalies filialo turimas tvarias investicijas ir su klimato kaita susijusią riziką investicijoms, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.06.04 skirsnyje pateiktais nurodymais“;

11. 1.77 pastraipos u punktas pakeičiamas taip:

„Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.12.02.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie gyvybės ir sveikatos draudimo, apskaičiuojamo pagal panašius į gyvybės draudimo metodus, techninius atidėjinius pagal šalis, kuriose įsteigtas filialas, kai gyvybės ir draudimo, apskaičiuojamo pagal panašius į gyvybės draudimo metodus, techniniai atidėjiniai nesudaro 100 proc. techninių atidėjinių, apskaičiuotų kaip visuma ir bruto tiksliausio įverčio, sumos, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.12.02 skirsnyje pateiktais nurodymais“;

12. 1.77 pastraipos v punktas pakeičiamas taip:

„išskyrus atvejus, kai filialas taiko supaprastinimus techniniams atidėjiniams apskaičiuoti, kurių numatomų būsimų pinigų srautų, atsirandančių dėl sutarčių, įvertis nėra apskaičiuojamas, informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.13.01.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie gyvybės draudimo būsimų pinigų srautų prognozės tiksliausią įvertį, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.13.01 skirsnyje pateiktais 19/36 nurodymais“;

13. 1.77 pastraipos w punktas pakeičiamas taip:

„Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.14.01.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie gyvybės draudimo įsipareigojimų analizę, įskaitant gyvybės draudimo sutartis ir anuitetus pagal ne gyvybės draudimo sutartis, pagal filialo išleistus produktus ir vienodos rizikos grupes, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.14.01 skirsnyje pateiktais nurodymais“;

14. Po w punkto įterpiami šie punktai:

„wa) informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.14.02.01 formą, kurioje pateikiama informacija apie ne gyvybės draudimo įsipareigojimų analizę pagal draudimo rūšis ir konkrečias gaminių, kurias įmonė išleido, kategorijas, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.14.02 skirsnyje pateiktais nurodymais;

wb) informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.14.03 formą, kurioje nurodoma informacija apie kibernetinės draudimo veiklos riziką, vadovaudamosi Informacijos

teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.14.03 skirsnyje pateiktais nurodymais, kai taikoma bet kuri iš toliau nurodytų sąlygų:

i) įmokų, uždirbtų už atskirą kibernetinę politiką ir politiką, sudarančią papildomą aprėptį (kai turėtų būti atsižvelgiama tik į (apskaičiuotas) įmokas, gautas už kibernetinę riziką), suma yra didesnė nei 5 proc. visos įmonės vykdomos ne gyvybės draudimo veiklos arba didesnė kaip 5 mln. EUR;

ii) politikos priemonių, apimančių kibernetinės rizikos draudimą (t. y. atskirą kibernetinę ir (arba) kibernetinio skelbimo papildomą politiką), skaičius sudaro daugiau nei 3 proc. viso ne gyvybės verslo politikos sričių skaičiaus;“

15. 1.77 pastraipos x punktas išbraukiamas;

16. 1.77 pastraipos y punktas išbraukiamas;

17. 1.77 pastraipos bb punktas pakeičiamas taip:

„informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.17.03.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie ne gyvybės techninius atidėjinius, susijusius su tiesioginio draudimo veikla pagal šalis, kuriose įsteigtas filialas, kai gyvybės ir draudimo, apskaičiuojamo pagal panašius į gyvybės draudimo metodus, techniniai atidėjiniai nesudaro 100 proc. techninių atidėjinių, apskaičiuotų kaip visuma ir bruto tiksliausio įverčio, sumos, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo skirsnyje S.17.03 skirsnyje pateiktais nurodymais.“;

18. 1.77 pastraipos cc punktas pakeičiamas taip:

„išskyrus atvejus, kai įmonė taiko supaprastinimus techniniams atidėjiniams apskaičiuoti, kurių numatomų būsimų pinigų srautų, atsirandančių dėl sutarčių, įvertis nėra apskaičiuojamas, informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.18.01.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie būsimų pinigų srautų prognozes, pagrįstas tiksliausiu ne gyvybės draudimo veiklos įverčiu, draudimo rūšių, kurių aprėptis sudaro 90 proc. techninių atidėjinių, apskaičiuotų kaip visuma, ir bruto tiksliausio įverčio, sumos, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.18.01 skirsnyje pateiktais nurodymais.“;

19. 1.77 pastraipos dd punktas pakeičiamas taip:

„i. Jeigu vienos ne gyvybės draudimo rūšies bendras bruto tiksliausias įvertis sudaro daugiau nei 10 proc. išmokų atidėjinių bendro bruto tiksliausio įverčio, informaciją reikėtų išskaidyti pagal valiutas taip:

a) ~~sumos ataskaitine valiuta;~~

b) sumos bet kuria valiuta, kuria išreikšta daugiau nei 25 proc. tos ne gyvybės draudimo rūšies išmokų atidėjinių bruto tiksliausio įverčio pirmine valiuta; arba

c) sumos bet kuria valiuta, kuria išreikšta mažiau nei 25 proc. tos ne gyvybės draudimo rūšies išmokų atidėjinių bruto tiksliausio įverčio pirmine valiuta, tačiau daugiau nei 5 proc. išmokų atidėjinių bendro bruto tiksliausio įverčio pirmine valiuta.“

20. 1.77 pastraipos ee punktas pakeičiamas taip:

„informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.20.01.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie kiekvienos rūšies draudimo, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 I priede, išmokų sąnaudų pasiskirstymo kitimą finansinių metų pabaigoje, reikšmingos rūšies draudimo, apimančio 90 proc. ne gyvybės draudimo techninių atidėjinių, atveju, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.20.01 skirsnyje pateiktais nurodymais.“

21. 1.77 pastraipos ff punktas pakeičiamas taip:

„Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.21.01.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie kiekvienos rūšies draudimo, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento

(ES) 2015/35 I priede, ne gyvybės draudimo nuostolių pasiskirstymo rizikos pobūdį, reikšmingos rūšies draudimo, apimančio 90 proc. ne gyvybės draudimo techninių atidėjinių, atveju, vadovaudamasi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.21.01 skirsnyje pateiktais nurodymais.“;

22. 1.77 pastraipos hh punktas pakeičiamas taip:

„Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.21.03.01 formą, kurioje pateikiama informacija apie ne gyvybės draudimą, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 I priede, nurodant sumą, apdraustą reikšmingos draudimo rūšies, sudarančios 90 proc. ne gyvybės techninių atidėjinių, vadovaudamasi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.21.03 skirsnyje pateiktais nurodymais.“;

23. 1.77 pastraipos nn punktas pakeičiamas taip:

„Kai bet kurio lygio nuosavų lėšų suma pasikeičia daugiau kaip 5 proc., palyginti su ankstesniais metais, šių Gairių III priedo S.23.03.07 formą, kurioje nurodoma informacija apie metinį nuosavų lėšų judėjimą, vadovaudamasi šių gairių IV priedo S.23.03 skirsnyje pateiktais nurodymais.“

24. 1.77 pastraipos qq punktas išbraukiamas;

25. 1.77 pastraipos rr punktas išbraukiamas;

26. Po pp punkto įterpiamas šis punktas:

„ppa) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.25.05.01 formą, kurioje nurodomas vidaus modelį naudojančių filialų mokumo kapitalo reikalavimas, vadovaudamasi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.25.05 skirsnyje pateiktais nurodymais;“

27. Po yy punkto įterpiami šie punktai:

„yya) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.26.08.01 formą, kurioje nurodomas mokumo kapitalo reikalavimas (toliau – MKR) įmonėms, taikančioms dalinį arba visapusišką vidaus modelį, vadovaudamasi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.26.08 skirsnyje pateiktais nurodymais.“;

„yyb) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.26.09.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie finansinių priemonių vidaus modelio rinką ir kredito riziką, vadovaudamasi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.26.09 skirsnyje pateiktais nurodymais“;

„yyc) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.26.10.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie vidaus modelio portfelio peržiūros duomenis apie kredito įvykių riziką, vadovaudamasi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.26.10 skirsnyje pateiktais nurodymais“;

„yyd) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.26.11.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie kredito rizikos finansinių priemonių vidaus modelio duomenis, vadovaudamasi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.26.11 skirsnyje pateiktais nurodymais“;

„yye) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.26.12.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie nefinansinių kredito rizikos priemonių vidaus modelio nustatymą, vadovaudamasi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.26.12 skirsnyje pateiktais nurodymais“;

„yyf) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.26.13.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie vidaus modelio ne gyvybės draudimo ir sveikatos draudimo, apskaičiuojamo pagal nepanašius į ne gyvybės draudimo metodus, veiklos riziką, vadovaudamasi

Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.26.13 skirsnyje pateiktais nurodymais“;

„yyg) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.26.14.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie vidaus modelio gyvybės ir sveikatos draudimo veiklos riziką, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.26.14 skirsnyje pateiktais nurodymais“;

„yyh) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.26.15.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie vidaus modelio operacinę riziką, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.26.15 skirsnyje pateiktais nurodymais“;

„yyi) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.26.16.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie vidaus modelio pakeitimus, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.26.16 skirsnyje pateiktais nurodymais“;

28. 1.77 pastraipos fff punktas pakeičiamas taip:

„kai perdraudimo susigrąžintinos sumos yra didesnės nei 10 proc. viso geriausio įverčio, informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.30.01.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie iš viso 20 didžiausių fakultatyvinio perdraudimo pozicijų, pridėjus didžiausias dvi kiekvienos rūšies draudimo pozicijas, jei joms netaikoma didžiausia 20 svarbiausių rizikos rūšių, susijusių su perdraudimu, kiekvienos rūšies, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 I priede, draudimo, kuriam taikomas fakultatyvinis perdraudimas, atžvilgiu, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.30.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;“

29. 1.74 pastraipos ggg punktas pakeičiamas taip:

„kai perdraudimo susigrąžintinos sumos yra didesnės nei 10 proc. viso geriausio įverčio, informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.30.02.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie kiekvienos rūšies draudimo, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 I priede, apsaugos perdraudikų dalis ateinančiais ataskaitiniais metais, įskaitant informaciją apie 20 reikšmingiausių perdraustų rizikų, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.30.02 skirsnyje pateiktais nurodymais;“

30. 1.74 pastraipos hhh punktas pakeičiamas taip:

„kai perdraudimo susigrąžintinos sumos yra didesnės nei 10 proc. viso geriausio įverčio, informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.30.03.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie perduotojo perdraudimo programą ateinančiais ataskaitiniais metais, įskaitant perspektyvinę informaciją apie perdraudimo sutartis, kurių galiojimo laikotarpis apima ateinančius ataskaitinius metus arba su jais sutampa, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.30.02 skirsnyje pateiktais nurodymais;“

31. 1.74 pastraipos iii punktas pakeičiamas taip:

„kai perdraudimo susigrąžintinos sumos yra didesnės nei 10 proc. viso geriausio įverčio, informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.30.04.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie perduotojo perdraudimo programą ateinančiais ataskaitiniais metais, įskaitant perspektyvinę informaciją apie perdraudimo sutartis, kurių galiojimo laikotarpis apima ateinančius ataskaitinius metus arba su jais sutampa, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.30.02 skirsnyje pateiktais nurodymais;“

32. 1.80 pastraipos h punktas išbraukiamas;

33. Po 1.85 pastraipos d punkto įterpiamas šis punktas:

„da) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.25.05.01 formą, kurioje nurodomas visapusišką vidaus modelį naudojančių filialų mokumo kapitalo reikalavimas,

vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.25.05 skirsnyje pateiktais nurodymais;“

34. 1.85 pastraipos e punktas išbraukiamas;

35. 1.85 pastraipos f punktas išbraukiamas;

36. Po 1.85 pastraipos m punkto įterpiamas šis punktas:

x) „Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo SR.26.08.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie vidaus modelį: mokumo kapitalo reikalavimas įmonėms, taikančioms standartinę formulę ir dalinį vidaus modelį, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.26.08 skirsnyje pateiktais nurodymais“;

37. 1.87 pastraipa pakeičiama taip:

„Jeigu taikomas dalinis vidaus modelis, priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad šios gairės 1.85 punkto g–n papunkčiuose apibrėžta informacija būtų teikiama tik pagal standartinę formulę, nebent pagal 49 gairę nusprendžiama kitaip.“;

38. 1.88 pastraipa pakeičiama taip:

„Jeigu taikomas visapusiškas modelis, priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad 1.85 punkto g–n papunkčiuose apibrėžta informacija nebūtų teikiama.“;

39. 1.91 pastraipa pakeičiama taip:

„Kai trečiosios šalies draudimo įmonė taiko vidaus modelį mokumo kapitalo reikalavimui savo filialo veiklos atžvilgiu apskaičiuoti, priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė, teikdama atitinkamą S.25.05 formoje nurodytą informaciją, kaip susitarta su atitinkama nacionaline kompetentinga institucija, atsižvelgtų į kiekvieno reikšmingo tikslinio fondo, reikšmingo suderinimo portfelio ir likusios dalies tariamąjį mokumo kapitalo reikalavimą.“

### **III PRIEDAS**

(1) S.01.01 formoje – Teikiamos informacijos turinys – R0070, R0080, R0120, R0180, R0260, R0270 ir R0480 eilutės išbraukiamos;

(2) S.01.01 formoje – Teikiamos informacijos turinys – po R0150 eilutės įterpiama nauja eilutė;

S.06.04.01 – Su klimato kaita susijusi rizika investicijoms	R0151
---	-------

(3) S.01.01 formoje – Teikiamos informacijos turinys – po R0250 eilutės įterpiama nauja eilutė;

S.14.02.01 – Ne gyvybės draudimo veikla – politika ir informacija klientui	R0251
S.14.03.01 – Kibernetinė rizika	R0252

(4) S.01.01 formoje – Teikiamos informacijos turinys – R0470 eilutė išbraukiama;

(5) S.01.01 formoje – Teikiamos informacijos turinys – po R0460 eilutės įterpiama nauja eilutė;

„S.25.05.01 – Mokumo kapitalo reikalavimas įmonėms, naudojančioms vidaus modelį (dalinį ar visapusišką)“;	R0470
---	-------

(6) S.01.01 formoje – Teikiamos informacijos turinys – po R0560 eilutės įterpiama nauja eilutė;

„S.26.08.01 – Mokumo kapitalo reikalavimas įmonėms, naudojančioms vidaus modelį (dalinį ar visapusišką)“	R0561
S.26.09 – Vidaus modelis – Rinkos ir kredito rizika bei jautrumas	R0562
S.26.10 – Vidaus modelis – Kredito įvykio rizika, portfelio peržiūros duomenys	R0563
S.26.11 – Vidaus modelis – Kredito įvykio rizika finansinėms priemonėms	R0564

S.26.12 – Vidaus modelis – Kredito rizika ne finansinėms priemonėms	R0565
S.26.13 – Vidaus modelis – Ne gyvybės draudimas ir sveikatos draudimas, apskaičiuojamas pagal nepanašius į ne gyvybės draudimo metodus	R0566
S.26.14 – Vidaus modelis – Gyvybės ir sveikatos rizika	R0567
S.26.15 – Vidaus modelis – Operacinė rizika	R0568
S.26.16 – Vidaus modelis – Modelio pakeitimai“;	R0569

(7) S.01.02 formoje – Pagrindinė informacija – R0060 eilutė išbraukiama;

(8) S.01.02 formoje – Pagrindinė informacija – po R0230 eilutės įterpiamos naujos eilutės;

„Priklausomas verslas	R0270
Nutraukiamas verslas	R0280“;

(9) S.05.01 formoje – R1200 eilutės kodas pakeičiamas į R1210, o R2500 eilutės į R2510;

(10) S.06.02 forma iš dalies keičiama taip:

(a) Tarp C0120 ir C0130 stulpelių įterpiami šie stulpeliai:

„C0121	Investicijų saugotojo kodas
C0122	Investicijų saugotojo kodo rūšis“;

(b) Tarp C0140 ir C0150 stulpelių įterpiami šie stulpeliai:

„C0145	Ilgalaikės nuosavybės vertybinių popierių investicijos“;
--------	--

(c) Tarp C0290 ir C0300 stulpelių įterpiami šie stulpeliai:

„C0292	Kolektyvinio investavimo subjektui taikomas mokumo kapitalo reikalavimo apskaičiavimo metodas
C0293	Gelbėjimo privačiomis lėšomis nuostatos
C0294	Regioninės ir vietos valdžios institucijos
C0295	Kriptoturtai
C0296	Turto rūšis
C0297	Turto objekto vieta“;

#### **IV PRIEDAS**

- (1) S.01.01 skirsnyje „Teikiamos informacijos turinys“ lentelė iš dalies keičiama taip:
- a) „Bendrosios pastabos“ skirsnio pabaigoje įterpiama:  
„Kai forma pateikiama tik su nuliais arba be skaičių, S.01.01 formoje turėtų būti nurodyta viena iš nepateikimo parinkčių“;
  - b) C0010/R0040 eilutės antrame stulpelyje („PUNKTAS“) pakeičiama taip:  
„S.02.02 – Įsipareigojimai pagal valiutą“;
  - c) C0010/R0060 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:  
„Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:  
1 – Pateikta  
2 – Nepateikta, nes nebalansinių straipsnių nebuvo  
3 – Nereikia teikti pagal formos nurodymus  
0 – Nepateikta dėl kitos priežasties (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą)“;
  - d) Išbraukiamos R0070 ir R0080 eilutės;
  - e) išbraukiama R0120 eilutė;
  - f) C0010/R0140 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:  
„Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:  
1 – Pateikta  
6 – Taikoma išimtis pagal 48 Gairę  
7 – Nereikia teikti kas metus, nes pateikta ketvirto ketvirčio informacija (ši parinktis taikoma tik kas metus teikiamai informacijai)  
0 – Nepateikta (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą)“;
  - g) C0010/R0150 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:  
„Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:  
1 – Pateikta  
2 – Nepateikta, nes kolektyvinio investavimo subjektų nebuvo (tik filialams, kuriems netaikoma išimtis pagal 48 Gairę)  
6 – Taikoma išimtis pagal 48 Gairę  
7 – Nereikia teikti, nes po ketvirčio ataskaitos reikšmingų pokyčių nebuvo (ši parinktis taikoma tik kas metus teikiamai informacijai)  
0 – Nepateikta (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą)“;
  - h) po R0150 eilutės įterpiama ši eilutė:

„C0010/R0151	S.06.04 – Su klimato kaita susijusi rizika investicijoms	Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių: 1 – Pateikta 0 – Nepateikta (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą)“;
--------------	--	---

- i) C0010/R0160 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:  
„Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:  
1 – Pateikta  
2 – Nepateikta, nes struktūrizuotų produktų nebuvo (tik filialams, kuriems netaikoma išimtis pagal 48 Gairę)  
3 – Nereikia teikti pagal formos nurodymus  
6 – Taikoma išimtis pagal 48 Gairę  
0 – Nepateikta dėl kitos priežasties (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą)“;



- j) C0010/R0170 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:  
 „Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:  
 1 – Pateikta  
 2 – Nepateikta, nes išvestinių finansinių priemonių sandorių nebuvo (tik filialams, kuriems netaikoma išimtis pagal 48 Gairę)  
 6 – Taikoma išimtis pagal 48 Gairę  
 7 – Nereikia teikti, nes po ketvirčio ataskaitos reikšmingų pokyčių nebuvo (ši parinktis taikoma tik kas metus teikiamai informacijai)  
 0 – Nepateikta dėl kitos priežasties (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą)“;
- k) išbraukiama R0180 eilutė;
- l) C0010/R0200 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:  
 „Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:  
 1 – Pateikta  
 2 – Nepateikta, nes vertybinių popierių skolinimo ir atpirkimo sandorių nebuvo (tik filialams, kuriems netaikoma išimtis pagal 48 Gairę)  
 3 – Nereikia teikti pagal formos nurodymus  
 6 – Taikoma išimtis pagal 48 Gairę  
 0 – Nepateikta dėl kitų priežasčių (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą)“;
- m) C0010/R0210 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:  
 „Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:  
 1 – Pateikta  
 2 – Nepateikta, nes turto, laikomo kaip užtikrinimo priemonė nebuvo (tik filialams, kuriems netaikoma išimtis pagal 48 Gairę)  
 6 – Taikoma išimtis pagal 48 Gairę  
 0 – Nepateikta dėl kitos priežasties (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą)“;
- n) C0010/R0220 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:  
 „Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:  
 1 – Pateikta  
 2 – Nepateikta, nes gyvybės draudimo ir sveikatos draudimo, apskaičiuojamo pagal nepanašius į ne gyvybės draudimo metodus, veikla nevykdyta (tik filialams, kuriems netaikoma išimtis pagal 48 Gairę)  
 6 – Taikoma išimtis pagal 48 Gairę  
 0 – Nepateikta dėl kitos priežasties (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą)“;
- o) Išbraukiamos R0260 ir R0270 eilutės;
- p) po R0250 eilutės įterpiamos šios eilutės:

„C0010/R0251	S.14.02 – Ne gyvybės draudimo veikla – politika ir informacija klientui	Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių: 1 – Pateikta 2 – Nepateikta, nes ne gyvybės draudimo veikla nevykdyta 0 – Nepateikta dėl kitos priežasties (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą)“;
„C0010/R0252	S.14.03 – Kibernetinės rizikos gaminiai	Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių: 1 – Pateikta 2 – Nepateikta, nes kibernetinė apsauga nevykdyta

		3 – Nereikia teikti pagal formos nurodymus 0 – Nepateikta dėl kitos priežasties (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą)“;
--	--	--

- q) C0010/R290 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:  
 „Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:  
 1 – Pateikta  
 2 – Nepateikta, nes ne gyvybės draudimo veikla nevykdyta (tik filialams, kuriems netaikoma išimtis pagal 48 Gairę)  
 6 – Taikoma išimtis pagal 48 Gairę  
 0 – Nepateikta dėl kitos priežasties (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą)“;
- r) C0010/R310 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:  
 „Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:  
 1 – Pateikta  
 2 – Nepateikta, nes ne gyvybės draudimo veikla nevykdyta  
 3 – Nereikia teikti pagal formos nurodymus  
 0 – Nepateikta dėl kitos priežasties (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą)“;
- s) C0010/R330 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:  
 „Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:  
 1 – Pateikta  
 2 – Nepateikta, nes ne gyvybės draudimo veikla nevykdyta  
 3 – Nereikia teikti pagal formos nurodymus  
 18 – Nepateikta, nes tiesioginio draudimo veikla nevykdyta  
 0 – Nepateikta dėl kitos priežasties (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą)“;
- t) C0010/R340 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:  
 „Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:  
 1 – Pateikta  
 2 – Nepateikta, nes ne gyvybės draudimo veikla nevykdyta  
 3 – Nereikia teikti pagal formos nurodymus  
 18 – Nepateikta, nes tiesioginio draudimo veikla nevykdyta  
 0 – Nepateikta dėl kitos priežasties (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą)“;
- u) C0010/R350 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:  
 „Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:  
 1 – Pateikta  
 2 – Nepateikta, nes ne gyvybės draudimo veikla nevykdyta  
 18 – Nepateikta, nes tiesioginio draudimo veikla nevykdyta  
 0 – Nepateikta dėl kitos priežasties (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą)“;
- v) C0010/R360 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:  
 „Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:  
 1 – Pateikta  
 2 – Nepateikta, nes ne gyvybės draudimo veikla nevykdyta  
 3 – Nereikia teikti pagal formos nurodymus  
 18 – Nepateikta, nes tiesioginio draudimo veikla nevykdyta  
 0 – Nepateikta dėl kitos priežasties (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą)“;
- w) C0010/R430 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:  
 „Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:  
 1 – Pateikta  
 3 – Nereikia teikti pagal formos nurodymus  
 0 – Nepateikta (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą)“;
- x) C0010/R440 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:  
 „Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:

- 1 – Pateikta
  - 2 – Nepateikta, nes dalyvavimo teisių neturėta
  - 3 – Nereikia teikti pagal formos nurodymus
  - 0 – Nepateikta (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą“);
- y) R0470 eilutės nurodymai ir pavadinimas pakeičiami taip:

„C0010/R0470	S.25.05 – Mokumo kapitalo reikalavimas įmonėms, naudojančioms vidaus modelį (dalinį ar visapusišką)	Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių: 1 – Pateikta, nes naudotas dalinis vidaus modelis 9 – Pateikta, nes naudotas visapusiškas vidaus modelis 10 – Nepateikta, nes naudota standartinė formulė 0 – Nepateikta dėl kitos priežasties (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą);
--------------	---	---

- z) R0480 eilutė išbraukiama;
- aa) C0010/R500 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:  
 „Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:  
 1 – Pateikta  
 2 – Nepateikta, nes rizikos nėra  
 8 – Nepateikta, nes naudotas dalinis vidaus modelis  
 9 – Nepateikta, nes naudotas visapusiškas vidaus modelis  
 11 – Nepateikta, nes nurodyta TF / SKP lygmeniu  
 16 – Pateikta pagal Direktyvos 2009/138/EB 112 straipsnyje nurodytą prašymą  
 17 – Pateikta pagal standartinės formulės submodelį  
 0 – Nepateikta dėl kitos priežasties (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą“);
- bb) C0010/R510 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:  
 „Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:  
 1 – Pateikta  
 2 – Nepateikta, nes rizikos nėra  
 8 – Nepateikta, nes naudotas dalinis vidaus modelis  
 9 – Nepateikta, nes naudotas visapusiškas vidaus modelis  
 11 – Nepateikta, nes nurodyta TF / SKP lygmeniu  
 16 – Pateikta pagal Direktyvos 2009/138/EB 112 straipsnyje nurodytą prašymą  
 17 – Pateikta pagal standartinės formulės submodelį  
 0 – Nepateikta dėl kitos priežasties (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą“);
- cc) C0010/R520 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:  
 „Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:  
 1 – Pateikta  
 2 – Nepateikta, nes rizikos nėra  
 8 – Nepateikta, nes naudotas dalinis vidaus modelis  
 9 – Nepateikta, nes naudotas visapusiškas vidaus modelis  
 11 – Nepateikta, nes nurodyta TF / SKP lygmeniu  
 16 – Pateikta pagal Direktyvos 2009/138/EB 112 straipsnyje nurodytą prašymą  
 17 – Pateikta pagal standartinės formulės submodelį  
 0 – Nepateikta dėl kitos priežasties (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą“);
- dd) C0010/R530 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:  
 „Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:

- 1 – Pateikta
  - 2 – Nepateikta, nes rizikos nėra
  - 8 – Nepateikta, nes naudotas dalinis vidaus modelis
  - 9 – Nepateikta, nes naudotas visapusiškas vidaus modelis
  - 11 – Nepateikta, nes nurodyta TF / SKP lygmeniu
  - 16 – Pateikta pagal Direktyvos 2009/138/EB 112 straipsnyje nurodytą prašymą
  - 17 – Pateikta pagal standartinės formulės submodelį
  - 0 – Nepateikta dėl kitos priežasties (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą“);
- ee) C0010/R540 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:  
 „Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:  
 1 – Pateikta  
 2 – Nepateikta, nes rizikos nėra  
 8 – Nepateikta, nes naudotas dalinis vidaus modelis  
 9 – Nepateikta, nes naudotas visapusiškas vidaus modelis  
 11 – Nepateikta, nes nurodyta TF / SKP lygmeniu  
 16 – Pateikta pagal Direktyvos 2009/138/EB 112 straipsnyje nurodytą prašymą  
 17 – Pateikta pagal standartinės formulės submodelį  
 0 – Nepateikta dėl kitos priežasties (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą“);
- ff) C0010/R550 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:  
 „Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:  
 1 – Pateikta  
 2 – Nepateikta, nes rizikos nėra  
 8 – Nepateikta, nes naudotas dalinis vidaus modelis  
 9 – Nepateikta, nes naudotas visapusiškas vidaus modelis  
 11 – Nepateikta, nes nurodyta TF / SKP lygmeniu  
 16 – Pateikta pagal Direktyvos 2009/138/EB 112 straipsnyje nurodytą prašymą  
 17 – Pateikta dukart dėl dalinio vidaus modelio naudojimo pagal standartinės formulės submodelį  
 0 – Nepateikta dėl kitos priežasties (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą“);
- gg) C0010/R560 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:  
 „Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:  
 1 – Pateikta  
 2 – Nepateikta, nes rizikos nėra  
 8 – Nepateikta, nes naudotas dalinis vidaus modelis  
 9 – Nepateikta, nes naudotas visapusiškas vidaus modelis  
 11 – Nepateikta, nes nurodyta TF / SKP lygmeniu  
 16 – Pateikta pagal Direktyvos 2009/138/EB 112 straipsnyje nurodytą prašymą  
 17 – Pateikta pagal standartinės formulės submodelį  
 0 – Nepateikta dėl kitos priežasties (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą“);
- hh) Po R0560 eilutės įterpiamos šios eilutės:

„C0010/R0561	S.26.08 – Mokumo kapitalo reikalavimas įmonėms, naudojančioms vidaus modelį (dalinį ar visapusišką)	Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių: 4 – Pateikta, nes naudotas dalinis vidaus modelis 5 – Pateikta, nes naudotas visapusiškas vidaus modelis 10 – Nepateikta, nes naudota standartinė formulė 11 – Nepateikta, nes nurodyta TF / SKP lygmeniu
--------------	---	---

		0 – Nepateikta dėl kitos priežasties (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą)
C0010/R0562	S.26.09 – Vidaus modelis – Rinkos ir kredito rizika bei jautrumas	<p>Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:</p> <p>4 – Pateikta, nes naudotas dalinis vidaus modelis, kuriuo draudžiamos šios rizikos</p> <p>5 – Pateikta, nes naudotas visapusiškas vidaus modelis</p> <p>10 – Nepateikta, nes naudota standartinė formulė arba dalinis vidaus modelis, kuriuo nedraudžiamos šios rizikos</p> <p>0 – Nepateikta dėl kitos priežasties (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą)</p>
C0010/R0563	S.26.10 – Vidaus modelis – Kredito įvykio rizika, portfelio peržiūros duomenys	<p>Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:</p> <p>4 – Pateikta, nes naudotas dalinis vidaus modelis, kuriuo draudžiamos šios rizikos</p> <p>5 – Pateikta, nes naudotas visapusiškas vidaus modelis</p> <p>10 – Nepateikta, nes naudota standartinė formulė arba dalinis vidaus modelis, kuriuo nedraudžiamos šios rizikos</p> <p>0 – Nepateikta dėl kitos priežasties (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą)</p>
C0010/R0564	S.26.11 – Vidaus modelis – Kredito įvykio rizika finansinėms priemonėms	<p>Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:</p> <p>4 – Pateikta, nes naudotas dalinis vidaus modelis, kuriuo draudžiamos šios rizikos</p> <p>5 – Pateikta, nes naudotas visapusiškas vidaus modelis</p> <p>10 – Nepateikta, nes naudota standartinė formulė arba dalinis vidaus modelis, kuriuo nedraudžiamos šios rizikos</p> <p>0 – Nepateikta dėl kitos priežasties (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą)</p>
C0010/R0565	S.26.12 – Vidaus modelis – Kredito rizika finansinėms priemonėms	<p>Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:</p> <p>4 – Pateikta, nes naudotas dalinis vidaus modelis, kuriuo draudžiamos šios rizikos</p> <p>5 – Pateikta, nes naudotas visapusiškas vidaus modelis</p> <p>10 – Nepateikta, nes naudota standartinė formulė arba dalinis vidaus modelis, kuriuo</p>

		nedraudžiamos šios rizikos 0 – Nepateikta dėl kitos priežasties (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą)
C0010/R0566	S.26.13 – Vidaus modelis – Ne gyvybės draudimas ir sveikatos draudimas, apskaičiuojamas pagal nepanašius į ne gyvybės draudimo metodus	Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių: 4 – Pateikta, nes naudotas dalinis vidaus modelis, kuriuo draudžiamos šios rizikos 5 – Pateikta, nes naudotas visapusiškas vidaus modelis 10 – Nepateikta, nes naudota standartinė formulė arba dalinis vidaus modelis, kuriuo nedraudžiamos šios rizikos 0 – Nepateikta dėl kitos priežasties (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą)
C0010/R0567	S.26.14 – Vidaus modelis – Gyvybės ir sveikatos rizika	Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių: 4 – Pateikta, nes naudotas dalinis vidaus modelis, kuriuo draudžiamos šios rizikos 5 – Pateikta, nes naudotas visapusiškas vidaus modelis 10 – Nepateikta, nes naudota standartinė formulė arba dalinis vidaus modelis, kuriuo nedraudžiamos šios rizikos 0 – Nepateikta dėl kitos priežasties (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą)
C0010/R0568	S.26.15 – Vidaus modelis – Operacinė rizika	Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių: 4 – Pateikta, nes naudotas dalinis vidaus modelis, kuriuo draudžiamos šios rizikos 5 – Pateikta, nes naudotas visapusiškas vidaus modelis 10 – Nepateikta, nes naudota standartinė formulė arba dalinis vidaus modelis, kuriuo nedraudžiamos šios rizikos 0 – Nepateikta dėl kitos priežasties (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą)
C0010/R0569	S.26.16 – Vidaus Modelio modelis – pakeitimai	Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių: 4 – Pateikta, nes naudotas dalinis vidaus modelis, kuriuo draudžiamos šios rizikos 5 – Pateikta, nes naudotas visapusiškas vidaus modelis 10 – Nepateikta, nes naudota standartinė

		formulė arba dalinis vidaus modelis, kuriuo nedraudžiamos šios rizikos 0 – Nepateikta dėl kitos priežasties (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą);
--	--	---

- ii) C0010/R570 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:  
 „Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:  
 1 – Pateikta  
 2 – Nepateikta, nes rizikos nėra  
 8 – Nepateikta, nes naudotas dalinis vidaus modelis  
 9 – Nepateikta, nes naudotas visapusiškas vidaus modelis  
 11 – Nepateikta, nes nurodyta TF / SKP lygmeniu  
 0 – Nepateikta dėl kitos priežasties (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą);“;
- jj) C0010/R580 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:  
 „Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:  
 1 – Pateikta  
 2 – Nepateikta, nes vykdyta tiek gyvybės, tiek ne gyvybės draudimo veikla  
 0 – Nepateikta dėl kitų priežasčių (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą);“;
- kk) C0010/R0640 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:  
 „Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:  
 1 – Pateikta  
 2 – Nepateikta, nes fakultatyvinio perdraudimo apsauga netaikyta  
 3 – Nepateikta dėl perdraudimo susigrąžintinų sumų sumažėjimo žemiau ribos, nurodytos formoje  
 0 – Nepateikta dėl kitos priežasties (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą);“;
- ll) C0010/R6050 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:  
 „Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:  
 1 – Pateikta  
 2 – Nepateikta, nes fakultatyvinio perdraudimo apsauga netaikyta  
 3 – Nepateikta dėl perdraudimo susigrąžintinų sumų sumažėjimo žemiau ribos, nurodytos formoje  
 0 – Nepateikta dėl kitos priežasties (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą);“;
- mm) C0010/R6060 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:  
 „Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:  
 1 – Pateikta  
 2 – Nepateikta, nes fakultatyvinio perdraudimo apsauga netaikyta  
 3 – Nepateikta dėl perdraudimo susigrąžintinų sumų sumažėjimo žemiau ribos, nurodytos formoje  
 0 – Nepateikta dėl kitos priežasties (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą);“;
- nn) C0010/R0670 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:  
 „Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:  
 1 – Pateikta  
 2 – Nepateikta, nes fakultatyvinio perdraudimo apsauga netaikyta  
 3 – Nepateikta dėl perdraudimo susigrąžintinų sumų sumažėjimo žemiau ribos, nurodytos formoje  
 0 – Nepateikta dėl kitos priežasties (šiuo atveju reikia pateikti specialų pagrindimą);“;

oo) C0010/R0680 eilutės antrame stulpelyje („Punktas“) pakeičiama taip:  
 „S.31.01 – Perdraudikų dalis (įskaitant ribotą perdraudimą ir specialiosios paskirties įmones)“;

(2) S.01.02 skirsnyje – Bendrosios pastabos, paskutinis sakiny pakeičiamas taip:  
 „Šis priedas susijęs su ketvirtiniu ir metiniu informacijos apie trečiųjų šalių filialus pateikimu.“;

(3) S.01.02 skirsnyje – Pagrindinė informacija, lentelė iš dalies keičiama taip:

a) C0010/R0050 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:

„Filialo identifikavimo kodas, naudojantis juridinio asmens identifikatoriumi (angl. LEI).“

b) R0060 eilutė išbraukiama;

(4) S.01.02 skirsnyje – Bendrosios pastabos – antra pastraipa pakeičiama taip:  
 „Šis priedas susijęs su ketvirtiniu ir metiniu informacijos apie trečiųjų šalių filialus pateikimu.“;

(5) S.01.02 skirsnyje – Bendrosios pastabos – po R0230 eilutės įterpiamos šios eilutės:

„C0010/R0270	Priklausomas verslas	Nustatyti, ar įmonė vykdo priklausomą verslą pagal Direktyvos 2009/138/EB 13 straipsnyje pateiktą apibrėžtį. 1 – Priklausomas verslas 2 – Priklausomas verslas nevykdytas
C0010/R0280	Nutraukiamas verslas	Šis punktas netaikomas įmonėms, kurių licencija buvo panaikinta. Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąrašė pateiktų parinkčių: 1 – Įmonės, kurios nutraukia sutarčių portfelį, bet ne visą savo veiklą (dalinis likvidavimas arba įmonė, turinti likvidų portfelį); 2 – Įmonės, nutraukiančios visą (ankstesnę) veiklą (visiškai likviduojama įmonė); 3 – Įmonės, kurių veiklos modelis yra likviduojamas (specializuotos likviduojamos įmonės) – draudimo įmonės arba grupės, kurių verslo modelis yra aktyviai įsigyti likviduojamus portfelius arba ištikus draudikus; 4 – Verslas nutrauktas nebuvo.“;

(6) S.02.01 skirsnyje – Balansas – lentelė iš dalies keičiama taip:

a) ZO030 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) primas sakiny pakeičiamas taip:  
 „Kai punktas Z0020 = 1, nurodomas įmonės priskirtas unikalus fondo numeris arba kodas.“;

(7)

b) C0010 – C0020/R0140 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:

„Obligacijos, kurias išleidžia valdžios institucijos, centrinės valdžios institucijos, viršvalstybinės valdžios institucijos, regioninės ar valdžios institucijos arba vietos valdžios institucijos, ir obligacijos, kurias visiškai, besąlygiškai ir neatšaukiamai garantuoja Europos



Centrinis Bankas, valstybių narių centrinė valdžia ir centriniai bankai, išreikštos ir finansuojamos tos centrinės valdžios ir centrinio banko nacionaline valiuta, Reglamento (ES) Nr. 575/2013 117 straipsnio 2 dalyje nurodyti daugiašaliai plėtros bankai arba Reglamento (ES) Nr. 575/2013 118 straipsnyje nurodytos tarptautinės organizacijos, Įgyvendinimo reglamento (ES) 2015/2011 1 straipsnyje išvardytos regioninės ir vietos valdžios institucijos, kai garantija atitinka Deleguotojo reglamento 2015/35 215 straipsnyje nustatytus reikalavimus.

Kalbant apie filialo valdymo sąskaitų vertės stulpelį (C0020), kai neįmanoma padalyti obligacijų, struktūrizuotų produktų ir užtikrintų vertybinių popierių, šis straipsnis nepateikiamas. “

c) C0010 – C0020/R0160 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:

„Mišrūs vertybiniai popieriai, apimantys fiksuotųjų pajamų (grąža gaunama nustatyto dydžio mokėjimais) priemones su keliais išvestinių finansinių priemonių komponentais. Šiai kategorijai nepriskiriami fiksuotųjų pajamų vertybiniai popieriai, kuriuos išleido valstybių Vyriausybės. Jie susiję su vertybiniais popieriais, į kuriuos įterptos kurių nors kategorijų išvestinės finansinės priemonės, įskaitant kredito įsipareigojimų neįvykdymo apsigkeitimo sandorius, pastovaus termino apsigkeitimo sandorius ir kredito įsipareigojimų neįvykdymo pasirinkimo sandorius.“

Kalbant apie filialo „Valdymo sąskaitų vertė“ stulpelį (C0020), kai neįmanoma padalyti obligacijų, struktūrizuotų produktų ir užtikrintų vertybinių popierių, šis straipsnis nepateikiamas. “

d) C0010 – C0020/R0270 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:

„Pagal perdraudimo sutartis atgautinų sumų bendra suma. Ji atitinka perdraudikui priklausančią techninių atidėjinių (įskaitant iš specialiosios paskirties įmonių ir pagal riboto perdraudimo sutartis) dalies sumą.“

„Mokumo II vertė“ stulpelyje (C0010) šiame laukelyje visų pirma nurodomi visi numatomi perdraudikų mokėjimai įmonei (arba atvirkščiai), atitinkantys įmonės dar neatliktus mokėjimus draudėjams (arba draudėjų įmonei). Visi tikėtini perdraudikų mokėjimai įmonei (arba atvirkščiai), atitinkantys įmonės draudėjams (arba draudėjų įmonei) jau atliktus mokėjimus, yra įtraukti į gautinas pagal perdraudimo sutartis (arba mokėtinas pagal perdraudimo sutartis) sumas. “

e) C0010 – C0020/R0370 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:

„Mokumo II vertė“ stulpelyje (C0010) į šį laukelį įtraukiami visi tikėtini su perdraudimo veikla susiję perdraudikų mokėjimai įmonei (mokėtini ir pradelsti), neįtraukti į perdraudimo susigrąžintinas sumas.“

Jie neturėtų būti įtraukti į punktą „Bet koks kitas kitur nenurodytas turtas“.

Šiame laukelyje visų pirma turėtų būti atsižvelgiama į visus numatomus perdraudikų mokėjimus įmonei, atitinkančius įmonės mokėjimus draudėjams.

Jis taip pat apima visus perdraudikų mokėtinus ir pradelstus mokėjimus, susijusius su kitais nei draudimo įvykiais arba tais, dėl kurių perdraudikas ir perdraudikas susitarė, ir kai tikėtino mokėjimo suma yra aiškiai nustatyta. “

f) C0010 – C0020/R0830 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:

„Perdraudikams (visų pirma einamosioms sąskaitoms) mokėtinos sumos, išskyrus indėlius, susijusius su perdraudimo veikla, neįtrauktos į perdraudimo susigrąžintinas sumas, įskaitant įmonės perdraudikams mokėtinas sumas, dėl kitų nei draudimo įvykių.

Ši kategorija apima perdraudikams mokėtinas sumas, susijusias su perdraudimo įmokomis.

„Mokumo II“ stulpelyje (C0010) į šį laukelį įtraukiami visi tikėtini įmonių mokėjimai perdraudikams (mokėtini ir pradelsti), neįtraukti į perdraudimo susigrąžintinas sumas. Jie nėra įtraukti į punktą „Bet koks kitas kitur nenurodytas įsipareigojimų“.

Šiame laukelyje visų pirma turėtų būti atsižvelgiama į visus numatomus įmonių mokėjimus perdraudikams, atitinkančius draudėjų mokėjimus įmonei.

Jis taip pat apima visus mokėtinus ir pradelstus mokėjimus perdraudikams, susijusius su kitais nei draudimo įvykiais arba tais, dėl kurių perdraudikas ir perdraudikas susitarė, ir kai tikėtino mokėjimo suma yra aiškiai nustatyta. “

(8) S.06.02 skirsnyje – Turto sąrašas – iš dalies pakeičiama taip:

a) „Bendrosios pastabos“ dalyje po e punkto įterpiama:

„Visi teiktini punktai, išskyrus atvejus, kai šiuose nurodymuose nurodyta kitaip, yra pateikiami.

C0110, C0120, C0121, C0122, C0130, C0140, C0190, C0200, C0230, C0270, C0280, C0310, C0370 ir C0380 punktai netaikomi punktui PIK 09 – Kitos investicijos.“;

b) C0060 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:

„Skirstomas į gyvybės ir ne gyvybės draudimą, akcininkų fondus, bendrąjį turtą (neskirstomą) ir tikslinius fondus.

Gyvybės draudimo techninių atidėjinių užtikrinamasis turtas turėtų būti priskirtas gyvybės draudimo portfeliui, o ne gyvybės draudimo techninių atidėjinių pagrindinis turtas turėtų būti priskirtas ne gyvybės draudimo portfeliui (taikant turimą tiksliausią paskirstymą).

Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąrašė pateiktų parinkčių:

- 1 – Gyvybės draudimas
- 2 – Ne gyvybės draudimas
- 3 – Tiksliniai fondai
- 4 – Kiti vidaus fondai
- 5 – Akcininkų fondai
- 6 – Bendrasis turtas

Skirstymas nėra privalomas, išskyrus atvejus, kai nacionalinė priežiūros institucija reikalauja kitaip, išskyrus tikslinių fondų nustatymą, tačiau apie jį pranešama, jei įmonė jį naudoja savo viduje. Kai įmonė turto neskirsto, turtas priskiriamas „bendrojo turto“ kategorijai.“;

c) C0070 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:

„Taikoma turtui, laikomam tiksliniuose fonduose ar kituose vidaus fonduose, apibrėžtuose nacionaliniu lygmeniu, visų pirma fondams (turto portfeliams), kuriais remiami gyvybės draudimo produktai.

Įmonės suteiktas numeris arba kodas, atitinkantis kiekvienam fondui priskirtą unikalų numerį arba kodą. Šis numeris arba kodas laikui bėgant turi būti nuoseklus ir turėtų būti naudojamas tiems patiems fondams nustatyti kitose formose (pvz., S.08.01, S.14.01).

Toks pats numeris neturėtų būti naudojamas ir kitam fondui.

Fondo numeris neprivalomas, nebent nacionalinė priežiūros institucija reikalauja kitaip.“;

- d) C0100 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) trečias sakiny s pakeičiamas taip:  
„Ikeistai turto daliai naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraš e pateiktų parinkčių.“
- e) C0110 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) paskutinis sakiny s pakeičiamas taip:  
„9 PIK kategorijos atveju, išskyrus 95 PIK kategoriją „Įranga ir įrengimai (įmonės reikmėms)“, investicijų saugojimo šalis atitinka emitento šalį, kuri vertinama pagal turto adresą.“
- f) C0120 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:  
„Finansų įstaigos, kuri yra investicijų saugotojas, pavadinimas.  
Jeigu tas pats turtas yra saugomas daugiau nei vieno investicijų saugotojo, kiekvienas turtas nurodomas per tiek eilučių, kiek reikia tinkamai identifikuoti visiems investicijų saugotojams.  
Jei turtas saugomas įmonėje, draudimo įmonė turėtų būti nurodoma kaip investicijų saugotoja.  
Kai yra, šis punktas sutampa su subjekto pavadinimu LEI duomenų bazėje. Kai nėra, jis atitinka teisinį pavadinimą.  
Šis punktas netaikomas 8 PIK kategorijai „Hipoteka užtikrintos ir kitos paskolos“ (hipotekos ir paskolos fiziniams asmenims, nes šio turto nereikia individualizuoti), 71, 75 ir 09 PIK kategorijoms bei 9 PIK kategorijai „Nekilnojamasis turtas“ ir bet koks kitas turtas, kuris dėl savo pobūdžio nėra saugomas.  
Turto, kurio investicijų saugotojo nėra arba kai šis straipsnis netaikomas, atveju nurodyti „Investicijų saugotojo nėra.“;

g) Po C0130 eilutės įterpiamos šios eilutės:

„C0121	Investicijų saugotojo kodas	Nurodomas investicijų saugotojo identifikavimo kodas, pateikiant (jei yra) LEI. Jei LEI nėra, į šį punktą nereikia nieko įrašyti.
C0122	Investicijų saugotojo kodo rūšis	Nurodoma punkte „Investicijų saugotojo kodas“ naudojamo kodo rūšis. Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraš e pateiktų parinkčių: 1 – LEI 9 – Nėra“;

- a) C0130 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:  
„Atitinkamo turto vienetų skaičius.  
Šis punktas nenurodomas, jeigu pateiktas (C0140) punktas „Nominalioji vertė“.  
Šis punktas netaikomas 71 ir 09 PIK kategorijoms ir 9 PIK kategorijai „Nekilnojamasis turtas“.“
- b) C0140 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:  
„Viso turto, kuriam taikomas šis straipsnis, neapmokėta suma, įvertinta nominaliaja verte, ir 72, 73, 74, 75, 79 PIK ir 8 PIK kategorijos „Hipoteka užtikrintos ir kitos paskolos“ nominaliaja verte. Šis punktas netaikomas 71 ir 09 PIK kategorijoms ir 9 PIK kategorijai „Nekilnojamasis turtas“. Šis punktas nenurodomas, jeigu pateiktas (C0130) punktas „Kiekis“.“

c) Po C0140 eilutės įterpiama ši eilutė:

„C0145	Ilgalaikės nuosavybės vertybinių popierių investicijos	<p>Taikoma tik 3 PIK kategorijai „Nuosavybės vertybiniai popieriai“ ir 4 PIK kategorijai „Kolektyvinio investavimo subjektai“.</p> <p>Nurodoma, ar nuosavybės vertybiniai popieriai arba kolektyvinio investavimo subjektas klasifikuojamas pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 171a straipsnio nuostatas. Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąrašė pateiktų parinkčių:</p> <p>1 – Taip</p> <p>2 – Ne</p> <p>9 – Netaikoma“;</p>
--------	--	---

d) C0160 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) paskutinis sakiny pakeičiamas taip: „Netaikoma 7 PIK kategorijai „Pinigai ir indėliai“ ir 8 PIK kategorijai „Hipoteka užtikrintos ir kitos paskolos“.“

e) C0170 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:

„Vertė apskaičiuota, kaip apibrėžta Direktyvos 2009/138/EB 75 straipsnyje.

Atsižvelgiama į šiuos dalykus:

- atitinka punktų „Nominalioji vertė“ ir „Vieneto „Mokumo II“ kaina procentais nuo nominaliosios vertės“ sandaugos ir punkto „Sukauptos palūkanos“ sumą, kai du pirmi punktai yra susiję su turtu;
- atitinka punktų „Kiekis“ ir „Vieneto „Mokumo II“ kaina“ sandaugą, kai šie du punktai yra su turtu susiję;
- Turto, priskirtino prie 71 PIK turto kategorijų ir 9 PIK kategorijos „Nekilnojamasis turtas“, atveju nurodoma turto „Mokumo II“ vertė.“

f) C0190 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:

„Nurodyti pateiktą punktą, įrašant turto pavadinimą (arba nekilnojamojo turto atveju – adresą), nurodant duomenis, už kuriuos atsiskaito trečiosios šalies filialas.

Atsižvelgiama į šiuos dalykus:

- 87 PIK ir 88 PIK atveju šiame punkte nurodoma „Paskolos administracinio, valdymo ar priežiūros organo nariams“ arba „Paskolos kitiems fiziniams asmenims“, atsižvelgiant į jų pobūdį, nes šio turto neprivaloma individualizuoti. Paskolos kitiems subjektams nei fiziniai asmenys nurodomos atskirose eilutėse.
- Šis punktas netaikomas 95 PIK – „Įranga ir įrengimai (įmonės reikmėms)“, nes šio turto individualizuoti nereikia, 71 ir 75 PIK kategorijoms (išskyrus atvejus, kai to reikalauja nacionalinė priežiūros institucija).
- Turto atveju nurodoma turimo turto šalis ISO dviraids kodas + pašto kodas + miestas + gatvės pavadinimas + gatvės numeris) arba investicijos į nekilnojamąjį turtą platuma ir ilguma arba CRESTA/NUTS regionas: administracinės ribos (pvz., provincijos ar apskričių ribos, pvz., NUTS 3 lygis) arba sujungtos pašto kodų sritys (pvz., pirmojo dviženklis pašto kodo sritys, panašios į CRESTA 2019[2] mažos skiriamosios gebos zonas).“;

g) C0200 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:

„

Emitento, t. y. subjekto, kuris išleidžia investuotojams skirto turto emisiją, pavadinimas. Kai yra, šis punktas sutampa su subjekto pavadinimu LEI duomenų bazėje. Kai nėra, jis atitinka teisinį pavadinimą.

Atsižvelgiama į šiuos dalykus:

- 4 PIK kategorijos „Kolektyvinio investavimo subjektai“ atveju, emitento pavadinimas sutampa su fondo valdytojo (subjekto) pavadinimu. Įgaliota valdymo įmonė, kuri gali ir yra atsakinga už fondo valdymą, yra ta įmonė, apie kurią reikia pateikti informaciją, neatsižvelgiant į tai, ar tam tikra veikla buvo užsakyta iš išorės subjektų, įskaitant faktinį portfelio valdymą, t. y. sprendimą dėl pirkimo ir (arba) pardavimo;
- 7 PIK kategorijos „Pinigai ir indėliai“ (išskyrus 71 ir 75 PIK kategorijas) atveju, emitento pavadinimas sutampa su depozitoriumo pavadinimu;
- 87 PIK ir 88 PIK atveju šiame punkte nurodoma „Paskolos administracinio, valdymo ar priežiūros organo nariams“ arba „Paskolos kitiems fiziniams asmenims“, atsižvelgiant į jų pobūdį, nes šio turto neprivaloma individualizuoti;
- 8 PIK kategorijos „Hipoteka užtikrintos ir kitos paskolos“, išskyrus hipoteka užtikrintas ir kitas paskolas, išskyrus 87 PIK ir 88 PIK kategorijas, atveju informacija yra susijusi su skolininku;
- Šis punktas netaikomas 71 ir 75 PIK kategorijai „Pinigai“ bei 9 PIK kategorijai „Nekilnojamasis turtas“.

h) C0210 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:

„Nurodomas emitento identifikavimo kodas, pateikiant (jei yra) juridinio asmens identifikatorių (LEI).

Jei LEI nėra, į šį punktą nereikia nieko įrašyti.

Atsižvelgiama į šiuos dalykus:

- 4 PIK kategorijos „Kolektyvinio investavimo subjektai“ atveju, emitento kodas sutampa su fondo valdytojo (objekto) kodu. Įgaliota valdymo įmonė, kuri gali ir yra atsakinga už fondo valdymą, yra ta įmonė, apie kurią reikia pateikti informaciją, neatsižvelgiant į tai, ar tam tikra veikla buvo užsakyta iš išorės subjektų, įskaitant faktinį portfelio valdymą, t. y. sprendimą dėl pirkimo ir (arba) pardavimo;
  - 7 PIK kategorijos „Pinigai ir indėliai“ (išskyrus 71 ir 75 PIK kategorijas) atveju, emitento kodas sutampa su depozitoriumo kodu
  - 8 PIK kategorijos „Hipoteka užtikrintos ir kitos paskolos“, išskyrus hipoteka užtikrintas ir kitas paskolas, išskyrus 87 PIK ir 88 PIK kategorijas, atveju informacija yra susijusi su skolininku;
- Šis punktas netaikomas 71 ir 75 PIK kategorijoms ir 9 PIK kategorijai „Nekilnojamasis turtas“;
- Šis punktas netaikomas 87 ir 88 PIK kategorijoms.“;

i) C0220 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) nurodymai pakeičiami taip:

“

Nurodoma punkte „Emitento kodas“ naudojamo kodo rūšis. Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:

1 – LEI

9 – Nėra

Šis punktas netaikomas 87 ir 88 PIK kategorijoms.

Šis punktas netaikomas 71 ir 75 PIK kategorijoms ir 9 PIK kategorijai „Nekilnojamasis turtas“.“;

j) C0230 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) nurodymai pakeičiami taip:

“

Nurodyti emitento ūkinės veiklos sektorių, pateikiant kodą pagal naujausios redakcijos (paskelbtos EB reglamente) Europos bendrijos statistinių ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių (angl. NACE). NACE A–N skyriuose reikalaujama pateikti visą keturių skaitmenų NACE kodų ataskaitą, t y. raidė, žyminti sekciją, po kurios nurodomas klasės 4 skaitmenų kodas (pvz., „K6411“). Kitose skyriuose sektorių identifikavimui naudojama bent NACE kodo raidė (pvz., „PA“ arba „A0111P850“ būtų priimtina), išskyrus NACE, susijusį su finansine ir draudimo veikla, kuriai nurodomą skyrių žyminti raidė, po kurios nurodomas klasės 4 skaitmenų kodas (pvz., „K6411“).

Atsižvelgiama į šiuos dalykus:

- 4 PIK kategorijos „Kolektyvinio investavimo subjektai“ atveju, emitento sektorius sutampa su fondo valdytojo sektoriumi;
- 7 PIK kategorijos „Pinigai ir indėliai“ (išskyrus 71 ir 75 PIK kategorijas) atveju, emitento sektorius sutampa su depozitoriumo sektoriumi
- 8 PIK kategorijos „Hipoteka užtikrintos ir kitos paskolos“ (išskyrus 87 ir 88 PIK kategorijas) atveju informacija yra susijusi su skolininku;
- Šis punktas netaikomas 71, 75 ir 9 PIK kategorijoms ir 9 PIK kategorijai „Nekilnojamasis turtas“;
- Šis punktas netaikomas 87 ir 88 PIK kategorijoms.“;

k) C0240 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:

„Emitento pagrindinės patronuojančiosios įmonės pavadinimas. Nurodomas kolektyvinio investavimo subjektų fondo valdytojo (subjekto) pagrindinis patronuojantysis subjektas.

Kai yra, šis punktas sutampa su subjekto pavadinimu LEI duomenų bazėje. Kai nėra, jis atitinka teisinį pavadinimą.

Atsižvelgiama į šiuos dalykus:

- 4 PIK kategorijos „Kolektyvinio investavimo subjektai“ atveju nurodomas fondo valdytojo (subjekto) pagrindinis patronuojantysis subjektas;
- 7 PIK kategorijos „Pinigai ir indėliai“ (išskyrus 71 ir 75 PIK kategorijas) atveju grupės ryšys yra susijęs su depozitoriumu
- 8 PIK kategorijos „Hipoteka užtikrintos ir kitos paskolos“ (išskyrus 87 ir 88 PIK kategorijas) atveju grupės ryšys yra susijęs su skolininku;
- Šis punktas netaikomas 87 ir 88 PIK kategorijoms;
- Šis punktas netaikomas 71, 75 ir 09 PIK kategorijoms ir 9 PIK kategorijai „Nekilnojamasis turtas“;
- Šis punktas netaikomas obligacijoms, kurias išleido:
  - centrinė valdžia,
  - vietos valdžia,
  - valdžios agentūra,
  - centrinis bankas,
  - pati grupė / įmonė,
  - viršvalstybinė organizacija (kol nėra emitento).“;

l) C0250 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:

„Emitento grupės identifikavimas, pateikiant (jei yra) juridinio asmens identifikatorių (LEI).

Jei LEI nėra, į šį punktą nereikia nieko įrašyti.

Atsižvelgiama į šiuos dalykus:

- 4 PIK kategorijos „Kolektyvinio investavimo subjektai“ atveju nurodomas fondo valdytojo (subjekto) pagrindinis patronuojantysis subjektas, grupės ryšys yra susijęs su fondo valdytoju;
- 7 PIK kategorijos „Pinigai ir indėliai“ (išskyrus 71 ir 75 PIK kategorijas) atveju grupės ryšys yra susijęs su depozitoriumu;
- 8 PIK kategorijos „Hipoteka užtikrintos ir kitos paskolos“ (išskyrus 87 ir 88 PIK kategorijas) atveju grupės ryšys yra susijęs su skolininku;
- Šis punktas netaikomas 87 ir 88 PIK kategorijoms;
- Šis punktas netaikomas 71, 75 ir 09 PIK kategorijoms bei 9 PIK kategorijai „Nekilnojamasis turtas“
- Šis punktas netaikomas obligacijoms, kurias išleido:
  - centrinė valdžia,
  - vietos valdžia,
  - valdžios agentūra,
  - centrinis bankas,
  - pati grupė / įmonė,
  - viršvalstybinė organizacija (kol nėra emitento grupės).“;

m) C0260 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:  
 „Nurodoma punkte „Emitento grupės kodas“ naudojamo kodo rūšis. Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:

- 1 – LEI
- 9 – Nėra“;

n) C0270 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:  
 „Emitento buvimo šalies ISO 3166-1 dviraids kodas.  
 Emitento buvimo šalis nustatoma pagal turtą išleidžiančio subjekto adresą.  
 Atsižvelgiama į šiuos dalykus:

- 4 PIK kategorijos „Kolektyvinio investavimo subjektai“ atveju emitento šalis sutampa su fondo valdytojo (subjekto) šalimi;
- 7 PIK kategorijos „Pinigai ir indėliai“ (išskyrus 71 ir 75 PIK kategorijas) atveju emitento šalis sutampa su depozitoriumo šalimi;
- 8 PIK kategorijos „Hipoteka užtikrintos ir kitos paskolos“ (išskyrus 87 ir 88 PIK kategorijas) atveju informacija yra susijusi su skolininku;
- Šis punktas netaikomas 71, 75 ir 9 PIK kategorijoms ir 9 PIK kategorijai „Nekilnojamasis turtas“;
- Šis punktas netaikomas 87 ir 88 PIK kategorijoms.

Naudojama viena iš šių parinkčių:

- ISO 3166-1 dviraids kodas
- XA: Viršvalstybiniai emitentai (viešosios įstaigos, įsteigtos nacionalinių valstybių tarpusavio išsipareigojimu, pvz., išleistos daugiašalio plėtros banko, kaip nurodyta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 117 straipsnio 2 dalyje, arba tarptautinės organizacijos, nurodytos Reglamento (ES) Nr. 575/2013 118 straipsnyje, išskyrus Europos Sąjungos institucijas);
- ES: – Europos Sąjungos institucijos (kaip nurodyta Europos Sąjungos sutarties 13 straipsnyje).“;

o) C0280 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:  
 „Nurodyti emisijos valiutos ISO 4217 raidinį kodą.  
 Atsižvelgiama į šiuos dalykus:

- Šis punktas netaikomas 87 ir 88 PIK kategorijoms, nes dėl tos pačios priežasties šio turto nereikia individualizuoti), 75 PIK, 09 PIK ir 95 PIK „Įranga ir įrengimai (savam naudojimui) – dėl tų pačių priežasčių;
- Kiek tai susiję su 9 PIK kategorija „Nekilnojamasis turtas“, išskyrus 95 PIK kategoriją „Įranga ir įrengimai (įmonės reikmėms)“, nurodoma valiuta, kuria padaryta investicija.“;

p) po C0290 eilutės įterpiamos šios eilutės:

„C0292	Kolektyvinio investavimo subjektui taikomas mokumo kapitalo reikalavimo apskaičiavimo metodas	<p>Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:</p> <p>1 – Kolektyvinio investavimo subjektai, kuriems, apskaičiuojant mokumo kapitalo reikalavimą pagal Deleguotojo reglamento (EB) Nr. 2015/35 84 straipsnio 1 dalį, taikytas visiškas skaidrumas;</p> <p>2 – Kolektyvinio investavimo subjektai, kurių atveju supaprastintas skaidrumas buvo taikomas remiantis tiksliniu pagrindinio turto paskirstymu arba paskutiniu nurodytu turto paskirstymu ir kurių duomenų grupės naudojamos pagal Deleguotojo reglamento (EB) Nr. 2015/35 84 straipsnio 3 dalį;</p> <p>3 – Kolektyvinio investavimo subjektai, kurių atveju supaprastintas skaidrumas buvo taikomas remiantis tiksliniu pagrindinio turto paskirstymu arba paskutiniu nurodytu turto paskirstymu ir duomenų grupės nėra naudojamos pagal Deleguotojo reglamento (EB) Nr. 2015/35 84 straipsnio 3 dalį;</p> <p>4 – Kolektyvinio investavimo subjektai, kuriems pagal Deleguotojo reglamento (EB) Nr. 2015/35 168 straipsnio 3 dalį taikyta 2 nuosavybės vertybinių popierių rizikos rūšis;</p> <p>9 – Netaikoma.</p> <p>Šiame punkte nurodytos skaidrumo parinktys atspindi mokumo kapitalo reikalavimo apskaičiavimo metodą. Teikiant S.06.03 formoje reikalaujamą informaciją apie skaidrumą, skaidrumo informaciją reikia pateikti atsižvelgiant į tos formos bendrosiose pastabose nustatytas ribas.</p> <p>Šis punktas taikomas tik 4 PIK kategorijai „Kolektyvinio investavimo subjektai“.</p>
--------	---	---



C0293	Gelbėjimo privačiomis lėšomis nuostatos	<p>Nurodyti, ar turtui taikomos gelbėjimo privačiomis lėšomis taisyklės pagal Direktyvos 2014/59/ES (Bankų gaivinimo ir pertvarkymo direktyva – BCPD) 43 ir 44 straipsnius.</p> <p>Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:</p> <p>1 – Taip;</p> <p>2 – Ne;</p> <p>9 – Netaikoma.</p>
C0294	Regioninės ir vietos valdžios institucijos	<p>Nurodyti turtą, kurį išleido arba garantavo regioninės ir vietos valdžios institucijos, įtrauktą ir neįtrauktą į Įgyvendinimo reglamento (ES) 2015/2011 sąrašą, susijusį su turtu, priskiriamu prie 13 ir 14 PIK kategorijų.</p> <p>Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:</p> <p>1 – Įtraukta į Įgyvendinimo reglamento (ES) 2015/2011 sąrašą;</p> <p>2 – Neįtraukta į Įgyvendinimo reglamento (ES) 2015/2011 sąrašą;</p> <p>9 – Netaikoma.</p>
C0295	Kriptoturtai	<p>Nurodyti turtą, susijusį su kriptoturtais.</p> <p>Kriptoturtas gali būti apibrėžtas kaip skaitmeninė vertė arba teisių išraiška, kurią galima pervesti ir saugoti elektroniniu būdu naudojant paskirstytojo registro arba panašią technologiją.</p> <p>Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:</p> <p>1 – Elektroniniai pinigai žetonai – kriptoturtas, kurio pagrindinė paskirtis – būti mainų priemone ir kurio vertę siekiama stabilizuoti susiejant jį su dekretinių pinigų, kurie yra teisėta mokėjimo priemonė, verte;</p> <p>2 – Su turtu susietas žetonas – kriptoturtas, kurio vertę siekiama stabilizuoti susiejant jį su skirtingų dekretinių pinigų, kurie yra teisėta mokėjimo priemonė, verte, vienos ar kelių biržos prekių verte arba vieno ar kelių kriptoturto vienetų ar tokio turto derinio verte;</p> <p>3 – Produkto žetonas – paskirstytajame registre laikomas kriptoturtas, kurio paskirtis – teikti skaitmeninę prieigą prie prekės ar paslaugos ir kuriuo galima atsiskaityti tik su jį išleidusiu emitentu;</p> <p>4 – Kiti kriptoturtai;</p> <p>5 – Ne.</p>

C0296	Turto rūšis	<p>Nurodyti turto rūšį, pagal 2019 m. kovo 21 d. Europos sisteminės rizikos valdybos (toliau – ESRV) rekomendaciją ESRV/2016/14 dėl duomenų apie nekilnojamąjį turtą spragų.</p> <p>Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:</p> <p>1 – Gyvenamosios paskirties, pvz., patalpos, kuriose yra daug namų ūkių;</p> <p>2 – Mažmeninės prekybos, pvz., viešbučiai, restoranai, prekybos centrai;</p> <p>3 – Biurai, pvz., turtas, kuris dažniausiai naudojamas kaip profesiniai arba verslo biurai;</p> <p>4 – Pramoninės paskirties, pvz., turtas, naudojamas gamybos, paskirstymo ir logistikos tikslais;</p> <p>5 – Kitos komercinės paskirties turto rūšys;</p> <p>9 – Netaikoma.</p> <p>Jei turtas yra mišrios paskirties, jis turėtų būti laikomas skirtingais turto vienetais (pavyzdžiui, atsižvelgiant į tai, kiek ploto yra skiriama pagal kiekvieną paskirtį), kai yra įmanoma atlikti tokį suskirstymą, kitais atvejais turto rūšis nustatoma pagal vyraujančią paskirtį.</p> <p>Šis punktas taikomas tik 9 PIK kategorijai „Nekilnojamasis turtas“</p>
C0297	Turto objekto vieta	<p>Nurodyti turto vietą, pagal 2019 m. kovo 21 d. ESRV rekomendaciją ESRV/2016/14 dėl duomenų apie nekilnojamąjį turtą spragų.</p> <p>Naudojama viena iš šiame baigtiniame sąraše pateiktų parinkčių:</p> <p>1 – Prestižinė;</p> <p>2 – Ne prestižinė;</p> <p>9 – Netaikoma.</p> <p>Šis punktas taikomas tik 9 PIK kategorijai „Nekilnojamasis turtas“;</p>

- q) C0310 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pirmas sakiny s pakeičiamas taip: „Taikoma tik 3 PIK kategorijai „Nuosavybės vertybiniai popieriai“ ir 4 PIK kategorijai „Kolektyvinio investavimo subjektai“.“;
- r) C0320 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pirmas sakiny s pakeičiamas taip: „Taikoma tik 1 PIK kategorijai „Vyriausybės obligacijos“, 2 PIK kategorijai „Įmonių obligacijos“, 5 PIK kategorijai „Struktūrizuoti vertybiniai popieriai“ ir 6 PIK kategorijai „Užtikrinti vertybiniai popieriai“.“;
- s) C0330 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pirmas sakiny s pakeičiamas taip:

„Taikoma (jei yra) bent jau 1 PIK kategorijai „Vyriausybės obligacijos“, 2 PIK kategorijai „Įmonių obligacijos“, 5 PIK kategorijai „Struktūrizuoti vertybiniai popieriai“, 6 PIK kategorijai „Užtikrinti vertybiniai popieriai“ ir 8 PIK kategorijai „Hipoteka užtikrintos ir kitos paskolos“ (išskyrus 87 ir 88 PIK kategorijas).  
Nurodyti kredito rizikos vertinimo instituciją (ECAI), nustatančią išorės reitingą, pateikiant ECAI pavadinimą, skelbiamą EVPRI interneto svetainėje.  
Šis punktas nurodomas, jeigu pateiktas (C0320) punktas „Išorės reitingas“.“;

- t) C0340 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pirmosios dvi pastraipos pakeičiamos taip:  
„Taikoma (jei yra) tik 1 PIK kategorijai „Vyriausybės obligacijos“, 2 PIK kategorijai „Įmonių obligacijos“, 5 PIK kategorijai „Struktūrizuoti vertybiniai popieriai“, 6 PIK kategorijai „Užtikrinti vertybiniai popieriai“ ir 8 PIK kategorijai „Hipoteka užtikrintos ir kitos paskolos“ (išskyrus 87 ir 88 PIK kategorijas).  
Nurodyti turtui priskirtą kredito kokybės žingsnį, kaip apibrėžta Direktyvos 2009/138/EB 109a straipsnio 1 dalyje, taikant Įgyvendinimo reglamente (ES) 2016/1800 nurodytą priskyrimo lentelę.“;
- u) C0350 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:  
„Taikoma (jei yra) tik 1 PIK kategorijai „Vyriausybės obligacijos“, 2 PIK kategorijai „Įmonių obligacijos“, 5 PIK kategorijai „Struktūrizuoti vertybiniai popieriai“, 6 PIK kategorijai „Užtikrinti vertybiniai popieriai“ ir 8 PIK kategorijai „Hipoteka užtikrintos ir kitos paskolos“ (išskyrus 87 ir 88 PIK kategorijas).  
Įmonių, naudojančių vidaus reitingus, turto vidaus reitingas.  
Suderinimo korekciją taikančių įmonių atveju punktas pateikiamas tiek, kiek vidaus reitingai naudojami 77 straipsnio c punkto 2 papunktyje nurodytam fundamentaliajam skirtumui apskaičiuoti.“;
- v) C0360 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip:  
„Taikoma tik šioms PIK kategorijoms: 1 – Vyriausybės obligacijos, 2 – Įmonių obligacijos, 4 – Kolektyvinio investavimo subjektai, 2, 4 (kai taikoma, pvz., kolektyvinio investavimo subjektui, daugiausia investuojančiam į obligacijas), 5 – Struktūrizuoti vertybiniai popieriai ir 6 – Užtikrinti vertybiniai popieriai.  
Turto trukmė, apibrėžiama kaip „likutinė modifikuota trukmė“ (modifikuota trukmė, apskaičiuota pagal likusį laikotarpį iki vertybinio popieriaus išpirkimo datos, skaičiuojant nuo ataskaitinės datos). Turto, kurio išpirkimo terminas nenustatytas, atveju naudojama pirmoji pareikalavimo data, tačiau atsižvelgiama į pasirinkimo pirkti sandorio įvykdymo tikimybę. Trukmė apskaičiuojama pagal ekonominę vertę.“;
- w) po C0380 eilutės įterpiama ši eilutė:

„C0381	Emisijos data	<p>Pagrindinės finansinės priemonės emisijos data.</p> <p>Šis punktas pateikiamas 8 PIK kategorijai ir šioms PIK kategorijoms, jei pagrindinės finansinės priemonės neturi ISIN kodo (t. y. jei punktas „Turto identifikavimo kodas (C0040)“ neprasideda nuo ISIN/arba CAU/ISIN/):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– 1 PIK kategorija – Vyriausybės obligacijos;</li> <li>– 2 PIK kategorija – Įmonių obligacijos;</li> <li>– 5 PIK kategorija – Struktūrizuoti vertybiniai popieriai ir</li> <li>– 6 PIK kategorija – Užtikrinti vertybiniai popieriai.</li> </ul>
--------	---------------	--

		Paskolų ir hipotekos asmenims, įtrauktų į 8 PIK kategoriją – Hipoteka užtikrintos ir kitos paskolos, atveju turi būti nurodoma svertinė emisijos data (remiantis paskolos suma).“;
--	--	--

- x) C0390 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pirmas sakiny s pakeičiamas taip: „Taikoma tik 1 PIK kategorijai „Vyriausybės obligacijos“, 2 PIK kategorijai „Įmonių obligacijos“, 5 PIK kategorijai „Struktūrizuoti vertybiniai popieriai“, 6 PIK kategorijai „Užtikrinti vertybiniai popieriai“ ir 8 PIK kategorijai „Hipoteka užtikrintos ir kitos paskolos“ (išskyrus 74 ir 79 PIK kategorijas).“;

(9) S.23.01 skirsnyje – Nuosavos lėšos, iš dalies pakeičiama taip:

- a) „Bendrosios pastabos“ skirsnyje paskutinis sakiny s pakeičiamas taip: „Šis Priedas susijęs su ketvirtiniu ir metiniu trečiosios šalies filialų pateikimu.“;
- b) R0160/C0050 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) prie nurodymų pridedama: „Jei atidėtųjų mokesčių turtas viršija atidėtųjų mokesčių įsipareigojimus, turėtų būti nurodyti grynieji atidėtieji mokesčiai. Jei atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai yra didesni už atidėtųjų mokesčių turtą, grynasis atidėtųjų mokesčių turtas turėtų būti lygus 0.“
- c) R0580/C0010 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) antra pastraipa pakeičiama taip: „Kas ketvirtį teikiant ataskaitas tai yra naujausias MKR, kuris turi būti apskaičiuojamas ir pateikiamas pagal Direktyvos 2009/138/EB 103–127 straipsnius – metinis arba naujesnis, jei MKR buvo perskaičiuotas, pavyzdžiui, dėl rizikos pobūdžio pasikeitimo, pažeidimo arba rizikos, kad bus pažeistas MKR. Į sumą įtraukiamas papildomas kapitalas, kurį nustato nacionalinė priežiūros institucija. Jei ketvirčio ataskaitų teikimo tikslais nebuvo atliktas visapusiškas perskaičiavimas, tačiau įmonės atnaujino MKR taikant aproksimacijas, šis atnaujintas MKR gali būti nurodytas teikiant ketvirčio duomenis.“
- d) R0770/C0060 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip: „Suderinimo rezervas apima įsipareigojimus viršijančio turto sumą, atitinkančią tikėtiną pelną iš būsimų draudimo įmokų. Šiame laukelyje nurodoma suma be perdraudimo ir mokesčių (t. y. neatsižvelgiant į jų poveikį) trečiosios šalies filialo gyvybės draudimo veiklai.“
- e) R0780/C0060 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip: „Suderinimo rezervas apima įsipareigojimus viršijančio turto sumą, atitinkančią tikėtiną pelną iš būsimų draudimo įmokų. Šiame laukelyje nurodoma suma be perdraudimo ir mokesčių (t. y. neatsižvelgiant į jų poveikį) trečiosios šalies filialo ne gyvybės draudimo veiklai.“

(10) S.23.03 skirsnyje – Nuosavų lėšų metiniai pokyčiai, iš dalies pakeičiama taip:

- a) R1200/C0110 eilutės trečiame stulpelyje („Nurodymai“) pakeičiama taip: „Nauja bendra papildomų nuosavų lėšų suma, panaudotina per ataskaitinį laikotarpį.“