

II PRIEDAS

SU TURTU SUSIETŲ ŽETONŲ IR ELEKTRONINIŲ PINIGŲ ŽETONŲ EMITENTŲ ATASKAITŲ TEIKIMO INSTRUKCIJOS

Turinys

I DALIS. BENDRIEJI NURODYMAI	2
I. STRUKTŪRA	2
II. INFORMACIJOS TEIKIMO APIMTIS	2
II DALIS. NUOSAVOS LĖŠOS (S 09.01 IR S 09.02)	4
III. BENDROSIOS PASTABOS DĖL S 09.01 ŠABLONO.....	4
IV. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ S 09.01 ŠABLONO POZICIJŲ.....	4
V. BENDROSIOS PASTABOS DĖL S 09.02 ŠABLONO.....	5
VI. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ S 09.02 ŠABLONO POZICIJŲ.....	5
III DALIS. REZERVINIO TURTO TERMINŲ ATITIKIMAS (S 03.03).....	6
VII. BENDROSIOS PASTABOS DĖL S 03.03 ŠABLONO.....	6
VIII. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ S 03.03 ŠABLONO POZICIJŲ.....	7
IV DALIS. PAPILDOMA REIKŠMINGUMO VERTINIMO INFORMACIJA (S 10.01, S 10.02 IR S 10.03)	16
IX. BENDROSIOS PASTABOS DĖL S 10.01 ŠABLONO.....	16
X. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ S 10.01 ŠABLONO POZICIJŲ.....	16
XI. BENDROSIOS PASTABOS DĖL S 10.02 ŠABLONO.....	17
XII. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ S 10.02 ŠABLONO POZICIJŲ.....	18
XIII. BENDROSIOS PASTABOS DĖL S 10.03 ŠABLONO.....	20
XIV. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ S 10.03 ŠABLONO POZICIJŲ.....	21

I DALIS. BENDRIEJI NURODYMAI

I. Struktūra

1. Šiame priede pateikiami nurodymai su turtu susietų žetonų ir elektroninių pinigų žetonų emitentams dėl informacijos pateikimo.
2. Šį priedą sudaro trys šablonų grupės:
 - (a) nuosavos lėšos (S 09.01 ir S 09.02);
 - (b) turto rezervo sudėties terminų atitikimas (S 03.03);
 - (c) papildoma reikšmingumo vertinimo informacija (S 10.01, S 10.02 ir S 10.03).
3. Kiekvienam šablonui pateikiamos nuorodos į teisės aktus. Šiame priede pateikta išsamesnė informacija apie bendresnius informacijos teikimo pagal kiekvieną šablonų grupę aspektus ir nurodymai dėl konkrečių pozicijų.
4. Nurodymuose laikomasi šios bendros žymėjimo tvarkos: {Šablonas; eilutė; stulpelis; z ašis}. Kai šablonus sudaro tik vienas stulpelis, nurodomos tik eilutės: {šablonas; eilutė}, jei taikoma, su z ašimi.
5. Šiuose šablonuose, jei nurodyta, emitentai turėtų pateikti informaciją, kuria su jais pasidalija kriptoturto paslaugų teikėjai.

II. Informacijos teikimo apimtis

6. Informaciją teikia su turtu susietų žetonų ir elektroninių pinigų žetonų emitentai, kuriems taikomas Reglamentas (ES) 2023/1114¹.
7. Emitentai turėtų pateikti šiame priede nurodytus taikomus šablonus atskiriant su turtu susietų žetonų arba elektroninių pinigų žetonų paslaugas.
8. Prie pateiktų duomenų emitentai turėtų pridėti šią informaciją:
 - (a) ataskaitos pateikimo data ir ataskaitinis laikotarpis;
 - (b) ataskaitose naudojama valiuta;
 - (c) juridinių asmenų atveju – emitento juridinio asmens identifikatorius (LEI), o fizinių asmenų atveju – buveinės valstybėje narėje taikomas oficialus nacionalinis identifikavimo numeris;
 - (d) žetono tipas, kaip nurodyta Reglamento (ES) 2023/1114 3 straipsnio 1 dalies 6 ir 7 punktuose, ir susijęs žetono identifikavimo kodas, nuoroda arba pavadinimas, jei toks

¹ 2023 m. gegužės 31 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2023/1114 dėl kriptoturto rinkų, kuriuo iš dalies keičiami reglamentai (ES) Nr. 1093/2010 bei (ES) Nr. 1095/2010 ir direktyvos 2013/36/ES bei (ES) 2019/1937, (OL L 150, 2023 6 9, p. 40).

kodas, nuoroda arba pavadinimas yra žinomas, remiantis Reglamento (ES) 2023/1114 6 straipsnyje paskelbta žetono baltąja knyga, dėl kurios teikiamos ataskaitos;

- (e) ar žetonai susieti tik su oficialiomis valiutomis, ar tik su kitomis neoficialiomis valiutomis, ar ir su oficialiomis, ir su kitomis neoficialiomis valiutomis (dviejų ankstesnių variantų derinys);
- (f) ar žetonas yra priskiriamas prie reikšmingų pagal Reglamento (ES) 2023/1114 43 ar 56 straipsnius;
- (g) ar emitentas iš kriptoturto paslaugų teikėjų, kai taikoma, negavo III priede nurodytos informacijos pagal šių gairių IV priede išdėstytus nurodymus.

II DALIS. NUOSAVOS LĖŠOS (S 09.01 ir S 09.02)

III. Bendrosios pastabos dėl S 09.01 šablono

9. S 09.01 šablone, kai taikoma pagal Reglamento (ES) 2023/1114 35 ir 58 straipsniuose nustatytus reikalavimus, pateikiama su emitentų nuosavomis lėšomis susijusi informacija apie žetonus, apie kuriuos teikiama informacija. Šią informaciją teikia su turtu susietų žetonų emitentai, elektroninių pinigų įstaigos, leidžiančios reikšmingus elektroninių pinigų žetonus, ir, jei to reikalauja kompetentinga institucija pagal Reglamento (ES) 2023/1114 58 straipsnio 2 dalį, elektroninių pinigų įstaigos, leidžiančios elektroninių pinigų žetonus, kurie nėra reikšmingi.

IV. Nurodymai dėl konkrečių S 09.01 šablono pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	<u>Minimalios nuosavų lėšų sumos reikalavimas ataskaitinę dieną</u> Minimali nuosavų lėšų reikalavimų suma ataskaitinę dieną, vadovaujantis Reglamento (ES) 2023/1114 35 straipsnio 1 dalimi, o reikšmingų žetonų atveju taip pat atsižvelgiant į Reglamento (ES) 2023/1114 45 straipsnio 5 dalį.
0020	<u>Rezervinio turto vidutinė suma</u> Vidutinė rezervinio turto suma, kaip apibrėžta Reglamento (ES) 2023/1114 36 straipsnyje ir Komisijos pagal Reglamento (ES) 2023/1114 36 straipsnio 4 dalyje priimtuose reguliavimo standartuose, apskaičiuota už paskutinius šešis mėnesius nuo ataskaitinės dienos, laikantis Reglamento (ES) 2023/1114 35 straipsnio 1 dalies nurodymų, [„<...>rezervinio turto vidutinė suma yra rezervinio turto vidutinė suma kiekvienos kalendorinės dienos pabaigoje, apskaičiuota už praėjusius šešis mėnesius“].
0030	<u>Ketvirtadalis praėjusių metų pastoviųjų pridėtinių išlaidų</u> Ketvirtadalis praėjusių metų pastoviųjų pridėtinių išlaidų pagal Reglamento (ES) 2023/1114 35 straipsnio 1 dalį. Kaip išsamiau nurodyta tame pačiame straipsnyje, ši suma [„...turi būti kasmet persvarstoma ir apskaičiuojama pagal Reglamento (ES) 2023/1114 67 straipsnio 3 dalį.“].
0040	<u>Nuosavų lėšų suma ataskaitinę dieną</u> Nuosavų lėšų suma, apskaičiuota ataskaitinę dieną pagal Reglamento (ES) 2023/114 35 straipsnį.
0050	<u>Papildomi nuosavų lėšų reikalavimai</u> Jei taikoma, reikalaujama papildoma nuosavų lėšų reikalavimų suma apskaičiuojama pagal Reglamento (ES) 2023/1114 35 straipsnio 1–3 dalis.

0060	<p><u>Papildomi nuosavų lėšų reikalavimai atsižvelgiant į testavimo nepalankiausiomis sąlygomis rezultatus</u></p> <p>Papildoma nuosavų lėšų reikalavimų suma apskaičiuojama pagal Reglamento (ES) 2023/1114 35 straipsnio 5 dalį.</p>
0070	<p><u>Nuosavų lėšų sumos ir rezervinio turto vidutinės sumos santykis</u></p> <p>Nuosavų lėšų suma, nurodyta šio šablono 0040 eilutėje, padalinta iš vidutinės rezervinio turto sumos, kaip apibrėžta Reglamento (ES) 2023/1114 36 straipsnyje ir Komisijos pagal Reglamento (ES) 2023/1114 36 straipsnio 4 dalį priimtuose reguliavimo standartuose.</p> <p>Vidutinė rezervinio turto suma, apskaičiuojama pagal Reglamento (ES) 2023/1114 35 straipsnio 1 dalį: [„<...>rezervinio turto vidutinė suma yra rezervinio turto vidutinė suma kiekvienos kalendorinės dienos pabaigoje, apskaičiuota už praėjusius šešis mėnesius.“].</p>

V. Bendrosios pastabos dėl S 09.02 šablono

10. S 09.02 šablone, kai taikoma, pagal Reglamento (ES) 2023/1114 35 ir 58 straipsnių reikalavimus, pateikiama emitentų bendro 1 lygio nuosavo kapitalo sudėtis, susijusi su jų turimų nuosavų lėšų suma, susijusi su žetonais, apie kuriuos teikiama informacija. Šią informaciją teikia su turtu susietų žetonų emitentai, elektroninių pinigų įstaigos, leidžiančios reikšmingus elektroninių pinigų žetonus, ir, jei to reikalauja kompetentinga institucija pagal Reglamento (ES) 2023/1114 58 straipsnio 2 dalį, elektroninių pinigų įstaigos, leidžiančios elektroninių pinigų žetonus, kurie nėra reikšmingi.

VI. Nurodymai dėl konkrečių S 09.02 šablono pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	<p><u>Bendras 1 lygio nuosavas kapitalas</u></p> <p>Remiantis Reglamento (ES) 2023/1114 35 straipsnio 2 dalimi – bendras 1 lygio nuosavas kapitalas pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 (KRR) 26–30 straipsnius². Šis straipsnis turi būti nurodytas šioje eilutėje be jokių atskaitymų.</p>
0020	<p><u>Kapitalo priemonės, atitinkančios CET1 kapitalo reikalavimus</u></p> <p>Remiantis Reglamento (ES) 2023/1114 35 straipsnio 2 dalimi kapitalo priemonės, kurios gali būti laikomos bendro 1 lygio nuosavu kapitalu pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26–30 straipsnius. Šis straipsnis turi būti nurodytas šioje eilutėje be jokių atskaitymų.</p>

² 2013 m. birželio 26 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 575/2013 dėl pradžios reikalavimų kredito įstaigoms ir kuriuo iš dalies keičiamas Reglamentas (ES) Nr. 648/2012 (OL L 176, 2013 6 27, p. 1–337).

0030	<p><u>Nepaskirstytasis pelnas</u></p> <p>Remiantis Reglamento (ES) 2023/1114 35 straipsnio 2 dalimi – nepaskirstytasis pelnas, kaip nurodyta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26–30 straipsniuose. Šis straipsnis turi būti nurodytas šioje eilutėje be jokių atskaitymų.</p>
0040	<p><u>Sukauptos kitos bendrosios pajamos</u></p> <p>Pagal Reglamento (ES) 2023/1114 35 straipsnio 2 dalį – sukauptos kitos bendrosios pajamos, kaip nurodyta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26–30 straipsniuose. Šis straipsnis turi būti nurodytas šioje eilutėje be jokių atskaitymų.</p>
0050	<p><u>Kiti rezervai</u></p> <p>Pagal Reglamento (ES) Nr. 2023/1114 35 straipsnio 2 dalį, kiti rezervai pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26–30 straipsnius. Šis straipsnis turi būti nurodytas šioje eilutėje be jokių atskaitymų.</p>
0060	<p><u>Visos kitos reikalavimus atitinkančios lėšos</u></p> <p>Pagal Reglamento (ES) 2023/1114 35 straipsnio 2 dalį visos kitos reikalavimus atitinkančios, bet nenurodytos šio šablono 0020–0050 eilutėse, lėšos pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26–30 straipsnius. Šis straipsnis turi būti nurodytas šioje eilutėje be jokių atskaitymų.</p>
0070	<p><u>Atskaitymai</u></p> <p>Remiantis Reglamento (ES) Nr. 2023/1114 35 straipsnio 2 dalimi, atskaitymai pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnį, netaikant to paties reglamento 46 straipsnio 4 dalyje ir 48 straipsnyje nurodytų ribinių išimčių.</p>

III DALIS. REZERVINIO TURTO TERMINŲ ATITIKIMAS (S 03.03)

VII. Bendrosios pastabos dėl S 03.03 šablono

11. Atitinkamas turtas, gaunamų pinigų srautai ir netenkamų pinigų srautai, kaip aprašyta atitinkamose šio šablono eilutėse, turėtų būti paskirstyti tarp dvylikos laiko intervalų, kaip aprašyta atitinkamuose šio šablono stulpeliuose, pagal jų likutinį sutartinį terminą ataskaitinės datos atžvilgiu, kai dienos, savaitės ir mėnesiai atitinkamai reiškia darbo dienas, kalendorines savaites ir kalendorinius mėnesius. Taip pat reikėtų įtraukti atvirkštinio atpirkimo sandorius, kuriuos galima nutraukti, ir grynuosius pinigus, kuriuos galima atsiimti iš anksto pranešus apie kiekvieną terminą, atitinkantį kiekvieną laiko intervalą.
12. Su turtu susietų žetonų ir elektroninių pinigų žetonų emitentai turėtų pranešti turto rinkos vertę arba, jei taikoma, turto sumą, netenkamų pinigų srautus ir gaunamų pinigų srautus. Nurodant rinkos vertę:
 - (a) turėtų būti atsižvelgiama į grynuosius netenkamų pinigų srautus ir gaunamų pinigų srautus, kurie atsirastų, jei apsidraudimo sandoris būtų nutrauktas anksčiau laiko, įskaitant išvestines finansines priemones, kuriomis apsidraudžiama nuo skirtumo tarp

rezervinio turto rinkos vertės pokyčio ir turto, su kuriuo susietas žetonas, rinkos vertės pokyčio;

- (b) neturėtų būti atsižvelgiama į teisės aktuose nustatytus įvertinimus mažesne nei rinkos verte.
13. Paprastai emitentai šablone turėtų nurodyti teigiamas vertes, tačiau reikėtų atsižvelgti į išimtis išvestinių finansinių priemonių nuo 0480 iki 0540 eilutės atveju, kai reikia nurodyti išvestinių finansinių priemonių dalių grynąsias vertes.
14. Turto, apie kurį pranešama 0010-0180 eilutėse, duomenys neturėtų būti teikiami atsižvelgiant į panaikinimo mechanizmą, kaip apibrėžta Komisijos pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį priimtų techninių reguliavimo standartų 6 straipsnyje.
15. Elektroninių pinigų įstaigos, išleidžiančios elektroninių pinigų žetonus, kurie yra nereikšmingi ir kurios neprivalėjo laikytis turto rezervo reikalavimo pagal Reglamento (ES) 2023/1114 58 straipsnio 2 dalį, turėtų pateikti šį šabloną su duomenimis, susijusiais su indėlių kredito įstaigose suma ir labai likvidžių finansinių priemonių, kurias jos turėtų turėti pagal Reglamento (ES) 2023/1114 54 straipsnio b punktą, rinkos verte. Tokiais atvejais reikėtų neatsižvelgti į šio šablono konkrečių eilučių instrukcijose pateiktus nurodymus dėl rezervinio turto, o emitentai, kuriems jis taikomas, turėtų atsižvelgti į pirmiau minėto Reglamento (ES) 2023/1114 54 straipsnio b punkto reikalavimus.
16. Emitentai visuose šio šablono punktuose pateikia duomenis teikiamoje informacijoje nurodoma valiuta, neatsižvelgiant į faktinę tų punktų denominavimo valiutą. Šiais tikslais punktai, kurie nėra išreikšti teikiamoje informacijoje nurodoma valiuta, turėtų būti perskaičiuojami į teikiamoje informacijoje nurodomą valiutą ataskaitinę datą taikomą ECB momentinį valiutos kursą. Emitentai taip pat atskirai nurodo šio šablono punktus, kurie išreikšti ta pačia valiuta ir pateikti jų denominavimo valiuta, atitinkamai nustatydami susijusių žetonų vertę.

VIII. Nurodymai dėl konkrečių S 03.03 šablono pozicijų

Stulpelis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	<u>Iki 1 dienos</u> Atitinkamas turtas, gaunamų ir netenkamų pinigų srautai, kurių atskiras likutinis terminas pagal sutartį yra ne ilgesnis kaip viena diena, palyginti su ataskaitine data.
0020	<u>Ilgesnis nei 1 dienos, bet ne ilgesnis nei 5 dienu</u> Atitinkamas turtas, gaunamų ir netenkamų pinigų srautai, kurių atskiras likutinis terminas yra ilgesnis nei viena diena, bet ne ilgesnis nei penkios dienos, palyginti su ataskaitine data.

0030	<p><u>Ilgesnis nei 5 dienu, bet ne ilgesnis nei 2 savaitiu</u></p> <p>Atitinkamas turtas, gaunamų ir netenkamų pinigų srautai, kurių atskiras likutinis terminas yra ilgesnis nei penkios dienos, bet ne ilgesnis nei dvi savaitės, palyginti su ataskaitine data.</p>
0040	<p><u>Ilgesnis nei 2 savaitiu, bet ne ilgesnis nei 3 savaitiu</u></p> <p>Atitinkamas turtas, gaunamų ir netenkamų pinigų srautai, kurių atskiras likutinis terminas yra ilgesnis nei dvi savaitės, bet ne ilgesnis nei trys savaitės, palyginti su ataskaitine data.</p>
0050	<p><u>Ilgesnis nei 3 savaitiu, bet ne ilgesnis nei 1 menesio</u></p> <p>Atitinkamas turtas, gaunamų ir netenkamų pinigų srautai, kurių atskiras likutinis terminas yra ilgesnis nei trys savaitės, bet ne ilgesnis nei vienas mėnuo, palyginti su ataskaitine data.</p>
0060	<p><u>Ilgesnis nei 1 menesio, bet ne ilgesnis nei 2 menesiu</u></p> <p>Atitinkamas turtas, gaunamų ir netenkamų pinigų srautai, kurių atskiras likutinis terminas yra ilgesnis nei vienas mėnuo, bet ne ilgesnis nei du mėnesiai, palyginti su ataskaitine data.</p>
0070	<p><u>Ilgesnis nei 2 menesiu, bet ne ilgesnis nei 3 menesiu</u></p> <p>Atitinkamas turtas, gaunamų ir netenkamų pinigų srautai, kurių atskiras likutinis terminas yra ilgesnis nei du mėnesiai, bet ne ilgesnis nei trys mėnesiai, palyginti su ataskaitine data.</p>
0080	<p><u>Ilgesnis nei 3 menesiu, bet ne ilgesnis nei 6 menesiu</u></p> <p>Atitinkamas turtas, gaunamų ir netenkamų pinigų srautai, kurių atskiras likutinis terminas yra ilgesnis nei trys mėnesiai, bet ne ilgesnis nei šeši mėnesiai, palyginti su ataskaitine data.</p>
0090	<p><u>Ilgesnis nei 6 menesiu, bet ne ilgesnis nei 12 menesiu</u></p> <p>Atitinkamas turtas, gaunamų ir netenkamų pinigų srautai, kurių atskiras likutinis terminas yra ilgesnis nei šeši mėnesiai, bet ne ilgesnis nei dvylika mėnesių, palyginti su ataskaitine data.</p>
0100	<p><u>Ilgesnis nei 12 menesiu, bet ne ilgesnis nei 36 menesiu</u></p> <p>Atitinkamas turtas, gaunamų ir netenkamų pinigų srautai, kurių atskiras likutinis terminas yra ilgesnis nei dvylika mėnesių, bet ne ilgesnis nei trisdešimt šeši mėnesiai, palyginti su ataskaitine data.</p>
0110	<p><u>Ilgesnis nei 36 menesiu, bet ne ilgesnis nei 60 menesiu</u></p> <p>Atitinkamas turtas, gaunamų ir netenkamų pinigų srautai, kurių atskiras likutinis terminas yra ilgesnis nei trisdešimt šešių mėnesių, bet ne ilgesnis nei šešiasdešimt mėnesių, palyginti su ataskaitine data.</p>

0120	<p><u>Ilgiau nei 60 mėnesių</u></p> <p>Atitinkamas turtas, gaunamų ir netenkamų pinigų srautai, kurių atskiras likutinis terminas yra ilgesnis nei šešiasdešimt mėnesių, palyginti su ataskaitine data.</p>
------	--

Eilutės	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	<p><u>Monetos ir banknotai</u></p> <p>Visa į rezervinį turtą įtrauktų monetų ir banknotų suma.</p>
0020	<p><u>Indėliai kredito įstaigose</u></p> <p>Kredito įstaigose laikomo rezervinio turto indėlių suma.</p>
0030	<p><u>CQS1</u></p> <p>0020 eilutėje nurodytų indėlių kredito įstaigose, kurioms išorinė kredito rizikos vertinimo institucija yra priskyrusi 1 kredito kokybės žingsnį (CQS), suma.</p>
0040	<p><u>CQS2</u></p> <p>0020 eilutėje nurodytų indėlių kredito įstaigose, kurioms išorinė kredito rizikos vertinimo institucija yra priskyrusi 2 kredito kokybės žingsnį (CQS), suma.</p>
0050	<p><u>CQS3</u></p> <p>0020 eilutėje nurodytų indėlių kredito įstaigose, kurioms išorinė kredito rizikos vertinimo institucija yra priskyrusi 3 kredito kokybės žingsnį (CQS), suma.</p>
0060	<p><u>CQS4+</u></p> <p>0020 eilutėje nurodytų indėlių kredito įstaigose, kurioms išorinė kredito rizikos vertinimo institucija yra priskyrusi 4 ar žemesnio kredito kokybės žingsnį (CQS), suma.</p>
0070	<p><u>Be išorinės kredito rizikos vertinimo institucijos priskirto kredito kokybės žingsnio</u></p> <p>0020 eilutėje nurodytų indėlių kredito įstaigose, kurioms išorinė kredito rizikos vertinimo institucija nėra priskyrusi kredito kokybės žingsnio, suma.</p>
0080	<p><u>Biržos prekės</u></p> <p>Biržos prekių arba fondų, kurie investuoja į biržos prekes siekdami sekti susietų biržos prekių, laikomų turto rezerve, kainą, akcijų rinkos vertę.</p>
0090	<p><u>Turtas, kurį sudaro reikalavimai centriniams bankams arba kuriam suteiktos jų garantijos</u></p> <p>Labai likvidžių finansinių priemonių, esančių turto rezerve, kaip apibrėžta Komisijos pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį priimtų techninių reguliavimo standartų 2 straipsnyje, kurios yra reikalavimai centriniams bankams arba už kuriuos garantuoja centriniai bankai, nurodyti Komisijos deleguotojo</p>

	reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies b ir d punktuose, suma arba rinkos vertė ³ .
0100	<p><u>Turtas, kurį sudaro reikalavimai centrinės valdžios institucijoms arba kuriam suteiktos jų garantijos</u></p> <p>Labai likvidžių finansinių priemonių, esančių turto rezerve, kaip apibrėžta Komisijos pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį priimtų techninių reguliavimo standartų 2 straipsnyje, kurios yra reikalavimai centriniam bankams arba už kuriuos garantuoja centrinė valdžia, nurodytos Komisijos deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies c ir d punktuose, rinkos vertė.</p>
0110	<p><u>Turtas, kurį sudaro reikalavimai regioninės valdžios ar vietos valdžios institucijoms arba kuriam suteiktos jų garantijos</u></p> <p>Labai likvidžių finansinių priemonių, esančių turto rezerve, kaip apibrėžta Komisijos pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį priimtų techninių reguliavimo standartų 2 straipsnyje, kurios yra reikalavimai centriniam bankams arba už kuriuos garantuoja regioninė valdžia ar vietos valdžios institucijos, nurodytos Komisijos deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies c punkte, rinkos vertė.</p>
0120	<p><u>Turtas, kurį sudaro reikalavimai viešojo sektoriaus subjektams arba kuriam suteiktos jų garantijos</u></p> <p>Labai likvidžių finansinių priemonių, esančių turto rezerve, kaip apibrėžta Komisijos pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį priimtų techninių reguliavimo standartų 2 straipsnyje, kurios yra reikalavimai centriniam bankams arba už kuriuos garantuoja viešojo sektoriaus subjektai, nurodyti Komisijos deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies c punkte, rinkos vertė.</p>
0130	<p><u>Turtas, kurį sudaro reikalavimai kredito įstaigoms (valstybės narės valdžios saugomoms skatinamųjų paskolų teikėjoms) arba kuriam suteiktos jų garantijos</u></p> <p>Labai likvidžių finansinių priemonių, esančių turto rezerve, kaip apibrėžta Komisijos pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį priimtų techninių reguliavimo standartų 2 straipsnyje, kurias išleidžia kredito įstaigos, nurodytos Komisijos deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies e punkte, rinkos vertė.</p>
0140	<p><u>Turtas, kurį sudaro reikalavimai daugiašaliams plėtros bankams ir tarptautinėms organizacijoms arba kuriam suteiktos jų garantijos</u></p> <p>Labai likvidžių finansinių priemonių, esančių turto rezerve, kaip apibrėžta Komisijos pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį priimtų techninių reguliavimo standartų 2 straipsnyje, kurios yra reikalavimai daugiašaliams plėtros bankams ir tarptautinėms organizacijoms, arba kuriems suteiktos jų garantijos,</p>

³ 2014 m. spalio 10 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) 2015/61, kuriuo dėl kredito įstaigoms taikomo padengimo likvidžiuoju turtu reikalavimo papildomas Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 575/2013 (OL L 11, 2015 1 17, p. 1–36).

	nurodytos Komisijos deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies c punkte, rinkos vertė.
0150	<p><u>Reikalavimus atitinkantys kolektyvinio investavimo subjekto investiciniai vienetai</u></p> <p>Labai likvidžių finansinių priemonių, esančių turto rezerve, kaip apibrėžta Komisijos pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį priimtų techninių reguliavimo standartų 2 straipsnyje, rinkos vertė, atitinkanti Komisijos deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 15 straipsnio 2 dalies a punkte nurodytas KIS akcijas arba investicinius vienetus. Čia taip pat turėtų būti nurodoma KIPVPS investicinių vienetų, esančių turto rezerve, kaip nurodyta Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 2 dalyje, rinkos vertė.</p>
0160	<p><u>Itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos</u></p> <p>Labai likvidžių finansinių priemonių, esančių turto rezerve, kaip apibrėžta Komisijos pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį priimtų techninių reguliavimo standartų 2 straipsnyje, rinkos vertė, sudaranti itin aukštos kokybės padengtų obligacijų, nurodytų Komisijos deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies f punkte, pozicijas.</p>
0170	<p><u>Kitos labai likvidžios finansinės priemonės, su kuriomis susietas turtas</u></p> <p>Labai likvidžių finansinių priemonių, esančių turto rezerve, su kuriuo susietas turtas, rinkos vertė, kuriai taikomas Komisijos pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį priimtų techninių reguliavimo standartų 2 straipsnio 1 dalies a punkto iii papunktis.</p>
0180	<p><u>Kitas rezervinis turtas</u></p> <p>Bet kokio kito turto iš Reglamento (ES) 2023/1114 36 straipsnyje nurodyto turto rezervo suma / rinkos vertė.</p>
0190	<u>Atvirkštinio atpirkimo sandoriai</u>
0200	<p><u>Gaunamų pinigų srautai</u></p> <p>Grynųjų gaunamų pinigų srautai iš atvirkštinio atpirkimo sandorių suma.</p>
0210	<p><u>Netenkamų užtikrinimo priemonių srautai</u></p> <p>Užtikrinimo priemonių, netenkamų dėl atvirkštinio atpirkimo sandorių, rinkos vertė.</p>
0220	<p><u>Turtas pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį Komisijos priimtu techninių reguliavimo standartų 2 straipsnio 1 dalies a punkto i papunktį</u></p> <p>Atvirkštinių atpirkimo sandorių metu gauto užstato rinkos vertė, nurodyta 0090-0150 eilutėse.</p>

0230	<p><u>Turtas pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį Komisijos priimtu techninių reguliavimo standartų 2 straipsnio 1 dalies a punkto ii papunktį</u></p> <p>Atvirkštinių atpirkimo sandorių metu gauto užstato rinkos vertė, nurodyta 0160 eilutėje.</p>
0240	<p><u>Turtas pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį Komisijos priimtu techninių reguliavimo standartų 2 straipsnio 1 dalies a punkto iii papunktį</u></p> <p>Atvirkštinių atpirkimo sandorių metu gauto užstato rinkos vertė, nurodyta 0170 eilutėje.</p>
0250	<p><u>Kitas rezervinis turtas</u></p> <p>Atvirkštinių atpirkimo sandorių metu gauto užstato rinkos vertė, nurodyta 0180 eilutėje.</p>
0260	<p><u>Kitas turtas (nerezervinis turtas)</u></p> <p>Atvirkštinių atpirkimo sandorių metu gauto užstato, neįtraukto į rezervinį turtą, rinkos vertė.</p>
0270	<u>Atpirkimo sandoriai</u>
0280	<p><u>Netenkamų pinigų srautai</u></p> <p>Netenkamų pinigų srautų iš atpirkimo sandorių suma.</p>
0290	<p><u>Gaunamų užtikrinimo priemonių srautai</u></p> <p>Gaunamų užtikrinimo priemonių iš atpirkimo sandorių rinkos vertė.</p>
0300	<p><u>Turtas pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį Komisijos priimtu techninių reguliavimo standartų 2 straipsnio 1 dalies a punkto i papunktį</u></p> <p>Užtikrinimo priemonių iš atpirkimo sandorių, kurios, jei nebūtų apsunkintos, būtų laikomos rezerviniu turtu pagal Komisijos pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį priimtų techninių reguliavimo standartų 2 straipsnio 1 dalies a punkto i papunktį, rinkos vertė.</p>
0310	<p><u>Turtas pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį Komisijos priimtu techninių reguliavimo standartų 2 straipsnio 1 dalies a punkto ii papunktį</u></p> <p>Užtikrinimo priemonių iš atpirkimo sandorių, kurios, jei nebūtų apsunkintos, būtų laikomos rezerviniu turtu pagal Komisijos pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį priimtų techninių reguliavimo standartų 2 straipsnio 1 dalies a punkto ii papunktį, rinkos vertė.</p>
0320	<p><u>Turtas pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį Komisijos priimtu techninių reguliavimo standartų 2 straipsnio 1 dalies a punkto iii papunktį</u></p> <p>Užtikrinimo priemonių iš atpirkimo sandorių, kurios, jei nebūtų apsunkintos, būtų laikomos rezerviniu turtu pagal Komisijos pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38</p>

	<p>straipsnio 5 dalį priimtų techninių reguliavimo standartų 2 straipsnio 1 dalies a punkto iii papunktį, rinkos vertė.</p>
0330	<p><u>Kitas rezervinis turtas</u></p> <p>Užtikrinimo priemonių iš atpirkimo sandorių, kurios, jei nebūtų apsinkintos, būtų laikomos kitu rezerviniu turtu, nei numatyta Komisijos pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį priimtų techninių reguliavimo standartų 2 straipsnio 1 dalies a punkto i, ii arba iii papunkčiuose, rinkos vertė.</p>
0340	<p><u>Kitas turtas (nerезervinis turtas)</u></p> <p>Užtikrinimo priemonių iš atpirkimo sandorių, kuris net ir neapsunkintas nebūtų laikomas rezerviniu turtu, rinkos vertė.</p>
0350	<p><u>Užtikrinimo priemone padengti apsikeitimo sandoriai</u></p>
0360	<p><u>Netenkamų užtikrinimo priemonių srautai</u></p> <p>Netenkamų užtikrinimo priemonių srautų iš užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių, rinkos vertė.</p>
0370	<p><u>Turtas pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį Komisijos priimtu techninių reguliavimo standartų 2 straipsnio 1 dalies a punkto i papunktį</u></p> <p>Užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių metu gauto užstato rinkos vertė, nurodyta 0090-0150 eilutėse.</p>
0380	<p><u>Turtas pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį Komisijos priimtu techninių reguliavimo standartų 2 straipsnio 1 dalies a punkto ii papunktį</u></p> <p>Užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių metu gauto užstato rinkos vertė, nurodyta 0160 eilutėje.</p>
0390	<p><u>Turtas pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį Komisijos priimtu techninių reguliavimo standartų 2 straipsnio 1 dalies a punkto iii papunktį</u></p> <p>Užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių metu gauto užstato rinkos vertė, nurodyta 0170 eilutėje.</p>
0400	<p><u>Kitas rezervinis turtas</u></p> <p>Užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių metu gauto užstato rinkos vertė, nurodyta 0180 eilutėje.</p>
0410	<p><u>Kitas turtas (nerезervinis turtas)</u></p> <p>Užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių metu gauto užstato, neįtraukto į rezervinį turtą, rinkos vertė.</p>
0420	<p><u>Gaunamų užtikrinimo priemonių srautai</u></p> <p>Gaunamų užtikrinimo priemonių srautų iš užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių, rinkos vertė.</p>

0430	<p><u>Turtas pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį Komisijos priimtu techninių reguliavimo standartų 2 straipsnio 1 dalies a punkto i papunktį</u></p> <p>Užtikrinimo priemonių iš atpirkimo sandorių, kurios, jei nebūtų apsunkintos, būtų laikomos rezerviniu turtu pagal Komisijos pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį priimtų techninių reguliavimo standartų 2 straipsnio 1 dalies a punkto i papunktį, rinkos vertė.</p>
0440	<p><u>Turtas pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį Komisijos priimtu techninių reguliavimo standartų 2 straipsnio 1 dalies a punkto ii papunktį</u></p> <p>Užtikrinimo priemonių iš atpirkimo sandorių, kurios, jei nebūtų apsunkintos, būtų laikomos rezerviniu turtu pagal Komisijos pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį priimtų techninių reguliavimo standartų 2 straipsnio 1 dalies a punkto ii papunktį, rinkos vertė.</p>
0450	<p><u>Turtas pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį Komisijos priimtu techninių reguliavimo standartų 2 straipsnio 1 dalies a punkto iii papunktį</u></p> <p>Užtikrinimo priemonių iš atpirkimo sandorių, kurios, jei nebūtų apsunkintos, būtų laikomos rezerviniu turtu pagal Komisijos pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį priimtų techninių reguliavimo standartų 2 straipsnio 1 dalies a punkto iii papunktį, rinkos vertė.</p>
0460	<p><u>Kitas rezervinis turtas</u></p> <p>Užtikrinimo priemonių iš atpirkimo sandorių, kurios, jei nebūtų apsunkintos, būtų laikomos kitu rezerviniu turtu, rinkos vertė.</p>
0470	<p><u>Kitas turtas (nerezervinis turtas)</u></p> <p>Užtikrinimo priemonių iš atpirkimo sandorių, kuris net ir neapsunkintas nebūtų laikomas rezerviniu turtu, rinkos vertė.</p>
0480	<p><u>Apsidraudimo išvestinės finansinės priemonės</u></p> <p>Grynieji netenkamų pinigų srautai arba grynieji gaunamų pinigų srautai, kurie atsirastų anksčiau laiko užbaigus labai likvidžių finansinių priemonių apsidraudimo išvestinių finansinių priemonių, kaip nurodyta Komisijos pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį priimtų techninių reguliavimo standartų 4 straipsnyje, arba apsidraudimo išvestinių finansinių priemonių, susijusių su turtu, susietu su žetonais, kaip nurodyta Komisijos pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį priimtų techninių reguliavimo standartų 3 straipsnyje.</p> <p>Šiuos grynuosius netenkamų pinigų arba gaunamų pinigų srautus reikėtų įtraukti į straipsnių, šiame šablone pateikiamų kaip rezervinis turtas, rinkos vertę.</p>
0490	<p><u>Turtas pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį Komisijos priimtu techninių reguliavimo standartų 2 straipsnio 1 dalies a punkto i papunktį</u></p> <p>0480 eilutėje nurodyta apsidraudimo išvestinių finansinių priemonių suma, kai apdraustasis straipsnis numatytas pagal Komisijos pagal Reglamento (ES)</p>

	2023/1114 38 straipsnio 5 dalį priimtų techninių reguliavimo standartų 2 straipsnio 1 dalies a punkto i papunktį.
0500	<u>Turtas pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį Komisijos priimtu techninių reguliavimo standartų 2 straipsnio 1 dalies a punkto ii papunktį</u> 0480 eilutėje nurodyta apsidraudimo išvestinių finansinių priemonių suma, kai apdraustasis straipsnis numatytas pagal Komisijos pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį priimtų techninių reguliavimo standartų 2 straipsnio 1 dalies a punkto ii papunktį.
0510	<u>Turtas pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį Komisijos priimtu techninių reguliavimo standartų 2 straipsnio 1 dalies a punkto iii papunktį</u> 0480 eilutėje nurodyta apsidraudimo išvestinių finansinių priemonių suma, kai apdraustasis straipsnis numatytas pagal Komisijos pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį priimtų techninių reguliavimo standartų 2 straipsnio 1 dalies a punkto iii papunktį.
0520	<u>Biržos prekės</u> Išvestinių apsidraudimo priemonių suma, nurodyta 0480 eilutėje, kai apdraustasis straipsnis yra biržos prekės.
0530	<u>Kitas rezervinis turtas</u> Išvestinių apsidraudimo priemonių suma, nurodyta 0480 eilutėje, kai apdraustasis straipsnis yra kitas rezervinis turtas, nei numatyta 0490, 0500, 0510 arba 0520 eilutėse.
0540	<u>Išvestinės ne apsidraudimo priemonės</u> Grynieji netenkamų pinigų srautai arba grynieji gaunamų pinigų srautai, kurie atsirastų anksčiau laiko užbaigus visas išvestines finansines priemones, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 600/2014 ⁴ 2 straipsnio 1 dalies 29 punkte, neskirtas rezerviniam turtui apdrausti.
z ašis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
Valiuta	Emitentas, vadovaudamasis 16 pastraipa, turi nurodyti, kuriai valiutai taikomas pateiktas šablonas.

⁴ 2014 m. gegužės 15 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 600/2014 dėl finansinių priemonių rinkų, kuriuo iš dalies keičiamas Reglamentas (ES) Nr. 648/2012 (OL L 173, 2014 6 12).

IV DALIS. PAPILDOMA REIKŠMINGUMO VERTINIMO INFORMACIJA (S 10.01, S 10.02 ir S 10.03)

IX. Bendrosios pastabos dėl S 10.01 šablono

17. S 10.01 šablone pateikiama informacija, reikalinga reikšmingumo vertinimui pagal Reglamento (ES) 2023/1114 43 straipsnį ir Komisijos deleguotąjį reglamentą (ES) 2024/1506⁵, kuri nepateikta jokiuose kituose šablonuose pagal Komisijos įgyvendinimo reglamentą (ES) 2024/2902⁶ arba kitose šių gairių priedo dalyse.

X. Nurodymai dėl konkrečių S 10.01 šablono pozicijų

Eilutės	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	<p><u>Žetono rinkos kapitalizacija ES</u></p> <p>Pagal Reglamento (ES) 2023/1114 43 straipsnio 1 dalies b punktą žetono rinkos kapitalizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.</p> <p>Pateikiama informacija tik apie žetono rinkos kapitalizaciją ES.</p> <p>Tais atvejais, kai tą patį žetoną išleidžia skirtingi emitentai ES arba už ES ribų, turėtų būti nurodoma visų emitentų ES arba už ES ribų išleisto žetono rinkos kapitalizacija ES.</p>
0020	<p><u>Žetono rinkos kapitalizacija tarptautiniu mastu už ES ribų</u></p> <p>Vadovaujantis Reglamento (ES) 2023/1114 43 straipsnio 1 dalies b punktu ir, kaip smulkiau nurodyta Komisijos deleguotojo reglamento (ES) 2024/1506 2 straipsnio 1 dalies c punkte, žetono rinkos kapitalizacija tarptautiniu mastu ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.</p> <p>Reikia pranešt Pateikiama informacija tik apie žetono rinkos kapitalizaciją už ES ribų.</p> <p>Tais atvejais, kai tą patį žetoną išleidžia skirtingi emitentai ES arba už ES ribų, čia turėtų būti nurodoma visų emitentų ES arba už ES ribų išleisto žetono rinkos kapitalizacija ne ES.</p>

⁵ 2024 m. vasario 22 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) 2024/1506, kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2023/1114 papildomas nustatant tam tikrus su turtu susietų žetonų ir e. pinigų žetonų priskyrimo prie reikšmingų kriterijus (OL L, 2024/1506, 2024 5 30).

⁶ 2024 m. lapkričio 20 d. Komisijos įgyvendinimo reglamentas (ES) 2024/2902, kuriuo nustatomi Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) 2023/1114 taikymo techniniai įgyvendinimo standartai, susiję su pranešimu apie su turtu susietus žetonus ir e. pinigų žetonus, išreikštus valiuta, kuri nėra oficiali valstybės narės valiuta (OL L, 2024/2902, 2024 11 28).

0030	<p><u>Emitento paskyrimas „pagrindinių platformos paslaugų“ „prieigos valdytoju“ pagal Reglamentą (ES) 2022/1925⁷</u></p> <p>Nurodoma, ar tenkinami Reglamento (ES) 2023/1114 43 straipsnio 1 dalies d punkte nurodyti reikšmingumo kriterijai, pasirenkant reikšmę „Taip“ arba „Ne“.</p>
0040	<p><u>Kitų, su turtu susietų žetonų arba e. pinigų, žetonų išleidimas</u></p> <p>Nurodoma, ar pagal Reglamento (ES) 2023/1114 43 straipsnio 1 dalies g punkte nurodytus reikšmingumo kriterijus emitentas yra išleidęs daugiau nei vieną su turtu susietą žetoną ir (arba) elektroninių pinigų žetoną, pasirenkant reikšmę „Taip“ arba „Ne“.</p>
0050	<p><u>Emitento teikiama kriptoturto paslauga</u></p> <p>Nurodoma, ar pagal Reglamento (ES) 2023/1114 43 straipsnio 1 dalies g punkte nurodytus reikšmingumo kriterijus emitentas teikia bent vieną kriptoturto paslaugą. Pasirenkama reikšmė „Taip“ arba „Ne“.</p>

Stulpeliai	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	<p><u>Suma</u></p> <p>Pateiktina suma, kaip apibrėžta šio šablono 0010 ir 0020 eilutėse.</p>
0020	<p><u>Taip / Ne</u></p> <p>Nurodomos reikšmės „Taip“ arba „Ne“, kurias reikia nurodyti, pagal šio šablono 0030–0050 eilutėse nurodytus aprašymus.</p>

XI. Bendrosios pastabos dėl S 10.02 šablono

18. S 10.02 šablone pateikiama papildoma informacija, reikalinga reikšmingumo vertinimui pagal Reglamento (ES) 2023/1114 43 straipsnį ir Komisijos deleguotąjį reglamentą (ES) 2024/1506, kuri nepateikta jokiuose kituose šablonuose pagal Komisijos įgyvendinimo reglamentą (ES) 2024/2902 arba kitose šių gairių priedo dalyse.
19. Šiame šablone taip pat reikėtų atsižvelgti į šias specifikacijas:
 - (a) pagal Reglamento (ES) Nr. 2023/1114 3 straipsnio 1 dalies 36 punktą „kvalifikuotasis akcijų paketas“ – tiesiogiai ar netiesiogiai valdomas su turtu susietų žetonų emitento arba kriptoturto paslaugų teikėjo akcijų paketas, sudarantis bent 10 % kapitalo ar

⁷ 2022 m. rugsėjo 14 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2022/1925 dėl atvirų konkurencijai ir sąžiningų skaitmeninio sektoriaus rinkų, kuriuo iš dalies keičiamos direktyvos (ES) 2019/1937 ir (ES) 2020/1828 (Skaitmeninių rinkų aktas) (OL L 265, 2022 10 12, p. 1–66).

balsavimo teisių, kaip atitinkamai nustatyta Direktyvos 2004/109/EB⁸ 9 ir 10 straipsniuose, atsižvelgiant į tos direktyvos 12 straipsnio 4 ir 5 dalyse nustatytas akcijų sujungimo sąlygas, arba leidžiantis daryti reikšmingą įtaką su turtu susietų žetonų emitento arba kriptoturto paslaugų teikėjo, kurio akcijų paketas turimas, valdymui.

- (b) Su turtu susietų žetonų, kuriuos išleido juridinės įmonės, išskyrus kredito įstaigas, atžvilgiu pagal Reglamento (ES) 2023/1114 41 straipsnį, fiziniai ar juridiniai asmenys arba kartu veikiantys tokie asmenys, ketinantys tiesiogiai ar netiesiogiai įsigyti (toliau – siūlomas įgijėjas) kvalifikuotąjį su turtu susieto žetono emitento akcijų paketą arba jį tiesiogiai ar netiesiogiai padidinti tiek, kad jų turimų balsavimo teisių arba kapitalo dalis pasiektų arba viršytų 20 %, 30 % arba 50 %, arba tiek, kad tas su turtu susieto žetono emitentas taptų jų patronuojamąja įmone, apie tai raštu informuoja to emitento kompetentingą instituciją ir nurodo numatomo akcijų paketo dydį ir informaciją, kurios reikalaujama techniniais reguliavimo standartais, Komisijos priimtais pagal Reglamento (ES) 2023/1114 42 straipsnio 4 dalį. Lygiai taip pat pagal tą pačią nuostatą, fizinis ar juridinis asmuo, nusprendęs tiesiogiai ar netiesiogiai perleisti kvalifikuotąjį su turtu susieto žetono emitento akcijų paketą, prieš perleisdamas tą akcijų paketą raštu praneša kompetentingai institucijai apie savo sprendimą ir nurodo tokio akcijų paketo dydį. Tas asmuo taip pat praneša kompetentingai institucijai, jeigu jis nusprendė sumažinti savo kvalifikuotąjį akcijų paketą tiek, kad jo turimų balsavimo teisių arba kapitalo dalis sumažėtų ir nesiektų 10 %, 20 %, 30 % ar 50 % visų balsavimo teisių ar viso kapitalo, arba tiek, kad su turtu susieto žetono emitentas nustotų buvęs to asmens patronuojamąja įmone.
- (c) Kalbant apie kredito įstaigų išleistus su turtu susietus žetonus, pranešimai kompetentingoms institucijoms apie kvalifikuotųjų akcijų paketų įsigijimą ar perleidimą reglamentuojami pagal KRR / KRD⁹ sistemą.
- (d) Kalbant apie e. pinigų žetonus, kuriuos išleidžia e. pinigų įstaigos, Direktyvos 2009/110/EB 3 straipsnyje¹⁰ nustatytos lygiavertės pranešimo kompetentingoms institucijoms apie kvalifikuotosios akcijų paketo dalies įsigijimą ir perleidimą taisyklės.
20. Šiems šablonams pateikiamų eilučių skaičius priklauso nuo pirmiau pateiktų nurodymų ir prireikus papildomų specifikacijų.

XII. Nurodymai dėl konkrečių S 10.02 šablono pozicijų

Stulpeliai	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
------------	--------------------------------------

⁸ 2004 m. gruodžio 15 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2004/109/EB dėl informacijos apie emitentus, kurių vertybiniais popieriais leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, skaidrumo reikalavimų suderinimo, iš dalies keičianti Direktyvą 2001/34/EB (OL L 390, 2004 12 31, p. 38–57).

⁹ [2013 m. birželio 26 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2013/36/ES dėl galimybės verstis kredito įstaigų veikla ir dėl riziką ribojančios kredito įstaigų priežiūros, kuria iš dalies keičiama Direktyva 2002/87/EB ir panaikinamos direktyvos 2006/48/EB bei 2006/49/EB.](#) (OL L 176, 2013 6 27, p. 338–436).

¹⁰ 2009 m. rugsėjo 16 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2009/110/EB dėl elektroninių pinigų įstaigų steigimosi, veiklos ir riziką ribojančios priežiūros, iš dalies keičianti direktyvas 2005/60/EB ir 2006/48/EB ir panaikinanti Direktyvą 2000/46/EB (OL L 267, 2009 10 10).

0010	<p><u>Fizinio asmens vardas ir pavardė / juridinio asmens pavadinimas</u></p> <p>Fizinio asmens vardas ir pavardė arba juridinio asmens pavadinimas, priklausomai nuo šablono z ašies vertės.</p>
0020	<p><u>Kodas</u></p> <p>Atitinkamo subjekto kodas, pvz., nacionalinis identifikacinis numeris fiziniams asmenims arba juridinio asmens identifikatoriaus (LEI) kodas juridiniams asmenims, arba bet koks kitas turimas taikytinas oficialus identifikatorius, priklausomai nuo šablono z ašies vertės. Jei yra LEI, jis <u>turi būti</u> nurodytas.</p>
0030	<p><u>Kodo rūšis</u></p> <p>0020 stulpelyje nurodyto atitinkamo subjekto kodo rūšis.</p> <p>Juridinių asmenų ir fizinių asmenų kodų rūšys:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. juridinio asmens identifikatorius (LEI) 2. oficialus nacionalinis registracijos numeris arba Europos unikalus atpažinties kodas (EUID), suteiktas pagal Direktyvą (ES) 2017/1132¹¹. 3. oficialus registruotas mokesčių mokėtojo kodas 4. nacionalinis asmens identifikacinis numeris 5. nacionalinis mokesčio mokėtojo kodas 6. paso Nr. 7. kitos rūšies identifikacinis numeris <p>Kodo rūšis nurodoma visada.</p>
0040	<p><u>Istaigos rūšis</u></p> <p>Atitinkamos institucijos rūšis, jei taikoma, priklausomai nuo atitinkamos srities subjekto ir šablono z ašies vertės. Naudojamas toliau pateiktas sąrašas:</p> <ul style="list-style-type: none"> • G-SII • O-SII • Didelė įstaiga (išskyrus G-SII arba O-SII) • Kita (reguliarios bei mažos ir nesudėtingos įstaigos)
0050	<p><u>Suma / rinkos vertė</u></p> <p>Akcijų paketo suma arba rinkos vertė, priklausomai nuo šablono z ašies vertės.</p>
0060	<p><u>Akcijų paketo procentinė dalis</u></p>

¹¹ 2017 m. birželio 14 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva (ES) 2017/1132 dėl tam tikrų bendrovių teisės aspektų (OL L 169, 2017 6 30, p. 46).

	Šio šablono 0040 stulpelyje nurodytos vertės procentinė dalis, palyginus su atitinkama bendra akcijų paketo verte.
--	--

z ašis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
Kvalifikuotąjį akcijų paketą turintys akcininkai / akcijų paketai	<p>Emitentas turėtų pateikti atskirus šablonus :</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Pagrindiniams kvalifikuotąjį akcijų paketą turintiems akcininkamsi ▪ Kvalifikuotojo akcijų paketo įsigijimui ▪ Kvalifikuotojo akcijų paketo perleidimui

XIII. Bendrosios pastabos dėl S 10.03 šablono

21. Į S 10.03 šablona įtraukiama informacija apie vidutinį per ataskaitinio laikotarpio dieną atliekamų sandorių skaičių ir bendrą jų vertę, kuriuose žetonai naudojami kaip keitimo priemonė ir laikomi netenkamų pinigų srautais arba gaunamų pinigų srautais iš ES. Šiame šablone pateikta informacija yra svarbi atliekant reikšmingumo vertinimą pagal 43 straipsnio 1 dalies e punktą ir kaip išsamiau nurodyta Komisijos deleguotojo reglamento (ES) 2024/1506 2 straipsnio 1 dalies b punkte.
22. Šio šablono tikslais reikėtų nurodyti tuos sandorius, kurie apibrėžti Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnyje ir išsamiau nurodyti Komisijos pagal Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 6 dalį priimtuose techniniuose reguliavimo standartuose kaip sandoriai, kuriuose žetonai naudojami kaip keitimo priemonė.
23. Šis šablonas turėtų atitikti reikalavimus, metodiką ir taikymo sritį, nustatytus Komisijos pagal Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 6 dalį priimtuose techniniuose reguliavimo standartuose, išskyrus šiuos atvejus:
 - (a) Šiame šablone įtraukiami visi su turtu susieti žetonai ir e. pinigų žetonai, įskaitant e. pinigų žetonus, susietus su ES valiuta.
 - (b) Pagal šį šablona operacijos gavėjas arba mokėtojas yra ES teritorijoje. Jeigu mokėtojas yra ES teritorijoje, šias operacijas reikia įtraukti į 0020 eilutę „Netenkamų pinigų srautas iš ES“. Jeigu gavėjas yra ES teritorijoje, šias operacijas reikia įtraukti į 0010 eilutę „Gaunamų pinigų srautas į ES“.
 - (c) Šiame šablone nereikia skirstyti pagal vieną valiutos zona.

XIV. Nurodymai dėl konkrečių S 10.03 šablono pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	<u>Gaunamų pinigų srautas į ES</u> Operacijos, kai gavėjas yra ES teritorijoje, o mokėtojas – už ES ribų.
0020	<u>Netenkamų pinigų srautas iš ES</u> Operacijos, kai mokėtojas yra ES teritorijoje, o gavėjas – už ES ribų.

Stulpelis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	<u>Skaičius</u> Vidutinis sandorių per dieną skaičius apskaičiuojamas kaip bendras ataskaitinio laikotarpio sandorių skaičius padalytas iš ataskaitinio laikotarpio kalendorinių dienų skaičiaus.
0020	<u>Suma</u> Vidutinė bendra sandorių per dieną vertė, apskaičiuojama kaip visų ataskaitinio laikotarpio sandorių verčių suma padalyta iš ataskaitinio laikotarpio kalendorinių dienų skaičiaus.