



2016 m. birželio 6 d., Frankfurtas prie Maino

REKOMENDACINIS DOKUMENTAS dėl kapitalo priemonių priskyrimo prie papildomų 1 lygio kapitalo ir 2 lygio kapitalo priemonių peržiūros

I. TEISINIS PAGRINDAS

Pagal Tarybos reglamento (ES) Nr. 1024/2013¹ (toliau – BPM reglamentas) 4 straipsnio 1 dalies d punktą ECB pavesta užtikrinti, kad būtų laikomasi 4 straipsnio 3 dalies pirmoje pastraipoje nurodytų teisės aktų, kuriais kredito įstaigoms nustatyti rizikos ribojimo reikalavimai.

Europos Parlamento ir Tarybos reglamentu (ES) Nr. 575/2013² (KRR), visų pirma jo 52 ir 63 straipsniais, nustatyta, kokius kriterijus turi atitikti kapitalo priemonės, kad jas būtų galima priskirti, atitinkamai, prie papildomų 1 lygio priemonių (AT1) ir 2 lygio (T2) priemonių. Šie kriterijai patikslinti kituose KRR³ straipsniuose ir atitinkamose Komisijos deleguotojo reglamento (ES) Nr. 241/2014⁴ (Techninio reguliavimo standarto (TRS) dėl nuosavų lėšų) nuostatose⁵.

II. APIMTIS IR TAIKYMAS

Šiame rekomendaciniame dokumente aprašyta tvarka, kurios laikysis ECB, vertindamas, ar kapitalo priemonės atitinka priskyrimo prie AT1 ir T2 priemonių kriterijus. Čia nurodyta, kokią konkrečiai

¹ 2013 m. spalio 15 d. Tarybos reglamentas (ES) Nr. 1024/2013, kuriuo Europos Centriniam Bankui pavedami specialūs uždaviniai, susiję su rizikos ribojimu pagrįstos kredito įstaigų priežiūros politika (OL L 287, 2013 10 29, p. 63).

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

³ Visų pirma, KRR 53 ir 54 straipsniuose dėl AT1 priemonių ir KRR 64 straipsnyje dėl T2 priemonių. Tai ne visi šiuo klausimu aktualūs straipsniai – gali būti taikomi arba aktualūs ir kiti straipsniai.

⁴ 2014 m. sausio 7 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) Nr. 241/2014, kuriuo papildomos Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 575/2013 nuostatos, susijusios su įstaigų nuosavų lėšų reikalavimų techniniais reguliavimo standartais (OL L 74, 2014 3 14, p. 8).

⁵ Visų pirma, TRS dėl nuosavų lėšų 8, 9, 20, 21, 22, 23 ir 24 straipsniai. Tai ne visi šiuo klausimu aktualūs straipsniai – gali būti taikomi arba būti aktualūs ir kiti straipsniai.

informaciją turėtų pateikti Europos Centrinio Banko reglamento (ES) Nr. 468/2014 (ECB/2014/17)⁶ (BPM pagrindų reglamento) 2 straipsnio 16 dalyje apibrėžti svarbūs prižiūrimi subjektai (toliau – subjektai), kurie tokias kapitalo priemones įtraukia skaičiuodami savo AT1 arba T2 kapitalą individualiu, iš dalies konsoliduotu ir (arba) konsoliduotu lygmeniu.

ECB rekomenduoja subjektams vadovautis šiuo rekomendaciniu dokumentu visų po jo paskelbimo išleistų kapitalo priemonių atžvilgiu. Tačiau šio rekomendacinio dokumento III.2 skirsnis taikomas visoms kapitalo priemonėms, nesvarbu, kada jos buvo išleistos. Subjektai privalo užtikrinti, kad jų kapitalo priemonės atitiktų visas atitinkamas KRR ir TRS dėl nuosavų lėšų nuostatas, nepaisant to, kad ECB gali atlikti jų *ex post* peržiūrą.

Šiuo rekomendaciniu dokumentu nepanaikinami ir nesumažinami jokie pagal nacionalinę teisę taikomi reikalavimai dėl kapitalo priemonių pripažinimo AT1 arba T2 priemonėmis. Jeigu nacionalinėje teisėje nustatytas reikalavimas subjektams gauti išankstinį sutikimą, ECB yra kompetentingas tokį sutikimą jiems suteikti.

Šis rekomendacinis dokumentas bus nuolat atnaujinamas, kad atspindėtų naujoves.

III. KAPITALO PRIEMONIŲ PERŽIŪRA+

III.1. Informacija, kurią turi pateikti subjektai

Kai tik kapitalo priemonė individualiu, iš dalies konsoliduotu ir (arba) konsoliduotu lygmeniu priskiriama prie AT1 arba T2 kapitalo, subjekto generalinis direktorius arba kitas asmuo, subjekto valdymo organo įgaliotas pasirašyti jo vardu, turėtų subjektui paskirtos jungtinės priežiūros grupės (JPG) koordinatoriui nusiųsti el. laišką ir prie jo pridėti pasirašytą raštą. El. laiškas turėtų būti siunčiamas į oficialią JPG pašto dėžutę ir į šią centralizuotą pašto dėžutę: ownfunds_notifications@ecb.europa.eu. Rašte turėtų būti pateikta tokia informacija:

- 1) nurodyta (-os) kapitalo priemonės išleidimo priežastis (-ys) ir kaip kapitalo priemonė dera su subjekto kapitalo planavimu (individualiu, iš dalies konsoliduotu ir (arba) konsoliduotu lygmeniu). Visų pirma, turėtų būti nurodyta, koks per trejus metus bus jos poveikis, remiantis kapitalo planavimo prognozėmis ir atsižvelgiant į šio skirsnio 5 punkto iii papunktį, nuosavoms lėšoms (bendram 1 lygio nuosavam kapitalui (CET1), 1 lygio (T1) kapitalui ir visam kapitalui) ir (AT1 priemonių) svorto rodikliui visais taikymo lygmenimis pagal KRR Pirmos dalies II antraštinės dalies nuostatas;

⁶ 2014 m. balandžio 16 d. Europos Centrinio Banko reglamentas (ES) Nr. 468/2014, kuriuo sukuriama Europos Centrinio Banko, nacionalinių kompetentingų institucijų ir nacionalinių paskirtųjų institucijų bendradarbiavimo Bendrame priežiūros mechanizme struktūra (BPM pagrindų reglamentas) (ECB/2014/17) (OL L 141, 2014 5 14, p. 1).

- 2) pagal šio dokumento I priede pateiktą formą aprašytos pagrindinės kapitalo priemonės savybės. Rašte taip pat turėtų būti nurodyta, ar ši kapitalo priemonė panaši į kitas to paties subjekto išleistas priemones;
- 3) paties subjekto pagal II priede pateiktą formą parengtas kapitalo priemonės įvertinimas pagal reikalavimus, išdėstytus atitinkamose KRR ir TRS dėl nuosavų lėšų nuostatose, atsižvelgiant ir į atitinkamus Europos bankininkystės institucijos (EBI) „Klausimus ir atsakymus“ bei į EBI parengtą išleistų AT1 priemonių stebėsenos ataskaitą;
- 4) patvirtinta, kad pateikta informacija yra teisinga ir išsami, kad kapitalo priemonė atitinka kriterijus, kad galėtų būti priskirta prie AT1 arba T2 priemonių, ir kad nėra jokių nutylėtų šalutinių susitarimų (pvz., reikalavimo prioriteto padidinimas ir pan.), dėl kurių ji negalėtų būti priskirta prie minėtų priemonių;
- 5) pridėti tokie patvirtinamieji dokumentai:
 - i) galutinio susitarimo dėl kapitalo priemonės kopija;
 - ii) jeigu kapitalo priemonė pasižymi naujomis ar sudėtingomis savybėmis, tinkamos kvalifikacijos išorės nepriklausomo trečiojo asmens išduota tinkamai motyvuota teisinė išvada, patvirtinanti, kad kapitalo priemonė atitinka kriterijus, kad ją būtų galima priskirti prie atitinkamos nuosavų lėšų priemonių kategorijos;
 - iii) jeigu kapitalo priemonė atitinka priskyrimo prie AT1 kapitalo kriterijus, apskaičiuota mažiausia CET1 kapitalo suma, kuri susidarytų, jeigu pagrindinė AT1 priemonės suma būtų visa nurašyta arba konvertuota į CET1 priemones (KRR 54 straipsnio 3 dalis), atskaičius visus dėl konvertavimo arba nurašymo numatomus mokestinius įsipareigojimus arba mokesčius ir visus kitus numatomus mokestinius įsipareigojimus arba mokesčius, kurie yra mokėtini ir yra susiję su priemone jos konvertavimo arba nurašymo metu. Subjektas turėtų apskaičiuoti ir pagrįsti visų numatomų mokestinių įsipareigojimų ar mokesčių sumą, atsižvelgdamas į apskaičiavimo metu jo šalyje galiojančius mokesčių srities teisės aktus ir į savo grupės struktūrą.

ECB gali paprašyti pateikti daugiau informacijos, kurios, jo manymu, jam prireiktų atliekant *ex post* vertinimą, kuris gali būti atliktas bet kada.

Jeigu kada nors vėliau būtų keičiamos susitarimo dėl kapitalo priemonės nuostatos arba daromi kitokie pakeitimai, dėl kurių kapitalo priemonė galėtų nebeatitikti jos priskyrimo prie AT1 arba T2 kapitalo kriterijų, subjektai turėtų nedelsdami apie tai pranešti ECB.

Jeigu kapitalo priemonė turėtų poveikio nuosavoms lėšoms bet kuriais keliais iš šių lygmenų: individualiu, iš dalies konsoliduotu ir (arba) konsoliduotu, pirmoje pastraipoje minėtą raštą turėtų siųsti aukščiausiu konsolidacijos lygmeniu veikiantis subjektas. Raštas turėtų būti pasirašytas to (iš dalies) konsoliduotu

lygmeniu veikiančio subjekto generalinio direktoriaus arba kito asmens, to subjekto valdymo organo įgalioto pasirašyti jo vardu.

III.2. ECB vertinimas

ECB gali bet kada atlikti AT1 ir T2 priemonių **ex post vertinimą**.

Jeigu, atlikus vertinimą, būtų nustatyta, kad kapitalo priemonė neatitinka arba nebeatitinka kriterijų, pagal KRR 55 straipsnį arba 65 straipsnį ta kapitalo priemonė ir su ja susijusi akcijų priedo dalis nuo to momento nebegali būti pripažįstamos AT1 arba T2 kapitalu. Tai reiškia, kad subjektas, skaičiuodamas savo AT1 arba T2 kapitalą, nebegali į jį įtraukti tos priemonės ir su ja susijusios akcijų priedo dalies ir turėtų pakoreguoti atitinkamas ataskaitas pagal Komisijos įgyvendinimo reglamentą (ES) Nr. 680/2014⁷ (Techninį įgyvendinimo standartą (TJS) dėl priežiūrinės atskaitomybės)⁸.

IV. NEOFICIALUS PASITARIMAS PRIEŠ IŠLEIDŽIANT PRIEMONĘ

Nepaisant to, kad bet kada gali būti atliekamas *ex post* vertinimas, rekomenduojama, kad subjekto atstovai dar iki kapitalo priemonės išleidimo neoficialiai pasitartų su savo JPG dėl specifinių kapitalo priemonės savybių, ypač jei išleidžiama priemonė pasižymi naujomis ar sudėtingomis savybėmis.

Toks neoficialus pasitarimas nereiškia, kad priemonei duodamas (tiesiogiai ar netiesiogiai) sutikimas arba kad patvirtinama, jog priemonė atitinka priskyrimo prie AT1 arba T2 priemonių kriterijus. Subjektai privalo užtikrinti, kad jų kapitalo priemonės atitiktų visas atitinkamas KRR ir TRS dėl nuosavų lėšų nuostatas.

[signed]

Danièle NOUY

⁷ 2014 m. balandžio 16 d. Komisijos įgyvendinimo reglamentas (ES) Nr. 680/2014, kuriuo pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) Nr. 575/2013 nustatomi įstaigų priežiūros ataskaitų teikimo techniniai įgyvendinimo standartai (OL L 191, 2014 6 28, p. 1).

⁸ Ši nuostata netaikoma, jei susitarimo dėl kapitalo priemonės nuostatos keičiamos arba kiti pakeitimai daromi tam, kad kapitalo priemonė vėl atitiktų priskyrimo prie AT1 arba T2 kapitalo kriterijus.

I PRIEDAS

PAGRINDINĖS KAPITALO PRIEMONIŲ SAVYBĖS⁹

Kiekviename šios formos laukelyje subjektas turėtų įrašyti aktualią informaciją pagal taikomas susitarimo dėl kapitalo priemonės nuostatas ar bet kokio kito aktualaus dokumento nuostatas¹⁰.

Savybės	Aktuali informacija
(1) Emitentas	
(2) Unikalus identifikatorius (pvz., CUSIP, ISIN arba <i>Bloomberg</i> neviešam platinimui nustatytas identifikatorius)	
(3) Emisijos platinimo tvarka (pvz., pagal JAV Vertybinių popierių įstatymo S taisyklę (<i>Reg S</i>), JAV Vertybinių popierių įstatymo 144A punktą (<i>Sec Rule 144A</i>))	
(4) Priemonei taikomas (-i) teisės aktas (-ai)	
(5) Įtraukta į biržos sąrašą (-us)	

⁹ Šiame priede pateikta informacija naudinga pildant 2013 m. gruodžio 20 d. Komisijos įgyvendinimo reglamento (ES) Nr. 1423/2013, kuriuo nustatomi informacijos apie įstaigų nuosavų lėšų reikalavimus atskleidimo pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) Nr. 575/2013 techniniai įgyvendinimo standartai, II priede pateiktą formą.

¹⁰ Tai bendra forma, pildytina ir dėl AT1, ir dėl T2 priemonių. Priklausomai nuo priemonės rūšies, kai kurios savybės gali būti neaktualios.

(6)	Emitento reitingas (jei suteiktas) emisijos metu. Nurodyti, kiek laipsnių žemiau emitento didesnio prioriteto neužtikrintų pozicijų reitingo	
(7)	Valiuta	
(8)	Emisijos dydis	
(9)	Priemonės nominalioji vertė	
(10)	Minimalus nominalas ir prieaugis (jei yra)	
(11)	Emisijos diena	
(12)	Atsiskaitymo diena	
	<i>Taikoma reguliavimo tvarka</i>	
(13)	Priemonės kategorija (AT1 ar T2)	
(14)	Atitinka kriterijus individualiu / iš dalies konsoliduotu / konsoliduotu lygmeniu arba keliais lygmenimis kartu. Nurodyti atitinkamus subjektus / pogrupius / grupes	
(15)	Reguliuojamajame kapitale pripažinta suma visais taikymo lygmenimis pagal KRR Pirmos dalies II antraštinę dalį, atskirai nurodant su akcijų priedais susijusias sumas	

<p>(16) Apskaitos klasifikacija (nuosavas kapitalas / įsipareigojimas / sudėtinė priemonė). Jeigu priemonė sudėtinė, atskirai nurodyti, kokią jos dalį sudaro nuosavas kapitalas ir kokią – įsipareigojimai</p>	
<p>(17) Taikoma mokestinė tvarka (ar mokesčiai atskaitomi, ar ne, ir ar už dividendus / atkarpą taikomas prie pajamų šaltinio išskaičiuojamas mokestis). Įterptosioms išvestinėms finansinėms priemonėms (jei yra) taikoma mokestinė tvarka</p>	
<p>(18) Be išpirkimo termino ar fiksuoto termino</p>	
<p>(19) Jei priemonė fiksuoto termino, jos pradinis terminas</p>	
<p>(20) Priešlaikinio išpirkimo galimybė (jei yra), nurodant, ar įtraukta priešlaikinio išpirkimo galimybė, kuria emitentas gali pasinaudoti savo nuožiūra, gavęs reguliavimo institucijos sutikimą</p>	
<p>(21) Pirmą ir paskesnės priešlaikinio išpirkimo datas (jei yra)</p>	
<p>(22) Papildomos emitento turimos išpirkimo galimybės (jei yra) – apibūdinti visas kitas emitento turimas (išskyrus pirmiau nurodytą emitento priešlaikinio išpirkimo galimybę) priešlaikinio išpirkimo / išpirkimo / atpirkimo / grąžinimo galimybes, pvz., reguliuojamasis priešlaikinis išpirkimas, mokestinis priešlaikinis išpirkimas, atpirkimas dėl rinkos formavimo</p>	

<i>Atkarpos</i>	
(23) Atkarpos dydžio nustatymo tvarka (fiksuota, laikinai fiksuota, kintamoji ar kt.)	
(24) Pradinis atkarpos dydis, pradinis atkarpų skirtumas ir bet koks su tuo susijęs perskaičiavimo indeksas	
(25) Patvirtinti, kad nėra vertės padidėjimo arba kitokių paskatų išpirkti priemonę. Kai tinka, pvz., pagal TRS dėl nuosavų lėšų 20 straipsnio 2 dalies c punktą, pateikti skaičiavimus, patvirtinančius, kad tokių paskatų nėra	
(26) Dėl AT1 priemonių – patvirtinti, kad nėra dividendų / atkarpos nemokėjimo ar privalomo išmokėjimo nuostatų ar alternatyvių atkarpos išmokėjimo mechanizmų (žr. KRR 53 straipsnį dėl AT1 priemonių)	
(27) Dėl AT1 priemonių – patvirtinti, ar dėl atkarpos išmokėjimo sprendžiama visiškai savo nuožiūra	
(28) Dėl AT1 priemonių – patvirtinti, ar atkarpų mokėjimo panaikinimas yra nekaupiamasis	
(29) Dėl AT1 priemonių – patvirtinti, ar atkarpų išmokėjimui naudojami	

turimi paskirstomi straipsniai (paskirstomi straipsniai apibrėžti KRR 4 straipsnio 128 dalyje)	
(30) Dėl AT1 priemonių – pateikti kitos papildomos informacijos apie paskirstytinų sumų apskaičiavimą (pagal įstaigos arba šalies taisykles, pvz., dėl akcijų priedams taikytinos tvarkos)	
<i>Konvertavimas</i>	
(31) Konvertuojamoji (taip / ne)	
(32) Jeigu priemonė konvertuojamoji, nurodyti įvykį (-ius), kuriam (-iems) įvykus priemonė turi būti konvertuota (individualiu / iš dalies konsoliduotu / konsoliduotu lygmeniu), ir ar taikomos galutinės, ar pereinamojo laikotarpio KRR taisyklės	
(33) Jeigu priemonė konvertuojamoji, konvertavimo kursas arba konvertuojamos sumos ribos (žr. KRR 54 straipsnio 1 dalies c punktą dėl AT1 priemonių)	
(34) Jeigu priemonė konvertuojamoji, nurodyti, ar konvertuoti privaloma, ar neprivaloma, ir, jei neprivaloma, kam priklauso teisė konvertuoti (pvz., emitentui ar investuotojui)	
(35) Jeigu priemonė konvertuojamoji, nurodyti priemonės, į kurią	

konvertuojama, rūšį	
(36) Jeigu priemonė konvertuojamoji, nurodyti priemonės, į kurią konvertuojama, emitentą	
(37) Jeigu priemonė konvertuojamoji, nurodyti, ar taikomos kokios nors nuostatos dėl esamų akcininkų pirmenybės teisės įsigyti	
(38) Nurodyti nuostatas dėl konvertavimo sumos apskaičiavimo, kai išleidžiamos priemonės su skirtingais įvykiais, kuriems įvykus priemonė turi būti konvertuota	
<i>Nurašymas</i>	
(39) Priemonė gali būti nurašyta (taip / ne)	
(40) Jeigu priemonė gali būti nurašyta, nurodyti įvykį (-ius), kuriam (-iems) įvykus priemonė turi būti nurašyta (individualiai / iš dalies konsoliduotai / konsoliduotai), ir ar taikomos galutinės, ar pereinamojo laikotarpio KRR taisyklės	
(41) Jeigu priemonė gali būti nurašyta, nurodyti, ar nurašymas nuolatinis, ar laikinas	
(42) Jeigu priemonės nurašymas laikinas, apibūdinti įrašymo mechanizmą (TRS dėl nuosavų lėšų 21 straipsnio 2 dalies	

e punktas)	
(43) Nurodyti nuostatas dėl nurašomos sumos apskaičiavimo, kai išleidžiamos priemonės su skirtingais įvykiais, kuriems įvykus priemonė turi būti nurašyta	
<i>Subordinacija ir su BCPD¹¹ / TLAC¹² susijusios nuostatos</i>	
(44) Priemonės vieta subordinacijos hierarchijoje likvidavimo atveju (nurodyti pagrindines nuostatas dėl subordinacijos ir priemonės, kuri yra vienu laipsniu didesnio prioriteto nei aprašoma priemonė, rūšį)	
(45) Patvirtinti, kad nėra sutartinių sąlygų dėl prioriteto padidinimo (pvz., nėra sąlygų dėl užskaitos, nėra prioriteto padidinimo garantijų)	
(46) Priemonei taikomų sąlygų apraše nurodytas momentas, kai įstaiga nebėra gyvybinga, arba rizikos veiksniai (žr. BCPD 81 konstatuojamąją dalį)	
(47) Jeigu priemonė reglamentuojama trečiosios valstybės (ne EEE valstybės) teise, ar sutartyje numatyti gelbėjimo privačiomis lėšomis	

¹¹ 2014 m. gegužės 15 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2014/59/ES, kuria nustatoma kredito įstaigų ir investicinių įmonių gaivinimo ir pertvarkymo sistema ir iš dalies keičiamos Tarybos direktyva 82/891/EEB, direktyvos 2001/24/EB, 2002/47/EB, 2004/25/EB, 2005/56/EB, 2007/36/EB, 2011/35/ES, 2012/30/ES bei 2013/36/ES ir Europos Parlamento ir Tarybos reglamentai (ES) Nr. 1093/2010 bei (ES) Nr. 648/2012 (OL L 173, 2014 6 12, p. 190).

¹² *Principles on Loss-absorbing and Recapitalisation Capacity of G-SIBs in Resolution – Total Loss-absorbing Capacity (TLAC) Term Sheet* (Pertvarkomų pasaulinės sisteminės svarbos bankų nuostolių padengimo ir rekapitalizavimo pajėgumo rodiklio principai. Bendro nuostolių padengimo pajėgumo rodiklio (TLAC) aprašas), 2015 m. lapkričio 9 d.

įgaliojimai? Jei ne, ar pagal tos trečiosios valstybės teisę gali būti taikomi nurašymo arba konvertavimo įgaliojimai arba ar su ta trečiąja valstybe sudarytas privalomas vykdyti susitarimas? (žr. BGPD 55 straipsnį)	
(48) Dėl 2 lygio priemonių – nurodyti sutartines sąlygas, pagal kurias leidžiama arba aiškiai uždrausta likvidavimo atveju išleisti už 2 lygio priemones viršesnes subordinuotas gelbėjimo privačiomis lėšomis priemones, kurias galima įskaičiuoti į bendrą nuostolių padengimo pajėgumo rodiklį (TLAC) / minimalų nuosavų lėšų ir tinkamų įsipareigojimų reikalavimą (MREL)	
(49) Kitos su BGPD / TLAC susijusios nuostatos	
<i>Kita</i>	
(50) Informacija apie kapitalo priemonės savybes, kurios yra naujos, neįprastos ar skiriasi nuo panašių anksčiau subjekto išleistų kapitalo priemonių savybių, arba kurios dažnai sutinkamos rinkoje, ir vertinimas, kodėl manoma, kad jos neturi poveikio šios priemonės atitinkamiems kriterijams. Nurodyti atitinkamą teisinės išvados dalį	
<i>Investuotojų bazė</i>	
(51) Ar kapitalo priemonė skirta neviešam platinimui, viešam platinimui išorės investuotojams ar platinimui grupės viduje	
(52) Jeigu priemonė skirta platinti išorės investuotojams, nurodyti investuotojų sudėtį priemonės išleidimo metu pagal investuotojo	

tipą (pvz., rizikos draudimo fondai, bankai, turto valdytojai, kita) ir geografinę vietą	
(53) Jeigu priemonė priklauso išorės subjektams, nurodyti, jei įmanoma, pagrindinius dabartinius priemonės turėtojus	
(54) Jeigu platinama grupės viduje, nurodyti investuotoją ir kaip bus finansuojamas priemonės pirkimas	

II PRIEDAS

PATIES SUBJEKTO ATLIEKAMAS PRIEMONĖS ATITIKTIES ĮVERTINIMAS

Subjektai privalo kiekvieną kapitalo priemonę peržiūrėti ir įvertinti pagal nuosavų lėšų priemonėms keliamus reikalavimus, išdėstytus atitinkamose KRR ir TRS dėl nuosavų lėšų nuostatose, atsižvelgiant ir į atitinkamus Europos bankininkystės institucijos (EBI) „Klausimus ir atsakymus“ bei į EBI parengtą išleistų AT1 priemonių stebėsenos ataskaitą. Subjektai privalo pateikti visą reikalingą informaciją, kad įrodytų, jog reikalavimai įvykdyti. Jie privalo parašyti arba nurodyti atitinkamas susitarimo dėl kapitalo priemonės ar kitų aktualių dokumentų nuostatas bei nurodyti, į kuriuos EBI „Klausimus ir atsakymus“ buvo atsižvelgta. Toliau pateiktos tipinės šiam įvertinimui atlikti naudotinos formos.

i. AT1 PRIEMONĖS

<i>KRR 52 straipsnio 1 dalis</i>			
Straipsnio dalies punktas	Atitinkama susitarimo dėl kapitalo priemonės ar kito aktualaus dokumento nuostata	EBI „Klausimų ir atsakymų“ ir EBI parengtos išleistų AT1 priemonių stebėsenos ataskaitos dalys, į kurias atsižvelgta	Paties subjekto parengtas įvertinimas
a)			

b)			
c) kartu su TRS dėl nuosavų lėšų 8 ir 9 straipsniais			
d)			
e)			
f)			
g) kartu su TRS dėl nuosavų lėšų 20 straipsniu			
h)			
i) kartu su KRR 77 ir 78 straipsniais			
j)			
k)			
l) kartu su KRR 53 straipsniu			
m)			

n) kartu su KRR 54 straipsniu ir TRS dėl nuosavų lėšų 21 ir 22 straipsniais (žr. atskirą lentelę toliau)			
o) kartu su KRR 53 straipsniu ir TRS dėl nuosavų lėšų 23 straipsniu			
p) kartu su TRS dėl nuosavų lėšų 24 straipsniu			

KRR 54 straipsnis			
Straipsnio dalis	Atitinkama susitarimo dėl kapitalo priemonės ar kito aktualaus dokumento nuostata	EBI „Klausimų ir atsakymų“ ir EBI parengtos išleistų AT1 priemonių stebėsenos ataskaitos dalys, į kurias atsižvelgta	Paties subjekto parengtas įvertinimas
1 dalies a punkto i ir ii papunkčiai			
1 dalies b punktas			

1 daļies c punkto i ir ii papunkčīai			
1 daļies d punkto i, ii ir iii papunkčīai kartu su TRS dēļ nuosavų lēšų 21 straipsniu			
2 daļis			
3 daļis			
4 daļies a ir b punktai kartu su TRS dēļ nuosavų lēšų 21 straipsniu			
5 daļies a, b ir c punktai kartu su TRS dēļ nuosavų lēšų 22 straipsniu			
6 daļis			
7 daļis			

ii. 2 LYGIO PRIEMONĒS

KRR 63 straipsnis

Straipsnio punktas	Atitinkama susitarimo dėl kapitalo priemonės ar kito aktualaus dokumento nuostata	EBI „Klausimų ir atsakymų“ dalys, į kurias atsižvelgta	Paties subjekto parengtas įvertinimas
a)			
b)			
c) kartu su TRS dėl nuosavų lėšų 8 ir 9 straipsniais			
d)			
e)			
f)			
g)			
h) kartu su TRS dėl nuosavų lėšų 20 straipsniu			

i)			
j)			
k)			
l)			
m)			
n) kartu su TRS dėl nuosavų lėšų 24 straipsniu			