



Vērtspapīru pārskatu sagatavošanas noteikumi

*Izdoti saskaņā ar likuma "Par Latvijas Banku"
39. panta otro daļu*

I. Vispārīgie jautājumi

- Noteikumi nosaka kārtību, kādā Latvijas Republikā reģistrēta kredītiestāde, citā valstī reģistrētas kredītiestādes filiāle, kura reģistrēta Latvijas Republikā (tālāk tekstā – kredītiestāde), un šo noteikumu 7. punktā minētā ieguldījumu brokeru sabiedrība (tālāk tekstā – ieguldījumu brokeru sabiedrība) sagatavo un iesniedz Latvijas Bankai vērtspapīru pārskatus (tālāk tekstā – pārskati), kā arī pārskatu iesniegšanas termiņus.
- Noteikumos lietotie termini atbilst Latvijas Bankas noteikumos, kas nosaka monetāro finanšu iestāžu "Mēneša bilances pārskata" sagatavošanas un iesniegšanas kārtību, Eiropas Parlamenta un Padomes 2013. gada 21. maija Regulā (ES) Nr. 549/2013 par Eiropas nacionālo un reģionālo kontu sistēmu Eiropas Savienībā un Eiropas Parlamenta un Padomes 2013. gada 26. jūnija Regulā (ES) Nr. 575/2013 par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 (tālāk tekstā – Regula (ES) Nr. 575/2013), sniegtajam šo terminu skaidrojumam.
- Pārskatos sniegtā informācija nepieciešama maksājumu bilances un starptautisko investīciju bilances statistikas, finanšu kontu statistikas, vērtspapīru turējumu statistikas, ieguldījumu fondu statistikas un citu finanšu starpnieku statistikas sagatavošanai, kā arī Vienotā uzraudzības mehānisma vajadzībām saskaņā ar starptautiskajiem standartiem un Eiropas Savienības, t.sk. Eiropas Centrālās bankas, tiesību aktu prasībām.
- Pārskatos sniegto informāciju Latvijas Banka var nodot likuma "Par Latvijas Banku" 40. panta otrajā daļā minētajām iestādēm, ievērojot minētajā likumā noteiktās prasības.

II. Pārskatu sagatavošanas un iesniegšanas kārtība un iesniegšanas termiņi

- Kredītiestāde sagatavo un iesniedz Latvijas Bankai līdz septītajai darbadienai pēc pārskata mēneša beigām šādus pārskatus:
 - "Vērtspapīru ar ISIN kodu mēneša pārskats" (1. pielikums);
 - "Vērtspapīru bez ISIN koda mēneša pārskats" (2. pielikums);
 - "Kapitāla vērtspapīru mēneša pārskats (atbilstoši monetāro finanšu iestāžu "Mēneša bilances pārskata" 270000. pozīcijai)" (3. pielikums).
- Kredītiestāde, kuru Eiropas Centrālās bankas Padome saskaņā ar Eiropas Centrālās bankas 2012. gada 17. oktobra Regulas (ES) Nr. 1011/2012 par vērtspapīru turējumu statistiku 2. panta 4. punktu iekļāvusi pārskata sniedzēju grupā, sagatavo un iesniedz Latvijas Bankai līdz 30. kalendārajai dienai pēc pārskata ceturkšņa beigām "Kredītiestādes grupas vērtspapīru ceturkšņa pārskatu" (4. pielikums). Pārskata sniedzēju grupu (*reporting banking groups*) sarakstu uztur Eiropas Centrālā banka. Kredītiestāde, kura pārskata sniedzēju grupā iekļauta pēc šo noteikumu stāšanās spēkā, pirmo "Kredītiestādes grupas vērtspapīru ceturkšņa pārskatu" iesniedz Latvijas Bankai par pirmo kalendāro ceturksni, kurš sākas pēc paziņojuma par kredītiestādes iekļaušanu pārskata sniedzēju grupā saņemšanas dienas.
- Ieguldījumu brokeru sabiedrība, kurai saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem ir tiesības Latvijas Republikā sniegt ieguldījumu pakalpojumus un kura ir saņēmusi licenci finanšu instrumentu turēšanai (ieguldījumu blakuspakalpojums), sagatavo un līdz piektajai darbadienai pēc pārskata mēneša beigām iesniedz Latvijas Bankai šādus pārskatus:
 - "Vērtspapīru ar ISIN kodu mēneša pārskats" (1. pielikums);
 - "Vērtspapīru bez ISIN koda mēneša pārskats" (2. pielikums).
- Kredītiestādes sagatavotajā "Vērtspapīru ar ISIN kodu mēneša pārskatā" un "Vērtspapīru bez ISIN koda mēneša pārskatā" norādītajai savā turējumā esošo vērtspapīru pozīcijas "Kopējais vērtspapīru apjoms (*euro*)" kopsummai jāatbilst monetāro finanšu iestāžu "Mēneša bilances pārskata" 250000., 225300. un 260000. pozīcijas kopsummai.
- Ja emitents attiecīgā vērtspapīra emisiju veicis, izmantojot citas sabiedrības starpniecību, ar emitenta identificēšanu un aprēķiniem saistītajās pozīcijās uzrāda emisijā piesaistīto naudas līdzekļu galasaņēmēja datus.
- Pārskatus Latvijas Bankai iesniedz elektroniskā veidā saskaņā ar Latvijas Bankas noteikumiem, kuri regulē elektronisko informācijas apmaiņu ar Latvijas Banku.
- Pārskatā summas *euro* (pārreķinot saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo attiecīgās ārvalstu valūtas kursu pārskata mēneša pēdējā datumā) vai citā valūtā uzrāda līdz divām zīmēm aiz komata, procentu vērtības – līdz četrām zīmēm aiz komata un skaita vērtības – līdz astoņām zīmēm aiz komata.
- Pārskatā pozīcijās "Turētāja identifikators", "Emitenta identifikators", "Turētāja LEI kods", "Emitenta LEI kods", "Tiešā mātes uzņēmuma identifikators" un "Garantijas devēja identifikators" ietverti identifikatoru veido ne vairāk kā 25 simboli.
- Pārskatā datumus norāda formātā dd.mm.gggg, kur dd – dienas skaitlis, mm – mēneša skaitlis un gggg – gadskaitlis.

III. "Vērtspapīru ar ISIN kodu mēneša pārskata" sagatavošanas kārtība

14. "Vērtspapīru ar ISIN kodu mēneša pārskatā" uzrāda informāciju par tiem bilances aktīvos uzrādītajiem, kā arī finanšu instrumentu kontos, t.sk. kredītiestādes vai ieguldījumu brokeru sabiedrības klientu turējumā, esošajiem vērtspapīriem pārskata mēneša pēdējā datumā, kuriem Nacionālo numerācijas aģentūru asociācijas dalībnieks vai pilnvarnieks piešķir starptautisko vērtspapīru identifikācijas numuru (*International Securities Identification Number*; tālāk tekstā – ISIN kods) saskaņā ar starptautisko standartu ISO 6166 "ISIN kodi".

15. Kredītiestāde pārskatā neuzrāda vērtspapīrus, kuri nodrošina tās līdzdalību saistītā vai radniecīgā sabiedrībā.

IV. "Vērtspapīru bez ISIN koda mēneša pārskata" sagatavošanas kārtība

16. "Vērtspapīru bez ISIN koda mēneša pārskatā" uzrāda informāciju par tiem bilances aktīvos uzrādītajiem, kā arī finanšu instrumentu kontos, t.sk. kredītiestādes vai ieguldījumu brokeru sabiedrības klientu turējumā, esošajiem vērtspapīriem pārskata mēneša pēdējā datumā, par kuriem informācija nav iekļauta "Vērtspapīru ar ISIN kodu mēneša pārskatā".

17. Kredītiestāde pārskatā neuzrāda vērtspapīrus, kuri nodrošina līdzdalību saistītā vai radniecīgā sabiedrībā.

V. "Kapitāla vērtspapīru mēneša pārskata (atbilstoši monetāro finanšu iestāžu "Mēneša bilances pārskata" 270000. pozīcijai)" sagatavošanas kārtība

18. "Kapitāla vērtspapīru mēneša pārskatā (atbilstoši monetāro finanšu iestāžu "Mēneša bilances pārskata" 270000. pozīcijai)" kredītiestāde uzrāda informāciju par vērtspapīriem, kuri nodrošina tās līdzdalību saistītās un radniecīgās sabiedrībās pārskata mēneša pēdējā datumā.

19. Pārskata pozīcija "Kopējais vērtspapīru apjoms (*euro*)" atbilst monetāro finanšu iestāžu "Mēneša bilances pārskata" 270000. pozīcijai.

VI. "Kredītiestādes grupas vērtspapīru ceturkšņa pārskata" sagatavošanas kārtība

20. "Kredītiestādes grupas vērtspapīru ceturkšņa pārskatā" kredītiestāde uzrāda informāciju par tiem parāda vērtspapīru, biržā tirgoto akciju un ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecību atlikumiem pārskata ceturkšņa pēdējā datumā, kuri ir kredītiestādes grupas turējumā, iekļaujot arī šīs kredītiestādes grupas iestāžu emitētos vērtspapīrus.

21. Pārskata pozīcijas "Emitenta nosaukums", "Emitenta rezidences valsts kods", "Emitenta sektora kods", "Emitenta NACE sektors", "Emisijas datums", "Dzēšanas datums", "Instrumenta kods", "Emitenta identifikators", "Emitenta LEI kods", "Kopējā vērtspapīru apjoma tirgus vērtība (*euro*)", "Emitenta statuss", "Emitenta statusa maiņas datums", "Galveno aktīvu kategorija", "Vērtspapīroto aktīvu kategorija", "Vērtspapīra statuss", "Vērtspapīra statusa maiņas datums", "No finanšu instrumenta izrietošo kavēto maksājumu apjoms (*euro*)", "No finanšu instrumenta izrietošo maksājumu kavējuma iestāšanās datums", "Finanšu instrumenta nodrošinājuma līmenis", "Finanšu instrumenta nodrošinājuma ģeogrāfiskā atrašanās vieta" un "Garantijas devēja identifikators" aizpilda vērtspapīriem bez ISIN koda.

22. Pārskata pozīcijas "Emitenta PD (%)", "LGD ekonomiskās lejupslīdes laikā (%)", "LGD parastos ekonomiskās attīstības periodos (%)", "Riska pakāpe (%)", "Riska darījuma vērtība (t.sk. darījuma saistību neizpildes riska vērtība; *euro*)", "Kapitāla aprēķināšanas pieeja" un "Darījuma riska grupa" aizpilda netirdzniecības portfeli esošiem vērtspapīriem.

VII. Pārskatu pozīciju aizpildīšanas kārtība

23. Pozīcijā "ISIN kods" uzrāda attiecīgā vērtspapīra 12 zīmju kodu, ko saskaņā ar starptautisko standartu ISO 6166 "ISIN kodi" piešķir Nacionālo numerācijas aģentūru asociācijas dalībnieks vai pilnvarnieks.

24. Pozīcijā "ID numurs" uzrāda attiecīgā vērtspapīra starptautisko vai uzskaites sistēmā esošo unikālo identifikatoru, ko veido ne vairāk kā 20 simboli.

25. Pozīcijā "ISIN kods/ID numurs" uzrāda attiecīgā vērtspapīra ISIN kodu saskaņā ar šo noteikumu 23. punkta nosacījumiem vai, ja ISIN kods nav pieejams, identifikatoru saskaņā ar šo noteikumu 24. punkta nosacījumiem.

26. Pozīcijā "Emitenta nosaukums" uzrāda pilnu vērtspapīra emitenta nosaukumu.

27. Pozīcijā "Emitenta rezidences valsts kods" uzrāda vērtspapīra emitenta rezidences valsts divu burtu kodu saskaņā ar starptautisko standartu ISO 3166 "Valstu un to teritoriālā iedalījuma vienību nosaukumu kodi" vai starptautiskās organizācijas kodu saskaņā ar Latvijas Bankas uzturēto sarakstu "Starptautisko organizāciju kodi un sektori".

28. Pozīcijā "Emitenta sektora kods" uzrāda vērtspapīra emitenta sektora kodu saskaņā ar šo noteikumu 5. pielikumu. Ieguldījumu fonda un alternatīvo ieguldījumu fonda, t.sk. naudas tirgus fonda un pensiju fonda, emitētajiem vērtspapīriem piederību emitenta sektoram nosaka pēc attiecīgā fonda veida.

29. Pozīcijā "Emitenta NACE sektors" uzrāda emitenta četrzīmju kodu saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes 2006. gada 20. decembra Regulā (EK) Nr. 1893/2006, ar ko izveido NACE 2. red. saimniecisko darbību statistisko klasifikāciju, kā arī groza Padomes Regulu (EEK) Nr. 3037/90 un dažas EK regulas par īpašām statistikas jomām, noteikto saimnieciskās darbības statistisko klasifikāciju.

30. Pozīcijā "Emisijas datums" uzrāda datumu, kurā vērtspapīrs emitēts. Ja veikta vērtspapīra papildemisija, uzrāda sākotnējās emisijas datumu.

31. Pozīcijā "Dzēšanas datums" uzrāda parāda vērtspapīra dzēšanas datumu.

32. Pozīcijā "Instrumenta kods" uzrāda finanšu instrumenta kodu saskaņā ar šo noteikumu 5. pielikumu.

33. Pozīcijā "Valūtas kods" uzrāda vērtspapīra emisijas valūtas kodu saskaņā ar starptautisko standartu ISO 4217 "Valūtu un resursu kodi".

34. Pozīcijā "Kopējais vērtspapīru apjoms nominālvērtībā (emisijas valūtā)" uzrāda katra vērtspapīra turētāja kontā esošo parāda vērtspapīru turējuma kopējo nominālvērtību emisijas valūtā.

35. Pozīcijā "Kupona likme (%)" uzrāda parāda vērtspapīra kupona likmes apmēru procentos pārskata mēneša pēdējā datumā.

36. Pozīcijā "Turētāja rezidences valsts kods" uzrāda vērtspapīra turētāja rezidences valsts divu burtu kodu saskaņā ar starptautisko standartu ISO 3166 "Valstu un to teritoriālā iedalījuma vienību nosaukumu kodi" vai starptautiskās organizācijas kodu saskaņā ar Latvijas Bankas uzturēto sarakstu "Starptautisko organizāciju kodi un sektori", ņemot vērā, ka:

36.1. klientu uzdevumā turētiem vērtspapīriem uzrāda attiecīgā klienta rezidences valsts vai starptautiskās organizācijas kodu;

36.2. nominālajā finanšu instrumentu kontā esošiem vērtspapīriem, kuriem nav iespējams norādīt personu, kam vērtspapīri pieder, uzrāda nominālā finanšu instrumentu konta turētāja rezidences valsts vai starptautiskās organizācijas kodu;

36.3. reversā *repo* darījuma rezultātā iegūtiem vērtspapīriem uzrāda darījuma partnera rezidences valsts vai starptautiskās organizācijas kodu.

37. Pozīcijā "Turētāja sektora kods" uzrāda tā vērtspapīra turētāja, kura rezidences valsts kods norādīts pozīcijā "Turētāja rezidences valsts kods", sektora kodu saskaņā ar šo noteikumu 5. pielikumu. Ieguldījumu fonda un alternatīvo ieguldījumu fonda, naudas tirgus fonda un pensiju fonda portfeli ietvertajiem vērtspapīriem piederību vērtspapīra turētāja sektoram nosaka pēc attiecīgā fonda veida.

38. Pozīcijā "Turētāja identifikators" uzrāda:

38.1. "Kreditēstādes grupas vērtspapīru ceturkšņa pārskatā" – attiecīgā vērtspapīra turētāja kodu saskaņā ar Eiropas Centrālās bankas uzturētajiem finanšu iestāžu sarakstiem vai, ja šā vērtspapīra turētājs nav iekļauts Eiropas Centrālās bankas uzturētajos finanšu iestāžu sarakstos, reģistrācijas numuru turētāja reģistrācijas valsts komercreģistrā;

38.2. "Vērtspapīru ar ISIN kodu mēneša pārskatā" un "Vērtspapīru bez ISIN koda mēneša pārskatā" – attiecīgā vērtspapīra turētāja kodu saskaņā ar Eiropas Centrālās bankas uzturētajiem finanšu iestāžu sarakstiem vai, ja šā vērtspapīra turētājs ir Latvijas Republikā reģistrēta ieguldījumu brokeru sabiedrība, ieguldījumu pārvaldes sabiedrība, apdrošināšanas sabiedrība vai pensiju fonds, reģistrācijas numuru Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā.

39. Pozīcijā "Portfeļa veids" uzrāda kredītiestāžu un pensiju fondu turējumā esošā portfeļa veida kodu saskaņā ar šo noteikumu 5. pielikumu.

40. Pozīcijā "Papildinformācija" uzrāda darījumu vai starpniecību raksturojošo kodu saskaņā ar šo noteikumu 5. pielikumu.

41. Pozīcijā "Kopējais vērtspapīru apjoms (*euro*)" uzrāda katra vērtspapīra turētāja kontā esošo vērtspapīru turējuma kopējo vērtību *euro* (ja vērtība ir negatīva, to norāda ar minusa zīmi). Šīs pozīcijas kopsummu uzrāda pozīcijā "Kontrolsumma".

42. Pozīcijā "Līdzdalības apmērs (%)" uzrāda līdzdalības apmēru procentos no pamatkapitāla.

43. Pozīcijā "Skaitis" uzrāda katra vērtspapīra turētāja kontā esošo kapitāla vērtspapīru un ieguldījumu apliecību skaitu.

44. Pozīcijā "Vērtspapīru kopējais emitētais apjoms (emisijas valūtā)" uzrāda vērtspapīru kopējo emitēto apjomu emisijas valūtā.

45. Pozīcijā "Emitenta pašu kapitāls (emisijas valūtā)" uzrāda vērtspapīra emitenta pašu kapitāla (starpība starp aktīviem un saistībām) apjomu vērtspapīra emisijas valūtā. Ja šādi dati nav pieejami par kārtējo pārskata periodu, uzrāda kārtējā pārskata sagatavošanas brīdī pieejamo informāciju.

46. Pozīcijā "Emitenta pārskata gada peļņa vai zaudējumi (emisijas valūtā)" uzrāda vērtspapīra emitenta pārskata gada peļņu vai zaudējumus (zaudējumus uzrāda ar minusa zīmi), kuri radušies periodā no finanšu gada sākuma līdz pārskata datumam, vērtspapīra emisijas valūtā. Ja šādi dati nav pieejami par kārtējo pārskata periodu, uzrāda kārtējā pārskata sagatavošanas brīdī pieejamo informāciju.

47. Pozīcijā "Emitenta identifikators" uzrāda vērtspapīra emitenta kodu saskaņā ar Eiropas Centrālās bankas uzturētajiem finanšu iestāžu sarakstiem vai, ja emitents nav iekļauts Eiropas Centrālās bankas uzturētajos finanšu iestāžu sarakstos, reģistrācijas numuru emitenta reģistrācijas valsts komercreģistrā.

VIII. "Kreditēstādes grupas ceturkšņa pārskata" papildu pozīciju aizpildīšanas kārtība

48. Pozīcijā "Emitenta LEI kods" uzrāda vērtspapīra emitenta juridiskās personas identifikatoru (tālāk tekstā – LEI kods) saskaņā ar starptautisko standartu ISO 17442 : 2012 "Financial Services – Legal Entity Identifier (LEI)".

49. Pozīcijā "Turētāja LEI kods" uzrāda vērtspapīra turētāja LEI kodu saskaņā ar starptautisko standartu ISO 17442 : 2012 "Financial Services – Legal Entity Identifier (LEI)".

50. Pozīcijā "Tiešā mātes uzņēmuma identifikators" uzrāda vērtspapīra turētāja tiešā mātes uzņēmuma kodu saskaņā ar Eiropas Centrālās bankas uzturētajiem finanšu iestāžu sarakstiem vai reģistrācijas numuru vērtspapīra turētāja tiešā mātes uzņēmuma reģistrācijas valsts komercreģistrā, ja vērtspapīra turētāja tiešā mātes uzņēmuma kods nav iekļauts Eiropas Centrālās bankas uzturētajos finanšu iestāžu sarakstos.

51. Pozīcijā "Emitenta statuss prudenciālajā izpratnē" atspoguļo, vai emitents prudenciālajā izpratnē ir pārskata sniedzējas grupas daļa, norādot kodu saskaņā ar šo noteikumu 6. pielikumu.

52. Pozīcijā "Emitenta statuss grāmatvedības izpratnē" atspoguļo, vai emitents grāmatvedības izpratnē ir pārskata sniedzējas grupas daļa, norādot kodu saskaņā ar šo noteikumu 6. pielikumu.

53. Pozīcijā "Pārskatīšanas un pārstrukturēšanas statuss" uzrāda finanšu instrumenta emisijas nosacījumu pārskatīšanas un pārstrukturēšanas statusa kodu saskaņā ar šo noteikumu 6. pielikumu.

54. Pozīcijā "Pārskatīšanas un pārstrukturēšanas statusa maiņas datums" uzrāda datumu, kurā mainīts finanšu instrumenta pārskatīšanas vai pārstrukturēšanas statuss.

55. Pozīcijā "No finanšu instrumenta izrietošo saistību izpildes statuss" uzrāda saistību izpildes statusa kodu saskaņā ar šo noteikumu 6. pielikumu.

56. Pozīcijā "No finanšu instrumenta izrietošo saistību izpildes statusa maiņas datums" uzrāda no finanšu instrumenta izrietošo saistību izpildes statusa maiņas datumu:

56.1. ja pozīcijā "No finanšu instrumenta izrietošo saistību izpildes statuss" nekad nav bijusi norādīta saistību neizpilde, uzrāda emisijas datumu;

56.2. ja iestājusies saistību neizpilde, uzrāda saistību neizpildes iestāšanās datumu;

56.3. ja pēc saistību neizpildes iestājusies saistību izpilde, uzrāda datumu, kurā iestājusies saistību izpilde.

57. Pozīcijā "Emitenta saistību neizpildes pazīme" uzrāda emitenta saistību neizpildes pazīmes kodu saskaņā ar šo noteikumu 6. pielikumu.
58. Pozīcijā "Emitenta saistību neizpildes pazīmes maiņas datums" uzrāda datumu, kurā mainīta emitenta saistību neizpildes pazīme. Ja pozīcijā "Emitenta saistību neizpildes pazīme" norādīts kods "14", pozīciju "Emitenta saistību neizpildes pazīmes datums" neaizpilda.
59. Pozīcijā "No finanšu instrumenta izrietošo saistību neizpildes pazīme" uzrāda no finanšu instrumenta izrietošo saistību neizpildes pazīmes kodu saskaņā ar šo noteikumu 6. pielikumu.
60. Pozīcijā "No finanšu instrumenta izrietošo saistību neizpildes pazīmes maiņas datums" uzrāda datumu, kurā mainīta no finanšu instrumenta izrietošo saistību neizpildes pazīme. Ja pozīcijā "No finanšu instrumenta izrietošo saistību neizpildes pazīme" norādīts kods "14", pozīciju "No finanšu instrumenta izrietošo saistību neizpildes pazīmes maiņas datums" neaizpilda.
61. Pozīcijā "Grāmatvedības standarti" uzrāda vērtspapīra turētāja finanšu instrumenta grāmatošanai lietoto grāmatvedības standartu kodu saskaņā ar šo noteikumu 6. pielikumu.
62. Pozīcijā "Kopējā vērtspapīru apjoma tirgus vērtība (*euro*)" uzrāda katra vērtspapīra turētāja kontā esošo vērtspapīru turējuma kopējo tirgus vērtību pārskata ceturkšņa pēdējā datumā *euro*.
63. Pozīcijā "Vērtības samazinājuma veids" uzrāda vērtspapīra vērtības samazinājuma veida kodu saskaņā ar šo noteikumu 6. pielikumu.
64. Pozīcijā "Vērtības samazinājuma novērtēšanas metode" uzrāda izmantotās vērtspapīra vērtības samazinājuma novērtēšanas metodes kodu saskaņā ar šo noteikumu 6. pielikumu.
65. Pozīcijā "Uzkrātā vērtības samazinājuma summa (*euro*)" uzrāda summu, kas paredzēta vērtspapīru zaudējumu segšanai, atbilstoši vērtspapīra vērtības samazinājumam saskaņā ar lietoto grāmatvedības standartu.
66. Pozīcijā "Apgrūtinājuma veids" uzrāda vērtspapīra apgrūtinājuma veida kodu saskaņā ar šo noteikumu 6. pielikumu.
67. Pozīcijā "Finanšu instrumenta klasifikācijas kods grāmatvedībā" uzrāda finanšu instrumenta grāmatošanai lietoto klasifikācijas kodu saskaņā ar šo noteikumu 6. pielikumu.
68. Pozīcijā "Prudenciālais portfelis" atspoguļo, vai attiecīgais vērtspapīrs ir ietverts tirdzniecības vai netirdzniecības portfelī, norādot attiecīgo kodu saskaņā ar šo noteikumu 6. pielikumu.
69. Pozīcijā "Kreditriskā ietekmē uzkrātās patiesās vērtības pārmaiņas (*euro*)" uzrāda finanšu instrumenta kreditriskā ietekmē uzkrātās patiesās vērtības pārmaiņas vērtspapīra turētājam saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 2. daļas 46. punktu.
70. Pozīcijā "Kopš saistību neizpildes brīža atgūto naudas līdzekļu apjoms (*euro*)" uzrāda kopš brīža, kad iestājusies no finanšu instrumenta izrietošo saistību neizpilde, atgūto naudas līdzekļu kopsummu.
71. Pozīcijā "Emitenta PD (%)" uzrāda saistību neizpildes varbūtības (*probability of default*; tālāk tekstā – PD) rādītāju, kas procentos raksturo varbūtību, ka emitents viena gada laikā neizpildīs savas saistības, nosakot to saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 160., 163., 179. un 180. punktu.
72. Pozīcijā "LGD ekonomiskās lejupslīdes laikā (%)" uzrāda saistību neizpildes zaudējumu (*loss given default*; tālāk tekstā – LGD) rādītāju ekonomiskās lejupslīdes laikā, kas aprēķināts saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 181. punktu. LGD rādītājs raksturo tās summas, kura ekonomiskās lejupslīdes laikā varētu tikt zaudēta riska darījumā, ja no finanšu instrumenta izrietošās saistības netiktu izpildītas viena gada laikā, procentos izteiktu attiecību pret neatmaksāto summu saistību neizpildes gadījumā.
73. Pozīcijā "LGD parastos ekonomiskās attīstības periodos (%)" uzrāda LGD rādītāju parastos ekonomiskās attīstības periodos. LGD rādītājs raksturo tās summas, kura parastos ekonomiskās attīstības periodos varētu tikt zaudēta riska darījumā, ja no finanšu instrumenta izrietošās saistības netiktu izpildītas viena gada laikā, procentos izteiktu attiecību pret neatmaksāto summu saistību neizpildes gadījumā.
74. Pozīcijā "Riskā pakāpe (%)" uzrāda ar riska darījumu saistīto risku pakāpi procentos saskaņā ar Regulu (ES) Nr. 575/2013.
75. Pozīcijā "Riskā darījuma vērtība (t.sk. darījuma saistību neizpildes riska vērtība; *euro*)" uzrāda riska darījuma vērtību pēc kreditriskā samazināšanas un kredīta konversijas faktoru piemērošanas saskaņā ar Regulu (ES) Nr. 680/2014.
76. Pozīcijā "Kapitāla aprēķināšanas pieeja" saskaņā ar šo noteikumu 6. pielikumu norāda tās standartizētās pieejas vai uz iekšējiem reitingiem balstītās pieejas (tālāk tekstā – IRB pieeja) kodu, saskaņā ar kuru aprēķinātas attiecīgā finanšu instrumenta riska svērtās vērtības Regulas (ES) Nr. 575/2013 92. panta 3. punkta a) un f) apakšpunkta vajadzībām.
77. Pozīcijā "Darījuma riska grupa" saskaņā ar Regulu (ES) Nr. 575/2013 norāda darījuma riska grupas kodu saskaņā ar šo noteikumu 6. pielikumu, ņemot vērā to, vai izmantota standartizētā pieeja vai IRB pieeja.
78. Pozīcijā "Emitenta statuss" uzrāda vērtspapīru bez ISIN koda emitenta statusa kodu saskaņā ar šo noteikumu 6. pielikumu.
79. Pozīcijā "Emitenta statusa maiņas datums" uzrāda datumu, kurā mainīts šo noteikumu 75. punktā minētā emitenta statuss. Ja pozīcijā "Emitenta statuss" uzrādīts kods "100", pozīcijā "Emitenta statusa maiņas datums" uzrāda attiecīgā vērtspapīra emisijas datumu.
80. Pozīcijā "Galveno aktīvu kategorija" uzrāda pēc iepējas detalizētāku aktīvu kategorijas kodu saskaņā ar šo noteikumu 6. pielikumu.
81. Pozīcijā "Vērtspapīroto aktīvu kategorija" uzrāda pēc iepējas detalizētāku vērtspapīroto aktīvu veida kodu saskaņā ar šo noteikumu 6. pielikumu.
82. Pozīcijā "Vērtspapīra statuss" uzrāda vērtspapīra statusa kodu saskaņā ar šo noteikumu 6. pielikumu.
83. Pozīcijā "Vērtspapīra statusa maiņas datums" uzrāda datumu, kurā mainīts vērtspapīra statuss. Ja pozīcijā "Vērtspapīra statuss" uzrādīts kods "100", uzrāda vērtspapīra emisijas datumu.
84. Pozīcijā "No finanšu instrumenta izrietošo kavēto maksājumu apjoms (*euro*)" uzrāda summu, ko veido pārskata ceturkšņa beigās nesamaksātā finanšu instrumenta pamatsumma, procentu maksājumi un visu veidu komisijas maksas, kurām iestāties līgumā noteiktais samaksas termiņš un kuras nav samaksātas (ir iestāties kavējums).

85. Pozīcijā "No finanšu instrumenta izrietošo maksājumu kavējuma iestāšanās datums" uzrāda datumu, kurā attiecīgajam finanšu instrumentam iestāties saistību izpildes kavējums saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 2. daļas 48. punktu.

86. Pozīcijā "Finanšu instrumenta nodrošinājuma līmenis" uzrāda vērtspapīra nodrošinājuma līmeņa trīsciparu kodu, kurā pirmais cipars norāda finanšu instrumenta garantijas veidu, otrais – finanšu instrumenta saistību segšanas prioritāti maksātnespējas gadījumā, bet trešais – finanšu instrumenta nodrošinājuma pazīmes kodu saskaņā ar šo noteikumu 6. pielikumu.

87. Pozīcijā "Finanšu instrumenta nodrošinājuma ģeogrāfiskā atrašanās vieta" uzrāda finanšu instrumenta nodrošinājuma ģeogrāfiskās atrašanās vietas valsts kodu saskaņā ar starptautisko standartu ISO 3166 "Valstu un to teritoriālā iedalījuma vienību nosaukumu kodi".

88. Pozīcijā "Garantijas devēja identifikators" uzrāda garantijas devēja kodu saskaņā ar Eiropas Centrālās bankas uzturētajiem finanšu iestāžu sarakstiem vai, ja garantijas devējs nav iekļauts Eiropas Centrālās bankas uzturētajos finanšu iestāžu sarakstos, reģistrācijas numuru garantijas devēja reģistrācijas valsts komercreģistrā.

89. Atzīt par spēku zaudējušiem Latvijas Bankas 2014. gada 16. maija noteikumus Nr. 136 "Vērtspapīru pārskatu sagatavošanas noteikumi" (Latvijas Vēstnesis, 2014, Nr. 102).

90. Pārskatus par stāvokli 2018. gada augusta beigās iesniedz Latvijas Bankai līdz 2018. gada 7. septembrim, un tiem piemēro Latvijas Bankas 2014. gada 16. maija noteikumus Nr. 136 "Vērtspapīru pārskatu sagatavošanas noteikumi".

91. Pirmo "Kreditīestādes grupas vērtspapīru ceturkšņa pārskatu" kredītiestāde iesniedz Latvijas Bankai par 2018. gada 3. ceturksni līdz 2018. gada 30. oktobrim.

92. Noteikumi stājas spēkā 2018. gada 1. septembrī.

1. pielikums
Latvijas Bankas 2018. gada 15. marta
noteikumiem Nr. 163

20 ____ gada ____.

Izpildītājs	Iesniegšanas datums
(vārds, uzvārds; e-pasta adrese; tālruna numurs)	

2. pielikums
Latvijas Bankas 2018. gada 15. marta
noteikumiem Nr. 163

20 . gada .

[illegible]