



Laidiens: **19.01.2018., Nr. 14**
Oficiālās publikācijas Nr.: **2018/14.6**

Finanšu un kapitāla tirgus komisijas normatīvie noteikumi Nr. 4

Rīgā 2018. gada 9. janvārī

(Finanšu un kapitāla tirgus komisijas padomes
sēdes protokols Nr. 14. p.)

Grozījumi "Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanas pārskatu sagatavošanas noteikumos"

*Izdoti saskaņā ar Valsts fondēto pensiju likuma
12. panta 3.¹ daļu un 14. panta trešo daļu*

Izdarīt Finanšu un kapitāla tirgus komisijas 14.09.2007. noteikumos Nr. 125 "Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanas pārskatu sagatavošanas noteikumi" šādus grozījumus:

1. Izteikt noteikumu izdošanas pamatojumu šādā redakcijā:

"Izdoti saskaņā ar Valsts fondēto pensiju likuma 12. panta 3.¹ daļu un 14. panta trešo daļu".

2. Izteikt 3.5. punktu šādā redakcijā:

"3.5. "Ieguldījumu plāna atklāto ārvalstu valūtu pozīciju pārskatu" (5. pielikums)."

3. Izteikt II sadaļas nosaukumu šādā redakcijā:

"II. "Ieguldījumu plāna ieguldījumu portfeļa pārskata" un "Ieguldījumu plāna atklāto ārvalstu valūtu pozīciju pārskata" sagatavošana".

4. Izteikt 13. punktu šādā redakcijā:

"13. "Ieguldījumu plāna atklāto ārvalstu valūtu pozīciju pārskatu" sagatavo, ievērojot šādas prasības:

13.1. visas summas, kas izteiktas ārvalsts valūtā, atspoguļo *euro*, pārrēķinot pēc grāmatvedībā izmantojamā ārvalsts valūtas kursa pārskata datumā;

13.2. pārskata A ailē "Valūtas kods" norāda visu valūtu, kādās ir izvietoti ieguldījumu plāna aktīvi un kādās ieguldījumu plāns uzņēmis saistības, valūtu kodus;

13.3. katras ārvalsts valūtas tirā atklātā pozīcija tiek aprēķināta kā šādu lielumu kopsumma:

13.3.1. tirā bilances pozīcija, t.i., starpība starp ieguldījumu plāna aktīviem un saistībām. Ja valūtas pirkšanas un pārdošanas tagadnes līgumu (*spot*) uzskaitē ir lietota norēķinu datuma uzskaitē (*settlement date accounting*), šādu līgumu saņemamās summas iekļauj aktīvu kopsummā un maksājamās summas – saistību kopsummā;