



Laidiens: 30.07.2014., Nr. 148
Oficiālās publikācijas Nr.: 2014/148.8

Finanšu un kapitāla tirgus komisijas normatīvie nolikumi

Rīgā 2014.

(Finanšu un kapitāla tirgus komisijas sēdes protokols)

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

Izdoti saskaņā ar Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldītāju pārskatu sagatavošanas noteikumiem Nr. 125, kas pieņemti 2007. gada 14. oktobrī.

14. jūlijs 2014.

Izdarīt Finanšu un kapitāla tirgus komisijas 14.09.2007. noteikumos Nr. 125 "Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldītāju pārskatu sagatavošanas noteikumi" (tālāk tekstā - Noteikumi) šādus grozījumus:

1. 4. punktā:

izteikt 4.1. apakšpunktu šādā redakcijā:

"4.1. pārskatos lietojamā naudas vienība ir *euro*";

izteikt 4.2. apakšpunktu šādā redakcijā:

"4.2. valsts kodu norāda atbilstoši starptautiskajam standartam ISO 3166 "Standartizētie valsts un teritoriju kodi";

izteikt 4.4. apakšpunktu šādā redakcijā:

"4.4. starptautiskās organizācijas, kas nav reģistrēta kā vienas valsts rezidents, piemēram, Eiropas Rekonstrukcijas un attīstības banka, Eiropas Reģionālās attīstības fonds, Eiropas Investīciju banka, Starptautisko norēķinu banka, kodu norāda kā divu zīmju kodu atbilstoši Latvijas Bankas tīmekļa vietnē pieejamajam starptautisko organizāciju kodu sarakstam";

izteikt 4.6. apakšpunktu šādā redakcijā:

"4.6. ailē "Regulētā tirgus reģistrācijas valsts kods" norāda valsts, kurā finanšu instruments iekļauts regulētā tirgū, kodu. Ja pārvedami vērtspapīri vai naudas tirgus instrumentu darījumu rezultātā ārpus regulētā tirgus, norāda valsts kodu regulētajam tirgum, kurā tie tiek tirgoti. Ja finanšu instrumentiem, par kuru iegādi darījumi ir noslēgti vairākos reģionos, ir vienādi ISIN kodi, tad norāda regulētā tirgus valsts kodu, kurā noslēgti darījumi par lielākās vērtspapīru daļas (skaita) iegādi, bet, ja attiecīgi iegādāto vērtspapīru skaitu, tad norāda tā regulētā tirgus valsts kodu, kurā veikts agrākais darījums."

2. Izteikt 5. punktu šādā redakcijā:

"5. Noteikumos lietotie termini atbilst Valsts fondēto pensiju likumā, Komisijas noteikumos par valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu gada pārskata sagatavošanu un noteikumos par ieguldījumu fonda kopējā riska un riska darījumu apmēra ar darījumu partneri aprēķināšanu un Latvijas Bankas noteikumos "Monetāro finanšu iestāžu "Mēneša pārskata" sagatavošanas noteikumi" lietotajiem terminiem."

3. Papildināt noteikumus ar jaunu 9.¹ punktu šādā redakcijā:

"9.¹ "Ieguldījumu plāna ieguldījumu portfeļa pārskata" 4. sadaļā "Ieguldījumu fondu un alternatīvo ieguldījumu fondu (izņemot 5. sadaļā minēto ieguldījumu riska kapitāla tirgū) ieguldījumu apliecības (daļas)" daļas "Regulētā tirgū tirgotās" 1311. pozīcijā "Ieguldījumu fondu, kuru prospektā paredzēts veikt ieguldījumus kapitāla vērtspapīros, ieguldījumu un 1312. pozīcijā "Pārējo ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības" norāda ieguldījumus gan ieguldījumu fondos, kuri iekļauti tirgošanai regulētajā tirgū, gan publiskā apgrozībā ieguldījumu fondos."

4. Izteikt 10. punktu šādā redakcijā:

"10. "Ieguldījumu plāna ieguldījumu portfeļa pārskata" 5. sadaļā "Ieguldījumu riska kapitāla tirgū" 2. ailē "Uzskaites vērtības attiecība pret emitenta emitētajiem finanšu instrumentiem" norāda attiecīgi ieguldījumu plāna rīcībā esošo:

10.1. attiecīgā emitenta (kapitālsabiedrības) kapitāla vērtspapīru nominālvērtības attiecību pret emitenta pamatkapitāla apmēru, kas izteikta procentos, vai

10.2. ieguldījumu daļu uzskaites vērtības attiecību pret attiecīgā alternatīvā ieguldījumu fonda neto aktīvu vērtību, kas izteikta procentos."

5. Izteikt 11. punktu šādā redakcijā:

"11. "Ieguldījumu plāna ieguldījumu portfeļa pārskata" 6. sadaļā "Darījumi ar atvasinātajiem finanšu instrumentiem":

11.1. B ailē norāda atvasinātā finanšu instrumenta veidu (iespējamais atvasināto finanšu instrumentu veidus skatīt Komisijas 11.11.2011. noteikumos Nr. 242 "Fonda kopējā riska darījumu apmēra ar darījumu partneri aprēķināšanas normatīvie noteikumi");

11.2. 1. ailē "Uzskaites vērtība; aktīvi" norāda atvasināto finanšu instrumentu pozitīvās uzskaites vērtības, bet 2. ailē "Uzskaites vērtība; saistības" negatīvās uzskaites vērtības skaitļos."

6. Izteikt noteikumu 1. un 4. pielikumu jaunā redakcijā (pielikumā).

7. Noteikumi stājas spēkā 30.09.2014.

Līdzekļu pārvaldītāja nosaukums:
Ieguldījumu plāna nosaukums:
Kods:

Finanšu un kapitāla tirgus komisijas priekšsēdētāja vietnieks
not
Jaiesniedz Finanšu un kapitāla tirgus komisijai
līdz 15. aprīlim, 15. jūlijam, 15. oktobrim

Ieguldījumu plāna aktīvu un saistību pārskats

20__ . gada _____

Pozīcijas nosaukums	Pozīcijas kods	Uzskaites vērtība iepriekšējā pārskata gada beigās	Uzskaites vērtība
	B	01	02
AKTĪVI			
Finanšu ieguldījumi (4. pielikuma 300. pozīcija)	0100		
Debitoru parādi	0200		
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	0300		
Pārējie aktīvi	0400		
KOPĀ AKTĪVI (0100+0200+0300+0400)	0500		
SAISTĪBAS			
Finanšu saistības	1000		
t.sk. finanšu aktīvu nodošanas rezultātā radušās finanšu saistības	1001		
t.sk. atvasinātie finanšu instrumenti	1002		
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	1200		
Uzkrājumi	1300		
Pārējās saistības	1400		
t.sk. ieguldījumu plāna daļu dzēšanas parādi	1401		
KOPĀ SAISTĪBAS (1000+1200+1300+1400)	1500		
NETO AKTĪVI (0500–1500)	1600		

Līdzekļu pārvaldītāja valdes priekšsēdētājs _____ / _____
(vārds, uzvārds) (paraksts)

Ieguldījumu plāna pārvaldnieks _____ / _____
(vārds, uzvārds) (paraksts)

Izpildītājs _____
(vārds, uzvārds, tālruna numurs, e-pasta adrese)

Līdzekļu pārvaldītāja nosaukums:
Ieguldījumu plāna nosaukums:
Kods:

Finanšu un kapitāla tirgus komisijas priekšsēdētāja vietnieks
no
Jaiesniedz Finanšu un kapitāla tirgus komisijai
līdz nākamā mēneša 15. oktobrim

Ieguldījumu plāna ieguldījumu portfeļa pārskats

20__ . gada _____

1. Kopsavilkums

Pozīcijas nosaukums	Pozīcijas kods	Uzskaites vērtība (veselos <i>euro</i>)	Uzskaites vērtības attiecība pret ieguldījumu plāna aktīvu kopsummu (%)	Ieguldījumu plāna prospektā paredzētā (%)
A	B	01	02	03
Regulētā tirgū tirgotie finanšu instrumenti				
Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu (1110(01))	110			
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu (1201(01))	120			
Ieguldījumu fondu un alternatīvo ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības (daļas) (1310(01))	130			
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū (1401(01))	140			
Atvasinātie finanšu instrumenti (1510(01))	150			
Kopā (110+...+150)	100			
Pārējie finanšu instrumenti				

