



Laidiens: 28.05.2014., Nr. 102

Oficiālās publikācijas Nr.: 2014/102.22

Latvijas Bankas noteikumi Nr.136

Rīgā 2014.gada 16.maijā

Vērtspapīru pārskatu sagatavošanas noteikumi

Izdoti saskaņā ar likuma "Par Latvijas Banku"

39. panta otro daļu

I. Vispārīgie jautājumi

1. Noteikumi nosaka kārtību, kādā Latvijas Republikā reģistrēta kredītiestāde, citā valstī reģistrētas kredītiestādes filiāle, kura reģistrēta Latvijas Republikā (tālāk tekstā – kredītiestāde), un šo noteikumu 6. 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.
2. Noteikumos lietotie termini atbilst Latvijas Bankas noteikumos, kas nosaka monetāro finanšu iestāžu "Mēneša bilances pārskata" sagatavošanas un iesniegšanas kārtību, un Eiropas Parlamenta un Padomes 2013. gada 21. maija Regulā (ES) Nr. 549/2013 par Eiropas nacionālo un reģionālo kontu sistēmu Eiropas Savienībā sniegtajam šo terminu skaidrojumam.
3. 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 atbilstoši starptautiskajiem standartiem un Eiropas Savienības, t.sk. Eiropas Centrālās bankas, tiesību aktu prasībām.
4. 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

5. Kredītiestāde sagatavo un iesniedz Latvijas Bankai līdz piektajai darbadienai pēc pārskata mēneša beigām šādus pārskatus:
 - 5.1. "Vērtspapīru ar ISIN kodu mēneša pārskats" (1. pielikums);
 - 5.2. "Vērtspapīru bez ISIN koda mēneša pārskats" (2. pielikums);

5.3. "Īpašumā esošo kapitāla vērtspapīru mēneša pārskats (atbilstoši monetāro finanšu iestāžu "Mēneša bilances pārskata" 270000. pozīcijai)" (3. pielikums).

6. 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 iesniedz Latvijas Bankai līdz piektajai darbadienai pēc pārskata mēneša beigām šādus pārskatus:

6.1. "Vērtspapīru ar ISIN kodu mēneša pārskats" (1. pielikums);

6.2. "Vērtspapīru bez ISIN koda mēneša pārskats" (2. pielikums).

7. Kredītiestāžu sagatavoto "Vērtspapīru ar ISIN kodu mēneša pārskatā" un "Vērtspapīru bez ISIN koda mēneša pārskatā" norādīto savā īpašumā esošo vērtspapīru pozīciju (ailes "Kopējā uzskaites vērtība (*euro*)") kopsumma atbilst monetāro finanšu iestāžu "Mēneša bilances pārskata" 250000., 225300. un 260000. pozīciju kopsummai.

8. Pārskatus Latvijas Bankai iesniedz elektroniskā veidā saskaņā ar Latvijas Bankas noteikumiem, kas regulē elektronisko informācijas apmaiņu ar Latvijas Banku.

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

9. "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 īpašumā, esošajiem vērtspapīriem pārskata mēneša pēdējā datumā, kuriem Nacionālo numerācijas aģentūru asociācijas dalībnieks vai pilnvarnieks piešķīris starptautisko vērtspapīru identifikācijas numuru (*International Securities Identification Number*; tālāk tekstā – ISIN kods) saskaņā ar starptautisko standartu ISO 6166 "ISIN kodi".

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

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

11. "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 īpašumā, esošajiem vērtspapīriem pārskata mēneša pēdējā datumā, par kuriem informācija nav iekļauta "Vērtspapīru ar ISIN kodu mēneša pārskatā".

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

V. "Īpašumā esošo kapitāla vērtspapīru mēneša pārskata (atbilstoši monetāro finanšu iestāžu "Mēneša bilances pārskata" 270000. pozīcijai)" aizpildīšanas kārtība

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

14. Pārskata pozīcija "Kopējā uzskaites vērtība (*euro*)" atbilst monetāro finanšu iestāžu "Mēneša bilances pārskata" 270000. pozīcijai.

VI. Pārskatu pozīciju aizpildīšanas kārtība

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

16. Pozīcijā "ID kods" uzrāda attiecīgā vērtspapīra starptautisko vai uzskaites sistēmā esošo unikālo identifikācijas kodu (ne garāku par 20 simboliem).

17. Pozīcijā "ISIN/ID kods" uzrāda attiecīgā vērtspapīra ISIN kodu, vai, ja ISIN kods nav pieejams, identifikācijas kodu saskaņā ar šo noteikumu 16. punkta nosacījumiem.

18. Pozīcijā "Emitenta valsts kods" uzrāda vērtspapīra emitenta rezidences valsts kodu saskaņā ar starptautisko standartu ISO 3166 "Valstu un to teritoriālā iedalījuma vienību nosaukumu kodi". Ja emitents ir starptautiskā organizācija, uzrāda divu zīmju kodu atbilstoši starptautisko organizāciju kodu sarakstam (sk. Latvijas Bankas interneta vietnes (www.bank.lv) izvēlni "Saites"). Ja emitents emisiju veicis, izmantojot citas sabiedrības starpniecību, uzrāda emisijā piesaistīto līdzekļu galasaņēmēja rezidences valsts kodu.

19. Pozīcijā "Emitenta sektora kods" uzrāda šādu emitenta sektora kodu (ja emitents emisiju veicis, izmantojot citas sabiedrības starpniecību, uzrāda emisijā piesaistīto līdzekļu galasaņēmēja sektora kodu; ieguldījumu fonda un alternatīvā ieguldījumu fonda, t.sk. naudas tirgus fonda un pensiju fonda, emitētajiem vērtspapīriem piederību emitenta sektoram nosaka pēc fonda veida):

19.1. nefinanšu sabiedrībām – kodu "SK11";

19.2. centrālajām bankām – kodu "SK121";

19.3. monetārajām finanšu iestādēm, izņemot naudas tirgus fondus – kodu "SK122";

19.4. naudas tirgus fondiem – kodu "SK123";

19.5. ieguldījumu fondiem, izņemot naudas tirgus fondus, un alternatīvajiem ieguldījumu fondiem – kodu "SK124";

19.6. citiem finanšu starpniekiem, izņemot apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondus, – kodu "SK125";

19.7. finanšu palīgsabiedrībām – kodu "SK126";

19.8. piesaistošajām finanšu iestādēm un naudas aizdevējiem – kodu "SK127";

19.9. apdrošināšanas sabiedrībām – kodu "SK128";

19.10. pensiju fondiem – kodu "SK129";

19.11. centrālajām valdībām – kodu "SK1311";

19.12. pavalsts valdībām – kodu "SK1312";

19.13. vietējām valdībām – kodu "SK1313";

19.14. sociālās nodrošināšanas fondiem – kodu "SK1314";

19.15. mājsaimniecībām – kodu "SK14";

19.16. mājsaimniecības apkalpojošajām bezpeļņas organizācijām – kodu "SK15".

20. Pozīcijā "Emitenta nosaukums" uzrāda pilnu vērtspapīra emitenta nosaukumu. Ja emitents emisiju veicis, izmantojot citas sabiedrības starpniecību, uzrāda emisijā piesaistīto līdzekļu galasaņēmēja nosaukumu.

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

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

23. Pozīcijā "Instrumenta kods" uzrāda šādu vērtspapīra kodu:

23.1. īstermiņa parāda vērtspapīriem – kodu "AF31";

23.2. ilgtermiņa parāda vērtspapīriem – kodu "AF32";

23.3. kotētām akcijām – kodu "AF511";

23.4. nekotētām akcijām – kodu "AF512";

23.5. citiem kapitāla vērtspapīriem – kodu "AF519";

23.6. naudas tirgus fondu ieguldījumu apliecībām – kodu "AF521";

23.7. ieguldījumu fondu, izņemot naudas tirgus fondus, un alternatīvo ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībām – kodu "AF522".

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

25. Pozīcijā "Kopējā nominālvērtība" uzrāda individuāla īpašnieka kontā esošo parāda vērtspapīru turējuma kopējo nominālvērtību emisijas valūtā.

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

27. Pozīcijā "Īpašnieka valsts kods" uzrāda vērtspapīra īpašnieka rezidences valsts kodu saskaņā ar starptautisko standartu ISO 3166 "Valstu un to teritoriālā iedalījuma vienību nosaukumu kodi":

27.1. klientu uzdevumā turētiem vērtspapīriem uzrāda attiecīgā klienta rezidences valsts kodu;

27.2. nominālajā finanšu instrumentu kontā esošiem vērtspapīriem, kuriem nav iespējams uzrādīt personu, kam vērtspapīri pieder, uzrāda nominālā finanšu instrumentu konta turētāja rezidences valsts kodu;

27.3. reversā *repo* darījuma rezultātā iegūtiem vērtspapīriem uzrāda darījuma partnera rezidences valsts kodu.

28. Pozīcijā "Īpašnieka sektora kods" uzrāda tā īpašnieka, kura rezidences valsts kods norādīts pozīcijā "Īpašnieka valsts kods", sektora kodu saskaņā ar šo noteikumu 19.1.–19.16. apakšpunktu. Ieguldījumu fonda un alternatīvā ieguldījumu fonda, t.sk. naudas tirgus fonda un pensiju fonda, portfeli ietilpstošajiem vērtspapīriem piederību īpašnieka sektoram nosaka pēc fonda veida.

29. Pozīcijā "Īpašnieka identifikācijas kods" uzrāda īpašnieka vai nominālā finanšu instrumentu konta turētāja – rezidenta – identifikācijas kodu:

29.1. monetārajām finanšu iestādēm – atbilstošo monetārās finanšu iestādes kodu saskaņā ar "Latvijas Republikas monetāro finanšu iestāžu sarakstu", kuru uztur un publicē Latvijas Banka;

29.2. ieguldījumu brokeru sabiedrībām, ieguldījumu pārvaldes sabiedrībām, apdrošināšanas sabiedrībām un pensiju fondiem – atbilstošo reģistrācijas numuru Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā;