



Laidiens: **21.05.2014., Nr. 97**
Oficiālās publikācijas Nr.: **2014/97.8**

Finanšu un kapitāla tirgus komisijas normatīvie noteikumi Nr.94

Rīgā 2014.gada 15.maijā

(Finanšu un kapitāla tirgus komisijas padomes
sēdes protokols Nr.18 5.p.)

**Grozījumi "Banku publisko ceturkšņa pārskatu sagatavošanas normatīvajos
noteikumos"**

Izdoti saskaņā ar Kredītiestāžu likuma 8. panta otro daļu

Izdarīt Finanšu un kapitāla tirgus komisijas 2006. gada 15. septembra normatīvajos noteikumos Nr. 145 "Banku publisko ceturkšņa pārskatu sagatavošanas normatīvie noteikumi" (tālāk tekstā – noteikumi) šādus grozījumus:

1. Izteikt noteikumu nosaukumu šādā redakcijā:

"Kredītiestāžu publisko ceturkšņa pārskatu sagatavošanas normatīvie noteikumi".

2. Aizstāt visā noteikumu tekstā vārdu "bankas" ar vārdu "kredītiestādes" attiecīgajā locījumā.

3. Izteikt 6. punktu šādā redakcijā:

"6. Kredītiestāde sagatavo pārskatu, kurā atspoguļo informāciju par tās finansiālo stāvokli un darbību no pārskata gada sākuma līdz 31. martam, 30. jūnijam, 30. septembrim un 31. decembrim (tālāk tekstā – pārskata periods), nodrošinot pārskata publiskošanu kredītiestādes tīmekļa vietnē. Pārskatam jābūt publiskotam ne vēlāk kā divu mēnešu laikā pēc atbilstošā pārskata perioda beigām."

4. Papildināt 10. punktu ar 10.2.¹ apakšpunktu šādā redakcijā:

"10.2.¹ likviditātes rādītāja aprēķinu, atjaunojot to katrā pārskata periodā;"

5. Izteikt 10.7. apakšpunktu šādā redakcijā:

"10.7. pašu kapitāla un kapitāla pietiekamības rādītāju aprēķina kopsavilkumu, atjaunojot to katrā pārskata periodā."

6. Aizstāt 11. punktā nosaukumu "Banku, ieguldījumu brokeru sabiedrību un ieguldījumu pārvaldes sabiedrību gada pārskata un konsolidētā gada pārskata sagatavošanas noteikumos" ar nosaukumu "Kredītiestāžu, ieguldījumu brokeru sabiedrību un ieguldījumu pārvaldes sabiedrību gada pārskata un konsolidētā gada pārskata sagatavošanas normatīvajos noteikumos".

7. Papildināt noteikumus ar 12.¹ punktu šādā redakcijā:

"12.¹ Kredītiestāde veic likviditātes rādītāja aprēķinu atbilstoši Komisijas "Likviditātes prasību, to izpildes kārtības un likviditātes riska pārvaldīšanas normatīvajos noteikumos" noteiktajām prasībām. Likviditātes rādītāja aprēķina posteņu izkārtojums norādīts 6. pielikumā, kura sagatavošanai izmanto datus, kurus iesniedz Komisijai."

8. Izteikt 16. punktu šādā redakcijā:

"16. Informācija par grupas sastāvu

Kredītiestāde, kurai ir saistošas Eiropas Parlamenta un Padomes 2013. gada 26. jūnija regulas (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 Nr. 575/2013) pirmās daļas otrās nodaļas 1. iedaļas prasības, pamatojoties uz tās konsolidēto finanšu stāvokli, par katru konsolidācijas grupā iekļauto iestādi, finanšu iestādi vai palīgpalpojumu uzņēmumu, kā arī par citām grupas meitas sabiedrībām atklāj 4. pielikumā norādīto informāciju:

16.1. nosaukumu, reģistrācijas numuru;

16.2. reģistrācijas vietas kodu atbilstoši starptautiskajam standartam ISO 3166 "Valstu un to teritoriālā iedalījuma vienību nosaukumu kodi" un reģistrācijas adresi;

16.3. komercsabiedrību darbības veidu (kredītiestāde, elektroniskās naudas institūcija, ieguldījumu brokeru sabiedrība, ieguldījumu pārvaldes sabiedrība, pensiju fonds, lizinga kompānija, cita finanšu iestāde, palīgpalpojumu uzņēmums, finanšu pārvaldītājsabiedrība, jaukta finanšu pārvaldītājsabiedrība);

16.4. pamatkapitāla/balsstiesību daļu, kas tieši vai netieši pieder kredītiestādei vai tās mātes sabiedrībai. Par kredītiestādes mātes sabiedrību norāda kredītiestādes pamatkapitāla/balsstiesību daļu, kas tieši vai netieši pieder mātes sabiedrībai;

16.5. pamatojumu iekļaušanai konsolidācijas grupā (meitas sabiedrība, meitas sabiedrības meitas sabiedrība, mātes sabiedrība, mātes sabiedrības meitas sabiedrība, cita sabiedrība)."

9. Izteikt 16.¹ punktu šādā redakcijā:

"16.¹ Kredītiestāde pašu kapitāla un kapitāla pietiekamības rādītāju aprēķinu veic saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 prasībām. Pašu kapitāla un kapitāla pietiekamības rādītāju aprēķina kopsavilkuma pārskata posteņu izkārtojums norādīts 5. pielikumā, kura sagatavošanai izmanto datus, kurus iesniedz Komisijai. Kolonnu "COREP pozīcija" izmanto tikai kā informatīvu palīgīdzekli attiecīgā pārskata sagatavošanai un nepublisko."

10. Izteikt 16.² punktu šādā redakcijā:

"16.² Vienlaikus ar pārskata ievietošanu kredītiestādes tīmekļa vietnē kredītiestāde 1., 2., 3., 5. un 6. pielikumā minētos pārskatus iesniedz Komisijai."

11. Papildināt noteikumus ar 20. punktu šādā redakcijā:

"20. Informāciju par pārskata periodu no 2014. gada 1. janvāra līdz 2014. gada 31. martam kredītiestāde var publiskot ne vēlāk kā triju mēnešu laikā pēc šā pārskata perioda beigām."

12. Izteikt 3., 4., 5. un 6. pielikumu jaunā redakcijā (1., 2. un 3. pielikumā).

Finanšu un kapitāla tirgus komisijas priekšsēdētājs *K.Zakulis*

1.pielikums

2014.gada 15.maija normatīvajiem noteikumiem Nr.94

"Grozījumi "Banku publisko ceturkšņa pārskatu
sagatavošanas normatīvajos noteikumos""

"3.pielikums

Finanšu un kapitāla tirgus komisijas

15.09.2006. noteikumiem Nr.145

Kreditīestādes darbības rādītāji

_____. gada _____

(pārskata perioda pēdējais datums)

Pozīcijas nosaukums	Pārskata periodā	Iepriekšējā pārskata gada atbilstošajā periodā
Kapitāla atdeve (ROE) (%)		
Aktīvu atdeve (ROA) (%)		

4.pielikums

Finanšu un kapitāla tirgus komisijas

15.09.2006. noteikumiem Nr.145

Konsolidācijas grupas sastāvs

_____. gada _____

(pārskata perioda pēdējais datums)

Nr. p.k.	Komerksabiedrības nosaukums	Reģistrācijas vietas kods, reģistrācijas adrese	Komerksabiedrības darbības veids*	Daļa pamatkapitālā (%)	Balsstiesību daļa komerksabiedrībā (%)	Pamatojums iekļaušanai grupā**

* BNK – kredītiestāde, ENI – elektroniskās naudas institūcija, IBS – ieguldījumu brokeru sabiedrība, IPS – ieguldījumu pārvaldes sabiedrība, PFO – pensiju fonds, LIZ – līzinga kompānija, CFI – cita finanšu iestāde, PLS – palīgpakalpojumu uzņēmums, FPS – finanšu pārvaldītājsabiedrība, JFPS – jaukta finanšu pārvaldītājsabiedrība.

** MS – meitas sabiedrība; MMS – meitas sabiedrības meitas sabiedrība; MT – mātes sabiedrība, MTM – mātes sabiedrības meitas sabiedrība, CT – cita sabiedrība."

2. pielikums

2014.gada 15.maija normatīvajiem noteikumiem Nr.94

"Grozījumi "Banku publisko ceturkšņa pārskatu
sagatavošanas normatīvajos noteikumos""