



Laidiens: 09.10.2013., Nr. 197

Oficiālās publikācijas Nr.: 2013/197.8

Šī publikācija ir precizēta.

Precizējums: OP 2013/223.30

Finanšu un kapitāla tirgus komisijas normatīvie noteikumi Nr.216

Rīgā 2013.gada 4.oktobrī

(Finanšu un kapitāla tirgus komisijas padomes
sēdes protokols Nr.37 2.p.)

Grozījumi atsevišķos Finanšu un kapitāla tirgus komisijas normatīvajos noteikumos saistībā ar *euro* ieviešanu

*Izdoti saskaņā ar Euro ieviešanas kārtības likuma
30. panta pirmo un piekto daļu*

1. Saistībā ar *euro* ieviešanu izdarīt atsevišķos Finanšu un kapitāla tirgus komisijas (turpmāk tekstā arī – Komisija) normatīvajos noteikumos šādus grozījumus:

1.1. Komisijas 2011. gada 15. aprīļa normatīvajos noteikumos Nr. 63 "Maksājumu iestādes un elektroniskās naudas iestādes darbību regulējošo prasību un pārskatu sagatavošanas normatīvie noteikumi":

aizstāt 1. līdz 5. pielikumā vārdu "lati" (attiecīgajā locījumā) ar vārdu "*euro*";

svītrot 3. un 5. pielikumā vārdus un valūtas kodu "x LB noteiktais EUR kurss".

1.2. Komisijas 2010. gada 5. februāra normatīvajos noteikumos Nr. 24 "Informācijas par bankas kredītportfeļa struktūru sagatavošanas un iesniegšanas normatīvie noteikumi":

izteikt 11. punktu šādā redakcijā:

"11. Informāciju par 10. punktā minētajiem grupā apvienotajiem kredītiem, kas norādīta 7.10.–7.14. punktā, uzrāda kopsummā vienā faila rindā. Informāciju uzrāda veselos *euro*, ārvalstu valūtās izsniegtajiem kredītiem veicot pārrēķinu *euro* pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā attiecīgās ārvalsts valūtas kursa pārskata datumā.";

izteikt 16.4., 16.5. un 16.6. apakšpunktu šādā redakcijā:

"16.4. Pazīmi "42" izvēlas, ja aizņēmējs ir uzņēmums, kura gada vidējais darbinieku skaits ir mazāks nekā 250 darbinieku un kura gada neto apgrozījums nepārsniedz 50 miljonus *euro* un/vai aktīvu (bilances) kopsumma nepārsniedz 43 miljonus *euro*.

16.5. Pazīmi "43" izvēlas, ja aizņēmējs ir uzņēmums, kura gada vidējais darbinieku skaits ir mazāks nekā 50 darbinieku un kura gada neto apgrozījums un/vai aktīvu (bilances) kopsumma nepārsniedz 10 miljonus *euro*.

16.6. Pazīmi "44" izvēlas, ja aizņēmējs ir uzņēmums, kura gada vidējais darbinieku skaits ir mazāks nekā 10 darbinieku un kura gada neto apgrozījums un/vai aktīvu (bilances) kopsumma nepārsniedz 2 miljonus *euro*."

1.3. Komisijas 2013. gada 31. janvāra normatīvajos noteikumos Nr. 9 "Informācijas par garantēto atlīdzību apkopošanas un sniegšanas normatīvie noteikumi":

izteikt 8. punktu šādā redakcijā:

"8. Šo noteikumu 7. punktā noteikto informāciju norāda *euro* saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalsts valūtas kursu noguldījumu nepieejamības iestāšanās dienā vai Komisijas pieprasījumā norādītajā dienā, ja Komisija ir nosūtījusi pieprasījumu par informācijas par garantēto atlīdzību iesniegšanu.";

svītrot pielikumu tekstā valūtas kodu "LVL";

aizstāt 1. pielikumā vārdu "latos" ar vārdu "*euro*";

aizstāt 2. pielikumā skaitli "70280.40" ar skaitli "100000.00";

aizstāt 3. pielikumā vārdu "latos" ar vārdu "*euro*";

aizstāt 4. pielikumā skaitli "70280.40" ar skaitli "100000.00".

1.4. Komisijas 2009. gada 25. septembra normatīvajos noteikumos Nr. 113 "Licenču apdrošināšanas veikšanai izsniegšanas, atsevišķu apdrošinātāju darbību reglamentējošo atļauju saņemšanas, dokumentu saskaņošanas un informācijas sniegšanas normatīvie noteikumi":

aizstāt 21. punktā skaitli un vārdu "35 000 latu" ar skaitli un vārdu "50 000 *euro*";

aizstāt 1. pielikumā vārdu "latos" ar vārdu "*euro*";

2. pielikumā:

aizstāt valūtas simbolu un skaitli "Ls 10 000" ar valūtas kodu un skaitli "EUR 14 200";

aizstāt valūtas kodu un skaitli "LVL 10 000" ar valūtas kodu un skaitli "EUR 14 200";

aizstāt vārdus un valūtas kodu "Līdzdalības summa latos/Participating fee LVL" ar vārdiem un valūtas kodu "Līdzdalības summa *euro*/Participating fee EUR";

5. pielikumā:

aizstāt valūtas simbolu un skaitli "Ls 10 000" ar valūtas kodu un skaitli "EUR 14 200";

aizstāt valūtas kodu un skaitli "LVL 10 000" ar valūtas kodu un skaitli "EUR 14 200";

aizstāt vārdus un valūtas kodu "Līdzdalības summa latos/Participating fee LVL" ar vārdiem un valūtas kodu "Līdzdalības summa *euro*/Participating fee EUR".

1.5. Komisijas 2009. gada 22. maija normatīvajos noteikumos Nr. 64 "Normatīvie noteikumi par papildu uzraudzībai pakļautās apdrošināšanas sabiedrības vai pārapdrošināšanas sabiedrības koriģētās maksātspējas normas un koriģēto pašu līdzekļu aprēķināšanas kārtību un par informācijas sniegšanu par papildu uzraudzībai pakļautās apdrošināšanas sabiedrības vai pārapdrošināšanas sabiedrības grupas savstarpējiem darījumiem":

aizstāt noteikumu tekstā un pielikumos vārdu "lati" (attiecīgajā locījumā) ar vārdu "*euro*";

aizstāt 4.2. apakšpunktā skaitli "35 000" ar skaitli "50 000".

1.6. Komisijas 2009. gada 20. marta normatīvajos noteikumos Nr. 38 "Kapitāla pietiekamības novērtēšanas procesa izveides normatīvie noteikumi":

aizstāt 3. punktā skaitļus un vārdus "02.05.2007. noteikumu Nr. 63 "Iekšējās kontroles sistēmas izveides noteikumi"" ar skaitļiem un vārdiem "01.11.2012. normatīvo noteikumu Nr. 233 "Iekšējās kontroles sistēmas izveides normatīvie noteikumi"";

aizstāt 16.1. un 16.2. apakšpunktā vārdus un skaitli "1 miljardu latu" ar skaitli un vārdiem "1.4 miljardu *euro*".

1.7. Komisijas 2009. gada 13. februāra normatīvajos noteikumos Nr. 20 "Pārapirošinātāju pārskatu sagatavošanas normatīvie noteikumi":

aizstāt noteikumu tekstā un 1. līdz 9. un 12. līdz 19. pielikumā vārdu "lati" (attiecīgajā locījumā) ar vārdu "*euro*";

aizstāt 11.8. apakšpunktā skaitli "5 000" ar skaitli "7 000";

aizstāt 1. pielikuma 3.4. daļā "Pārējie debitori un citi kreditori" skaitli "5 000" ar skaitli "7 000";

papildināt 7. pielikuma 2. daļu "Tehnisko rezervju segumam izmantotie atvasinātie finanšu instrumenti", kā arī 12. pielikuma un 13. pielikuma 2. daļu "Izmaksātās bruto atlīdzības" un 2.3. daļu "Pārapirošināšanas komisijas naudas kopsummas" ar vārdiem "(veselos *euro*)";

izteikt 10. pielikumu jaunā redakcijā (1. pielikums).

1.8. Komisijas 2009. gada 13. februāra normatīvajos noteikumos Nr. 19 "Dzīvības apdrošinātāju pārskatu sagatavošanas normatīvie noteikumi":

aizstāt noteikumu tekstā un 1. līdz 5., 7. līdz 9., 11. līdz 21. un 23. pielikumā vārdu "lati" (attiecīgajā locījumā) ar vārdu "*euro*";

aizstāt 13.8. apakšpunktā skaitli "5,000" ar skaitli "7,000";

aizstāt 1. pielikuma 3.3. daļā "Pārējie debitori un citi kreditori" skaitli "5,000" ar skaitli "7,000";

aizstāt 32. punktā skaitli "7000" ar skaitli "7001";

aizstāt 5. pielikuma 8. daļas "Tehnisko rezervju un to seguma saskaņošana pa valūtām" A ailē noteikto valūtas kodu "LVL" ar valūtas kodu "EUR";

izteikt 6. pielikumu jaunā redakcijā (2. pielikums);

izteikt 22. pielikumu jaunā redakcijā (3. pielikums).

1.9. Komisijas 2009. gada 13. februāra normatīvajos noteikumos Nr. 18 "Nedzīvības apdrošinātāju pārskatu sagatavošanas normatīvie noteikumi":

aizstāt noteikumu tekstā un 1. līdz 5., 7., 8., 10., 12. līdz 22. pielikumā vārdu "lati" (attiecīgajā locījumā) ar vārdu "*euro*";

aizstāt 12.8. apakšpunktā un 1. pielikuma 3.3. daļā "Pārējie debitori un citi kreditori" skaitli "5 000" ar skaitli "7 000";

aizstāt 33. punktā skaitli "6000" ar skaitli "6001";

aizstāt 5. pielikuma 8. daļas "Tehnisko rezervju un to seguma saskaņošana pa valūtām" A ailē noteikto valūtas kodu "LVL" ar valūtas kodu "EUR";

izteikt 6. pielikumu jaunā redakcijā (4. pielikums);

izteikt 9. pielikumu jaunā redakcijā (5. pielikums);

izteikt 23. pielikumu jaunā redakcijā (6. pielikums).

papildināt 24. pielikumu ar vārdiem "(veselos *euro*)".

1.10. Komisijas 2008. gada 5. septembra normatīvajos noteikumos Nr. 128 "Pārapsūdzinātāju maksātspējas normas un pašu līdzekļu aprēķināšanas normatīvie noteikumi":

aizstāt noteikumu tekstā vārdu "eiro" ar vārdu "*euro*";

svītrot noteikumu tekstā vārdus "ekvivalentu latos, kas aprēķināts pēc Latvijas Bankas noteiktā valūtas kursa pārskata perioda pēdējā dienā".

1.11. Komisijas 2008. gada 27. augusta normatīvajos noteikumos Nr. 125 "Klientu padziļinātās izpētes normatīvie noteikumi":

izteikt 18.3. apakšpunktu šādā redakcijā:

"18.3. uzticības (trasta) darījumu pakalpojumi, ja trastā nodotā summa pārsniedz 300 000 *euro* ekvivalentu;";

izteikt 19.2., 19.3., 19.4. un 19.5. apakšpunktu šādā redakcijā:

"19.2. mēneša kredīta apgrozījums pārsniedz 300 000 *euro* ekvivalentu vai būtiski pārsniedz citu, mazāku, robežlielumu, ko finanšu iestāde noteikusi, pamatojoties uz klienta saimnieciskās/personiskās darbības izpētes rezultātiem;

19.3. triju mēnešu kredīta apgrozījums pārsniedz 700 000 *euro* ekvivalentu vai būtiski pārsniedz citu, mazāku, robežlielumu, ko finanšu iestāde noteikusi, pamatojoties uz klienta saimnieciskās/personiskās darbības izpētes rezultātiem;

19.4. gada kredīta apgrozījums pārsniedz 3 000 000 *euro* ekvivalentu vai būtiski pārsniedz citu, mazāku, robežlielumu, ko finanšu iestāde noteikusi, pamatojoties uz klienta saimnieciskās/personiskās darbības izpētes rezultātiem;

19.5. pirmais kredīta darījums klienta kontā tiek veikts pēc sešiem mēnešiem no dienas, kad sāktas darījumu attiecības ar klientu, un mēneša kredīta apgrozījums ir sasniedzis 70 000 *euro* ekvivalentu;";

izteikt 19.7. un 19.8. apakšpunktu šādā redakcijā:

"19.7. klienta – fiziskas personas skaidras naudas darījums ir par summu, kas lielāka par 15 000 *euro* ekvivalentu, vai mēneša skaidras naudas darījumu kopsumma pārsniedz 70 000 *euro* ekvivalentu, vai klienta – juridiskas personas skaidras naudas darījums pārsniedz robežlielumu, ko skaidras naudas darījumu kopsummai finanšu iestāde noteikusi, pamatojoties uz klienta saimnieciskās darbības izpētes rezultātiem;

19.8. klients ir biedrība vai nodibinājums, un darījumu attiecību ietvaros tiek veikts naudas pārskaitījums uz ārvalstīm, un darījuma apmērs pārsniedz 10 000 *euro* ekvivalentu."

1.12. Komisijas 2007. gada 14. septembra normatīvajos noteikumos Nr. 125 "Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanas pārskatu sagatavošanas noteikumi":

izteikt 13. punktu šādā redakcijā:

"13. "Ieguldījumu plāna aktīvu un saistību saskaņošanas pa valūtām pārskata" 4. ailē "Saskaņošanas rādītājs" atspoguļo ieguldījumu plāna ieguldījumu ar saistībām nesaskaņotā valūtā apmēru. Aprēķinot kopējo ieguldījumu apmēru ar saistībām nesaskaņotās valūtās, ņem vērā tikai pozitīvos saskaņošanas rādītāju apmērus. Informatīvos nolūkos pārskatā iekļauj arī *euro* pozīcijas. Visas summas, kas izteiktas ārvalstu valūtās, pārskatā atspoguļo *euro*, pārrēķinot pēc grāmatvedībā izmantojamā ārvalsts valūtas kursa pārskata datumā.";

aizstāt 1.–5. pielikumā vārdu "lati" (attiecīgajā locījumā) ar vārdu "*euro*";

svītrot 5. pielikumā aili ar valūtas kodu "LVL".

1.13. Komisijas 2007. gada 2. maija normatīvajos noteikumos Nr. 69 "Privāto pensiju fondu pārskata sagatavošanas normatīvie noteikumi":

aizstāt noteikumu tekstā vārdu "lati" (attiecīgajā locījumā) ar vārdu "*euro*";

izteikt 18.1. apakšpunktu šādā redakcijā:

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

svītrot 18.3. apakšpunktā vārdus "izņemot eiro";

svītrot 18.5. apakšpunktā vārdus "izņemot eiro";

8. pielikumā:

aizstāt pozīcijas kodu "4001" ar pozīcijas kodu "4000";

svītrot pozīciju "Latvijas Bankas noteiktais eiro kurss pārskata perioda pēdējā dienā" un pozīcijas kodu "4002";

svītrot pozīciju "Garantijas fonda minimālais lielums ("4001"x"4002"), latos" un pozīcijas kodu "4000";

svītrot 12. pielikumā aili ar valūtas kodu "LVL".

1.14. Komisijas 2007. gada 26. aprīļa normatīvo noteikumu Nr. 54 "Noteikumi par tehnisko rezervju un to seguma saskaņošanu pa valūtu veidiem" 5. punktā svītrot vārdus "Latvijas latos".

1.15. Komisijas 2006. gada 15. septembra normatīvajos noteikumos Nr. 149 "Dzīvības apdrošinātāju maksātspējas normas un pašu līdzekļu aprēķināšanas noteikumi":

svītrot 8.¹² apakšpunktā vārdus "ekvivalentu latos, kas aprēķināts pēc Latvijas Bankas noteiktā valūtas kursa pārskata perioda pēdējā dienā";

izteikt 2.4. apakšpunktu šādā redakcijā:

"2.4. pārējo terminu lietojums atbilst Finanšu un kapitāla tirgus komisijas (tālāk tekstā – Komisija) 2006. gada 13. janvāra normatīvajos noteikumos Nr. 21 "Apdrošināšanas sabiedrību, nedalībvalstu apdrošinātāju filiāļu, pārpadrošināšanas sabiedrību un nedalībvalstu pārpadrošinātāju filiāļu gada pārskata un konsolidētā gada pārskata sagatavošanas normatīvie noteikumi" un 2009. gada 13. februāra normatīvajos noteikumos Nr. 19 "Dzīvības apdrošinātāju pārskatu sagatavošanas normatīvie noteikumi" lietotajiem terminiem.";

aizstāt 8. punktā vārdus un skaitļus "padomes 2004. gada 28. maija lēmumu Nr. 111 apstiprinātajiem "Nedzīvības apdrošinātāju maksātspējas normas un pašu līdzekļu aprēķināšanas noteikumiem"" ar skaitļiem un vārdiem "2006. gada 15. septembra noteikumiem Nr. 148 "Nedzīvības apdrošinātāju maksātspējas normas un pašu līdzekļu aprēķināšanas noteikumi"".