



Laidiens: 02.10.2013., Nr. 192
Oficiālās publikācijas Nr.: 2013/192.25

Finanšu un kapitāla tirgus komisijas normatīvie akti

Rīgā, 2013. gada 26. jūnijā

(Finanšu un kapitāla tirgus komisijas sēdē)

Grozījumi "Ieguldījumu brokeru sabiedrību mēneša pārskata sagatavošanas noteikumos"

Izdoti saskaņā ar Finanšu un kapitāla tirgus komisijas lēmumu Nr. 2013/192.25

1. Izdarīt Finanšu un kapitāla tirgus komisijas 27.06.2003. normatīvajos noteikumos Nr. 131 "Ieguldījumu brokeru sabiedrību mēneša pārskata sagatavošanas noteikumi" (tālāk – Noteikumi) šādus grozījumus:

1.1. Izteikt noteikumu 1.23. punktu šādā redakcijā:

"1.23. Pārējo terminu lietojums atbilst Eiropas Parlamenta un Padomes Regulā (ES) Nr. 575/2013 (2013. gada 26. jūnijs) par prudenčuālajām prasībām attiecībā uz kredītiestād brokeru sabiedrībām, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 noteiktajam."

1.2. Izteikt noteikumu 2.1.1. punktu šādā redakcijā:

"2.1.1. "Mēneša bilances pārskatu" ar pozīcijas "Pārējie aktīvi" un pozīcijas "Pārējās saistības" izvērsumu šo noteikumu 2.5. punktā paredzētajos gadījumos un paskaidrojumu šo noteikumu 2.4. punktā paredzētajos gadījumos;"

1.3. Svītrot noteikumu 2.1.6., 2.1.7. un 2.1.8. punktu.

1.4. Izteikt noteikumu 2.3., 2.4. un 2.5. punktu šādā redakcijā:

"2.3. Ieguldījumu brokeru sabiedrība, kas ieguvusi atvasinātos finanšu instrumentus, aizpilda pārskata 4. punktu "Atvasinātie finanšu instrumenti", kurā uzrāda dažādu veidu instrumentu patieso vērtību kopsummu un nosacīto pamatvērtību kopsummu.

2.4. Ja mēneša bilances pārskata pozīcijas rādītājs salīdzinājumā ar iepriekšējā mēneša bilances pārskata attiecīgo rādītāju ir mainījies vairāk nekā par piecpadsmit procentiem sabiedrība "Mēneša bilances pārskatā" un "Aktīvu pārvaldīšanā" pārskatā aizpilda kolonnu "Izmaiņu iemesli".

2.5. Ieguldījumu brokeru sabiedrība, kuras mēneša bilances pārskatā uzrādīto pārējo aktīvu vērtība pārsniedz piecus procentus no aktīvu kopsummas, "Mēneša bilances pārskata pozīcijas "Pārējie aktīvi" izvērsums" sniedz pārējo aktīvu kopsummu veidojošo pozīciju darījumu skaidrojumu. Ja mēneša bilances pārskatā uzrādīto pārējo saistību vērtība pārsniedz piecus procentus no pasīvu kopsummas, ieguldījumu brokeru sabiedrība "Mēneša bilances pārskata" kolonnā "3700. pozīcijas "Pārējās saistības" izvērsums" sniedz pārējo saistību kopsummu darījumu skaidrojumu."

1.5. Izteikt noteikumu 9.1. punktu šādā redakcijā:

"9.1. Ieguldījumu brokeru sabiedrība sagatavo informāciju saskaņā ar šo noteikumu prasībām par pārskata mēnesi elektroniski XML (*Extensible Markup Language*) faila formātā un kapitāla tirgus komisijas sagatavoto XSD (*XML Schema Definition*) shēmu, ko Finanšu un kapitāla tirgus komisija publicē Datu ziņošanas sistēmā (interneta vietnē <https://www.fat.finance.lv>), nosūta Finanšu un kapitāla tirgus komisijai līdz pārskata mēnesim sekojošā mēneša 15. datumam. Ieguldījumu brokeru sabiedrība iesniedz tikai sagatavētos pārskata kontrolsummas."

1.6. Noteikumu pielikumu izteikt jaunā redakcijā, kas pievienota šo normatīvo noteikumu pielikumā.

1.7. Izteikt noteikumu 2.6. punktu šādā redakcijā:

"2.6. Pārskatā lietotā naudas vienība ir *euro*. Aktīvu, pasīvu, aktīvu pārvaldīšanā un ārpusbilances pozīciju atlikumi ārvalstu valūtā pārrēķināmi *euro* pēc grāmatvedībā izmantotā kursa pārskata mēneša pēdējā datumā. Pozīciju atlikumus bilances pārskatā uzrāda veselos *euro*."

1.8. Aizstāt noteikumu pielikuma tekstā vārdu "lati" (attiecīgā locījumā) ar vārdu "*euro*".

2. Šo normatīvo noteikumu grozījumu 1.7. un 1.8. punkts stājas spēkā *euro* ieviešanas dienā.

Finanšu un kapitāla tirgus komisijas priekšsēdētājs

Ieguldījumu brokeru sabiedrības nosaukums _____

"Ieguldījumu brokeru sabiedrību mēneša pārskata" _____

Adrese _____

Jāiesniedz Finanšu un kapitāla tirgus komisijai līdz nākamajam 15. datumam

Ieguldījumu brokeru sabiedrības mēneša pārskats

atlikumi ____ . gadā _____

(pārskata mēneša pēdējais datums)

1. Mēneša bilances pārskats

1.1. Aktīvi

[illegible][illegible]

Privātpersonas apkalpojošās bezpeļņas institūcijas	3215									
Citas institūcijas	3216									
Istermiņa aizņēmumi kopā	3210									
3220 Ilgtermiņa aizņēmumi										
Nefinanšu uzņēmēj sabiedrības (komercsabiedrības)	3221									
Finanšu institūcijas	3222									
Apdrošināšanas sabiedrības un privātie pensiju fondi	3223									
Privātpersonas	3224									
Privātpersonas apkalpojošās bezpeļņas institūcijas	3225									
Citas institūcijas	3226									
Ilgtermiņa aizņēmumi kopā	3220									
3230 Repo darījumi										
Ar nefinanšu uzņēmēj sabiedrībām (komercsabiedrībām)	3231									
Ar finanšu institūcijām	3232									
Ar apdrošināšanas sabiedrībām un privātiem pensiju fondiem	3233									
Ar privātpersonām	3234									
Ar privātpersonas apkalpojošām bezpeļņas institūcijām	3235									
Ar citām institūcijām	3236									
Repo darījumi kopā	3230									
3240 Pārējās saistības	3240									
Saistības pret klientiem kopā	3200									

[illegible][illegible]