



Laidiens: 07.08.2013., Nr. 152

Oficiālās publikācijas Nr.: 2013/152.8

Latvijas Bankas noteikumi Nr.116

Rīgā 2013.gada 11.jūlijā

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 7. 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 lietoti šādi termini:
 - 2.1. emisija – vērtspapīru kopums, kurā visiem vērtspapīriem ir vienādas nostiprinātās tiesības;
 - 2.2. ieguldījumu apliecība – vērtspapīrs, kas apliecina ieguldītāja līdzdalību ieguldījumu fondā un no šīs līdzdalības izrietošās tiesības;
 - 2.3. kapitāla vērtspapīrs – akcija un tai pielīdzināms vērtspapīrs, kas nodrošina līdzdalību kapitālsabiedrības kapitālā, kā arī ieguldījumu fonda, t.sk. naudas tirgus fonda, ieguldījumu apliecība;
 - 2.4. vērtspapīrs – privāttiesību dokuments, kas apliecina emitenta saistības pret dokumentu īpašnieku, nemainoties tajā nostiprināto tiesību apjomam, vai apliecina īpašnieka līdzdalību.
3. Citu terminu lietojums atbilst Latvijas Bankas noteikumos, kas nosaka monetāro finanšu iestāžu "Mēneša bilances pārskata" sagatavošanas un iesniegšanas kārtību, sniegtajam šo terminu skaidrojumam.
4. Pārskatos sniegtā informācija nepieciešama maksājumu bilances un starptautisko investīciju bilances statistikas, finanšu kontu statistikas un citu finanšu starpnieku statistikas sagatavošanai atbilstoši starptautiskajiem standartiem un Eiropas Savienības, t.sk. Eiropas Centrālās bankas, tiesību aktu prasībām.
5. 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

6. Kredītiestāde sagatavo šādus pārskatus:

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

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

6.3. "Īpašumā esošo kapitāla vērtspapīru ceturkšņa pārskats (atbilstoši monetāro finanšu iestāžu "Mēneša bilances pārskata" 0700. un 1700. pozīcijai)" (3. pielikums).

7. 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 šādus pārskatus:

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

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

8. Kredītiestāde un ieguldījumu brokeru sabiedrība "Vērtspapīru ar ISIN kodu mēneša pārskatu" un "Vērtspapīru bez ISIN koda mēneša pārskatu" sagatavo par kalendāro mēnesi un iesniedz Latvijas Bankai līdz piektajai darbadienai pēc pārskata mēneša beigām.

9. Kredītiestāde "Īpašumā esošo kapitāla vērtspapīru ceturkšņa pārskatu (atbilstoši monetāro finanšu iestāžu "Mēneša bilances pārskata" 0700. un 1700. pozīcijai)" sagatavo un iesniedz Latvijas Bankā par šādiem pārskata ceturkšņiem: 1. ceturksnis (1. janvāris–31. marts), 2. ceturksnis (1. aprīlis–30. jūnijs), 3. ceturksnis (1. jūlijs–30. septembris) un 4. ceturksnis (1. oktobris–31. decembris).

10. Šo noteikumu 9. punktā minētos pārskatus kredītiestāde iesniedz Latvijas Bankai šādos termiņos:

10.1. par 1. ceturksni – līdz maija piektajai darbadienai;

10.2. par 2. ceturksni – līdz augusta piektajai darbadienai;

10.3. par 3. ceturksni – līdz novembra piektajai darbadienai;

10.4. par 4. ceturksni – līdz februāra piektajai darbadienai.

11. Pārskatus Latvijas Bankai iesniedz elektroniskā veidā atbilstoši Latvijas Bankas noteikumiem, kas nosaka kārtību, kādā notiek elektroniskā informācijas apmaiņa ar Latvijas Banku.

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

12. "Vērtspapīru ar ISIN kodu mēneša pārskatā" uzrāda informāciju par vērtspapīriem, 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".

13. Pārskata 1. daļā "Vērtspapīru atlikumi" uzrāda informāciju par bilances aktīvos uzrādītajiem, kā arī finanšu instrumentu kontos, t.sk. kredītiestādes vai ieguldījumu brokeru sabiedrības klientu īpašumā, esošajiem vērtspapīriem pārskata mēneša pēdējā datumā.

14. Pārskata 2. daļā "Nerezidentu vērtspapīru raksturlielumi" uzrāda to vērtspapīru raksturlielumus, kuriem pārskata 1. daļas pozīcijā "Emitenta valsts kods" uzrādītais kods nav "LV".

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

16. Kredītiestādes pārskatā norādīto savā īpašumā esošo vērtspapīru pozīciju "Uzskaites vērtība (*euro*)" un "Skaitis" reizinājumu kopsumma atbilst monetāro finanšu iestāžu "Mēneša bilances pārskata" 0500. un 0600. pozīcijai.

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

17. "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".

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

19. Kredītiestādes pārskatā norādīto savā īpašumā esošo vērtspapīru pozīciju "Uzskaites vērtība (*euro*)" un "Skaitis" reizinājumu kopsumma atbilst monetāro finanšu iestāžu "Mēneša bilances pārskata" 0500. un 0600. pozīcijai.

V. "Īpašumā esošo kapitāla vērtspapīru ceturkšņa pārskata (atbilstoši monetāro finanšu iestāžu "Mēneša bilances pārskata" 0700. un 1700. pozīcijai)" aizpildīšanas kārtība

20. "Īpašumā esošo kapitāla vērtspapīru ceturkšņa pārskatā (atbilstoši monetāro finanšu iestāžu "Mēneša bilances pārskata" 0700. un 1700. pozīcijai)" kredītiestāde uzrāda informāciju par vērtspapīriem, kuri nodrošina līdzdalību saistītās un radniecīgās sabiedrībās pārskata ceturkšņa pēdējā datumā.

21. Pārskata pozīciju "Uzskaites vērtība (*euro*)" un "Skaitis" reizinājumu kopsumma atbilst monetāro finanšu iestāžu "Mēneša bilances pārskata" 0700. un 1700. pozīcijai.

VI. Pārskatu pozīciju aizpildīšanas kārtība

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

23. Pozīcijā "Emitenta valsts kods" uzrāda vērtspapīra emitenta rezidences kodu saskaņā ar starptautisko standartu ISO 3166 "Valstu un to teritoriālā iedalījuma vienību nosaukumu kodi". Ja emitents emisiju veicis, izmantojot citas sabiedrības starpniecību, uzrāda emisijā piesaistīto līdzekļu galasaņēmēja valsts kodu.

24. 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, t.sk. naudas tirgus fonda un pensiju fonda, emitētajiem vērtspapīriem piederību emitenta sektoram nosaka pēc fonda veida):

24.1. nefinanšu sabiedrībām – "S.11";

24.2. centrālajām bankām – "S.121";

24.3. kredītiestādēm – "S.1221";

24.4. naudas tirgus fondiem – "S.1222";

24.5. krājaizdevu sabiedrībām – "S.1223";

24.6. ieguldījumu fondiem, izņemot naudas tirgus fondus, – "S.1231";

24.7. citiem finanšu starpniekiem, izņemot apdrošināšanas sabiedrības, pensiju un ieguldījumu fondus, – "S.1232";

24.8. finanšu palīgsabiedrībām – "S.124";

24.9. apdrošināšanas sabiedrībām un pensiju fondiem – "S.125";

24.10. centrālajām valdībām – "S.1311";

24.11. pavalsts valdībām (atsevišķa institucionāla vienība, kura līmenī, kas ir zemāks par centrālās valdības līmeni un augstāks par vietējā līmeņa valdības institucionālo vienību līmeni, veic dažas no valdības funkcijām, izņemot sociālās nodrošināšanas fondu administrēšanu. Pavalsts valdībā ietver tās valsts pārvaldes iestādes, kuras kontrolē un galvenokārt finansē pavalsts valdība un kuru kompetence nepārsniedz pavalsts ekonomisko teritoriju) – "S.1312";

24.12. vietējām valdībām – "S.1313";

24.13. valsts obligātās nefondētās pensiju shēmas līdzekļiem – "S.1314";

24.14. mājsaimniecībām – "S.14";

24.15. mājsaimniecības apkalpojošajām biedrībām un nodibinājumiem – "S.15".

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

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

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

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

28.1. īstermiņa parāda vērtspapīriem – "F.331";

28.2. ilgtermiņa parāda vērtspapīriem – "F.332";

28.3. kotētām akcijām (akcijām, kas tiek iekļautas regulētos tirgos) – "F.511";

28.4. nekotētām akcijām (akcijām, kas netiek iekļautas regulētos tirgos) – "F.512";

28.5. citiem kapitāla vērtspapīriem (kapitāla vērtspapīriem, kas nav akcija, ieguldījumu fonda, t.sk. naudas tirgus fonda, ieguldījumu apliecība) – "F.513";

28.6. ieguldījumu fondu, izņemot naudas tirgus fondus, ieguldījumu apliecībām – "F.521";

28.7. naudas tirgus fondu ieguldījumu apliecībām – "F.522".

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

30. Pozīcijā "Nominālvērtība" uzrāda vērtspapīra nominālvērtību.

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

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