



Laidiens: 30.05.2013., Nr. 103

Oficiālās publikācijas Nr.: 2013/103.23

Latvijas Bankas noteikumi Nr.102

Rīgā 2013.gada 16.maijā

"Naudas tirgus darījumu pārskata" 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 un citā valstī reģistrētas kredītiestādes filiāle, kura reģistrēta Latvijas Republikā (tālāk tekstā – kredītiestāde), sagatavo un iesniedz Latvijas Bankai "Naudas tirgus darījumu pārskatu" (tālāk tekstā – pārskats), kā arī pārskata iesniegšanas termiņus.
2. Noteikumos lietoti šādi termini:
 - 2.1. beigu norēķinu diena – darbadiena, kad maksājuma veicējam darījumā noteiktā summa jāpārskaita atpakaļ maksājuma saņēmēja norādītajā kontā (izņemot kredītlīnijas);
 - 2.2. darījuma partneri – monetārās finanšu iestādes un citas finanšu iestādes, t.sk. apdrošināšanas sabiedrības, pensiju fondi, ieguldījumu fondi, finanšu instrumentsabiedrības, finanšu pārvaldītājsabiedrības, riska kapitāla sabiedrības un lombardi, izņemot Latvijas Banku;
 - 2.3. darījumi – pārskata sniedzējas kredītiestādes naudas tirgū noslēgtie īstermiņa aizņēmumi un aizdevumi, *repo* un *reverse repo* darījumi un valūtas mijmaiņas darījumi ar noteikto atmaksas termiņu, kas nepārsniedz 1 gadu;
 - 2.4. sākuma norēķinu diena – darbadiena, kad maksājuma veicējam jāieskaita darījumā noteiktā summa maksājuma saņēmēja norādītajā kontā (izņemot kredītlīnijas);
 - 2.5. valūtas mijmaiņas darījums – darījums, kurā pērk vai pārdod euro par ārvalstu valūtu pēc darījuma sākumkursa (tagadnes daļa – *spot*) ar nosacījumu atpārdot vai atpirkt *euro* pēc darījuma beigu kursa (nākotnes daļa – *forward*) darījuma termiņa beigās.
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. Pārskatā sniegtā informācija nepieciešama Latvijas naudas tirgu raksturojošas statistikas sagatavošanai, lai analizētu naudas tirgus darījumus un struktūru, novērotu kredītiestāžu naudas plūsmu pārmaiņas naudas tirgū un informētu citas institūcijas un sabiedrību par naudas tirgus attīstību Latvijas Republikā.

5. Pārskatos sniegto informāciju Latvijas Banka var nodot likuma "Par Latvijas Banku" 40. panta otrajā daļā minētajām iestādēm, ievērojot minētajā likumā noteiktās prasības.

II. Pārskata sagatavošanas un iesniegšanas kārtība un iesniegšanas termiņi

6. Kredītiestāde sagatavo un iesniedz pārskatu par šādiem pārskata periodiem: no mēneša 1. datuma līdz 7. datumam (ieskaitot), no mēneša 8. datuma līdz 15. datumam (ieskaitot), no mēneša 16. datuma līdz 23. datumam (ieskaitot) un no mēneša 24. datuma līdz mēneša pēdējam datumam (ieskaitot).
7. Pārskatu iesniedz Latvijas Bankai nākamajā darbdienā pēc mēneša 7., 15., 23. un pēdējā datuma elektroniskā veidā atbilstoši Latvijas Bankas noteikumiem, kas nosaka kārtību, kādā notiek elektroniskā informācijas apmaiņa ar Latvijas Banku.

III. Pārskata aizpildīšanas kārtība

8. Pārskatā (1. pielikums) uzrāda šādus kredītiestādes noslēgtos darījumus ar darījuma partneriem:
- 8.1. nenodrošināti aizdevumi (naudas resursu aizdošana bez nodrošinājuma);
 - 8.2. nenodrošināti aizņēmumi (naudas resursu aizņemšanās bez nodrošinājuma);
 - 8.3. aizdevumi pret ķilu (naudas resursu aizdošanas darījumi, kam par nodrošinājumu kalpo vērtspapīru vai citu aktīvu ķila);
 - 8.4. aizņēmumi pret ķilu (naudas resursu aizņemšanās darījumi, kam par nodrošinājumu kalpo vērtspapīru vai citu aktīvu ķila);
 - 8.5. *repo* darījumi;
 - 8.6. *reverse repo* darījumi;
 - 8.7. valūtas mijmaiņas darījumi.
9. Kredītiestāde pārskatā uzrāda visus pārskata periodā noslēgtos šo noteikumu 8. punktā minētos darījumus (t.sk. noslēgtie darījumi, kam sākuma norēķinu diena ir nākamajos pārskata periodos). Kredītiestādes noslēgto darījumu, kas paredz iepriekš noslēgtā darījuma termiņa pagarinājumu, pārskatā uzrāda kā no jauna noslēgtu darījumu, par darījuma sākuma norēķinu dienu norādot dienu, kurā tiek pagarināts naudas resursu izvietošanas termiņš.
10. Darījuma partnera, darījuma veida, nodrošinājuma un procentu likmes veida norādīšanai pārskatā izmantojamie apzīmējumi ietverti šo noteikumu 2. pielikumā.
11. Darījumus pārskatā sakārto hronoloģiskā secībā atbilstoši šo darījumu sākuma norēķinu datumam.
12. Pārskatā darījumu summas (neiekļaujot procentu maksājumus par šiem darījumiem) uzrāda veselos *euro* un darījumu gada procentu likmes uzrāda ar diviem cipariem aiz komata. Darījumus ārvalstu valūtās (izņemot valūtas mijmaiņas darījumus) uzrāda *euro* saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo attiecīgās ārvalstu valūtas kursu pārskata perioda pēdējā darbdienā. Valūtas mijmaiņas darījumu summas uzrāda atbilstoši kredītiestādes pārkamajam vai pārdodamajam *euro* apjomam. Kredītlīnijai pārskatā uzrāda darījuma līguma summu.
13. Pārskata pozīcijās "Darījuma sākuma norēķinu datums" un "Darījuma beigu norēķinu datums" uzrāda darījuma sākuma un beigu norēķinu dienas datumu. Valūtas mijmaiņas darījumam beigu norēķinu diena un sākuma

norēķinu diena attiecas uz darījumā iesaistītajiem *euro* resursiem. Kredītlīnijai pārskatā uzrāda darījuma līgumā noteiktā darījuma sākuma un beigu norēķinu dienas datumu.

14. Pārskata pozīcijā "Monetārās finanšu iestādes kods" uzrāda darījumā iesaistītā rezidenta monetārās finanšu iestādes trīsciparu lokālās klasifikācijas kodu saskaņā ar Latvijas Bankas interneta vietnē publicēto "Latvijas Republikas monetāro finanšu iestāžu sarakstu". Pozīcija "Monetārās finanšu iestādes kods" nav jāaizpilda, ja darījuma partneris ir finanšu iestāde.

15. Pārskata pozīcijā "Valsts kods" uzrāda darījuma partnera reģistrācijas valsts divu burtu kodu. Pozīcijā izmanto standartizētos valstu un teritoriju kodus saskaņā ar starptautisko standartu ISO 3166 "Valstu un to teritoriālā iedalījuma vienību nosaukumu kodi" (sk. Latvijas Bankas interneta vietnes (www.bank.lv) izvēlni "Saites"). Ja darījuma partneris ir starptautiska finanšu iestāde, kas nav reģistrēta kā vienas valsts rezidents, pozīcijā "Valsts kods" uzrāda skaitli "66".

16. Pārskata pozīcijās "Valūtas kods", "Pirktais valūtas kods" un "Pārdotās valūtas kods" valūtas koda apzīmēšanai izmanto starptautisko standartu ISO 4217 "Valūtu un resursu kodi" (sk. Latvijas Bankas interneta vietnes (www.bank.lv) izvēlni "Saites").

17. Pozīcijā "Gada procentu likme" uzrāda atbilstošā darījuma gada procentu likmi. Darījuma gada procentu likmi aprēķina, pieņemot, ka gadā ir 360 dienu.

18. Pārskata daļas "Valūtas mijmaiņas darījumi" pozīcijā "Darījuma sākumkurss (*spot*)" uzrāda kredītiestādes pērkamās vai pārdodamās ārvalstu valūtas pirkšanas vai pārdošanas kursu, kas izteikts ārvalstu valūtas vienībās par vienu *euro*. Valūtas pirkšanas vai pārdošanas kursu uzrāda ar sešām zīmēm aiz komata.

19. Pārskata daļas "Valūtas mijmaiņas darījumi" pozīcijā "Darījuma beigu kurss (*forward*)" uzrāda kredītiestādes atpērkamās vai atpārdodamās ārvalstu valūtas atpirkšanas vai atpārdošanas kursu, kas izteikts ārvalstu valūtas vienībās par vienu *euro*. Valūtas atpirkšanas vai atpārdošanas kursu uzrāda ar sešām zīmēm aiz komata.

20. Pārskatā neuzrāda kredītiestādes darījumus, kuri saskaņā ar līgumu ar darījuma partneri paredz norēķinu konta dienas beigu atlikuma vai tā daļas automātisku izvietošanu noguldījumā uz nakti.

IV. Noslēguma jautājumi

21. Pārskatiem par 2013. gada decembri piemēro Latvijas Bankas padomes 2009. gada 5. novembra noteikumus Nr. 46 "'Naudas tirgus darījumu pārskata" sagatavošanas noteikumi". Šajā punktā minētos pārskatus iesniedz Latvijas Bankai līdz 2014. gada 2. janvārim.

22. Atzīt par spēku zaudējušiem Latvijas Bankas padomes 2009. gada 5. novembra noteikumus Nr. 46 "'Naudas tirgus darījumu pārskata" sagatavošanas noteikumi" (Latvijas Vēstnesis, 2009, Nr. 190).

23. Noteikumi stājas spēkā datumā, ar kuru Eiropas Savienības Padome saskaņā ar Līguma par Eiropas Savienības darbību 140. panta 2. punktu Latvijas Republikai atceļ izņēmuma statusu.

Latvijas Bankas prezidents *I.Rimšēvičs*