



Laidiens: 27.05.2010., Nr. 83

Finanšu un kapitāla tirgus komisijas normatīvie noteikumi Nr.144

Rīgā 2010.gada 21.maijā

(Finanšu un kapitāla tirgus komisijas padomes sēdes protokols Nr.20 6.p.)

Grozījumi "Brokeru sabiedrību mēneša pārskata sagatavošanas noteikumos"

Izdoti saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likuma 133. panta pirmo daļu

Izdarīt Finanšu un kapitāla tirgus komisijas 27.06.2003. noteikumos Nr. 131 "Brokeru sabiedrību mēneša pārskata sagatavošanas noteikumi" (tālāk tekstā – noteikumi) šādus grozījumus:

1. Aizstāt noteikumu nosaukumā, tekstā un pārskatos vārdus "brokeru sabiedrība" attiecīgajā locījumā ar vārdiem "ieguldījumu brokeru sabiedrība" attiecīgajā locījumā.

2. Papildināt noteikumus ar izdošanas pamatojumu šādā redakcijā:

"Izdoti saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likuma 133. panta pirmo daļu".

3. Izteikt noteikumu ievada daļu šādā redakcijā:

"Ieguldījumu brokeru sabiedrību mēneša pārskats tiek sagatavots nolūkā iegūt informāciju uzraudzības veikšanai, kā arī Finanšu kontu pārskata un Maksājumu bilances un statistiskā pārskata sagatavošanai. "Ieguldījumu brokeru sabiedrību mēneša pārskata sagatavošanas noteikumi" (tālāk tekstā - noteikumi) nosaka ieguldījumu brokeru sabiedrību mēneša bilances pārskata sagatavošanas un iesniegšanas kārtību un ir saistoši Latvijas Republikā reģistrētajām ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kurām Finanšu un kapitāla tirgus komisija izsniegusi licenci ieguldījumu pakalpojumu un ieguldījumu blakuspakalpojumu sniegšanai."

4. Izteikt noteikumu 1.3. punktu šādā redakcijā:

"1.3. Klienti – fiziskās vai juridiskās personas, kurām ieguldījumu brokeru sabiedrība sniedz tās licencē noteiktos ieguldījumu pakalpojumus un ieguldījumu blakuspakalpojumus."

5. Izteikt noteikumu 1.23. punktu šādā redakcijā:

"1.23. Citi termini atbilst Finanšu un kapitāla tirgus komisijas 02.05.2007. noteikumu Nr. 60 "Minimālo kapitāla prasību aprēķināšanas noteikumi" terminu lietojumam."

6. Izteikt noteikumu 1.24. punktu šādā redakcijā:

"1.24. Uzkrājumu veidošanas kārtība ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kurām ir piemērojamas kapitāla pietiekamību regulējošās prasības, noteikta Finanšu un kapitāla tirgus komisijas 25.03.2009. normatīvajos noteikumos Nr. 42 "Aktīvu kvalitātes novērtēšanas un uzkrājumu veidošanas normatīvie noteikumi". Pārējās ieguldījumu brokeru sabiedrības šim nolūkam var piemērot Finanšu un kapitāla tirgus komisijas 21.12.2001. noteikumus Nr. 24/9 "Aktīvu un ārpusbilances saistību novērtēšanas noteikumi"."

7. Izslēgt noteikumu 2.1. punktā un pielikumā atsauci uz UPDK 0651171 veidlapu.

Finanšu un kapitāla tirgus komisijas priekšsēdētājas vietnieks *J.Brazovskis*

atlikumi _____, gadā _____
(nārksta mēneša pēdējais datums)

1.1. Aktīvi

[illegible][illegible]

[illegible][illegible][illegible]

[illegible][illegible]

Pozīcijas nosaukums	Pozīcijas kods	Atlikumi					t.sk. tirdzniecības portfeļa atlikumi				
		Rezidenti	Nerezidenti			Kopā (1+2+4)	Rezidenti	Nerezidenti			Kopā (6+7+9)
			ES valstis	t. sk. EMS valstis	Pārējās valstis			ES valstis	t. sk. EMS valstis	Pārējās valstis	
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
3900 Kapitāls un rezerves											
Apmaksātais pamatkapitāls	3910										
Akciju emisijas uzcelojums	3920										
Pārvērtēšanas rezerves	3930										
Rezerves	3940										
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai zaudējumi	3950										
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	3960										
Kapitāls un rezerves kopā	3900										
4000 Kopā pasīvi (3100+3200+3300+3400+3500+3600+3700+3800+3900)	4000										

1.3. Ārpusbilances pozīcijas

Pozīcijas nosaukums	Pozīcijas kods	Atlikumi		
		Rezidenti	Nerezidenti	Kopā (1+2)
A	B	1	2	3
5100 Iespējamās saistības				
Galvojumi	5101			
Pārējās iespējamās saistības	5102			
Iespējamās saistības kopā	5100			
5200 Saistības pret klientiem	5200			

2. Pozīcijas "Pārskata gada peļņa vai zaudējumi" izvērsums

Pozīcijas nosaukums	Pozīcijas kods	Atlikumi				
		Rezidenti	Nerezidenti			Kopā (1+2+4)
			ES valstis	t. sk. EMS valstis	Pārējās valstis	
A	B	1	2	3	4	5
Procentu ienākumi						
Procentu ienākumi no prasībām pret kredītiestādēm	8110					
Procentu ienākumi no prasībām pret klientiem	8120					
Procentu ienākumi no īstermiņa parāda vērtspapīriem un citiem vērtspapīriem ar fiksētu ienākumu	8130					
Procentu ienākumi no ilgtermiņa parāda vērtspapīriem un citiem vērtspapīriem ar fiksētu ienākumu	8140					
Pārējie procentu ienākumi	8150					
Procentu ienākumi kopā (8110+...+8150)	8100					
Procentu izdevumi						
Procentu izdevumi par saistībām pret kredītiestādēm	8210					
Procentu izdevumi par saistībām pret klientiem	8220					
Procentu izdevumi par emitētajiem īstermiņa parāda vērtspapīriem	8230					
Procentu izdevumi par emitētajiem ilgtermiņa parāda vērtspapīriem	8240					
Procentu izdevumi par pakārtotajām saistībām	8250					
Pārējie procentu izdevumi	8260					
Procentu izdevumi kopā (8210+...+8260)	8200					
Tīrie procentu ienākumi (8100-8200)	A					
Dividenžu ienākumi						
No līdzdalības radniecīgo sabiedrību pamatkapitālā	8310					
No līdzdalības saistīto sabiedrību pamatkapitālā	8320					
No pārējām akcijām un citiem vērtspapīriem ar nefiksētu ienākumu	8330					
Dividenžu ienākumi kopā (8310+...+8330)	8300					
Komisijas naudas un citi līdzīgi ienākumi	8400					
Komisijas naudas un citi līdzīgi izdevumi	8500					
Finanšu instrumentu tirdzniecības darījumu peļņa vai zaudējumi	8600					
Ieguldījumu pārvērtēšanas rezultāts						
Ārvalstu valūtu pārvērtēšanas rezultāts	8710					
Parāda vērtspapīru pārvērtēšanas rezultāts	8720					
Akciju pārvērtēšanas rezultāts	8730					
Ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecību pārvērtēšanas rezultāts	8740					
Citu finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezultāts	8750					
Ieguldījumu pārvērtēšanas rezultāts kopā (8710+...+8750)	8700					
Finansiālās darbības peļņa vai zaudējumi (A+8300+8400-8500+8600+8700)	B					
Citi parastie ienākumi	8800					