



Laidiens: 24.09.2009., Nr. 152

Latvijas Bankas noteikumi Nr.43

Rīgā 2009.gada 10.septembrī

Vērtspapīru pārskatu sagatavošanas noteikumi

Izdoti saskaņā ar likuma "Par Latvijas Banku" 39.pantu

1. Vispārīgie jautājumi

1. Noteikumi nosaka kārtību, kādā banka, ārvalsts bankas filiāle un ieguldījumu brokeru sabiedrība sagatavo un iesniedz Latvijas Bankai vērtspapīru pārskatus (tālāk tekstā – pārskati).

2. Noteikumos lietoti šādi termini:

2.1. emisija – vērtspapīru kopums, kurā visiem vērtspapīriem ir vienādas nostiprinātās tiesības;

2.2. vērtspapīrs – privāttiesību dokuments, kas apliecina emitenta saistības pret dokumentu īpašnieku, nemainoties tajā nostiprināto tiesību apjomam, vai apliecina īpašnieka līdzdalību;

2.3. kapitāla vērtspapīrs – akcija un tai pielīdzināms vērtspapīrs, kas nodrošina līdzdalību kapitālsabiedrības kapitālā. Ieguldījumu fonda, t.sk. naudas tirgus fonda, ieguldījumu apliecība uzskatāma par kapitāla vērtspapīru;

2.4. kotēta akcija – akcija, kas tiek iekļauta regulētos tirgos;

2.5. nekotēta akcija – akcija, kas netiek iekļauta regulētos tirgos;

2.6. ieguldījumu apliecība – vērtspapīrs, kas apliecina ieguldītāja līdzdalību ieguldījumu fondā un no šīs līdzdalības izrietošās tiesības;

2.7. cits kapitāla vērtspapīrs – kapitāla vērtspapīrs, kas nav akcija, ieguldījumu fonda, t.sk. naudas tirgus fonda, ieguldījumu apliecība;

2.8. pavalsts valdība – 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.

2.9. Citu noteikumos lietoto terminu lietojums atbilst Latvijas Bankas "Monetāro finanšu iestāžu mēneša bilances pārskata sagatavošanas noteikumu" terminu lietojumam.

3. Noteikumu mērķis ir iegūt informāciju, kas nepieciešama valsts maksājumu bilances un starptautisko investīciju bilances statistikas, finanšu kontu statistikas un citu finanšu starpnieku statistikas sagatavošanai un publicēšanai atbilstoši starptautiskajiem standartiem un Eiropas Centrālās bankas normatīvajiem aktiem.

2. Pārskatu sagatavošana

2.1. Pārskatu sagatavošanas pamatprasības

4. Banka un ārvalsts bankas filiāle sagatavo šādus pārskatus:

4.1. “Vērtspapīru ar ISIN kodu mēneša pārskats” (1. pielikums);

4.2. “Vērtspapīru bez ISIN koda mēneša pārskats” (2. pielikums);

4.3. “Īpašumā esošo kapitāla vērtspapīru ceturkšņa pārskats (atbilstoši “Mēneša bilances pārskata” 0700. un 1700. pozīcijai)” (3. pielikums).

5. Ieguldījumu brokeru sabiedrība, kas iekļauta Finanšu un kapitāla tirgus komisijas izveidotajā finanšu instrumentu tirgus ieguldījumu pakalpojumu sniedzēju reģistrā un kam ir licence finanšu instrumentu turēšanas blakuspakalpojuma sniegšanai, sagatavo šādus pārskatus:

5.1. “Vērtspapīru ar ISIN kodu mēneša pārskats” (1. pielikums);

5.2. “Vērtspapīru bez ISIN koda mēneša pārskats” (2. pielikums).

2.2. “Vērtspapīru ar ISIN kodu mēneša pārskats”

6. “Vērtspapīru ar ISIN kodu mēneša pārskatā” iekļauj 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”.

7. Pārskata 1. daļā “Vērtspapīru atlikumi” uzrāda informāciju par bilances aktīvos uzrādītajiem, kā arī finanšu instrumentu kontos, t.sk. bankas, ārvalsts bankas filiāles vai ieguldījumu brokeru sabiedrības klientu īpašumā, esošajiem vērtspapīriem pārskata mēneša pēdējā datumā.

8. Pārskata 2. daļā “Nerezidentu vērtspapīru raksturlielumi” uzrāda to vērtspapīru raksturlielumus, kuriem 1. daļas pozīcijā “Emitenta valsts kods” uzrādītais kods nav “LV”.

9. Banka un ārvalsts bankas filiāle pārskatā neiekļauj vērtspapīrus, kuri nodrošina līdzdalību saistītā vai radniecīgā sabiedrībā.

10. Bankai un ārvalsts bankas filiālei pārskatā norādīto savā īpašumā esošo vērtspapīru pozīciju “Uzskaites vērtība (latos)” un “Skaits” reizinājumu kopsumma atbilst “Mēneša bilances pārskata” 0500. un 0600. pozīcijai (izņemot 0607. pozīciju “Valsts privatizācijas sertifikāti”).

2.3. “Vērtspapīru bez ISIN koda mēneša pārskats”

11. “Vērtspapīru bez ISIN koda mēneša pārskatā” iekļauj informāciju par tiem bilances aktīvos uzrādītajiem, kā arī finanšu instrumentu kontos, t.sk. bankas, ārvalsts bankas filiāles vai ieguldījumu brokeru sabiedrības klientu īpašumā, esošajiem vērtspapīriem pārskata mēneša pēdējā datumā, par kuriem informācija nav iekļauta “Vērtspapīru ar ISIN kodu mēneša pārskatā”.

12. Banka un ārvalsts bankas filiāle pārskatā neiekļauj vērtspapīrus, kuri nodrošina līdzdalību saistītā vai radniecīgā sabiedrībā.

13. Bankai un ārvalsts bankas filiālei pārskatā norādīto savā īpašumā esošo vērtspapīru pozīciju “Uzskaites vērtība (latos)” un “Skaits” reizinājumu kopsumma atbilst “Mēneša bilances pārskata” 0500. un 0600. pozīcijai (izņemot 0607. pozīciju “Valsts privatizācijas sertifikāti”).

2.4. “Īpašumā esošo kapitāla vērtspapīru ceturkšņa pārskats (atbilstoši “Mēneša bilances pārskata” 0700. un 1700. pozīcijai)”

14. “Īpašumā esošo kapitāla vērtspapīru ceturkšņa pārskatā (atbilstoši “Mēneša bilances pārskata” 0700. un 1700. pozīcijai)” banka un ārvalsts bankas filiāle iekļauj informāciju par vērtspapīriem, kuri nodrošina līdzdalību saistītās un radniecīgās sabiedrībās pārskata ceturkšņa pēdējā datumā.

15. Pārskata pozīciju “Uzskaites vērtība (latos)” un “Skaitis” reizinājumu kopsumma atbilst “Mēneša bilances pārskata” 0700. un 1700. pozīcijai.

2.5. Pārskatu pozīcijas

16. 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.

17. 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 gala saņēmēja valsts kodu.

18. Pozīcijā “Emitenta sektora kods” uzrāda šādu emitenta sektora kodu (ja emitents emisiju veicis, izmantojot citas sabiedrības starpniecību, uzrāda emisijā piesaistīto līdzekļu gala saņēmēja sektora kodu; ieguldījumu fonda, t.sk. naudas tirgus fonda un pensiju fonda, emitētajiem vērtspapīriem piederību emitenta sektoram nosaka pēc fonda veida):

18.1. nefinanšu sabiedrībām – kodu “S.11”;

18.2. centrālajām bankām – kodu “S.121”;

18.3. kredītiestādēm – kodu “S.1221”;

18.4. naudas tirgus fondiem – kodu “S.1222”;

18.5. krājaizdevu sabiedrībām – kodu “S.1223”;

18.6. ieguldījumu fondiem, izņemot naudas tirgus fondus, – kodu “S.1231”;

18.7. citiem finanšu starpniekiem, izņemot apdrošināšanas sabiedrības, pensiju un ieguldījumu fondus, – kodu “S.1232”;

18.8. finanšu paligsabiedrībām – kodu “S.124”;

18.9. apdrošināšanas sabiedrībām un pensiju fondiem – kodu “S.125”;

18.10. centrālajām valdībām – kodu “S.1311”;

18.11. pavalsts valdībām – kodu “S.1312”;

18.12. vietējām valdībām – kodu “S.1313”;

18.13. valsts obligātās nefondētās pensiju shēmas līdzekļiem – kodu “S.1314”;

18.14. mājsaimniecībām – kodu “S.14”;

18.15. mājsaimniecības apkalpojošajām biedrībām un nodibinājumiem – kodu “S.15”.

19. Pozīcijā “Emitenta nosaukums” uzrāda pilnu vērtspapīra emitenta nosaukumu. Ja emitents emisiju veicis, izmantojot citas sabiedrības starpniecību, uzrāda emisijā piesaistīto līdzekļu gala saņēmēja nosaukumu.

20. Pozīcijā “Emisijas datums” uzrāda datumu, kurā vērtspapīrs emitēts. Ja veikta papildemisija, uzrāda sākotnējās emisijas datumu.

21. Pozīcijā “Dzēšanas datums” uzrāda parāda vērtspapīra dzēšanas datumu.

22. Pozīcijā “Instrumenta kods” uzrāda šādu vērtspapīra kodu:

22.1. īstermiņa parāda vērtspapīriem – kodu “F.331”;

22.2. ilgtermiņa parāda vērtspapīriem – kodu “F.332”;

22.3. kotētām akcijām – kodu “F.511”;

22.4. nekotētām akcijām – kodu “F.512”;