

Šis dokuments ir tikai informatīvs, un tam nav juridiska spēka. Eiropas Savienības iestādes neatbild par tā saturu. Attiecīgo tiesību aktu un to preambulu autentiskās versijas ir publicētas Eiropas Savienības “Oficiālajā Vēstnesī” un ir pieejamas datubāzē “Eur-Lex”. Šie oficiāli spēkā esošie dokumenti ir tieši pieejami, noklikšķinot uz šajā dokumentā iegultajām saitēm

► B KOMISIJAS ĪSTENOŠANAS REGULA (ES) Nr. 680/2014

(2014. gada 16. aprīlis),

ar ko nosaka īstenošanas tehniskos standartus attiecībā uz iestāžu sniegtajiem uzraudzības pārskatiem saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 575/2013

(Dokuments attiecas uz EEZ)

(OV L 191, 28.6.2014., 1. lpp.)

Grozīta ar:

Oficiālais Vēstnesis

		Nr.	Lappuse	Datums
► <u>M1</u>	Komisijas Īstenošanas regula (ES) 2015/79 (2014. gada 18. decembris)	L 14	1	21.1.2015.
► <u>M2</u>	Komisijas Īstenošanas regula (ES) 2015/227 (2015. gada 9. janvāris)	L 48	1	20.2.2015.
► <u>M3</u>	Komisijas Īstenošanas regula (ES) 2015/1278 (2015. gada 9. jūlijs)	L 205	1	31.7.2015.
► <u>M4</u>	Komisijas Īstenošanas regula (ES) 2016/313 (2016. gada 1. marts)	L 60	5	5.3.2016.
► <u>M5</u>	Komisijas Īstenošanas regula (ES) 2016/322 (2016. gada 10. februāris)	L 64	1	10.3.2016.
► <u>M6</u>	Komisijas Īstenošanas regula (ES) 2016/428 (2016. gada 23. marts)	L 83	1	31.3.2016.
► <u>M7</u>	Komisijas Īstenošanas regula (ES) 2016/1702 (2016. gada 18. augusts)	L 263	1	29.9.2016.

Labota ar:

- **C1** Kļūdu labojums, OV L 210, 7.8.2015., 38. lpp. (2015/1278)
- **C2** Kļūdu labojums, OV L 95, 9.4.2016., 17. lpp. (2016/322)
- **C3** Kļūdu labojums, OV L 239, 7.9.2016., 4. lpp. (2016/313)

▼B**KOMISIJAS ĪSTENOŠANAS REGULA (ES) Nr. 680/2014**

(2014. gada 16. aprīlis),

ar ko nosaka īstenošanas tehniskos standartus attiecībā uz iestāžu sniegtajiem uzraudzības pārskatiem saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 575/2013

(Dokuments attiecas uz EEZ)

1. NODAĻA

PRIEKŠMETS UN DARBĪBAS JOMA*1. pants***Priekšmets un darbības joma**

Šajā regulā ir noteiktas vienotas prasības saistībā ar uzraudzības pārskatu sniegšanu kompetentajām iestādēm par šādām jomām:

- a) pašu kapitāla prasībām un finanšu informāciju saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 99. pantu;
- b) zaudējumiem no kredītiem, kuri nodrošināti ar nekustamo īpašumu, saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 101. panta 4. punkta a) apakšpunktu;
- c) lieliem riska darījumiem un citiem lielākiem riska darījumiem saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 394. panta 1. punktu;
- d) sviras rādītāju saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 430. pantu;
- e) likviditātes seguma prasībām un neto stabila finansējuma prasībām saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 415. pantu;

▼M1

- f) aktīvu apgrūtinājumiem saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 100. pantu;

▼M4

- g) papildu likviditātes novērtēšanas rīkiem saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 415. panta 3. punkta b) apakšpunktu.

▼B

2. NODAĻA

PĀRSKATU ATSAUCES UN NOSŪTĪŠANAS DATUMI UN PĀRSKATU SNIEGŠANAS SLIEKŠŅI*2. pants***Pārskatu atsauces datumi**

1. Iestādes kompetentajām iestādēm sniedz informāciju, kāda tā ir šādos pārskatu atsauces datumos:

- a) mēneša pārskati – katra mēneša pēdējā dienā;
- b) ceturkšņa pārskati – 31. martā, 30. jūnijā, 30. septembrī un 31. decembrī;
- c) pusgada pārskati – 30. jūnijā un 31. decembrī;
- d) gada pārskati – 31. decembrī.

▼B

2. Informāciju, kas, ievērojot V pielikumā iekļautās norādes, sniegta atbilstoši III pielikumā un IV pielikumā noteiktajām veidnēm un kas attiecas uz noteiktu periodu, sniedz kumulatīvi no pārskata gada pirmās dienas līdz atsaucē datumam.

3. Ja iestādēm valsts tiesību aktos ir ļauts sniegt savu finanšu informāciju, balstoties uz to pārskata gada beigām, kas atšķiras no kalendārā gada, pārskatu atsaucē datumus var attiecīgi pielāgot tā, lai finanšu informācija tiktu sniegta attiecīgi ik pēc trim, sešiem vai divpadsmit mēnešiem pēc to pārskata gada beigām.

*3. pants***Pārskatu nosūtīšanas datumi**

1. Iestādes sniedz kompetentajām iestādēm informāciju līdz darba dienas beigām šādos nosūtīšanas datumos:

- a) mēneša pārskati – 15. kalendārajā dienā pēc pārskata atsaucē datuma;
- b) ceturkšņa pārskati – 12. maijā, 11. augustā, 11. novembrī un 11. februārī;
- c) pusgada pārskati – 11. augustā un 11. februārī;
- d) gada pārskati – 11. februārī.

2. Ja nosūtīšanas datums ir brīvdiena tās kompetentās iestādes dalībvalstī, kurai pārskats ir sniedzams, vai arī sestdiena vai svētdiena, datus sniedz nākamajā darbdiēnā.

3. Ja iestādes sniedz savu finanšu informāciju, izmantojot pielāgotus pārskatu atsaucē datumus, kas balstīti uz to pārskata gada beigām, kā noteikts 2. panta 3. punktā, nosūtīšanas datumus arī var attiecīgi pielāgot, lai tiktu saglabāts tas pats nosūtīšanas periods no pielāgotā pārskatu atsaucē datuma.

4. Iestādes var iesniegt nerevidētus datus. Ja revidētie dati atšķiras no iesniegtajiem nerevidētajiem datiem, pārskatītos revidētos datus iesniedz bez liekas kavēšanās. Nerevidēti dati ir dati, par kuriem nav sniegts ārēja revidenta atzinums, savukārt revidēti dati ir dati, kuru revīziju ir veicis ārējs revidents, sniedzot revīzijas atzinumu.

5. Citus labojumus iesniegtajos pārskatos arī iesniedz kompetentajām iestādēm bez liekas kavēšanās.

*4. pants***Pārskatu sniegšanas sliekšņi – iekļaušanas un izslēgšanas kritēriji**

1. Iestādes sāk sniegt informāciju, uz kuru attiecas sliekšņi, no nākamā pārskatu atsaucē datuma, ja tās ir pārsniegušas sliekšni divos secīgos pārskatu atsaucē datos.

▼B

2. Par pirmajiem diviem pārskatu atsaucēs datumiem, kuros iestādēm ir jāizpilda šīs regulas prasības, iestādes sniedz informāciju, uz kuru attiecas sliekšņi, ja tās pārsniedz attiecīgos sliekšņus attiecīgajā pārskatu atsaucēs datumā.

3. Iestādes var pārtraukt sniegt informāciju, uz kuru attiecas sliekšņi, no nākamā pārskatu atsaucēs datuma, ja tās nav pārsniegušas attiecīgos sliekšņus trijos secīgos pārskatu atsaucēs datos.

3. NODAĻA

PĀRSKATU PAR PAŠU KAPITĀLU, PAŠU KAPITĀLA PRASĪBĀM UN FINANŠU INFORMĀCIJU FORMĀTS UN REGULARITĀTE

1. IEDAĻA

Pārskatu par pašu kapitālu un pašu kapitāla prasībām formāts un regularitāte

5. pants

Individuālu pārskatu par pašu kapitālu un pašu kapitāla prasībām formāts un regularitāte iestādēm, izņemot ieguldījumu brokeru sabiedrības, uz kurām attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 95. un 96. pants

Lai sniegtu informāciju par pašu kapitālu un pašu kapitāla prasībām individuāli saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 99. pantu, iestādes iesniedz visu informāciju, kas uzskaitīta a) un b) punktā.

a) Iestādes sniedz šādu informāciju reizi ceturksnī:

- 1) informāciju, kas attiecas uz pašu kapitālu un pašu kapitāla prasībām, kā noteikts I pielikuma 1. līdz 5. veidnē, ievērojot norādes II pielikuma II daļas 1. punktā;
- 2) informāciju par kredītriska darījumiem un darījumu partneru kredītriska darījumiem, kam piemēro standartizēto pieeju, kā noteikts I pielikuma 7. veidnē, ievērojot norādes II pielikuma II daļas 3.2. punktā;
- 3) informāciju par kredītriska darījumiem un darījumu partneru kredītriska darījumiem, kam piemēro uz iekšējiem reitingiem balstīto pieeju, kā noteikts I pielikuma 8. veidnē, ievērojot norādes II pielikuma II daļas 3.3. punktā;
- 4) informāciju par riska darījumu ģeogrāfisko sadalījumu pa valstīm, kā norādīts I pielikuma 9. veidnē, ievērojot norādes II pielikuma II daļas 3.4. punktā, ja sākotnējie riska darījumi ārpus dalībvalsts visās valstīs, kuras nav dalībvalstis, visās riska darījumu kategorijās, kas uzrādīti I pielikuma 4. veidnes 850. rindā, ir vienādi ar vai lielāki par 10 % no kopējiem sākotnējiem riska darījumiem dalībvalstī un ārpus dalībvalsts, kā uzrādīts I pielikuma 4. veidnes 860. rindā. Šajos nolūkos riska darījumus uzskata par riska darījumiem dalībvalstī, ja tie ir riska darījumi ar darījumu partneriem, kas atrodas tajā dalībvalstī, kurā atrodas iestāde. Piemēro 4. pantā paredzētos iekļaušanas un izslēgšanas kritērijus;

▼B

- 5) informāciju par kapitāla vērtspapīru riska darījumiem, kam piemēro uz iekšējiem reitingiem balstīto pieeju, kā noteikts I pielikuma 10. veidnē, ievērojot norādes II pielikuma II daļas 3.5. punktā;
- 6) informāciju par norēķinu risku, kā noteikts I pielikuma 11. veidnē, ievērojot norādes II pielikuma II daļas 3.6. punktā;
- 7) informāciju par vērtspapīrošanas riska darījumiem, kam piemēro standartizēto pieeju, kā noteikts I pielikuma 12. veidnē, ievērojot norādes II pielikuma II daļas 3.7. punktā;
- 8) informāciju par vērtspapīrošanas riska darījumiem, kam piemēro uz iekšējiem reitingiem balstīto pieeju, kā noteikts I pielikuma 13. veidnē, ievērojot norādes II pielikuma II daļas 3.8. punktā;
- 9) informāciju par pašu kapitāla prasībām un zaudējumiem, kas saistīti ar operacionālo risku, kā noteikts I pielikuma 16. veidnē, ievērojot norādes II pielikuma II daļas 4.1. punktā;
- 10) informāciju par pašu kapitāla prasībām, kas saistītas ar tirgus risku, kā noteikts I pielikuma 18. līdz 24. veidnē, ievērojot norādes II pielikuma II daļas 5.1. līdz 5.7. punktā;
- 11) informāciju par pašu kapitāla prasībām, kas saistītas ar kredīta vērtības korekcijas risku, kā noteikts I pielikuma 25. veidnē, ievērojot norādes II pielikuma II daļas 5.8. punktā.

b) Iestādes sniedz šādu informāciju reizi pusgadā:

▼M2

- 1) informāciju par visiem vērtspapīrošanas riska darījumiem, kā noteikts I pielikuma 14. veidnē, ievērojot norādes II pielikuma II daļas 3.9. punktā.

Iestādes tiek atbrīvotas no šīs vērtspapīrošanas informācijas iesniegšanas, ja tās ir daļa no grupas tajā pašā valstī, kurā uz tām attiecas pašu kapitāla prasības;

▼B

- 2) informāciju par būtiskiem zaudējumiem saistībā ar operacionālo risku šādā veidā:
 - a) iestādes, kas pašu kapitāla prasības saistībā ar operacionālo risku aprēķina saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 3. daļas III sadaļas 3. vai 4. nodaļu, sniedz šo informāciju, kā noteikts I pielikuma 17. veidnē, ievērojot norādes II pielikuma II daļas 4.2. punktā;

▼B

- b) iestādes, kas pašu kapitāla prasības saistībā ar operacionālo risku aprēķina saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 3. daļas III sadaļas 3. nodaļu un kuru individuālās bilances kopējās vērtības īpatsvars visu attiecīgās dalībvalsts iestāžu bilances kopējo vērtību summā ir mazāks nekā 1 %, var iesniegt tikai informāciju, kas noteikta I pielikuma 17. veidnē, ievērojot norādes II pielikuma II daļas 124. punktā. Bilances kopējās vērtības rādītāji ir balstīti uz gada beigu rādītājiem gadā, kas ir pirms tā gada, kurš ir pirms pārskatu atsauces datuma. Piemēro 4. pantā paredzētos iekļaušanas un izslēgšanas kritērijus;
- c) iestādes, kas pašu kapitāla prasības saistībā ar operacionālo risku aprēķina saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 trešās daļas III sadaļas 2. nodaļu, ir pilnībā atbrīvotas no I pielikuma 17. veidnē un II pielikuma II daļas 4.2. punktā minētās informācijas sniegšanas.

6. pants

Konsolidētu pārskatu par pašu kapitālu un pašu kapitāla prasībām formāts un regularitāte, izņemot grupas, kas sastāv tikai no ieguldījumu brokeru sabiedrībām, uz kurām attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 95. un 96. pants

Lai sniegtu informāciju par pašu kapitālu un pašu kapitāla prasībām konsolidēti saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 99. pantu, dalībvalsts iestādes iesniedz:

- a) informāciju, kas noteikta 5. pantā, – minētajā pantā noteiktajā regularitātē, taču konsolidēti;
- b) informāciju, kas noteikta I pielikuma 6. veidnē, saskaņā ar norādēm II pielikuma II daļas 2. punktā attiecībā uz sabiedrībām, kas iekļautas konsolidācijas tvērumā, – divreiz gadā.

7. pants

Individuālu pārskatu par pašu kapitālu un pašu kapitāla prasībām formāts un regularitāte ieguldījumu brokeru sabiedrībām, uz kurām attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 95. un 96. pants

1. Lai sniegtu informāciju par pašu kapitālu un pašu kapitāla prasībām individuāli saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 99. pantu, ieguldījumu brokeru sabiedrības, uz kurām attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 95. pants, reizi ceturksnī sniedz informāciju, kas minēta I pielikuma 1. līdz 5. veidnē, ievērojot norādes II pielikuma II daļas 1. punktā.

2. Lai sniegtu informāciju par pašu kapitālu un pašu kapitāla prasībām individuāli saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 99. pantu, ieguldījumu brokeru sabiedrības, uz kurām attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 96. pants, sniedz informāciju, kas noteikta šīs regulas 5. panta a) punktā un b) punkta 1) apakšpunktā, minētajos punktos noteiktajā regularitātē.

▼B*8. pants***Konsolidētu pārskatu par pašu kapitālu un pašu kapitāla prasībām formāts un regularitāte grupām, kuras sastāv tikai no ieguldījumu brokeru sabiedrībām, uz kurām attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 95. un 96. pants**

1. Lai sniegtu informāciju par pašu kapitālu un pašu kapitāla prasībām konsolidēti saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 99. pantu, tādu grupu ieguldījumu brokeru sabiedrības, kuras sastāv tikai no ieguldījumu brokeru sabiedrībām, uz kurām attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 95. pants, iesniedz šādu informāciju konsolidēti:

- a) informāciju par pašu kapitālu un pašu kapitāla prasībām, kā noteikts I pielikuma 1. līdz 5. veidnē, ievērojot norādes II pielikuma II daļas 1. punktā, – reizi ceturksnī;
- b) informāciju par pašu kapitālu un pašu kapitāla prasībām attiecībā uz sabiedrībām, kas iekļautas konsolidācijas tvērumā, kā noteikts I pielikuma 6. veidnē, ievērojot norādes II pielikuma II daļas 2. punktā, – reizi pusgadā.

2. Lai sniegtu informāciju par pašu kapitālu un pašu kapitāla prasībām konsolidēti saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 99. pantu, tādu grupu ieguldījumu brokeru sabiedrības, kuras sastāv tikai no ieguldījumu brokeru sabiedrībām, uz kurām attiecas gan 95., gan 96. pants, kā arī grupas, kuras sastāv tikai no ieguldījumu brokeru sabiedrībām, uz kurām attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 96. pants, iesniedz šādu informāciju konsolidēti:

- a) informāciju, kas minēta 5. panta a) punktā un b) punkta 1) apakšpunktā, – minētajos punktos noteiktajā regularitātē;
- b) informāciju attiecībā uz sabiedrībām, kas iekļautas konsolidācijas tvērumā, kā noteikts I pielikuma 6. veidnē, ievērojot norādes II pielikuma II daļas 2. punktā, – reizi pusgadā.

*2. IEDAĻA***Konsolidētas finanšu informācijas sniegšanas formāts un regularitāte***9. pants***Konsolidētas finanšu informācijas sniegšanas formāts un regularitāte iestādēm, uz kurām attiecas Regulas (EK) Nr. 1606/2002 4. pants, un citām kredītiestādēm, kas piemēro Regulu (EK) Nr. 1606/2002**

1. Lai sniegtu konsolidētu finanšu informāciju saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 99. panta 2. punktu, iestādes, kuras veic uzņēmējdarbību dalībvalstī, iesniedz konsolidētu informāciju, kas noteikta III pielikumā, ievērojot norādes V pielikumā, un konsolidētu informāciju, kas noteikta VIII pielikumā, ievērojot norādes IX pielikumā.

▼B

2. Informāciju, kas minēta 1. punktā, sniedz, ievērojot šādas specifikācijas:
- a) informāciju, kas noteikta III pielikuma 1. daļā, – reizi ceturksnī;
 - b) informāciju, kas noteikta III pielikuma 3. daļā, – reizi pusgadā;
 - c) informāciju, kas noteikta III pielikuma 4. daļā, – reizi gadā;
 - d) informāciju, kas noteikta III pielikuma 2. daļas 20. veidnē, – reizi ceturksnī 5. panta a) punkta 4) apakšpunktā noteiktajā veidā. Piemēro 4. pantā minētos iekļaušanas un izslēgšanas kritērijus;
 - e) informāciju, kas noteikta III pielikuma 2. daļas 21. veidnē, ja operatīvajā nomā izmantotie materiālie aktīvi ir vienādi ar vai lielāki par 10 % no visiem materiālajiem aktīviem, kā uzrādīts III pielikuma 1. daļas 1.1. veidnē, – reizi ceturksnī. Piemēro 4. pantā minētos iekļaušanas un izslēgšanas kritērijus;
 - f) informāciju, kas noteikta III pielikuma 2. daļas 22. veidnē, ja neto ienākumi no maksām un komisijām ir vienādi ar vai lielāki par 10 % no neto ienākumu no maksām un komisijām un neto procentu ienākumu summas, kā uzrādīts III pielikuma 1. daļas 2. veidnē, – reizi ceturksnī. Piemēro 4. pantā minētos iekļaušanas un izslēgšanas kritērijus;
 - g) informāciju, kas noteikta VIII pielikumā, par riska darījumiem, kuru riska darījumu vērtība ir lielāka par vai vienāda ar 300 miljoniem euro, bet mazāka par 10 % no iestādes atbilstošā kapitāla, – reizi ceturksnī.

10. pants

Konsolidētas finanšu informācijas sniegšanas formāts un regularitāte kredītiestādēm, kas piemēro Regulu (EK) Nr. 1606/2002, pamatojoties uz Regulas (ES) Nr. 575/2013 99. panta 3. punktu

Ja kompetentā iestāde ir paplašinājusi konsolidētas finanšu informācijas sniegšanas prasības, attiecinot tās uz dalībvalsts iestādēm saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 99. panta 3. punktu, iestādes iesniedz finanšu informāciju saskaņā ar 9. pantu.

11. pants

Konsolidētas finanšu informācijas sniegšanas formāts un regularitāte iestādēm, kas piemēro valstu grāmatvedības regulējumus, kuri izstrādāti, pamatojoties uz Direktīvu 86/635/EEK

1. Ja kompetentā iestāde ir attiecinājusi konsolidētas finanšu informācijas sniegšanas prasības uz iestādēm, kuras veic uzņēmējdarbību dalībvalstī, saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 99. panta 6. punktu, iestādes iesniedz konsolidētu informāciju, kas noteikta IV pielikumā, ievērojot norādes V pielikumā, un konsolidētu informāciju, kas noteikta VIII pielikumā, ievērojot norādes IX pielikumā.

▼B

2. Informāciju, kas minēta 1. punktā, iesniedz saskaņā ar šādām specifikācijām:

- a) informāciju, kas noteikta IV pielikuma 1. daļā, – reizi ceturksnī;
- b) informāciju, kas noteikta IV pielikuma 3. daļā, – reizi pusgadā;
- c) informāciju, kas noteikta IV pielikuma 4. daļā, – reizi gadā;
- d) informāciju, kas noteikta IV pielikuma 2. daļas 20. veidnē, – reizi ceturksnī 5. panta a) punkta 4) apakšpunktā norādītajā veidā. Piemēro 4. pantā minētos iekļaušanas un izslēgšanas kritērijus;
- e) informāciju, kas noteikta IV pielikuma 2. daļas 21. veidnē, ja operatīvajā nomā izmantotie materiālie aktīvi ir vienādi ar vai lielāki par 10 % no visiem materiālajiem aktīviem, kā uzrādīts IV pielikuma 1. daļas 1.1. veidnē, – reizi ceturksnī. Piemēro 4. pantā minētos iekļaušanas un izslēgšanas kritērijus;
- f) informāciju, kas noteikta IV pielikuma 2. daļas 22. veidnē, ja ienākumi no neto maksām un komisijām ir vienādi ar vai lielāki par 10 % no neto ienākumu no maksām un komisijām un neto procentu ienākumu summas, kā uzrādīts IV pielikuma 1. daļas 2. veidnē, – reizi ceturksnī. Piemēro 4. pantā minētos iekļaušanas un izslēgšanas kritērijus;
- g) informāciju, kas noteikta VIII pielikumā, par riska darījumiem, kuru riska darījumu vērtība ir lielāka par vai vienāda ar 300 miljoniem euro, bet mazāka par 10 % no iestādes atbilstošā kapitāla, – reizi ceturksnī.

4. NODAĻA

**ĪPAŠU PĀRSKATU SNIEGŠANAS PIENĀKUMU PAR ZAUDĒJUMIEM
NO KREDĪTIEM, KURI NODROŠINĀTI AR NEKUSTAMO ĪPAŠUMU,
FORMĀTS UN REGULĀRITĀTE SASKAŅĀ AR REGULAS (ES)
Nr. 575/2013 101. PANTU**

12. pants

1. Iestādes reizi pusgadā konsolidēti sniedz informāciju, kas noteikta VI pielikumā, ievērojot VII pielikumā iekļautās norādes.

2. Iestādes reizi pusgadā individuāli sniedz informāciju, kas noteikta VI pielikumā, ievērojot VII pielikumā iekļautās norādes.

3. Filiāles citās dalībvalstīs reizi pusgadā arī iesniedz uzņēmējas dalībvalsts kompetentajai iestādei informāciju, kas noteikta VI pielikumā un kas attiecas uz šo filiāli, ievērojot VII pielikumā iekļautās norādes.

▼B

5. NODAĻA

PĀRSKATU PAR LIELIEM RISKĀ DARĪJUMIEM INDIVIDUĀLAJĀ UN KONSOLIDĒTAJĀ LĪMENĪ FORMĀTS UN REGULARITĀTE*13. pants*

1. Lai sniegtu informāciju individuālajā un konsolidētajā līmenī par lieliem riska darījumiem ar klientiem un savstarpēji saistītu klientu grupām saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 394. panta 1. punktu, iestādes reizi ceturksnī iesniedz informāciju, kas noteikta VIII pielikumā, ievērojot IX pielikumā iekļautās norādes.

2. Lai sniegtu informāciju konsolidētajā līmenī par divdesmit lielākajiem riska darījumiem ar klientiem vai savstarpēji saistītu klientu grupām saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 394. panta 1. punktu, iestādes, uz kurām attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 trešās daļas, II sadaļas 3. nodaļa, reizi ceturksnī iesniedz informāciju, kas noteikta VIII pielikumā, ievērojot IX pielikumā iekļautās norādes.

3. Lai sniegtu informāciju konsolidētajā līmenī par desmit lielākajiem riska darījumiem ar iestādēm, kā arī konsolidētajā līmenī par desmit lielākajiem riska darījumiem ar neregulētām finanšu sabiedrībām saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 394. panta 2. punktu, iestādes reizi ceturksnī iesniedz informāciju, kas noteikta VIII pielikumā, ievērojot IX pielikumā iekļautās norādes.

6. NODAĻA

PĀRSKATU SNIEGŠANAS PAR SVIRAS RĀDĪTĀJU FORMĀTS UN REGULARITĀTE*14. pants*

1. Lai sniegtu informāciju par sviras rādītāju saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 430. panta 1. punktu individuāli un konsolidēti, iestādes reizi ceturksnī iesniedz informāciju, kas noteikta X pielikumā, ievērojot XI pielikumā iekļautās norādes.

▼M6

2. Datu sniegšana pamatojas uz metodiku, ko izmanto, lai aprēķinātu sviras rādītāju kā ceturkšņa beigu sviras rādītāju.

3. Iestādēm jāsniedz XI pielikuma II daļas 14. punktā minētā informācija nākamajā pārskata periodā, ja ir izpildīts kāds no šādiem nosacījumiem:

- a) atvasināto instrumentu īpatsvars, kas minēts XI pielikuma II daļas 7. punktā, pārsniedz 1,5 %;
- b) atvasināto instrumentu īpatsvars, kas minēts XI pielikuma II daļas 7. punktā, pārsniedz 2,0 %.

▼M6

Piemēro 4. pantā paredzētos iekļaušanas kritērijus, izņemot attiecībā uz šā punkta pirmās daļas b) apakšpunktu, saistībā ar kuru iestādes sāk sniegt informāciju no nākamā pārskatu atsaucē datuma, ja tās ir pārsniegušas attiecīgo piemērojamo sliekšni kādā pārskatu atsaucē datumā.

4. Iestādes, kuru atvasināto instrumentu kopējā nosacītā vērtība, kā definēts XI pielikuma II daļas 9. punktā, pārsniedz EUR 10 miljardus, sniedz informāciju, kas minēta XI pielikuma II daļas 14. punktā, neatkarīgi no tā, vai to atvasināto instrumentu īpatsvars atbilst 3. punktā minētajiem nosacījumiem.

Nepiemēro 4. pantā paredzētos iekļaušanas kritērijus. Iestādes sāk sniegt informāciju no nākamā pārskatu atsaucē datuma, ja tās ir pārsniegušas attiecīgo piemērojamo sliekšni kādā pārskatu atsaucē datumā.

5. Iestādēm jāsniedz XI pielikuma II daļas 15. punktā minētā informācija nākamajā pārskata periodā, ja ir izpildīts kāds no šādiem nosacījumiem:

- a) kredītu atvasināto instrumentu apjoms, kas minēts XI pielikuma II daļas 10. punktā, pārsniedz EUR 300 miljonus;
- b) kredītu atvasināto instrumentu apjoms, kas minēts XI pielikuma II daļas 10. punktā, pārsniedz EUR 500 miljonus.

Piemēro 4. pantā paredzētos iekļaušanas kritērijus, izņemot attiecībā uz b) apakšpunktu, saistībā ar kuru iestādes sāk sniegt informāciju no nākamā pārskatu atsaucē datuma, ja tās ir pārsniegušas attiecīgo piemērojamo sliekšni kādā pārskatu atsaucē datumā.

▼B

7. NODAĻA

INDIVIDUĀLU UN KONSOLIDĒTU PĀRSKATU PAR LIKVIDITĀTI UN STABILU FINANSĒJUMU FORMĀTS UN REGULARITĀTE**▼M5****▼C2***15. pants***Pārskatu par likviditātes seguma prasību formāts un regularitāte**

1. Lai individuāli un konsolidēti sniegtu informāciju par likviditātes seguma prasību saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 415. pantu, iestādes piemēro šādus noteikumus:

- a) kredītiestādes reizi mēnesī sniedz informāciju, kas precizēta XXIV pielikumā, ievērojot XXV pielikumā iekļautās norādes;
- b) visas pārējās iestādes, izņemot a) apakšpunktā precizētās, reizi mēnesī sniedz informāciju, kas precizēta XII pielikumā, ievērojot XIII pielikumā iekļautās norādes.

2. Informācijā, kas izklāstīta XII un XXIV pielikumā, ņem vērā informāciju, kura iesniegta par atsaucē datumu, un informāciju par iestādes naudas plūsmām nākamo 30 kalendāro dienu laikā.

▼B*16. pants***Pārskatu par stabilu finansējumu formāts un regularitāte**

Lai sniegtu informāciju par stabilu finansējumu saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 415. pantu individuāli un konsolidēti, iestādes reizi ceturksnī iesniedz informāciju, kas noteikta XII pielikumā, ievērojot XIII pielikumā iekļautās norādes.

▼M1

7.a NODAĻA

FORMĀTS UN BIEŽUMS, KĀDĀ INDIVIDUĀLI UN KONSOLIDĒTI SNIEDZ PĀRSKATU PAR AKTĪVU APGRŪTINĀJUMIEM*16.a pants***Formāts un biežums, kādā individuāli un konsolidēti sniedz pārskatu par aktīvu apgrūtinājumiem**

1. Lai individuāli un konsolidēti sniegtu informāciju par aktīvu apgrūtinājumiem saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 100. pantu, iestādes šīs regulas XVI pielikumā norādīto informāciju iesniedz atbilstīgi šīs regulas XVII pielikumā minētajām norādēm.

2. Informāciju, kas minēta 1. punktā, iesniedz saskaņā ar šādām specifikācijām:

- (a) informāciju, kas norādīta XVI pielikuma A, B un D daļā, iesniedz reizi ceturksnī;
- (b) informāciju, kas norādīta XVI pielikumā C daļā, iesniedz reizi gadā;
- (c) informāciju, kas norādīta XVI pielikuma E daļā iesniedz reizi pusgadā.

3. Iestādes nesniedz informāciju, kas norādīta XVI pielikuma B, C vai E daļā, ja ir izpildīti visi šie nosacījumi:

- (a) iestādes aktīvu kopsumma, kas aprēķināta saskaņā ar XVII pielikuma 1.6. punkta 10 apakšpunktu, nepārsniedz EUR 30 miljardus;
- (b) iestādes aktīvu apgrūtinājumu līmenis, kas aprēķināts saskaņā ar XVII pielikuma 1.6. punkta 9. apakšpunktu, ir mazāks par 15 %.

4. Iestādes XVI pielikuma D daļā norādīto informāciju sniedz tikai tad, ja tās emitē obligācijas, kas minētas Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas 2009/65/EK ⁽¹⁾ 52. panta 4. punkta pirmajā daļā.;

⁽¹⁾ Eiropas Parlamenta un Padomes 2009. gada 13. jūlija Direktīva 2009/65/EK par normatīvo un administratīvo aktu koordināciju attiecībā uz pārvedamu vērtspapīru kolektīvo ieguldījumu uzņēmumiem (PVKIU) (OV L 302, 17.11.2009., 32. lpp.).

▼ **M4**

7.b NODAĻA

**FORMĀTS UN BIEŽUMS, KĀDĀ INDIVIDUĀLI UN KONSOLIDĒTI
SNIEDZ PĀRSKATU PAR PAPILDU LIKVIDITĀTES
NOVĒRTĒŠANAS RĪKIEM***16.b pants*

1. Lai individuāli un konsolidēti sniegtu pārskatu par papildu likviditātes novērtēšanas rīkiem saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 415. panta 3. punkta b) apakšpunktu, iestādes reizi mēnesī iesniedz visu turpmāk minēto informāciju:

- a) XVIII pielikumā noteikto informāciju, ievērojot XIX pielikumā iekļautās norādes;
- b) XX pielikumā noteikto informāciju, ievērojot XXI pielikumā iekļautās norādes.

2. Atkāpjoties no 1. punkta, iestāde var reizi ceturksnī sniegt pārskatu par papildu likviditātes novērtēšanas rīkiem, ja ir izpildīti visi turpmāk minētie nosacījumi:

- a) ► **C3** iestāde nav daļa no grupas ar meitasuzņēmumiem vai mātes-iestādēm ◀, kuras atrodas citās jurisdikcijās nekā tās kompetentā iestāde;
- b) iestādes individuālās kopējās bilances attiecība pret visu iestāžu individuālo kopējo bilancu summu attiecīgajā dalībvalstī divus secīgus gadus pirms pārskata sniegšanas gada ir bijusi zemāka par 1 %;
- c) iestādes aktīvu kopsomma, kas aprēķināta saskaņā ar Padomes Direktīvu 86/635/EEK ⁽¹⁾, nepārsniedz EUR 30 miljardus.

Šā punkta b) apakšpunkta nolūkā kopējās bilances dati, ko izmanto attiecības aprēķināšanai, ir balstīti uz gada beigu revidētajiem datiem par gadu pirms tā gada, kurš ir bijis pirms pārskata sniegšanas atsaucē datuma.

3. Lai pildītu 1. un 2. punktā izklāstītos pienākumus, pirmais mēnesis, par kuru ir jāsniedz pārskats par papildu likviditātes novērtēšanas rīkiem, ir 2016. gada aprīlis.

▼ **B**

8. NODAĻA

**IT RISINĀJUMI ATTIECĪBĀ UZ IESTĀŽU DATU IESNIEGŠANU
KOMPETENTAJĀM IESTĀDĒM***17. pants*▼ **M1**

1. Iestādes iesniedz šajā regulā minēto informāciju datu apmaiņas formātos un atveidojumos, kurus noteikušas kompetentās iestādes,

⁽¹⁾ Padomes 1986. gada 8. decembra Direktīva 86/635/EEK par banku un citu finanšu iestāžu gada pārskatiem un konsolidētajiem pārskatiem (OV L 372, 31.12.1986., 1. lpp.).

▼ M1

ievērojot datu punktu definīcijas, kas iekļautas XIV pielikumā noteiktajā vienotajā datu punktu modelī, un XV pielikumā noteiktos validācijas noteikumus, kā arī šādas specifikācijas:

- (a) informāciju, kas nav nepieciešama vai nav piemērojama, neiekļauj nosūtāmajos datos;
- (b) skaitliskas vērtības iesniedz kā faktus, ievērojot turpmāko:
 - (i) datu punktus ar datu tipu “monetārs” iesniedz, izmantojot minimuma precizitāti, kas izteikta tūkstošos;
 - (ii) datu punktus ar datu tipu “procenti” izsaka relatīvajās vienībās ar minimuma precizitāti, kas izteikta ar četriem cipariem aiz komata;
 - (iii) datu punktus ar datu tipu “vesels skaitlis” iesniedz bez cipariem aiz komata un ar precizitāti, kas izteikta vienos.

▼ B

2. Datus, ko iesniedz iestādes, saista ar šādu informāciju:

- a) pārskata atsauces datums un atsauces periods;
- b) pārskata sniegšanas valūta;
- c) grāmatvedības standarts;
- d) pārskatu sniedzošās iestādes identifikators; un
- e) piemērošanas līmenis – individuāli vai konsolidēti.

9. NODAĻA

PĀREJAS UN NOBEIGUMA NOTEIKUMI

*18. pants***Pārejas periods**

Nosūtīšanas datums datiem, kuri ir jāsniedz reizi ceturksnī, saistībā ar atsauces datumu 2014. gada 31. marts attiecībā uz sniedzamo informāciju ir vēlākais 2014. gada 30. jūnijs.

Periodā no 2014. gada 31. marta līdz 2014. gada 30. aprīlim, atkāpjoties no 3. panta 1. punkta a) apakšpunkta, mēneša pārskatu nosūtīšanas datums ir 2014. gada 30. jūnijs.

Periodā no 2014. gada 31. maija līdz 2014. gada 31. decembrim, atkāpjoties no 3. panta 1. punkta a) apakšpunkta, mēneša pārskatu nosūtīšanas datums ir trīsdesmitā kalendārā diena pēc pārskatu atsauces datuma.

▼ M1

Attiecībā uz informāciju, kas sniedzama saskaņā ar 16.a pantu, pirmais pārskata atsauces datums ir 2014. gada 31. decembris.

▼ M2

Neskarot 2. pantu, pirmais nosūtīšanas datums III pielikuma 18. un 19. veidnei ir 2014. gada 31. decembris. III pielikuma 6., 9.1., 20.4., 20.5. un 20.7. veidnes rindas un slejas, kas attiecas uz pārskatītiem darījumiem un ienākumus nenesošiem riska darījumiem, tiek aizpildītas attiecībā uz nosūtīšanas datumu – 2014. gada 31. decembri.

▼ M4

Atkāpjoties no 3. panta 1. punkta a) apakšpunkta, attiecībā uz mēnešiem no 2016. gada aprīļa līdz 2016. gada oktobrim ieskaitot mēneša pārskatu par papildu likviditātes novērtēšanas rīkiem nosūtīšanas datums ir trīsdesmitā kalendārā diena pēc pārskatu atsauces datuma.

▼ M5

Periodā no 2016. gada 10. septembra līdz 2017. gada 10. martam, atkāpjoties no 3. panta 1. punkta a) apakšpunkta, *LCR* mēneša pārskatu nosūtīšanas datums kredītiestādēm ir trīsdesmitā kalendārā diena pēc pārskatu atsauces datuma.

▼ B*19. pants***Stāšanās spēkā**

Šī regula stājas spēkā nākamajā dienā pēc tās publicēšanas *Eiropas Savienības Oficiālajā Vēstnesī*.

Šo regulu piemēro no 2014. gada 1. janvāra.

Šīs regulas 9., 10. un 11. pantu piemēro no 2014. gada 1. jūlija.

Šīs regulas 15. pantu piemēro no 2014. gada 1. marta.

▼ M1

Regulas 16.a pantu piemēro no 2014. gada 1. decembra.

▼ B

Šī regula uzliek saistības kopumā un ir tieši piemērojama visās dalībvalstīs.

▼ M2

I PIELIKUMS

PĀRSKATU SNIEGŠANA PAR PAŠU KAPITĀLU UN PAŠU KAPITĀLA PRASĪBĀM

COREP VEIDNES				
Veidnes numurs	Veidnes kods	Veidnes / veidņu grupas nosaukums	Saisinātais nosaukums	
		KAPITĀLA PIETIEKAMĪBA	CA	
1	C 01.00	PAŠU KAPITĀLS	CA1	
▼ <u>M7</u>	2	C 02.00	PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS	CA2
▼ <u>M2</u>	3	C 02.00	KAPITĀLA RĀDĪTĀJI	CA3
▼ <u>M7</u>	4	C 04.00	IZZIŅAS POSTEŅI	CA4
▼ <u>M2</u>		PĀREJAS NOTEIKUMI	CA5	
	5.1	C 05.01	<i>PĀREJAS NOTEIKUMI</i>	CA5.1
	5.2	C 05.02	<i>INSTRUMENTI, ATTIECĪBĀ UZ KURIEM PIEMĒROTAS TIESĪBAS SAGLABĀT IEPRIEKŠ SPĒKĀ ESOŠOS NOSACĪJUMUS: INSTRUMENTI, KAS NAV UZSKATĀMI PAR VALSTS ATBALSTU</i>	CA5.2
		GRUPAS MAKSĀTSPĒJA	GS	
	6.1	C 06.01	GRUPAS MAKSĀTSPĒJA INFORMĀCIJA PAR RADNIECĪGĀM SABIEDRĪBĀM — KOPĀ	GS kopā
	6.2	C 06.02	GRUPAS MAKSĀTSPĒJA INFORMĀCIJA PAR RADNIECĪGĀM SABIEDRĪBĀM	GS
		KREDĪTRISKS	CR	
▼ <u>M7</u>	7	C 07.00	KREDĪTRISKS UN DARĪJUMA PARTNERA KREDĪTRISKS UN NEAPMAKSĀTAS PIEGĀDES: STANDARTIZĒTĀ PIEEJA KAPITĀLA PRASĪBĀM	CR SA
▼ <u>M2</u>			KREDĪTRISKS UN DARĪJUMA PARTNERA KREDĪTRISKS UN NEAPMAKSĀTAS PIEGĀDES: <i>IRB</i> PIEEJA KAPITĀLA PRASĪBĀM	CR IRB

▼ M2

COREP VEIDNES				
Veidnes numurs	Veidnes kods	Veidnes / veidņu grupas nosaukums	Saīsinātais nosaukums	
8.1	C 08.01	KREDĪTRISKS UN DARĪJUMA PARTNERA KREDĪTRISKS UN NEAPMAKSĀTAS PIEGĀDES: IRB PIEEJA KAPITĀLA PRASĪBĀM	CR IRB 1	
8.2	C 08.02	KREDĪTRISKS UN DARĪJUMA PARTNERA KREDĪTRISKS UN NEAPMAKSĀTAS PIEGĀDES: IRB PIEEJA KAPITĀLA PRASĪBĀM (sadalījums pa parādnieku kategorijām vai portfeļiem)	CR IRB 2	
		ĢEOGRĀFISKAIS SADALĪJUMS	CR GB	
▼ M7	9.1	C 09.01	9.1. tabula — Darījumu riska ģeogrāfiskais sadalījums pēc parādnieka rezidences vietas (SP riska darījumi)	CR GB 1
	9.2	C 09.02	9.2. tabula — Riska darījumu ģeogrāfiskais sadalījums pēc parādnieka rezidences vietas (IRB riska darījumi)	CR GB 2
	9.4	C 09.04	Tabula 9.4 - To kredītriska darījumu sadalījums, kuri ir nozīmīgi preciklisko rezervju aprēķināšanai pa valstīm un iestādes specifisko preciklisko rezervju normas aprēķināšanai	CCB
▼ M2			KREDĪTRISKS: KAPITĀLA VĒRTSPAPĪRI — IRB PIEEJAS KAPITĀLA PRASĪBĀM	CR EQU IRB
	10.1	C 10.01	KREDĪTRISKS: KAPITĀLA VĒRTSPAPĪRI — IRB PIEEJAS KAPITĀLA PRASĪBĀM	CR EQU IRB 1
	10.2	C 10.02	KREDĪTRISKS: KAPITĀLA VĒRTSPAPĪRI — IRB PIEEJA KAPITĀLA PRASĪBĀM KOPĒJO RISKĀ DARĪJUMU SADALĪJUMS PA PARĀD-NIEKU KATEGORIJĀM SASKAŅĀ AR PD/LGD PIEEJU	CR EQU IRB 2
	11	C 11.00	NORĒĶINU/PIEGĀDES RISKS	CR SETT
	12	C 12.00	KREDĪTRISKS: VĒRTSPAPĪROŠANA — STANDARTIZĒTĀ PIEEJA PAŠU KAPITĀLA PRASĪBĀM	CR SEC SA
	13	C 13.00	KREDĪTRISKS: VĒRTSPAPĪROŠANA — IRB PIEEJA PAŠU KAPITĀLA PRASĪBĀM	CR SEC IRB
	14	C 14.00	DETALIZĒTA INFORMĀCIJA PAR VĒRTSPAPĪROŠANU	CR SEC (detali-zēta informācija)
			OPERACIONĀLAIS RISKS	OPR
	16	C 16.00	OPERACIONĀLAIS RISKS	OPR
	17	C 17.00	OPERACIONĀLAIS RISKS: PĒDĒJĀ GADA BRUTO ZAUDĒJUMI UN ATGUVUMI PĒC DARBĪBAS JOMĀM UN NOTIKUMU VEIDIEM	OPR (detalizēta informācija)
			TIRGUS RISKS	MKR
▼ M7	18	C 18.00	TIRGUS RISKS: STANDARTIZĒTĀ PIEEJA ATTIECĪBĀ UZ POZĪCIJAS RISKIEM TIRGOTAJOS PARĀDA INSTRUMENTOS	MKR SA TDI

▼ M2

COREP VEIDNES			
Veidnes numurs	Veidnes kods	Veidnes / veidņu grupas nosaukums	Saīsinātais nosaukums
19	C 19.00	TIRGUS RISKS: STANDARTIZĒTĀ PIEEJA ATTIECĪBĀ UZ VĒRTSPAPĪROŠANAS SPECIFISKO RISKU	MKR SA SEC
20	C 20.00	TIRGUS RISKS: STANDARTIZĒTĀ PIEEJA ATTIECĪBĀ UZ KORELĀCIJAS TIRDZNIECĪBAS PORTFEĻA SPECIFISKO RISKU	MKR SA CTP
▼ <u>M7</u>			
21	C 21.00	TIRGUS RISKS: STANDARTIZĒTĀ PIEEJA ATTIECĪBĀ UZ KAPITĀLA VĒRTSPAPĪRU POZĪCIJAS RISKU	MKR SA EQU
▼ <u>M2</u>			
22	C 22.00	TIRGUS RISKS: STANDARTIZĒTĀ PIEEJA ATTIECĪBĀ UZ ĀRVALSTU VALŪTAS RISKU	MKR SA FX
23	C 23.00	TIRGUS RISKS: STANDARTIZĒTĀS PIEEJAS ATTIECĪBĀ UZ PRECĒM	MKR SA COM
24	C 24.00	TIRGUS RISKA IEKŠĒJIE MODEĻI	MKR IM
25	C 25.00	KREDĪTA VĒRTĪBAS KOREKCIJAS RISKS	<i>CVA</i>

▼ M3

C 01.00 – PAŠU KAPITĀLS (CA1)			
Rindas	ID	Postenis	Summa
010	1	PAŠU KAPITĀLS	
015	1.1	PIRMĀ LĪMEŅA KAPITĀLS	
020	1.1.1	PIRMĀ LĪMEŅA PAMATA KAPITĀLS	
030	1.1.1.1	Kapitāla instrumenti, kas ir atbilstoši, lai tos klasificētu kā pirmā līmeņa pamata kapitālu	
040	1.1.1.1.1	Apmaksāti kapitāla instrumenti	
045	1.1.1.1.1*	<i>No tiem: Kapitāla instrumenti, uz ko parakstījušās valsts sektora iestādes ārkārtas situācijās</i>	
050	1.1.1.1.2*	Izziņas postenis: neatbilstoši kapitāla instrumenti	
060	1.1.1.1.3	Akciju emisijas uzcenojums	
070	1.1.1.1.4	(-) Pašu pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti	
080	1.1.1.1.4.1	(-) Tiešas līdzdalības pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos	
090	1.1.1.1.4.2	(-) Netiešas līdzdalības pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos	
091	1.1.1.1.4.3	(-) Sintētiskas līdzdalības pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos	
092	1.1.1.1.5	(-) Faktiskās vai iespējamās saistības iegādāties pašu pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentus	
130	1.1.1.2	Nesadalītā peļņa	
140	1.1.1.2.1	Iepriekšējā gada nesadalītā peļņa	
150	1.1.1.2.2	Atbilstošā peļņa vai zaudējumi	
160	1.1.1.2.2.1	Peļņa vai zaudējumi, kas attiecināmi uz mātesuzņēmuma īpašniekiem	
170	1.1.1.2.2.2	(-) Starposma vai gada beigu peļņas daļa, kas nav atbilstoša	
180	1.1.1.3	Uzkrātie citi visaptverošie ienākumi	
200	1.1.1.4	Citas rezerves	
210	1.1.1.5	Rezerves vispārējiem banku riskiem	
220	1.1.1.6	Pārejas posma korekcijas saistībā ar pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentiem, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus	
230	1.1.1.7	Mazākuma līdzdalības daļas, kas atzītas pirmā līmeņa pamata kapitālā	

▼ M3

Rindas	ID	Postenis	Summa
240	1.1.1.8	Pārejas posma korekcijas saistībā ar papildu mazākuma līdzdalības daļām	
250	1.1.1.9	Pirmā līmeņa pamata kapitāla korekcijas saistībā ar prudenciālajiem filtriem	
260	1.1.1.9.1	(-) Pašu kapitāla pieaugums vērtspapīrotu aktīvu dēļ	
270	1.1.1.9.2	Naudas plūsmas riska ierobežošanas rezerve	
280	1.1.1.9.3	Kumulatīvā peļņa un zaudējumi no pašu kredītriska izmaiņām saistībās, kas vērtētas pēc patiesās vērtības	
285	1.1.1.9.4	Patiesās vērtības peļņa un zaudējumi, kas rodas no iestādes pašas kredītriska saistībā ar no atvasinātajiem instrumentiem izrietošām saistībām	
290	1.1.1.9.5	(-) Vērtības korekcijas saistībā ar piesardzīgas vērtēšanas prasībām	
300	1.1.1.10	(-) Nemateriālā vērtība	
310	1.1.1.10.1	(-) Nemateriālā vērtība, kas uzskaitīta kā nemateriāls aktīvs	
320	1.1.1.10.2	(-) Nemateriālā vērtība, kas iekļauta būtisku ieguldījumu vērtējumā	
330	1.1.1.10.3	Atliktā nodokļa saistības, kas saistītas ar nemateriālo vērtību	
340	1.1.1.11	(-) Citi nemateriālie aktīvi	
350	1.1.1.11.1	(-) Citi nemateriālie aktīvi pirms atliktā nodokļa saistību atskaitīšanas	
360	1.1.1.11.2	Atliktā nodokļa saistības, kas saistītas ar citiem nemateriālajiem aktīviem	
370	1.1.1.12	(-) Atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē un kuri neizriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības, atskaitot attiecīgas nodokļu saistības	
380	1.1.1.13	(-) <i>IRB</i> deficīts: summa, par kādu kredītriska korekcijas veido deficītu attiecībā pret paredzamajiem zaudējumiem	
390	1.1.1.14	(-) Definētu pabalstu pensiju fondu aktīvi	
400	1.1.1.14.1	(-) Definētu pabalstu pensiju fondu aktīvi	
410	1.1.1.14.2	Atliktā nodokļa saistības, kas saistītas ar definētu pabalstu pensiju fondu aktīviem	
420	1.1.1.14.3	Definētu pabalstu pensiju fondu aktīvi, kurus iestāde var neierobežoti izmantot	
430	1.1.1.15	(-) Savstarpējas līdzdalības pirmā līmeņa pamata kapitālā	
440	1.1.1.16	(-) Pārsniegums: summa, par kādu atskaitījums no pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņiem pārsniedz pirmā līmeņa papildu kapitālu	

▼ M3

Rindas	ID	Postenis	Summa
450	1.1.1.17	(-) Tādas būtiskas līdzdalības ārpus finanšu sektora, kurām alternatīvi var piemērot 1 250 % riska pakāpi	
460	1.1.1.18	(-) Vērtspapīrošanas pozīcijas, kam alternatīvi var piemērot 1 250 % riska pakāpi	
470	1.1.1.19	(-) Neapmaksātas piegādes, kam alternatīvi var piemērot 1 250 % riska pakāpi	
471	1.1.1.20	(-) Pozīcijas, kuras ir grozā, attiecībā uz ko iestāde atbilstīgi <i>IRB</i> pieejai nevar noteikt riska pakāpi, un kurām alternatīvi var piemērot 1 250 % riska pakāpi	
472	1.1.1.21	(-) Tādi kapitāla vērtspapīru riska darījumi atbilstīgi iekšējo modeļu pieejai, kuriem alternatīvi var piemērot 1 250 % riska pakāpi	
480	1.1.1.22	(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma	
490	1.1.1.23	(-) Atskaitāmi atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē un kuri izriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības	
500	1.1.1.24	(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums	
510	1.1.1.25	(-) Summa, kas pārsniedz 17,65 % sliekšni	
520	1.1.1.26	Citas pārejas posma korekcijas attiecībā uz pirmā līmeņa pamata kapitālu	
524	1.1.1.27	(-) Pirmā līmeņa pamata kapitāla papildu atskaitījumi atbilstīgi KPR 3. pantam	
529	1.1.1.28	Pirmā līmeņa pamata kapitāla elementi vai atskaitījumi — citi	
530	1.1.2	PIRMĀ LĪMEŅA PAPILDU KAPITĀLS	
540	1.1.2.1	Kapitāla instrumenti, kas ir atbilstoši, lai tos klasificētu kā pirmā līmeņa papildu kapitālu	
550	1.1.2.1.1	Apmaksāti kapitāla instrumenti	
560	1.1.2.1.2*	Izziņas postenis: neatbilstoši kapitāla instrumenti	
570	1.1.2.1.3	Akciju emisijas uzcenojums	
580	1.1.2.1.4	(-) Pašu pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti	
590	1.1.2.1.4.1	(-) Tiešas līdzdalības pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos	
620	1.1.2.1.4.2	(-) Netiešas līdzdalības pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos	
621	1.1.2.1.4.3	(-) Sintētiskas līdzdalības pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos	

▼ M3

Rindas	ID	Postenis	Summa
622	1.1.2.1.5	(-) Faktiskās vai iespējamās saistības iegādāties pašu pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentus	
660	1.1.2.2	Pārejas posma korekcijas saistībā ar pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentiem, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus	
670	1.1.2.3	Meitasuzņēmumu emitēti instrumenti, kuri ir atzīti pirmā līmeņa papildu kapitālā	
680	1.1.2.4	Pārejas posma korekcijas saistībā ar meitasuzņēmumu emitētu instrumentu papildu atzīšanu pirmā līmeņa papildu kapitālā	
690	1.1.2.5	(-) Savstarpējas līdzdalības pirmā līmeņa papildu kapitālā	
700	1.1.2.6	(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma	
710	1.1.2.7	(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums	
720	1.1.2.8	(-) Pārsniegums: summa, par kādu atskaitījumi no otrā līmeņa kapitāla posteņiem pārsniedz otrā līmeņa kapitālu	
730	1.1.2.9	Citas pārejas posma korekcijas attiecībā uz pirmā līmeņa papildu kapitālu	
740	1.1.2.10	Pārsniegums: summa, par kādu atskaitījumi no pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņiem pārsniedz pirmā līmeņa papildu kapitālu (atskaita no pirmā līmeņa pamata kapitāla)	
744	1.1.2.11	(-) Pirmā līmeņa papildu kapitāla papildu atskaitījumi atbilstīgi KPR 3. pantam	
748	1.1.2.12	Pirmā līmeņa papildu kapitāla elementi vai atskaitījumi — citi	
750	1.2	OTRĀ LĪMEŅA KAPITĀLS	
760	1.2.1	Kapitāla instrumenti un subordinētie aizdevumi, kas ir atbilstoši, lai tos klasificētu kā otrā līmeņa kapitālu	
770	1.2.1.1	Apmaksāti kapitāla instrumenti un subordinētie aizdevumi	
780	1.2.1.2*	Izziņas postenis: Neatbilstošie kapitāla instrumenti un subordinētie aizdevumi	
790	1.2.1.3	Akciju emisijas uzcenojums	
800	1.2.1.4	(-) Pašu otrā līmeņa kapitāla instrumenti	
810	1.2.1.4.1	(-) Tiešas līdzdalības otrā līmeņa kapitāla instrumentos	
840	1.2.1.4.2	(-) Netiešas līdzdalības otrā līmeņa kapitāla instrumentos	
841	1.2.1.4.3	(-) Sintētiskas līdzdalības otrā līmeņa kapitāla instrumentos	
842	1.2.1.5	(-) Faktiskās vai iespējamās saistības iegādāties pašu otrā līmeņa kapitāla instrumentus	

▼ M3

Rindas	ID	Postenis	Summa
880	1.2.2	Pārejas posma korekcijas saistībā ar otrā līmeņa kapitāla instrumentiem un subordinētiem aizdevumiem, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus	
890	1.2.3	Meitasuzņēmumu emitēti instrumenti, kuri ir atzīti otrā līmeņa kapitālā	
900	1.2.4	Pārejas posma korekcijas saistībā ar meitasuzņēmumu emitētu instrumentu papildu atzīšanu otrā līmeņa kapitālā	
910	1.2.5	<i>IRB</i> . Pārsniegums: summa, par kādu uzkrājumi pārsniedz atbilstošos paredzamos zaudējumus	
920	1.2.6	Vispārējās kredītriska korekcijas	
930	1.2.7	(-) Savstarpējas līdzdalības otrā līmeņa kapitālā	
940	1.2.8	(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitāla instrumenti, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma	
950	1.2.9	(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitāla instrumenti, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums	
960	1.2.10	Citas pārejas posma korekcijas attiecībā uz otrā līmeņa kapitālu	
970	1.2.11	Pārsniegums: summa, par kādu atskaitījumi no otrā līmeņa kapitāla posteņiem pārsniedz otrā līmeņa kapitālu (atskaita no pirmā līmeņa papildu kapitāla)	
974	1.2.12	(-) Otrā līmeņa kapitāla papildu atskaitījumi atbilstīgi KPR 3. pantam	
978	1.2.13	Otrā līmeņa kapitāla elementi vai atskaitījumi — citi	

▼ M7

C 02.00 - PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS (CA2)			
Rindas	Postenis	Apzīmējums	Summa
010	1	KOPĒJAIS RISKĀ DARĪJUMU APJOMS	
020	1*	<i>no kā: Ieguldījumu brokeru sabiedrības (saskaņā ar KPR 95. panta 2. punktu un 98. pantu)</i>	
030	1**	<i>no kā: Ieguldījumu brokeru sabiedrības (saskaņā ar KPR 96. panta 2. punktu un 97. pantu)</i>	
040	1.1	RISKA DARĪJUMU RISKĀ SVĒRTĀ VĒRTĪBA KREDĪTRISKĀM, DARĪJUMA PARTNERA KREDĪTRISKĀM UN ATGŪSTAMĀS VĒRTĪBAS SAMAZINĀJUMA RISKĀM, UN NEAPMAKSĀTĀS PIEGĀDES	
050	1.1.1	Standartizētā pieeja (SP)	
060	1.1.1.1	SP riska darījumu kategorijas, neskaitot vērtspāpīrošanas pozīcijas	
070	1.1.1.1.01	Centrālās valdības vai centrālās bankas	
080	1.1.1.1.02	Reģionālās pašvaldības vai vietējās pašpārvaldes	
090	1.1.1.1.03	Publiskā sektora struktūras	
100	1.1.1.1.04	Daudzpusējās attīstības bankas	
110	1.1.1.1.05	Starptautiskās organizācijas	
120	1.1.1.1.06	Iestādes	
130	1.1.1.1.07	Komerksabiedrības	
140	1.1.1.1.08	Privātpersonas un MVU	
150	1.1.1.1.09	Nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku	
160	1.1.1.1.10	Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības	
170	1.1.1.1.11	Posteņi, kas saistīti ar īpaši augstu risku	
180	1.1.1.1.12	Segtās obligācijas	
190	1.1.1.1.13	Prasījumi pret iestādēm un komerksabiedrībām, kam ir noteikts īstermiņa kredītvērtējums	
200	1.1.1.1.14	Kolektīvu ieguldījumu uzņēmumi (KIU)	
210	1.1.1.1.15	Kapitāla vērtspāpīri	
211	1.1.1.1.16	Citi posteņi	
220	1.1.1.2	Vērtspāpīrošanas pozīcijas, SP	
230	1.1.1.2*	<i>no kā: atkārtota vērtspāpīrošana</i>	
240	2.1.1	Uz iekšējiem reitingiem balstītā pieeja (IRB)	

▼ **M7**

Rindas	Postenis	Apzīmējums	Summa
250	1.1.2.1	IRB pieeja gadījumos, ja neizmanto ne pašu aplēses attiecībā uz saistību nepildīšanas zaudējumiem (LGD), ne korekcijas pakāpes	
260	1.1.2.1.01	Centrālās valdības un centrālās bankas	
270	1.1.2.1.02	Iestādes	
280	1.1.2.1.03	Komerksabiedrības — MVU	
290	1.1.2.1.04	Komerksabiedrības — specializētā kreditēšana	
300	1.1.2.1.05	Komerksabiedrības — citi	
310	1.1.2.2	IRB pieejas gadījumos, ja izmanto pašu aplēses attiecībā uz LGD un/vai korekcijas pakāpēm	
320	1.1.2.2.01	Centrālās valdības un centrālās bankas	
330	1.1.2.2.02	Iestādes	
340	1.1.2.2.03	Komerksabiedrības — MVU	
350	1.1.2.2.04	Komerksabiedrības — specializētā kreditēšana	
360	1.1.2.2.05	Komerksabiedrības — citi	
370	1.1.2.2.06	Privātpersonas vai MVU — nodrošināti ar nekustamo īpašumu (MVU)	
380	1.1.2.2.07	Privātpersonas vai MVU — nodrošināti ar nekustamo īpašumu (ne MVU)	
390	1.1.2.2.08	Privātpersonas vai MVU — atbilstīgi, atjaunojami	
400	1.1.2.2.09	Privātpersonas vai MVU — citi MVU	
410	1.1.2.2.10	Privātpersonas vai MVU — citi, kas nav MVU	
420	1.1.2.3	Kapitāla vērtspapīri — IRB	
430	1.1.2.4	Vērtspapīrošanas pozīcijas – IRB	
440	1.1.2.4*	<i>no kā: atkārtota vērtspapīrošana</i>	
450	1.1.2.5	Citi aktīvi, kas nav kredītsaistības	
460	3.1.1	Riska darījumu vērtība iemaksām CCP saistību neizpildes fondā	
490	1.2	KOPEJĀ RISKA DARĪJUMU VĒRTĪBA NORĒĶINU/PIEGĀDES RISKAM	
500	1.2.1	Norēķinu/iegādes risks netirdzniecības portfeli	
510	1.2.2	Noreķinu/iegādes risks tirdzniecības portfeli	
520	1.3	KOPEJA RISKA DARĪJUMU VERTIBA POZICIJAS RISKAM, ARVALSTU VALUTAS RISKAM UN PRECU RISKAM	
530	1.3.1	Riska darījumu vērtība pozīcijas riskam, arvalstu valūtas riskam un precu riskam saskaņā ar standartizēto pieeju (SP)	

▼ M7

Rindas	Postenis	Apzīmējums	Summa
540	1.3.1.1	Tirgoti parada instrumenti	
550	1.3.1.2	Kapitāla vērtspapīri	
555	1.3.1.3	Ipaša pieeja pozīcijas riskam kolektīvu ieguldījumu uzņēmumos	
556	1.3.1.3*	Izzinas postenis: Kolektīvu ieguldījumu uzņēmumi, ko iegulda vienīgi tirgotos parada instrumentos	
557	1.3.1.3**	Izzinas postenis: Kolektīvu ieguldījumu uzņēmumi, ko iegulda vienīgi kapitāla vērtspapīru instrumentos vai jauktos instrumentos	
560	1.3.1.4	Arvalstu valūta	
570	1.3.1.5	Preces	
580	2.3.1	Riska darījumu vērtība pozīcijas riskam, arvalstu valūtas riskam un precu riskam saskaņā ar iekšējiem modeļiem (IM)	
590	1.4	KOPEJA RISKĀ DARIJUMU VĒRTĪBA OPERACIONĀLAJAM RISKĀM (OpR)	
600	1.4.1	OpR pamatradītāja pieeja (PRP)	
610	1.4.2	OpR standartizēta pieeja (STP) / alternatīvas standartizētas pieejas (ASP)	
620	1.4.3	OpR attīstības mērīšanas pieejas (AMP)	
630	1.5	PAPILDU RISKĀ DARIJUMU VĒRTĪBA SAISTĪBA AR FIKSĒTIEM PIESKAITĀMAJĪEM IZDEVUMIEM	
640	1.6	KOPEJA RISKĀ DARIJUMU VĒRTĪBA KREDITA VĒRTĪBAS KOREKCIJAI	
650	1.6.1	Attīstīta metode	
660	1.6.2	Standartizēta metode	
670	1.6.3	Balstīta uz sākotnējās riska darījuma vērtības metodi (SRDVM)	
680	1.7	KOPEJA RISKĀ DARIJUMU VĒRTĪBA, KAS SAISTĪTA AR LIELAJIEM RISKĀ DARIJUMIEM TIRDZNIECĪBAS PORTFELI	
690	1.8	CITAS RISKĀ DARIJUMU VĒRTĪBAS	
710	1.8.2	no ka: stingrākas papildu prudenciālas prasības saskaņā ar 458. pantu	
720	1.8.2*	no ka: prasības attiecībā uz lielajiem riska darījumiem	
730	1.8.2**	no ka: saistība ar modificētām riska pakāpēm, lai ņemtu vērā majoklu un komerciālo īpašumu aktīvu "burbulus"	
740	1.8.2***	no ka: saistība ar finanšu sektora iekšējiem riska darījumiem	
750	1.8.3	no ka: stingrākas papildu prudenciālas prasības saskaņā ar 459. pantu	
760	1.8.4	<i>no ka: papildu riska darījumu vērtība saistība ar KPR 3. pantu.</i>	

▼ M2

C 03.00 — KAPITĀLA RĀDĪTĀJI UN KAPITĀLA LĪMEŅI (CA3)			
Rindas	ID	Postenis	Summa
010	1	Pirmā līmeņa pamata kapitāla rādītājs	
020	2	Pirmā līmeņa pamata kapitāla pārpalikums (+)/ deficīts (-)	
030	3	Pirmā līmeņa kapitāla rādītājs	
040	4	Pirmā līmeņa kapitāla pārpalikums (+)/ deficīts (-)	
050	5	Kopējais kapitāla rādītājs	
060	6	Kopējā kapitāla pārpalikums (+)/ deficīts (-)	
Izziņas posteņi: Kapitāla rādītāji [saistībā ar] otrā pīlāra korekcijām			
070	7	Pirmā līmeņa pamata kapitāla rādītājs, t.sk. otrā pīlāra korekcijas	
080	8	Pirmā līmeņa pamata kapitāla mērķa rādītājs saistībā ar otrā pīlāra korekcijām	
090	9	Pirmā līmeņa kapitāla rādītājs, t.sk. otrā pīlāra korekcijas	
100	10	Pirmā līmeņa kapitāla mērķa rādītājs saistībā ar otrā pīlāra korekcijām	
110	11	Kopējais kapitāla rādītājs, iekļaujot otrā pīlāra korekcijas	
120	12	Kopējais kapitāla mērķa rādītājs saistībā ar otrā pīlāra korekcijām	

▼ M7

C 04.00 — IZZIŅAS POSTEŅI (CA4)			
Rinda	ID	Postenis	Sleja
Atliktā nodokļa aktīvi un saistības			010
010	1	Kopējie atliktā nodokļa aktīvi	
020	1.1	Atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija nav atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē	
030	1.2	Atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija ir atkarīga peļņas gūšanas nākotnē un kuri neizriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības	
040	1.3	Atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija ir atkarīga peļņas gūšanas nākotnē un kuri izriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības	
050	2	Kopējās atliktā nodokļa saistības	
060	2.1	Atliktā nodokļa saistības, kas nav atskaitāmas no atliktā nodokļa aktīviem, kuru realizācija ir atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē	
070	2.2	Atliktā nodokļa saistības, kas ir atskaitāmas no atliktā nodokļa aktīviem, kuru realizācija ir atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē	
080	2.2.1	Atskaitāmas atliktā nodokļa saistības, kas saistītas ar atliktā nodokļa aktīviem, kuru realizācija ir atkarīga peļņas gūšanas nākotnē un kuri neizriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības	
090	2.2.2	Atskaitāmas atliktā nodokļa saistības, kas saistītas ar atliktā nodokļa aktīviem, kuru realizācija ir atkarīga peļņas gūšanas nākotnē un kuri izriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības	
Kredītriska korekcijas un paredzami zaudējumi			
100	3	IRB pārsniegums (+) vai deficīts (-): summa, par kādu kredītriska korekcijas, papildu vērtības korekcijas un citi pašu kapitāla samazinājumi pārsniedz vai veido deficītu attiecībā pret paredzamiem zaudējumiem riska darījumos, kuros nav saistību neizpildes	
110	3.1	Kopējās kredītriska korekcijas, papildu vērtības korekcijas un citi pašu kapitāla samazinājumi, kas ir atbilstoši, lai tos iekļautu paredzamo zaudējumu summas aprēķinā	
120	3.1.1	Vispārējās kredītriska korekcijas	
130	3.1.2	Specifiskās kredītriska korekcijas	
131	3.1.3	Papildu vērtības korekcijas un citi pašu kapitāla samazinājumi	
140	3.2	Kopējie paredzami zaudējumi, kas ir atbilstoši	
145	4	IRB pārsniegums (+) vai deficīts (-): summa, par kādu specifiskās kredītriska korekcijas pārsniedz vai veido deficītu attiecībā pret paredzamiem zaudējumiem riska darījumos, kuros ir saistību neizpilde	
150	4.1	Specifiskās kredītriska korekcijas un pozīcijas, kurām piemēro līdzīgu procedūru	
155	4.2	Kopējie paredzami zaudējumi, kas ir atbilstoši	
160	5	Riska darījumu riska svērtās vērtības, ko izmanto, lai aprēķinātu maksimālo robežvērtību tādām uzkrājumu pārsniegumam, kas ir atbilstošs kā otrā līmeņa kapitāls	

▼ M7

Rinda	ID	Postenis	Sleja
170	6	Kopējie bruto uzkrājumi, kas ir atbilstoši, lai tos iekļautu otrā līmeņa kapitālā	
180	7	Riska darījumu riska svērtās vērtības, ko izmanto, lai aprēķinātu maksimālo robežvērtību tādiem uzkrājumiem, kas ir atbilstoši kā otrā līmeņa kapitāls	
Sliekšņi pirmā līmeņa pamata kapitāla atskaitījumiem			
190	8	Sliekšnis, līdz kuram neatskaita līdzdalības tādās finanšu sektora sabiedrībās, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma	
200	9	Pirmā līmeņa pamata kapitāla 10 % sliekšnis	
210	10	Pirmā līmeņa pamata kapitāla 17,65 % sliekšnis	
225	11.1	Atbilstošs kapitāls būtisku līdzdalību ārpus finanšu sektora un lielo riska darījumu vajadzībām	
226	11.2	Atbilstošs kapitāls lielo riska darījumu vajadzībām	
Ieguldījumi tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma			
230	12	Līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma, atskaitot īsās pozīcijas	
240	12.1	Tiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma	
250	12.1.1	Bruto tiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma	
260	12.1.2	(-) Atļautās izlīdzinošās īsās pozīcijas attiecībā uz iepriekš iekļautajām bruto tiešajām līdzdalībām	
270	12.2	Netiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma	
280	12.2.1	Bruto netiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma	
290	12.2.2	(-) Atļautās izlīdzinošās īsās pozīcijas attiecībā uz iepriekš iekļautajām bruto tiešajām līdzdalībām	
291	12.3	Sintētiskas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma	
292	12.3.1	Bruto sintētiskas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma	
293	12.3.2	(-) Atļautās izlīdzinošās īsās pozīcijas attiecībā uz iepriekš iekļautajām bruto sintētiskajām līdzdalībām	
300	13	Līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma, atskaitot īsās pozīcijas	
310	13.1	Tiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma	

▼ M7

Rinda	ID	Postenis	Sleja
320	13.1.1	Bruto tiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma	
330	13.1.2	(-) Atļautās izlīdzinošās īsās pozīcijas attiecībā uz iepriekš iekļautajām bruto tiešajām līdzdalībām	
340	13.2	Netiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma	
350	13.2.1	Bruto netiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma	
360	13.2.2	(-) Atļautās izlīdzinošās īsās pozīcijas attiecībā uz iepriekš iekļautajām bruto tiešajām līdzdalībām	
361	13.3	Sintētiskas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma	
362	13.3.1	Bruto sintētiskas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma	
363	13.3.2	(-) Atļautās izlīdzinošās īsās pozīcijas attiecībā uz iepriekš iekļautajām bruto sintētiskajām līdzdalībām	
370	14	Līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma, atskaitot īsās pozīcijas	
380	14.1	Tiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma	
390	14.1.1	Bruto tiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma	
400	14.1.2	(-) Atļautās izlīdzinošās īsās pozīcijas attiecībā uz iepriekš iekļautajām bruto tiešajām līdzdalībām	
410	14.2	Netiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma	
420	14.2.1	Bruto netiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma	
430	14.2.2	(-) Atļautās izlīdzinošās īsās pozīcijas attiecībā uz iepriekš iekļautajām bruto tiešajām līdzdalībām	
431	14.3	Sintētiskas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma	
432	14.3.1	Bruto sintētiskas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma	
433	14.3.2	(-) Atļautās izlīdzinošās īsās pozīcijas attiecībā uz iepriekš iekļautajām bruto sintētiskajām līdzdalībām	

▼M7

Rinda	ID	Postenis	Sleja
Ieguldījumi tādu finanšu sektora sabiedrību kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums			
440	15	Līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums, atskaitot īsās pozīcijas	
450	15.1	Tiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums	
460	15.1.1	Bruto tiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums	
470	15.1.2	(-) Atļautās izlīdzinošās īsās pozīcijas attiecībā uz iepriekš iekļautajām bruto tiešajām līdzdalībām	
480	15.2	Netiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums	
490	15.2.1	Bruto netiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums	
500	15.2.2	(-) Atļautās izlīdzinošās īsās pozīcijas attiecībā uz iepriekš iekļautajām bruto tiešajām līdzdalībām	
501	15.3	Sintētiskas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums	
502	15.3.1	Bruto sintētiskas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums	
503	15.3.2	(-) Atļautās izlīdzinošās īsās pozīcijas attiecībā uz iepriekš iekļautajām bruto sintētiskajām līdzdalībām	
510	16	Līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums, atskaitot īsās pozīcijas	
520	16.1	Tiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums	
530	16.1.1	Bruto tiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums	
540	16.1.2	(-) Atļautās izlīdzinošās īsās pozīcijas attiecībā uz iepriekš iekļautajām bruto tiešajām līdzdalībām	
550	16.2	Netiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums	
560	16.2.1	Bruto netiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums	
570	16.2.2	(-) Atļautās izlīdzinošās īsās pozīcijas attiecībā uz iepriekš iekļautajām bruto tiešajām līdzdalībām	
571	16.3	Sintētiskas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums	
572	16.3.1	Bruto sintētiskas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums	

▼ M7

Rinda	ID	Postenis	Sleja
573	16.3.2	(-) Atļautās izlīdzinošās īsās pozīcijas attiecībā uz iepriekš iekļautajām bruto sintētiskajām līdzdalībām	
580	17	Līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums, atskaitot īsās pozīcijas	
590	17.1	Tiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums	
600	17.1.1	Bruto tiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums	
610	17.1.2	(-) Atļautās izlīdzinošās īsās pozīcijas attiecībā uz iepriekš iekļautajām bruto tiešajām līdzdalībām	
620	17.2	Netiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums	
630	17.2.1	Bruto netiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums	
640	17.2.2	(-) Atļautās izlīdzinošās īsās pozīcijas attiecībā uz iepriekš iekļautajām bruto tiešajām līdzdalībām	
641	17.3	Sintētiskas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums	
642	17.3.1	Bruto sintētiskas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums	
643	17.3.2	(-) Atļautās izlīdzinošās īsās pozīcijas attiecībā uz iepriekš iekļautajām bruto sintētiskajām līdzdalībām	
Kopējā riska darījumu vērtība līdzdalībām, ko neatskaita no attiecīgās kapitāla kategorijas:			
650	18	Riska darījumu riska svērtās vērtības tām līdzdalībām finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, ko neatskaita no iestādes pirmā līmeņa pamata kapitāla	
660	19	Riska darījumu riska svērtās vērtības tām līdzdalībām finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitālā, ko neatskaita no iestādes pirmā līmeņa papildu kapitāla	
670	20	Riska darījumu riska svērtās vērtības tām līdzdalībām finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitālā, ko neatskaita no iestādes otrā līmeņa kapitāla	
Atskaitījumu no pašu kapitāla pagaidu nepiemērošana			
680	21	Pagaidu nepiemērošana attiecībā uz līdzdalību tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma	
690	22	Pagaidu nepiemērošana attiecībā uz līdzdalību tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums	
700	23	Pagaidu nepiemērošana attiecībā uz līdzdalību tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma	
710	24	Pagaidu nepiemērošana attiecībā uz līdzdalību tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums	

▼ M7

Rinda	ID	Postenis	Sleja
720	25	Pagaidu nepiemērošana attiecībā uz līdzdalību tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitāla instrumentos, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma	
730	26	Pagaidu nepiemērošana attiecībā uz līdzdalību tādos otrā līmeņa kapitāla instrumentos, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums	
Kapitāla rezerves			
740	27	Apvienoto rezervju prasība	
750		Kapitāla saglabāšanas rezerves	
760		Saglabāšanas rezerves saistībā ar dalībvalsts līmenī konstatēto makroprudenciālo vai sistēmisko risku	
770		Iestādes specifiskās precikliskās kapitāla rezerves	
780		Sistēmiskā riska rezerves	
790		Sistēmiski nozīmīgo iestāžu rezerves	
800		Globālas sistēmiski nozīmīgas iestādes rezerves	
810		Citas sistēmiski nozīmīgas iestādes rezerves	
Otrā pīlāra prasības			
820	28	Pašu kapitāla prasības attiecībā uz otrā pīlāra korekcijām	
Papildu informācija ieguldījumu brokeru sabiedrībām			
830	29	Sākotnējais kapitāls	
840	30	Pašu kapitāls, ko aprēķina, balstoties uz fiksētiem pieskaitāmiem izdevumiem	
Papildu informācija, lai aprēķinātu pārskatu sniegšanas sliekšņus			
850	31	Sākotnējie riska darījumi ārpus dalībvalsts	
860	32	Kopējās sākotnējās riska darījuma vērtības	
Bāzeles I minimums			
870		Korekcijas attiecībā uz kopējo pašu kapitālu	
880		Pašu kapitāls, kas ir pilnībā koriģēts atbilstoši "Bāzeles I" minimumam	
890		Pašu kapitāla prasības "Bāzeles I" minimumam	
900		Pašu kapitāla prasības "Bāzeles I" minimumam – SP alternatīva	
910		Kopējā kapitāla deficīts attiecībā uz "Bāzeles I" pašu kapitāla prasību minimumu	

C 05.01. — PĀREJAS NOTEIKUMI (CA5.1)

Kods	ID	Postenis	Pirmā līmeņa pamata kapitāla korekcijas	Pirmā līmeņa papildu kapitāla korekcijas	Otrā līmeņa kapitāla korekcijas	Korekcijas, kas iekļautas riska svērtajos aktīvos (RSA)	Izziņas posteņi	
							Piemērojamā procentuālā attiecība	Atbilstošā summa bez pagaidu noteikumiem
			010	020	030	040	050	060
010	1	KOPĒJĀS KOREKCIJAS						
020	1.1	INSTRUMENTI, ATTIECĪBĀ UZ KURIEM PIEMĒROTAS TIESĪBAS SAGLABĀT IEPRIEKŠ SPĒKĀ ESOŠOS NOSACĪJUMUS	saite uz {CA1;r220}	saite uz {CA1;r660}	saite uz {CA1;r880}			
030	1.1.1	Instrumenti, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus: instrumenti, kas uzskatāmi par valsts atbalstu						
040	1.1.1.1	Instrumenti, kas saskaņā ar 2006/48/EK kvalificējami kā pašu kapitāls						
050	1.1.1.2	Instrumenti, kurus emitējušas iestādes, kas ir inkorporētas (reģistrētas) dalībvalstī, uz kuru attiecas ekonomikas korekciju programma						
060	1.1.2	Instrumenti, kas nav uzskatāmi par valsts atbalstu	saite uz {CA5.2; r010;c060}	saite uz {CA5.2; r020;c060}	saite uz {CA5.2; r090;c060}			
070	1.2	MAZĀKUMA LĪDZDALĪBAS DAĻAS UN EKVIVALENTI	saite uz {CA1;r240}	saite uz {CA1;r680}	saite uz {CA1;r900}			
080	1.2.1	Kapitāla instrumenti un posteņi, kas nav atzīstami par mazākuma līdzdalības daļām						
090	1.2.2	Mazākuma līdzdalības daļu pārejas posma atzīšana konsolidētajā pašu kapitālā						
091	1.2.3	Atbilstīga pirmā līmeņa papildu kapitāla pārejas posma atzīšana konsolidētajā pašu kapitālā						

▼ M2

Kods	ID	Postenis	Pirmā līmeņa pamata kapitāla korekcijas	Pirmā līmeņa papildu kapitāla korekcijas	Otrā līmeņa kapitāla korekcijas	Korekcijas, kas iekļautas riska svērtajos aktīvos (RSA)	Izziņas posteņi	
							Piemērojamā procentuālā attiecība	Atbilstošā summa bez pagaidu noteikumiem
			010	020	030	040	050	060
092	1.2.4	Atbilstīga otrā līmeņa kapitāla pārejas posma atzīšana konsolidētajā pašu kapitālā						
100	1.3	CITAS PĀREJAS POSMA KOREKCIJAS	saite uz {CA1;r520}	saite uz {CA1;r730}	saite uz {CA1;r960}			
110	1.3.1	Nerealizētā peļņa un zaudējumi						
120	1.3.1.1	Nerealizētā peļņa						
130	1.3.1.2	Nerealizētie zaudējumi						
133	1.3.1.3	Nerealizētā peļņa no tādiem riska darījumiem ar centrālajām valdībām, kas klasificēti "pārdošanai pieejamo" kategorijā ES atzītajā 39. starptautiskajā grāmatvedības standartā						
136	1.3.1.4	Nerealizētie zaudējumi no tādiem riska darījumiem ar centrālajām valdībām, kas klasificēti "pārdošanai pieejamo" kategorijā ES atzītajā 39. starptautiskajā grāmatvedības standartā						
138	1.3.1.5	Patiesās vērtības peļņa un zaudējumi, kas rodas no iestādes pašas kredītriska saistībā ar no atvasinātajiem instrumentiem izrietošām saistībām						
140	1.3.2	Atskaitījumi						
150	1.3.2.1	Kārtējā finanšu gada zaudējumi						
160	1.3.2.2	Nemateriālie aktīvi						
170	1.3.2.3	Atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija ir atkarīga peļņas gūšanas nākotnē un kuri neizriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības						

▼ M2

			Pirmā līmeņa pamata kapitāla korekcijas	Pirmā līmeņa papildu kapitāla korekcijas	Otrā līmeņa kapitāla korekcijas	Korekcijas, kas iekļautas riska svērtajos aktīvos (RSA)	Izziņas posteņi		
Kods	ID	Postenis					010	020	030
180	1.3.2.4	IRB deficīts: summa, par kādu uzkrājumi veido deficītu attiecībā pret paredzamajiem zaudējumiem							
190	1.3.2.5	Definētu pabalstu pensiju fondu aktīvi							
194	1.3.2.5*	tostarp: grozījumu ieviešana SGS Nr. 19 — pozitīvs postenis							
198	1.3.2.5**	tostarp: grozījumu ieviešana SGS Nr. 19 — negatīvs postenis							
200	1.3.2.6	Pašu instrumenti							
210	1.3.2.6.1	Pašu pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti							
211	1.3.2.6.1**	tostarp: Tiešas līdzdalības							
212	1.3.2.6.1**	tostarp: Netiešas līdzdalības							
220	1.3.2.6.2	Pašu pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti							
221	1.3.2.6.2 **	tostarp: Tiešas līdzdalības							
222	1.3.2.6.2 *	tostarp: Netiešas līdzdalības							
230	1.3.2.6.3	Pašu otrā līmeņa kapitāla instrumenti							
231	1.3.2.6.3*	tostarp: Tiešas līdzdalības							
232	1.3.2.6.3 **	tostarp: Netiešas līdzdalības							
240	1.3.2.7	Savstarpējas līdzdalības							
250	1.3.2.7.1	Savstarpējas līdzdalības pirmā līmeņa pamata kapitālā							

▼ M2

Kods	ID	Postenis	Pirmā līmeņa pamata kapitāla korekcijas	Pirmā līmeņa papildu kapitāla korekcijas	Otrā līmeņa kapitāla korekcijas	Korekcijas, kas iekļautas riska svērtajos aktīvos (RSA)	Izziņas posteņi	
							Piemērojamā procentuālā attiecība	Atbilstošā summa bez pagaidu noteikumiem
			010	020	030	040	050	060
260	1.3.2.7.1.1	Savstarpējas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma						
270	1.3.2.7.1.2	Savstarpējas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums						
280	1.3.2.7.2	Savstarpējas līdzdalības pirmā līmeņa papildu kapitālā						
290	1.3.2.7.2.1	Savstarpējas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma						
300	1.3.2.7.2.2	Savstarpējas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums						
310	1.3.2.7.3	Savstarpējas līdzdalības otrā līmeņa kapitālā						
320	1.3.2.7.3.1	Savstarpējas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma						
330	1.3.2.7.3.2	Savstarpējas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums						
340	1.3.2.8	Tādu finanšu sektora sabiedrību pašu kapitāla instrumenti, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma						
350	1.3.2.8.1	Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma						

▼ M2

Kods	ID	Postenis	Pirmā līmeņa pamata kapitāla korekcijas	Pirmā līmeņa papildu kapitāla korekcijas	Otrā līmeņa kapitāla korekcijas	Korekcijas, kas iekļautas riska svērtajos aktīvos (RSA)	Izziņas posteņi	
							Piemērojamā procentuālā attiecība	Atbilstošā summa bez pagaidu noteikumiem
			010	020	030	040	050	060
360	1.3.2.8.2	Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma						
370	1.3.2.8.3	Tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitāla instrumenti, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma						
380	1.3.2.9	Atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija ir atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē un kuri izriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības, un tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums						
390	1.3.2.10	Tādu finanšu sektora sabiedrību pašu kapitāla instrumenti, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums						
400	1.3.2.10.1	Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums						
410	1.3.2.10.2	Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums						
420	1.3.2.10.3	Tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitāla instrumenti, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums						
425	1.3.2.11	Atbrīvojums attiecībā uz kapitāla līdždalību apdrošināšanas sabiedrībās atskaitījumam no pirmā līmeņa pamata kapitāla posteņiem						
430	1.3.3	Papildu filtri un atskaitījumi						

C 05.02 — INSTRUMENTI, ATTIECĪBĀ UZ KURIEM PIEMĒROTAS TIESĪBAS SAGLABĀT IEPRIEKŠ SPĒKĀ ESOŠOS NOSACĪJUMUS: INSTRUMENTI, KAS NAV UZSKATĀMI PAR VALSTS ATBALSTU (CA5.2)

Instrumenti, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus: Instrumenti, kas nav uzskatāmi par valsts atbalstu			Instrumentu summa plus attiecīgais akciju emisijas uzcelojums	Ierobežojuma aprēķināšanas bāze	Piemērojamā procentuālā attiecība	Ierobežojums	(-) Summa, kas pārsniedz ierobežojumus attiecībā uz tiesībām saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus	Kopējā summa, attiecībā uz kuru piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus
Kods	ID	Postenis	010	020	030	040	050	060
010	1.	Instrumenti, kuri atbilda Direktīvas 2006/48/EK 57. panta a) punktam						saite uz {CA5.1; r060;c010}
020	2.	Instrumenti, kuri atbilda Direktīvas 2006/48/EK 57. panta ca) punktam un 154. panta 8. un 9. punktam, un kuriem piemēro 489. pantā noteikto ierobežojumu						saite uz {CA5.1; r060;c020}
030	2.1	Kopējie instrumenti bez atsaukšanas iespējas un dzēšanu veicinošiem nosacījumiem						
040	2.2	Tādi instrumenti ar atsaukšanas iespēju un dzēšanu veicinošiem nosacījumiem, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus						
050	2.2.1	Instrumenti, kuriem ir atsaukšanas iespēja, kas īstenojama pēc pārskata sniegšanas datuma, un kuri atbilst KPR 49. panta nosacījumiem pēc efektīvā termiņa datuma						
060	2.2.2	Instrumenti, kuriem ir atsaukšanas iespēja, kas īstenojama pēc pārskata sniegšanas datuma, un kuri neatbilst KPR 49. panta nosacījumiem pēc efektīvā termiņa datuma						
070	2.2.3	Instrumenti, kuriem ir atsaukšanas iespēja, kas īstenojama līdz 2011. gada 20. jūlijam vai šajā datumā, un kuri neatbilst KPR 49. panta nosacījumiem pēc efektīvā termiņa datuma						
080	2.3	Pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentu, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus, ierobežojuma pārsniegums						
090	3	Posteņi, kuri atbilda Direktīvas 2006/48/EK 57. panta e), f), g) vai h) punktam, ievērojot 490. pantā noteikto ierobežojumu						saite uz {CA5.1; r060;c030}
100	3.1	Kopējie posteņi bez dzēšanu veicinošiem nosacījumiem						

▼ M2

Instrumenti, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus: Instrumenti, kas nav uzskatāmi par valsts atbalstu			Instrumentu summa plus attiecīgais akciju emisijas uzcenojums	Ierobežojuma aprēķināšanas bāze	Piemērojamā procentuālā attiecība	Ierobežojums	(-) Summa, kas pārsniedz ierobežojumus attiecībā uz tiesībām saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus	Kopējā summa, attiecībā uz kuru piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus
Kods	ID	Postenis	010	020	030	040	050	060
110	3.2	Tādi posteņi ar dzēšanu veicinošiem nosacījumiem, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus						
120	3.2.1	Posteņi, kuriem ir atsaukšanas iespēja, kas īstenojama pēc pārskata sniegšanas datuma, un kuri atbilst KPR 63. panta nosacījumiem pēc efektīvā termiņa datuma						
130	3.2.2	Posteņi, kuriem ir atsaukšanas iespēja, kas īstenojama pēc pārskata sniegšanas datuma, un kuri neatbilst KPR 63. panta nosacījumiem pēc efektīvā termiņa datuma						
140	3.2.3	Posteņi, kuriem ir atsaukšanas iespēja, kas īstenojama līdz 2011. gada 20. jūlijam vai šajā datumā, un kuri neatbilst KPR 63. panta nosacījumiem pēc efektīvā termiņa datuma						
150	3.3	Pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentu, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus, ierobežojuma pārsniegums						

C 06.01 — GRUPAS MAKSĀTSPĒJA: INFORMĀCIJA PAR RADNIECĪGĀM SABIEDRĪBĀM — GS KOPĀ

		INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU DEVUMU GRUPAS MAKSĀTSPĒJĀ					
		KOPĒJAIS RISKĀ DARĪJUMU APJOMS	KREDĪTRISKS; DARĪJUMA PARTNERA KREDĪTRISKS; ATGŪSTAMĀS VĒRTĪBAS SAMAZINĀJUMA RISKS, NEAPMAKSĀTAS PIEGĀDES UN NORĒĶINU/PIEGĀDES RISKS	POZĪCIJAS RISKS, ĀRVALSTU VALŪTAS RISKS UN PREČU RISKS	OPERACIONĀLAIS RISKS	CITAS RISKĀ DARĪJUMU VĒRTĪBAS	ATBILSTĪGS PAŠU KAPITĀLS, KAS IETVERTS KONSOLIDĒTAJĀ PAŠU KAPITĀLĀ
010	KOPĀ						

		INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU DEVUMU GRUPAS MAKSĀTSPĒJĀ									
		ATBILSTĪGI PIRMĀ LĪMEŅĀ KAPITĀLA INSTRUMENTI, KAS IETVERTI KONSOLIDĒTAJĀ PIRMĀ LĪMEŅĀ KAPITĀLĀ	MAZĀKUMA LĪZDĀLĪBAS DAĻAS, KAS IETVERTAS KONSOLIDĒTAJĀ PIRMĀ LĪMEŅĀ PAMATA KAPITĀLĀ	ATBILSTĪGI PIRMĀ LĪMEŅĀ KAPITĀLA INSTRUMENTI, KAS IETVERTI KONSOLIDĒTAJĀ PIRMĀ LĪMEŅĀ PAPILDU KAPITĀLĀ	ATBILSTĪGI PAŠU KAPITĀLA INSTRUMENTI, KAS IETVERTI KONSOLIDĒTAJĀ OTRĀ LĪMEŅĀ KAPITĀLĀ	IZZIŅAS POSTĒNIS: NEMATERIĀLĀ VĒRTĪBA (-) / (+) NEGATĪVA NEMATERIĀLĀ VĒRTĪBA	KONSOLIDĒTAIS PAŠU KAPITĀLS	TOSTARP: PIRMĀ LĪMEŅĀ PAMATA KAPITĀLS	TOSTARP: PIRMĀ LĪMEŅĀ PAPILDU KAPITĀLS	TOSTARP: DEVUMS KONSOLIDĒTAJĀ REZULTĀTĀ	TOSTARP: (-) NEMATERIĀLĀ VĒRTĪBA / (+) NEGATĪVA NEMATERIĀLĀ VĒRTĪBA
010	KOPĀ										

		KAPITĀLA REZERVES							
		APVIENOTO REZERVJU PRASĪBAS	KAPITĀLA SAGLABĀŠANAS REZERVES	IESTĀDES SPECIFISKĀS PRETĪKLISKĀS KAPITĀLA REZERVES	SAGLABĀŠANAS REZERVES SAISTĪBĀ AR DALĪBVALSTS LĪMENĪ KONSTATĒTO MAKROPRUDENCIĀLO VAI SISTĒMISKO RISKU	SISTĒMISKĀ RISKĀ REZERVES	SISTĒMISKI NOZĪMĪGAS IESTĀDES REZERVES	GLOBĀLAS SISTĒMISKI NOZĪMĪGAS IESTĀDES REZERVES	CITAS SISTĒMISKI NOZĪMĪGAS IESTĀDES REZERVES
010	KOPĀ								

C 06.02 — GRUPAS MAKSĀTSPĒJA: INFORMĀCIJA PAR RADNIECĪGĀM SABIEDRĪBĀM (GS)

SABIEDRĪBAS, KAS IETILPST KONSOLIDĀCIJAS TVĒRUMĀ							INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBĀM, KAM PIEMĒRO PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS				
NOSAUKUMS	KODS	LEI kods	IESTĀDE VAI EKVIVALENTS: (JĀ/NĒ)	DATU TVĒRUMS: SOLO PILNĪBĀ KONSOLIDĒTI (SP) VAI SOLO DAĻĒJI KONSO-LIDĒTI (SD)	VALSTS KODS	LĪDZDA-LĪBAS DAĻA (%)	KOPĒJĀ RISKĀ DARĪJUMU VĒRTĪBA	KREDĪTRISKS; DARĪJUMA PARTNERA KREDĪTRISKS; ATGŪSTAMĀS VĒRTĪBAS SAMAZINĀJUMA RISKS, NEAPMAKSĀTAS PIEGĀDES UN NORĒĶINU/PIEGĀDES RISKS	POZĪCIJAS RISKS, ĀRVALSTU VALŪTAS RISKS UN PREČU RISKS	OPERACIONĀLAIS RISKS	CITAS RISKĀ DARĪJUMU VĒRTĪBAS
010	020	025	030	040	050	060	070	080	090	100	110

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBĀM, KAM PIEMĒRO PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS												
PAŠU KAPITĀLS	NO KĀ: ATBILSTĪGS PAŠU KAPITĀLS	SAISTĪTI PAŠU KAPITĀLA INSTRUMENTI, ATTIECĪGĀ NESADALĪTĀ PELŅA UN AKCIJU EMISIJAS UZCENOJUMA KONTI	KOPĒJAIS PIRMĀ LĪMEŅA KAPITĀLS	NO KĀ: ATBILSTĪGS PIRMĀ LĪMEŅA KAPITĀLS	ATTIECĪGIE PIRMĀ LĪMEŅA KAPITĀLA INSTRUMENTI, ATTIECĪGĀ NESADALĪTĀ PELŅA UN AKCIJU EMISIJAS UZCENOJUMA KONTI	PIRMĀ LĪMEŅA PAMATA KAPITĀLS	NO KĀ: MAZĀKUMA LĪDZDA-LĪBAS DAĻAS	ATTIECĪGIE PAŠU KAPITĀLA INSTRUMENTI, ATTIECĪGĀ NESADALĪTĀ PELŅA, AKCIJU EMISIJAS UZCENOJUMA KONTI UN CITAS REZERVES	PIRMĀ LĪMEŅA PAPILDU KAPITĀLS	NO KĀ: ATBILSTĪGS PIRMĀ LĪMEŅA PAPILDU KAPITĀLS	OTRĀ LĪMEŅA KAPITĀLS	NO KĀ: ATBILSTĪGS OTRĀ LĪMEŅA KAPITĀLS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU DEVUMU GRUPAS MAKSĀTSPĒJĀ												
KOPĒJĀ RISKĀ DARĪJUMU VĒRTĪBA	KREDĪTRISKS; DARĪJUMA PARTNERA KREDĪTRISKS; ATGŪSTAMĀS VĒRTĪBAS SAMAZINĀJUMA RISKS, NEAPMAKSĀTAS PIEGĀDES UN NORĒKĪNU/PIEGĀDES RISKS	POZĪCIJAS RISKS, ĀRVALS-TU VALŪTAS RISKS UN PREČU RISKS	OPERACIONĀLAIS RISKS	CITAS RISKĀ DARĪJUMU VĒRTĪBAS	ATBILSTĪGS PAŠU KAPITĀLS, KAS IETVERTS KONSOLIDĒTAJĀ PAŠU KAPITĀLĀ	ATBILSTĪGI PIRMĀ LĪMEŅA KAPITĀLA INSTRUMENTI, KAS IETVERTI KONSOLIDĒTAJĀ PIRMĀ LĪMEŅA KAPITĀLĀ	MAZĀKUMA LĪDZDA-LĪBAS DAĻAS, KAS IETVERTAS KONSOLIDĒTAJĀ PIRMĀ LĪMEŅA PAMATA KAPITĀLĀ		ATBILSTĪGI PAŠU KAPITĀLA INSTRUMENTI, KAS IETVERTI KONSOLIDĒTAJĀ OTRĀ LĪMEŅA KAPITĀLĀ	IZZIŅAS POSTENIS: NEMATERIĀLĀ VĒRTĪBA (-)/(+) NEGATĪVA NEMATERIĀLĀ VĒRTĪBA	KONSOLIDĒTAIS PAŠU KAPITĀLS	NO KĀ: PIRMĀ LĪMEŅA PAMATA KAPITĀLS
250	260	270	280	290	300	310	320	330	340	350	360	370

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU DEVUMU GRUPAS MAKSĀTSPĒJĀ			KAPITĀLA REZERVES									
NO KĀ: PIRMĀ LĪMEŅA PAPILDU KAPITĀLS	NO KĀ: DEVUMS KONSOLIDĒTAJĀ REZULTĀTĀ	NO KĀ: (-) NEMATERIĀLĀ VĒRTĪBA/(+) NEGATĪVA NEMATERIĀLĀ VĒRTĪBA	APVIENOTO REZERVJU PRASĪBAS	KAPITĀLA SAGLABĀŠANAS REZERVES	IESTĀDES SPECIFISKĀS PRECIKLISKĀS KAPITĀLA REZERVES	SAGLABĀŠANAS REZERVES SAISTĪBĀ AR DALĪVALSTS LĪMENĪ KONSTATĒTO MAKROPRUDENCĪALO VAI SISTĒMISKO RISKU	SISTĒMISKĀ RISKĀ REZERVES	SISTĒMISKI NOZĪMĪGAS IESTĀDES REZERVES	GLOBĀLAS SISTĒMISKI NOZĪMĪGAS IESTĀDES REZERVES	CITAS SISTĒMISKI NOZĪMĪGAS IESTĀDES REZERVES		
380	390	400	410	420	430	440	450	460	470	480		

C 07.00 — KREDĪTRISKS UN DARĪJUMA PARTNERA KREDĪTRISKS UN NEAPMAKSĀTAS PIEGĀDES: STANDARTIZĒTĀ PIEEJA KAPITĀLA PRASĪBĀM (CR SA)

Riska darījumu kategorija

		SĀKOTNĒJĀ RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM	(-) VĒRTĪBAS KOREKCIJAS UN UZKRĀJUMI, KAS SAISTĪTI AR SĀKOTNĒJO RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBU	RISKA DARĪJUMU VĒRTĪBA BEZ VĒRTĪBAS KOREKCIJĀM UN UZKRĀJUMIEM	KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS (KRM) METODES AR AIZSTĀŠANAS IETEKMI UZ RISKA DARĪJUMU
					NEFONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA: KORIGĒTĀS VĒRTĪBAS (Ga)
					(-) GARANTIJAS
		010	030	040	050
010	KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI				
015	no kā: riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības				
020	no kā: MVU				
030	no kā: MVU, kam piemēro MVU atbalsta faktoru				
040	no kā: nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku — mājokļa nekustamais īpašums				
050	no kā: Riska darījumi (pastāvīgi, daļēji izmantojot standartizēto pieeju)				
060	no kā: Riska darījumi, kam piemēro standartizēto pieeju ar uzraudzības iestādes iepriekšēju atļauju veikt secīgu IRB izmantošanu				

KOPEJO RISKA DARĪJUMU SADALĪJUMS PA RISKA DARĪJUMU VEIDIEM:

070	Bilances riska darījumi, kas pakļauti kredītriskam				
-----	--	--	--	--	--

▼M7

		SĀKOTNĒJĀ RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM	(-) VĒRTĪBAS KOREKCIJAS UN UZKRĀJUMI, KAS SAISTĪTI AR SĀKOTNĒJO RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBU	RISKA DARĪJUMU VĒRTĪBA BEZ VĒRTĪBAS KOREKCIJĀM UN UZKRĀJUMIEM	KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS (KRM) METODES AR AIZSTĀŠANAS IETEKMI UZ RISKA DARĪJUMU
					NEFONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA: KORIĢĒTĀS VĒRTĪBAS (Ga)
					(-) GARANTIJAS
		010	030	040	050
080	Ārpusbilances riska darījumi, kas pakļauti kredītriskam				
	Riska darījumi / darījumi, kas pakļauti darījuma partnera kredītriskam				
090	Vērtspapīru finansēšanas darījumi				
100	<i>no kā: tiek veikta centrālā tīrvērte, izmantojot atbilstīgu centrālo darījumu partneri (QCCP)</i>				
110	Atvasinātie instrumenti un ilgstošo norēķinu darījumi				
120	<i>no kā: tiek veikta centrālā tīrvērte, izmantojot atbilstīgu centrālo darījumu partneri (QCCP)</i>				
130	No dažādu produktu savstarpējo prasījumu līgumiskā ieskaita				

KOPĒJO RISKA DARĪJUMU SADALĪJUMS PA RISKA PAKĀPĒM:

140	0 %				
150	2 %				

▼M7

		SĀKOTNĒJĀ RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM	(-) VĒRTĪBAS KOREKCIJAS UN UZKRĀJUMI, KAS SAISTĪTI AR SĀKOTNĒJO RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBU	RISKA DARĪJUMU VĒRTĪBA BEZ VĒRTĪBAS KOREKCIJĀM UN UZKRĀJUMIEM	KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS (KRM) METODES AR AIZSTĀŠANAS IETEKMI UZ RISKA DARĪJUMU
					NEFONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA: KORIĢĒTĀS VĒRTĪBAS (Ga)
					(-) GARANTIJAS
		010	030	040	050
160	4 %				
170	10 %				
180	20 %				
190	35 %				
200	50 %				
210	70 %				
220	75 %				
230	100 %				
240	150 %				
250	250 %				
260	370 %				
270	1250 %				
280	Citas riska pakāpes				

▼M7

		SĀKOTNĒJĀ RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM	(-) VĒRTĪBAS KOREKCIJAS UN UZKRĀJUMI, KAS SAISTĪTI AR SĀKOTNĒJO RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBU	RISKA DARĪJUMU VĒRTĪBA BEZ VĒRTĪBAS KOREKCIJĀM UN UZKRĀJUMIEM	KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS (KRM) METODES AR AIZSTĀŠANAS IETEKMI UZ RISKA DARĪJUMU
					NEFONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA: KORIĢĒTĀS VĒRTĪBAS (Ga)
					(-) GARANTIJAS
		010	030	040	050

IZZIŅAS POSTEŅI

290	Riska darījumi, kas nodrošināti ar komerciālā nekustamā īpašuma hipotēku				
300	Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības un kuriem piemēro 100 % riska pakāpi				
310	Riska darījumi, kas nodrošināti ar mājokļa hipotēku				
320	Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības un kuriem piemēro 150 % riska pakāpi				

▼M7

		KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS (KRM) METODES AR AIZSTĀŠANAS IETEKMI UZ RISKA DARĪJUMU				
		NEFONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA: KORĪĢĒTĀS VĒRTĪBAS (Ga)	FONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA		RISKA DARĪJUMA AIZSTĀŠANA SAISTĪBĀ AR KRM	
		(-) KREDĪTU ATVASINĀTIE INSTRUMENTI	(-) FINANŠU NODROŠINĀJUMS: VIENKĀRŠĀ METODE	(-) CITA FONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA	(-) IZEJOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS KOPĀ	IENĀKOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS (+)
		060	070	080	090	100
010	KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI					
015	no kā: riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības					
020	no kā: MVU					
030	no kā: MVU, kam piemēro MVU atbalsta faktoru					
040	no kā: nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku — mājokļa nekustamais īpašums					
050	no kā: Riska darījumi (pastāvīgi, daļēji izmantojot standartizēto pieeju)					
060	no kā: Riska darījumi, kam piemēro standartizēto pieeju ar uzraudzības iestādes iepriekšēju atļauju veikt secīgu IRB izmantošanu					

KOPĒJO RISKA DARĪJUMU SADALĪJUMS PA RISKA DARĪJUMU VEIDIEM:

070	Bilances riska darījumi, kas pakļauti kredītriskam					
-----	--	--	--	--	--	--

▼M7

		KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS (KRM) METODES AR AIZSTĀŠANAS IETEKMI UZ RISKA DARĪJUMU				
		NEFONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA: KORĪĢĒTĀS VĒRTĪBAS (Ga)	FONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA		RISKA DARĪJUMA AIZSTĀŠANA SAISTĪBĀ AR KRM	
		(-) KREDĪTU ATVASINĀTIE INSTRUMENTI	(-) FINANŠU NODROŠINĀJUMS: VIENKĀRŠĀ METODE	(-) CITA FONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA	(-) IZEJOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS KOPĀ	IENĀKOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS (+)
		060	070	080	090	100
080	Ārpusbilances riska darījumi, kas pakļauti kredītriskam					
	Riska darījumi / darījumi, kas pakļauti darījuma partnera kredītriskam					
090	Vērtspapīru finansēšanas darījumi					
100	<i>no kā: tiek veikta centrālā tīrvērte, izmantojot atbilstīgu centrālo darījumu partneri (QCCP)</i>					
110	Atvasinātie instrumenti un ilgstošo norēķinu darījumi					
120	<i>no kā: tiek veikta centrālā tīrvērte, izmantojot atbilstīgu centrālo darījumu partneri (QCCP)</i>					
130	No dažādu produktu savstarpējo prasījumu līgumiskā ieskaita					

KOPĒJO RISKA DARĪJUMU SADALĪJUMS PA RISKA PAKĀPĒM:

140	0 %					
150	2 %					

▼M7

		KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS (KRM) METODES AR AIZSTĀŠANAS IETEKMI UZ RISKA DARĪJUMU				
		NEFONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA: KORĪĢĒTĀS VĒRTĪBAS (Ga)	FONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA		RISKA DARĪJUMA AIZSTĀŠANA SAISTĪBĀ AR KRM	
		(-) KREDĪTU ATVASINĀTIE INSTRUMENTI	(-) FINANŠU NODROŠINĀJUMS: VIENKĀRŠĀ METODE	(-) CITA FONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA	(-) IZEJOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS KOPĀ	IENĀKOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS (+)
		060	070	080	090	100
160	4 %					
170	10 %					
180	20 %					
190	35 %					
200	50 %					
210	70 %					
220	75 %					
230	100 %					
240	150 %					
250	250 %					
260	370 %					
270	1250 %					
280	Citas riska pakāpes					

▼ M7

		KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS (KRM) METODES AR AIZSTĀŠANAS IETEKMI UZ RISKA DARĪJUMU				
		NEFONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA: KORĪĢĒTĀS VĒRTĪBAS (Ga)	FONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA		RISKA DARĪJUMA AIZSTĀŠANA SAISTĪBĀ AR KRM	
		(-) KREDĪTU ATVASINĀTIE INSTRUMENTI	(-) FINANŠU NODROŠINĀJUMS: VIENKĀRŠĀ METODE	(-) CITA FONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA	(-) IZEJOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS KOPĀ	IENĀKOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS (+)
		060	070	080	090	100

IZZIŅAS POSTEŅI

290	Riska darījumi, kas nodrošināti ar komerciālā nekustamā īpašuma hipotēku					
300	Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības un kuriem piemēro 100 % riska pakāpi					
310	Riska darījumi, kas nodrošināti ar mājokļa hipotēku					
320	Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības un kuriem piemēro 150 % riska pakāpi					

▼M7

		NETO RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PĒC KRM AIZSTĀŠANAS IETEKMES, PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM	KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS METODES, KAS IETEKMĒ RISKA DARĪJUMU VĒRTĪBU: FONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA. FINANŠU NODROŠINĀJUMA PAPLAŠINĀTĀ METODE			PILNĪBĀ KORIGĒTĀ RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA (E*)
			RISKA DARĪJUMA SVĀRSTĪGUMA KOREKCIJA	(-) FINANŠU NODROŠINĀJUMS: KORIGĒTĀ VĒRTĪBA (Cvam)		
				(-) NO KĀ: SVĀRSTĪBU UN TERMIŅA KOREKCIJAS		
		110	120	130	140	150
010	KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI					
015	no kā: riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības					
020	no kā: MVU					
030	no kā: MVU, kam piemēro MVU atbalsta faktoru					
040	no kā: nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku — mājokļa nekustamais īpašums					
050	no kā: Riska darījumi (pastāvīgi, daļēji izmantojot standartizēto pieeju)					
060	no kā: Riska darījumi, kam piemēro standartizēto pieeju ar uzraudzības iestādes iepriekšēju atļauju veikt secīgu IRB izmantošanu					

KOPĒJO RISKA DARĪJUMU SADALĪJUMS PA RISKA DARĪJUMU VEIDIEM:

070	Bilances riska darījumi, kas pakļauti kredītriskam					
-----	--	--	--	--	--	--

▼M7

		NETO RISKĀ DARĪJUMA VĒRTĪBA PĒC KRM AIZSTĀŠANAS IETEKMES, PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM	KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS METODES, KAS IETEKMĒ RISKĀ DARĪJUMU VĒRTĪBU: FONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA. FINANŠU NODROŠINĀJUMA PAPLAŠINĀTĀ METODE			PILNĪBĀ KORIGĒTĀ RISKĀ DARĪJUMA VĒRTĪBA (E*)
			RISKĀ DARĪJUMA SVĀRSTĪGUMA KOREKCIJA	(-) FINANŠU NODROŠINĀJUMS: KORIGĒTĀ VĒRTĪBA (Cvam)		
				(-) NO KĀ: SVĀRSTĪBU UN TERMIŅA KOREKCIJAS		
		110	120	130	140	150
080	Ārpusbilances riska darījumi, kas pakļauti kredītriskam					
	Riska darījumi / darījumi, kas pakļauti darījuma partnera kredītriskam					
090	Vērtspapīru finansēšanas darījumi					
100	<i>no kā: tiek veikta centrālā tīrvērte, izmantojot atbilstīgu centrālo darījumu partneri (QCCP)</i>					
110	Atvasinātie instrumenti un ilgstošo norēķinu darījumi					
120	<i>no kā: tiek veikta centrālā tīrvērte, izmantojot atbilstīgu centrālo darījumu partneri (QCCP)</i>					
130	No dažādu produktu savstarpējo prasījumu līgumiskā ieskaita					

KOPĒJO RISKĀ DARĪJUMU SADALĪJUMS PA RISKĀ PAKĀPĒM:

140	0 %					
150	2 %					

▼M7

		NETO RISKĀ DARĪJUMA VĒRTĪBA PĒC KRM AIZSTĀŠANAS IETEKMES, PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM	KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS METODES, KAS IETEKMĒ RISKĀ DARĪJUMU VĒRTĪBU: FONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA. FINANŠU NODROŠINĀJUMA PAPLAŠINĀTĀ METODE			PILNĪBĀ KORIGĒTĀ RISKĀ DARĪJUMA VĒRTĪBA (E*)
			RISKĀ DARĪJUMA SVĀRSTĪGUMA KOREKCIJA	(-) FINANŠU NODROŠINĀJUMS: KORIGĒTĀ VĒRTĪBA (Cvam)		
				(-) NO KĀ: SVĀRSTĪBU UN TERMIŅA KOREKCIJAS		
		110	120	130	140	150
160	4 %					
170	10 %					
180	20 %					
190	35 %					
200	50 %					
210	70 %					
220	75 %					
230	100 %					
240	150 %					
250	250 %					
260	370 %					
270	1250 %					
280	Citas riska pakāpes					

▼ M7

		NETO RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PĒC KRM AIZSTĀŠANAS IETEKMES, PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM	KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS METODES, KAS IETEKMĒ RISKA DARĪJUMU VĒRTĪBU: FONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA. FINANŠU NODROŠINĀJUMA PAPLAŠINĀTĀ METODE			PILNĪBĀ KORIGĒTĀ RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA (E*)
			RISKA DARĪJUMA SVĀRSTĪGUMA KOREKCIJA	(-) FINANŠU NODROŠINĀJUMS: KORIGĒTĀ VĒRTĪBA (Cvam)		
				(-) NO KĀ: SVĀRSTĪBU UN TERMIŅA KOREKCIJAS		
		110	120	130	140	150

IZZIŅAS POSTEŅI

290	Riska darījumi, kas nodrošināti ar komerciālā neku- stamā īpašuma hipotēku					
300	Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības un kuriem piemēro 100 % riska pakāpi					
310	Riska darījumi, kas nodrošināti ar mājokļa hipotēku					
320	Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības un kuriem piemēro 150 % riska pakāpi					

▼M7

		ĀRPUSBILANCES POSTEŅU PILNĪBĀ KORIGĒTĀS RISKĀ DARĪJUMA VĒRTĪBAS SADALĪJUMS PA KOREKCIJAS PAKĀPĒM				RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA	TOSTARP: RODAS NO DARĪJUMA PARTNERA KREDĪTRISKA
		0 %	20 %	50 %	100 %		
		160	170	180	190	200	210
010	KOPĒJIE RISKĀ DARĪJUMI						
015	no kā: riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības						
020	no kā: MVU						
030	no kā: MVU, kam piemēro MVU atbalsta faktoru						
040	no kā: nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku — mājokļa nekustamais īpašums						
050	no kā: Riska darījumi (pastāvīgi, daļēji izmantojot standartizēto pieeju)						
060	no kā: Riska darījumi, kam piemēro standartizēto pieeju ar uzraudzības iestādes iepriekšēju atļauju veikt secīgu IRB izmantošanu						

KOPĒJO RISKĀ DARĪJUMU SADALĪJUMS PA RISKĀ DARĪJUMU VEIDIEM:

070	Bilances riska darījumi, kas pakļauti kredītriskam						
-----	--	--	--	--	--	--	--

▼M7

		ĀRPUSBILANCES POSTEŅU PILNĪBĀ KORIGĒTĀS RISKĀ DARĪJUMA VĒRTĪBAS SADALĪJUMS PA KOREKCIJAS PAKĀPĒM				RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA	TOSTARP: RODAS NO DARĪJUMA PARTNERA KREDĪTRISKA
		0 %	20 %	50 %	100 %		
		160	170	180	190		
080	Ārpusbilances riska darījumi, kas pakļauti kredītriskam						
	Riska darījumi / darījumi, kas pakļauti darījuma partnera kredītriskam						
090	Vērtspapīru finansēšanas darījumi						
100	<i>no kā: tiek veikta centrālā tīrvērtē, izmantojot atbilstīgu centrālo darījumu partneri (QCCP)</i>						
110	Atvasinātie instrumenti un ilgstošo norēķinu darījumi						
120	<i>no kā: tiek veikta centrālā tīrvērtē, izmantojot atbilstīgu centrālo darījumu partneri (QCCP)</i>						
130	No dažādu produktu savstarpējo prasījumu līgumiskā ieskaita						

KOPĒJO RISKA DARĪJUMU SADALĪJUMS PA RISKA PAKĀPĒM:

140	0 %						
150	2 %						

▼M7

		ĀRPUSBILANCES POSTEŅU PILNĪBĀ KORIĢĒTĀS RISKĀ DARĪJUMA VĒRTĪBAS SADALĪJUMS PA KOREKCIJAS PAKĀPĒM				RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA	TOSTARP: RODAS NO DARĪJUMA PARTNERA KREDĪTRISKA
		0 %	20 %	50 %	100 %		
		160	170	180	190		
160	4 %						
170	10 %						
180	20 %						
190	35 %						
200	50 %						
210	70 %						
220	75 %						
230	100 %						
240	150 %						
250	250 %						
260	370 %						
270	1250 %						
280	Citas riska pakāpes						

▼M7

		ĀRPUSBILANCES POSTEŅU PILNĪBĀ KORIGĒTĀS RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBAS SADALĪJUMS PA KOREKCIJAS PAKĀPĒM				RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA	TOSTARP: RODAS NO DARĪJUMA PARTNERA KREDĪTRISKA
		0 %	20 %	50 %	100 %		
		160	170	180	190	200	210

IZZIŅAS POSTEŅI

290	Riska darījumi, kas nodrošināti ar komerciālā nekustamā īpašuma hipotēku						
300	Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības un kuriem piemēro 100 % riska pakāpi						
310	Riska darījumi, kas nodrošināti ar mājokļa hipotēku						
320	Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības un kuriem piemēro 150 % riska pakāpi						

▼M7

		RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA PIRMS MVU ATBALSTA FAKTORA	RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA PĒC MVU ATBALSTA FAKTORA	TOSTARP: AR KREDĪTNO-VĒRTĒJUMU, KO VEIC NORĪKOTA ĀKNI	TOSTARP: AR KREDĪTNO-VĒRTĒJUMU, KAS IEGŪTS NO CENTRĀLĀS VALDĪBAS
		215	220	230	240
010	KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI		Šūna saistīta ar CA		
015	no kā: riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības				
020	no kā: MVU				
030	no kā: MVU, kam piemēro MVU atbalsta faktoru				
040	no kā: nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku — mājokļa nekustamais īpašums				
050	no kā: Riska darījumi (pastāvīgi, daļēji izmantojot standartizēto pieeju)				
060	no kā: Riska darījumi, kam piemēro standartizēto pieeju ar uzraudzības iestādes iepriekšēju atļauju veikt secīgu IRB izmantošanu				

KOPĒJO RISKA DARĪJUMU SADALĪJUMS PA RISKA DARĪJUMU VEIDIEM:

070	Bilances riska darījumi, kas pakļauti kredīriskam				
-----	---	--	--	--	--

▼M7

		RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA PIRMS MVU ATBALSTA FAKTORA	RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA PĒC MVU ATBALSTA FAKTORA	TOSTARP: AR KREDĪTNĒVĒRTĒJUMU, KO VEIC NORĪKOTA ĀKNI	TOSTARP: AR KREDĪTNĒVĒRTĒJUMU, KAS IEGŪTS NO CENTRĀLĀS VALDĪBAS
		215	220	230	240
080	Ārpusbilances riska darījumi, kas pakļauti kredītriskam				
	Riska darījumi / darījumi, kas pakļauti darījuma partnera kredītriskam				
090	Vērtspāpīru finansēšanas darījumi				
100	<i>no kā: tiek veikta centrālā tīrvērte, izmantojot atbilstīgu centrālo darījumu partneri (QCCP)</i>				
110	Atvasinātie instrumenti un ilgstošo norēķinu darījumi				
120	<i>no kā: tiek veikta centrālā tīrvērte, izmantojot atbilstīgu centrālo darījumu partneri (QCCP)</i>				
130	No dažādu produktu savstarpējo prasījumu līgumiskā ieskaita				

KOPĒJO RISKA DARĪJUMU SADALĪJUMS PA RISKA PAKĀPĒM:

140	0 %				
150	2 %				

▼M7

		RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA PIRMS MVU ATBALSTA FAKTORA	RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA PĒC MVU ATBALSTA FAKTORA	TOSTARP: AR KREDĪTNO- VĒRTĒJUMU, KO VEIC NORĪKOTA ĀKNI	TOSTARP: AR KREDĪTNO- VĒRTĒJUMU, KAS IEGŪTS NO CENTRĀLĀS VALDĪBAS
		215	220	230	240
160	4 %				
170	10 %				
180	20 %				
190	35 %				
200	50 %				
210	70 %				
220	75 %				
230	100 %				
240	150 %				
250	250 %				
260	370 %				
270	1250 %				
280	Citas riska pakāpes				

▼ M7

		RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA PIRMS MVU ATBALSTA FAKTORA	RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA PĒC MVU ATBALSTA FAKTORA	TOSTARP: AR KREDĪTNO-VĒRTĒJUMU, KO VEIC NORĪKOTA ĀKNI	TOSTARP: AR KREDĪTNO-VĒRTĒJUMU, KAS IEGŪTS NO CENTRĀLĀS VALDĪBAS
		215	220	230	240

IZZIŅAS POSTEŅI

290	Riska darījumi, kas nodrošināti ar komerciālā nekustamā īpašuma hipotēku				
300	Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības un kuriem piemēro 100 % riska pakāpi				
310	Riska darījumi, kas nodrošināti ar mājokļa hipotēku				
320	Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības un kuriem piemēro 150 % riska pakāpi				

C 08.01 — KREDĪTRISKS UN DARĪJUMA PARTNERA KREDĪTRISKS UN NEAPMAKSĀTAS PIEGĀDES: IRB PIEEJA KAPITĀLA PRASĪBĀM (CR IRB 1)

IRB riska darījumu kategorija:

Pašu aplēses attiecībā uz LGD un/vai korekcijas pakāpēm:

	IEKŠĒJO REITINGU SISTĒMA	SĀKOTNĒJĀ RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM		KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS (KRM) METODES AR AIZSTĀŠANAS IETEKMI UZ RISKA DARĪJUMU					RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PĒC KRM AIZSTĀŠANAS IETEKMES, PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM	
				NEFONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA		(-) CITA FONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA	RISKA DARĪJUMA AIZSTĀŠANA SAISTĪBĀ AR KRM			
				(-) GARANTĪJAS	(-) KREDĪTU ATVASINĀTIE INSTRUMENTI		(-) IZEJOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS KOPĀ	IEŅĀKOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS (+)		
	PD, KAS NOTEIKTA PARĀDNIEKU KATEGORIJAI VAI PORTFELIM (%)	NO KĀ: LIELĀS FINANŠU SEKTORA SABIEDRĪBAS UN NEREGULĒTAS FINANŠU SABIEDRĪBAS	040	050	060	070	080	090	100	
010	KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI									
015	<i>no kā: Riska darījumi, kam piemēro MVU atbalsta faktoru</i>									
	KOPĒJO RISKA DARĪJUMU SADALĪJUMS PA RISKA DARĪJUMU VEIDIEM:									
020	Bilances posteņi, kas pakļauti kredītriskam									
030	Ārpusbilances posteņi, kas pakļauti kredītriskam									

	IEKŠĒJO REITINGU SISTĒMA	SĀKOTNĒJĀ RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM		KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS (KRM) METODES AR AIZSTĀŠANAS IETEKMI UZ RISKA DARĪJUMU					RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PĒC KRM AIZSTĀŠANAS IETEKMES, PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM	
				NEFONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA		(-) CITA FONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA	RISKA DARĪJUMA AIZSTĀŠANA SAISTĪBĀ AR KRM			
				(-) GARANTĪJAS	(-) KREDĪTU ATVASINĀTIE INSTRUMENTI		(-) IZEJŠĀS NAUDAS PLŪSMAS KOPĀ	IENĀKOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS (+)		
	PD, KAS NOTEIKTA PARĀD-NIEKU KATEGORIJAI VAI PORTFELIM (%)	NO KĀ: LIELĀS FINANŠU SEKTORA SABIEDRĪBAS UN NEREGULĒTAS FINANŠU SABIEDRĪBAS	040	050	060	070	080	090	100	
	Riska darījumi/darījumi, kas pakļauti darījuma partnera kredīriskam									
040	Vērtspapīru finansēšanas darījumi									
050	Atvasinātie instrumenti un ilgstošo norēķinu darījumi									
060	No dažādu produktu savstarpējo prasījumu līgumiskā ieskaista									
070	RISKA DARĪJUMI, KAS IEDALĪTI PARĀDNIĒKU KATEGORIJĀS VAI PORTFEĻOS: KOPĀ									
080	SPECIALIZĒTĀS KREDITĒŠANAS IEDALĪJUMA KRITĒRIJI: KOPĀ									

	IEKŠĒJO REITINGU SISTĒMA	SĀKOTNĒJĀ RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM		KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS (KRM) METODES AR AIZSTĀŠANAS IETEKMI UZ RISKA DARĪJUMU					RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PĒC KRM AIZSTĀŠANAS IETEKMES, PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM	
				NEFONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA		(-) CITA FONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA	RISKA DARĪJUMA AIZSTĀŠANA SAISTĪBĀ AR KRM			
				(-) GARANTIJAS	(-) KREDĪTU ATVASINĀTIE INSTRUMENTI		(-) IZEJOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS KOPĀ	IVENĀKOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS (+)		
	PD, KAS NOTEIKTA PARĀD-NIEKU KATEGORIJAI VAI PORTFELIM (%)	NO KĀ: LIELĀS FINANŠU SEKTORA SABIEDRĪBAS UN NEREGULĒTAS FINANŠU SABIEDRĪBAS	040	050	060	070	080	090	100	
KOPĒJO RISKA DARĪJUMU SADALĪJUMS PA RISKA PAKĀPĒM SASKAŅĀ AR SPECIALIZĒTĀS KREDITĒŠANAS IEDALĪJUMA KRITĒRIJEM:										
090	RISKA PAKĀPE: 0 %									
100	50 %									
110	70 %									
120	No tiem: kategorijā Nr. 1									
130	90 %									
140	115 %									
150	250 %									

		IEKŠĒJO REITINGU SISTĒMA	SĀKOTNĒJĀ RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM		KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS (KRM) METODES AR AIZSTĀŠANAS IETEKMI UZ RISKA DARĪJUMU				RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PĒC KRM AIZSTĀŠANAS IETEKMES, PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM		
					NEFONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA		(-) CITA FONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA	RISKA DARĪJUMA AIZSTĀŠANA SAISTĪBĀ AR KRM			
					(-) GARANTIJAS	(-) KREDĪTU ATVASINĀTIE INSTRUMENTI		(-) IZEJŠĀS NAUDAS PLŪSMAS KOPĀ			IVENĀKOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS (+)
		PD, KAS NOTEIKTA PARĀDNIĒKU KATEGORIJAI VAI PORTFELIM (%)	NO KĀ: LIELĀS FINANŠU SEKTORA SABIEDRĪBAS UN NEREGULĒTAS FINANŠU SABIEDRĪBAS								
		010	020	030	040	050	060	070	080	090	100
160	ALTERNATĪVĀ PROCEDŪRA: NODROŠINĀTI AR NEKUSTAMO ĪPAŠUMU										
170	TĀDI RISKĀ DARĪJUMI NO NEAPMAKSĀTĀM PIEGĀDĒM, KUIROS PIEMĒRO RISKĀ PAKĀPES SASKAŅĀ AR ALTERNATĪVO PROCEDŪRU VAI 100 % APMĒRĀ, UN CITI RISKĀ DARĪJUMI, UZ KURIEM ATTIECAS RISKĀ PAKĀPES										
180	ATGŪSTAMĀS VĒRTĪBAS SAMAZINĀJUMA RISKĀ: NOPIRKTIĒ DEBITORU PARĀDI KOPĀ										

		RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA				KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS METODES, KAS ŅEMTAS VĒRĀ LGD APLĒSĒS, ATSKAITOT DIVKĀRŠĀS SAISTĪBU NEIZPILDES PROCEDŪRU						
						IZMANTOTAS PAŠU APLĒSES ATTIECĪBĀ UZ LGD: NEFONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA		FONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA				
						NO KĀ: ĀRPUSBILANCES POSTEŅI	NO KĀ: RODAS NO DARĪJUMA PARTNERA KREDĪTRISKA	NO KĀ: LIELĀS FINANŠU SEKTORA SABIEDRĪBAS UN NEREGULĒTAS FINANŠU SABIEDRĪBAS	GARANTIJAS	KREDĪTU ATVASINĀTIE INSTRUMENTI	IZMANTOTAS PAŠU APLĒSES ATTIECĪBĀ UZ LGD: CITA FONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA	ATBILSTOŠS FINANŠU NODROŠINĀJUMS
		NEKUSTAMĀIS ĪPAŠUMS	CITS LIETSKAIS NODROŠINĀJUMS	DEBITORU PARĀDI								
		110	120	130	140	150	160	170	180	190	200	210
010	KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI											
015	<i>no kā: Riska darījumi, kam piemēro MVU atbalsta faktoru</i>											
KOPĒJO RISKA DARĪJUMU SADALĪJUMS PA RISKA DARĪJUMU VEIDIEM:												
020	Bilances posteņi, kas pakļauti kredītriskam											
030	Ārpusbilances posteņi, kas pakļauti kredītriskam											
	Riska darījumi/darījumi, kas pakļauti darījuma partnera kredītriskam											

		RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA				KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS METODES, KAS ŅEMTAS VĒRĀ <i>LGD</i> APLĒSĒS, ATSKAITOT DIVKĀRŠAS SAISTĪBU NEIZPILDES PROCEDŪRU						
						IZMANTOTAS PAŠU APLĒSES ATTIECĪBĀ UZ <i>LGD</i> : NEFONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA		FONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA				
						GARANTIJAS	KREDĪTU ATVASINĀTIE INSTRUMENTI	IZMANTOTAS PAŠU APLĒSES ATTIECĪBĀ UZ <i>LGD</i> : CITA FONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA	ATBILSTOŠS FINANŠU NODROŠINĀJUMS	CITS ATBILSTOŠS NODROŠINĀJUMS		
		NEKUSTAMĀIS ĪPAŠUMS	CITS LIETSKAIS NODROŠINĀJUMS	DEBITORU PARĀDI								
		110	120	130	140	150	160	170	180	190	200	210
040	Vērtspapīru finansēšanas darījumi											
050	Atvasinātie instrumenti un ilgstošo norēķinu darījumi											
060	No dažādu produktu savstarpējo prasījumu līgumiskā ieskaista											
070	RISKA DARĪJUMI, KAS IEDALĪTI PARĀDNIEKU KATEGORIJĀS VAI PORTFEĻOS: KOPĀ											
080	SPECIALIZĒTĀS KREDITĒŠANAS IEDALĪJUMA KRITĒRIJI: KOPĀ											

	RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA	KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS METODES, KAS ŅEMTAS VĒRĀ <i>LGD</i> APLĒSĒS, ATSKAITOT DIVKĀRŠĀS SAISTĪBU NEIZPILDES PROCEDŪRU										
		IZMANTOTAS PAŠU APLĒSES ATTIECĪBĀ UZ <i>LGD</i> : NEFONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA				FONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA						
		NO KĀ: ĀRPUSBI-LANCES POSTEŅI	NO KĀ: RODAS NO DARĪJUMA PARTNERA KREDĪTRISKA	NO KĀ: LIELĀS FINANŠU SEKTORA SABIEDRĪBAS UN NEREGULĒTAS FINANŠU SABIEDRĪBAS	GARANT-IJAS	KREDĪTU ATVASI-NĀTIE INSTRUME-NTI	IZMAN-TOTAS PAŠU APLĒSES ATTIECĪBĀ UZ <i>LGD</i> : CITA FONDĒTĀ KREDĪTAIZ-SARDZĪBA	ATBIL-STOŠS FINANŠU NODROŠI-NĀJUMS	CITS ATBILSTOŠS NODROŠINĀJUMS			
									NEKU-STAMAIŠ ĪPAŠUMS	CITS LIETI-SKAIS NODROŠI-NĀJUMS	DEBI-TORU PARĀDI	
	110	120	130	140	150	160	170	180	190	200	210	
KOPĒJO RISKA DARĪJUMU SADALĪJUMS PA RISKA PAKĀPĒM SASKAŅĀ AR SPECIALIZĒTĀS KREDĪTĒŠANAS IEDALĪJUMA KRITĒRIJĒM:												
090	RISKA PAKĀPE: 0 %											
100	50 %											
110	70 %											
120	No tiem: kategorijā Nr. 1											
130	90 %											
140	115 %											
150	250 %											

		RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA				KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS METODES, KAS ŅEMTAS VĒRĀ <i>LGD</i> APLĒSĒS, ATSKAITOT DIVKĀRŠAS SAISTĪBU NEIZPILDES PROCEDŪRU						
						IZMANTOTAS PAŠU APLĒSES ATTIECĪBĀ UZ <i>LGD</i> : NEFONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA		FONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA				
						NO KĀ: ĀRPUSBILANCES POSTEŅI	NO KĀ: RODAS NO DARĪJUMA PARTNERA KREDĪTRISKA	NO KĀ: LIELĀS FINANŠU SEKTORA SABIEDRĪBAS UN NEREGULĒTAS FINANŠU SABIEDRĪBAS	GARANTIJAS	KREDĪTU ATVASINĀTIE INSTRUMENTI	IZMANTOTAS PAŠU APLĒSES ATTIECĪBĀ UZ <i>LGD</i> : CITA FONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA	ATBILSTOŠS FINANŠU NODROŠINĀJUMS
		NEKUSTAMĀS ĪPAŠUMS	CITS LIETSKAIS NODROŠINĀJUMS	DEBITORU PARĀDI								
		110	120	130	140	150	160	170	180	190	200	210
160	ALTERNATĪVĀ PROCEDŪRA: NODROŠINĀTI AR NEKUSTAMO ĪPAŠUMU											
170	TĀDI RISKA DARĪJUMI NO NEAPMAKSĀTĀM PIEGĀDĒM, KUIROS PIEMĒRO RISKA PAKĀPES SASKAŅĀ AR ALTERNATĪVO PROCEDŪRU VAI 100 % APMĒRĀ, UN CITI RISKA DARĪJUMI, UZ KURIEM ATTIECAS RISKA PAKĀPES											
180	ATGŪSTAMĀS VĒRTĪBAS SAMAZINĀJUMA RISKS: NOPIRKTI DEBITORU PARĀDI KOPĀ											

		KAM PIEMĒRO DIVKĀRŠĀS SAISTĪBU NEIZPILDES PROCEDŪRU	RISKA DARĪJUMU SVĒRTIE VIDĒJIE LGD (%) LIELĀM FINANŠU SEKTORA SABIEDRĪBĀM UN NEREGULĒTĀM FINANŠU SABIEDRĪBĀM	RISKA DARĪJUMU SVĒRTĀ VIDĒJĀ TERMIŅĀ VĒRTĪBA (DIENAS)	RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA PIRMS MVU ATBALSTA FAKTORA	RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA PĒC MVU ATBALSTA FAKTORA	IZZIŅAS POSTEŅI:						
		NEFONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA					RISKA DARĪJUMU SVĒRTIE VIDĒJIE LGD (%)	NO KĀ: LIELĀS FINANŠU SEKTORA SABIEDRĪBAS UN NEREGULĒTĀS FINANŠU SABIEDRĪBAS	PAREDZAMO ZAUDĒJUMU APMĒRS	(-) VĒRTĪBAS KOREKCIJAS UN UZKRĀJUMI	PARĀDNIEKU SKAITS		
												220	230
010	KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI					Šūna saistīta ar CA							
015	<i>no kā: Riska darījumi, kam piemēro MVU atbalsta faktoru</i>												
KOPĒJO RISKA DARĪJUMU SADALĪJUMS PA RISKA DARĪJUMU VEIDIEM:													
020	Bilances posteņi, kas pakļauti kredītriskam												
030	Ārpusbilances posteņi, kas pakļauti kredītriskam												
	Riska darījumi/darījumi, kas pakļauti darījuma partnera kredītriskam												

		KAM PIEMĒRO DIVKĀRŠĀS SAISTĪBU NEIZPILDES PROCEDŪRU	RISKA DARĪJUMU SVĒRTIE VIDĒJIE LGD (%) LIELĀM FINANŠU SEKTORA SABIEDRĪBĀM UN NEREGULĒTĀM FINANŠU SABIEDRĪBĀM	RISKA DARĪJUMU SVĒRTĀ VIDĒJĀ TERMIŅĀ VĒRTĪBA (DIENAS)	RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA PIRMS MVU ATBALSTA FAKTORA	RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA PĒC MVU ATBALSTA FAKTORA	IZZIŅAS POSTEŅI:							
		NEFONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA					RISKA DARĪJUMU SVĒRTIE VIDĒJIE LGD (%)	NO KĀ: LIELĀS FINANŠU SEKTORA SABIEDRĪBAS UN NEREGULĒTĀS FINANŠU SABIEDRĪBAS	PAREDZAMO ZAUDĒJUMU APMĒRS	(-) VĒRTĪBAS KOREKCIJAS UN UZKRĀJUMI	PARĀDNIĒKU SKAITS			
												220	230	240
040	Vērtspapīru finansēšanas darījumi													
050	Atvasinātie instrumenti un ilgstošo norēķinu darījumi													
060	No dažādu produktu savstarpējo prasījumu līgumiskā ieskaita													
070	RISKA DARĪJUMI, KAS IEDALĪTI PARĀDNIĒKU KATEGORIJĀS VAI PORTFEĻOS: KOPĀ													
080	SPECIALIZĒTĀS KREDITĒŠANAS IEDALĪJUMA KRITĒRIJI: KOPĀ													

		KAM PIEMĒRO DIVKĀRŠĀS SAISTĪBU NEIZPILDES PROCEDŪRU	RISKA DARĪJUMU SVĒRTIE VIDĒJIE LGD (%) LIELĀM FINANŠU SEKTORA SABIEDRĪBĀM UN NEREGULĒTĀM FINANŠU SABIEDRĪBĀM	RISKA DARĪJUMU SVĒRTĀ VIDĒJĀ TERMIŅĀ VĒRTĪBA (DIENAS)	RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA PIRMS MVU ATBALSTA FAKTORA	RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA PĒC MVU ATBALSTA FAKTORA	IZZIŅAS POSTEŅI:			
		NEFONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA				RISKA DARĪJUMU SVĒRTIE VIDĒJIE LGD (%)	NO KĀ: LIELĀS FINANŠU SEKTORA SABIEDRĪBAS UN NEREGULĒTĀS FINANŠU SABIEDRĪBAS	PAREDZAMO ZAUDĒJUMU APMĒRS	(-) VĒRTĪBAS KOREKCIJAS UN UZKRĀJUMI	PARĀDNIĒKU SKAITS
						220				
KOPĒJO RISKA DARĪJUMU SADALĪJUMS PA RISKA PAKĀPĒM SASKAŅĀ AR SPECIALIZĒTĀS KREDITĒŠANAS IEDALĪJUMA KRITĒRIJEM:										
090	RISKA PAKĀPE: 0 %									
100	50 %									
110	70 %									
120	No tiem: kategorijā Nr. 1									
130	90 %									
140	115 %									
150	250 %									

		KAM PIEMĒRO DIVKĀRŠĀS SAISTĪBU NEIZPILDES PROCEDŪRU	RISKA DARĪJUMU SVĒRTIE VIDĒJIE LGD (%) LIELĀM FINANŠU SEKTORA SABIEDRĪBĀM UN NEREGULĒTĀM FINANŠU SABIEDRĪBĀM	RISKA DARĪJUMU SVĒRTĀ VIDĒJĀ TERMIŅĀ VĒRTĪBA (DIENAS)	RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA PIRMS MVU ATBALSTA FAKTORA	RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA PĒC MVU ATBALSTA FAKTORA	IZZIŅAS POSTEŅI:							
		NEFONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA					RISKA DARĪJUMU SVĒRTIE VIDĒJIE LGD (%)	NO KĀ: LIELĀS FINANŠU SEKTORA SABIEDRĪBAS UN NEREGULĒTAS FINANŠU SABIEDRĪBAS	PAREDZAMO ZAUDĒJUMU APMĒRS	(-) VĒRTĪBAS KOREKCIJAS UN UZKRĀJUMI	PARĀD-NIEKU SKAITS			
												220	230	240
160	ALTERNATĪVĀ PROCEDŪRA: NODROŠINĀTI AR NEKUSTAMO ĪPAŠUMU													
170	TĀDI RISKA DARĪJUMI NO NEAPMAKSĀTĀM PIEGĀDĒM, KURUS PIEMĒRO RISKA PAKĀPES SASKAŅĀ AR ALTERNATĪVO PROCEDŪRU VAI 100 % APMĒRĀ, UN CITI RISKA DARĪJUMI, UZ KURIEM ATTIECAS RISKA PAKĀPES													
180	ATGŪSTAMĀS VĒRTĪBAS SAMAZINĀJUMA RISKS: NOPIRKTI DEBITORU PARĀDI KOPĀ													

**C 08.02 — KREDĪTRISKS UN DARĪJUMA PARTNERA KREDĪTRISKS UN NEAPMAKSĀTAS PIEGĀDES: IRB PIEEJA KAPITĀLA PRASĪBĀM: SADALĪJUMS PA PARĀD-
NIEKU KATEGORIJĀM VAI PORTFEĻIEM (CR IRB 2)**

IRB riska darījumu kategorija:

Pašu aplēses attiecībā uz LGD un/vai korekcijas pakāpēm:

PARĀD- NIEKA KATEGO- RIJA (KĀRTAS NUMURS)	IEKŠĒJO REITINGU SISTĒMA	SĀKOTNĒJĀ RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM		KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS (KRM) METODES AR AIZSTĀŠANAS IETEKMI UZ RISKA DARĪJUMU				
				NEFONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA:		(-) CITA FONDĒTĀ KREDĪTAIZSA- RDZĪBA	RISKA DARĪJUMA AIZSTĀŠANA SAISTĪBĀ AR KRM	
	PD, KAS NOTEIKTA PARĀDNIĒKU KATEGO- RIJAI VAI PORTFELIM UZSKAITES VĒRTĪBA	TOSTARP: LIELĀS FINANŠU SEKTORA SABIEDRĪBAS UN NEREGULĒTAS FINANŠU SABIEDRĪBAS	(-) GARANTIJAS	(-) KREDĪTU ATVASINĀTIE INSTRUMENTI	(-) IZEJOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS KOPĀ:		IENĀKOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS (+)	
005	010	020	030	040	050	060	070	080

RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PĒC KRM AIZSTĀŠANAS IETEKMES, PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM	TOSTARP: ĀRPUSBILANCES POSTEŅI	RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA	TOSTARP: ĀRPUSBILANCES POSTEŅI	TOSTARP: RODAS NO DARĪJUMA PARTNERA KREDĪTRISKA	TOSTARP: LIELĀS FINANŠU SEKTORA SABIEDRĪBAS UN NEREGULĒTAS FINANŠU SABIED- RĪBAS
090	100	110	120	130	140

KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS METODES, KAS ŅEMTAS VĒRĀ LGD APLĒSĒS, ATSKAITOT DIVKĀRŠĀS SAISTĪBU NEIZPILDES PROCEDŪRU

IZMANTOTAS PAŠU APLĒSES ATTIECĪBĀ UZ LGD: NEFONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA:		FONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA.				
GARANTIJAS	KREDĪTU ATVASINĀTIE INSTRUMENTI	IZMANTOTAS PAŠU APLĒSES ATTIECĪBĀ UZ LGD: CITA FONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA	ATBILSTOŠS FINANŠU NODROŠINĀJUMS	CITS ATBILSTOŠS NODROŠINĀJUMS		
				NEKUSTAMĀIS ĪPAŠUMS	CITS LIETISKAIS NODROŠINĀJUMS	DEBITORU PARĀDI
150	160	170	180	190	200	210

▼ M2

KAM PIEMĒRO DIVKĀRŠĀS SAISTĪBU NEIZPILDES PROCEDŪRU	RISKA DARĪJUMU SVĒRTIE VIDĒJIE <i>LGD</i> (%)	RISKA DARĪJUMU SVĒRTIE VIDĒJIE <i>LGD</i> (%) LIELĀM FINANŠU SEKTORA SABIEDRĪBĀM UN NERE- GULĒTĀM FINANŠU SABIEDRĪBĀM	RISKA DARĪJUMU SVĒRTĀ VIDĒJĀ TERMIŅĀ VĒRTĪBA (DIENAS)	RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBAPIRMS MVU ATBALSTA FAKTORA	RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA PĒC MVU ATBALSTA FAKTORA	
NEFONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA:						TOSTARP: LIELĀS FINANŠU SEKTORA SABIEDRĪBAS UN NERE- GULĒTAS FINANŠU SABIEDRĪBAS
220	230	240	250	255	260	270

IZZIŅAS POSTEŅI:

PAREDZAMO ZAUDĒJUMU APMĒRS	(-) VĒRTĪBAS KOREKCIJAS UN UZKRĀJUMI	PARĀDNIKU SKAITS
280	290	300

C 09.01 — RISKĀ DARĪJUMU ĢEOGRĀFISKAIS SADALĪJUMS PĒC PARĀDNIĒKA REZIDENCES VIETAS: RISKĀ DARĪJUMI (CR GB 1)

Valsts:

		SĀKOTNĒJĀ RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PIRMS KOREK- CIJAS PAKĀPĒM	Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības	Novērotās jaunās saistību neizpildes konkrētajā laika posmā	Vispārējās kreditriska korekcijas	Specifiskās kreditriska korekcijas	no kā: norakstījumi	Kreditriska korekcijas / norakstījumi attiecībā uz novērotām jaunām sais- tību neiz- pildēm	RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA	RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA PIRMS MVU ATBALSTA FAKTORA	RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA PĒC MVU ATBALSTA FAKTORA
		010	020	040	050	055	060	070	075	080	090
010	Centrālās valdības vai centrālās bankas										
020	Reģionālās pašvaldības vai vietējās pašpārvaldes										
030	Publiskā sektora struktūras										
040	Daudzpusējās attīstības bankas										
050	Starptautiskās organizācijas										
060	Iestādes										
070	Komerccabiedrības										
075	no kā: MVU										
080	Privātpersonas un MVU										

▼ M7

		SĀKOTNĒJĀ RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PIRMS KOREK- CIJAS PAKĀPĒM	Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības	Novērotās jaunās saistību neizpildes konkrētajā laika posmā	Vispārējās kreditriskas korekcijas	Specifiskās kreditriskas korekcijas	no kā: norakstījumi	Kreditriskas korekcijas / norakstījumi attiecībā uz novērotām jaunām sais- tību neiz- pildēm	RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA	RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA PIRMS MVU ATBALSTA FAKTORA	RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA PĒC MVU ATBALSTA FAKTORA
		010	020	040	050	055	060	070	075	080	090
085	no kā: MVU										
090	Nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku										
095	no kā: MVU										
100	Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības										
110	Posteņi, kas saistīti ar īpaši augstu risku										
120	Segtās obligācijas										
130	Prasījumi pret iestādēm un komercsabiedrībām, kam ir noteikts īstermiņa kredītnovērtējums										
140	Kolektīvu ieguldījumu uzņēmumi (KIU)										
150	Kapitāla vērtspapīru riska darījumi										
160	Citi riska darījumi										
170	Kopējie riska darījumi										

C 09.02 — RISKĀ DARĪJUMU ĢEOGRĀFISKAIS SADALĪJUMS PĒC PARĀDNIKA REZIDENCES VIETAS: IRB RISKĀ DARĪJUMI (CR GB 2)

Valsts:

		SĀKOTNĒJĀ RISKA DARĪ- JUMA VĒRTĪBA PIRMS KOREK- CIJAS PAKĀPĒM	no kā: saistību neizpilde	Novērotās jaunās saistību neizpildes konkrētajā laika posmā	Vispārējās kredīt- riskā korekcijas	Specifiskās kredīt- riskā korekcijas	no kā: norakstījumi	Kredītriska korekcijas / norakstījumi attiecībā uz novērotām jaunām saistību neizpildēm
		010	030	040	050	055	060	070
010	Centrālās valdības vai centrālās bankas							
020	Iestādes							
030	Komerccabiedrības							
040	Tostarp: Specializētā kreditēšana							
050	Tostarp: MVU							
060	Privātpersonas un MVU							
070	Nodrošināti ar nekustamo īpašumu							
080	MVU							
090	Nav MVU							
100	Atbilstīgi atjaunojami							
110	Privātpersonas vai MVU — citi							
120	MVU							
130	Nav MVU							
140	Kapitāla vērtspapīri							
150	Kopējie riskā darījumi							

▼M7

		PD, KAS NOTEIKTA PARĀDNIĒKU KATEGORIJAI VAI PORTFELI- M(%)	RISKA DARĪ- JUMU SVĒRTIE VIDĒJIE LGD (%)	no kā: saistību neizpilde	RISKA DARĪ- JUMA VĒRTĪBA	RISKA DARĪ- JUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA PIRMS MVU ATBALSTA FAKTORA	no kā: saistību neizpilde	RISKA DARĪ- JUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA PĒC MVU ATBALSTA FAKTORA	PAREDZAMO ZAUDĒJUMU APMĒRS
		080	090	100	105	110	120	125	130
010	Centrālās valdības vai centrālās bankas								
020	Iestādes								
030	Komerccabiedrības								
040	Tostarp: Specializētā kreditēšana								
050	Tostarp: MVU								
060	Privātpersonas un MVU								
070	Nodrošināti ar nekustamo īpašumu								
080	MVU								
090	Nav MVU								
100	Atbilstīgi atjaunojami								
110	Privātpersonas vai MVU — citi								
120	MVU								
130	Nav MVU								
140	Kapitāla vērtspapīri								
150	Kopējie riska darījumi								

C 09.04 - TO KREDĪTRISKA DARĪJUMU SADALĪJUMS, KURI IR NOZĪMĪGI PRETCIKLISKO REZERVJU APRĒĶINĀŠANAI PA VALSTĪM UN IESTĀDES SPECIFISKO PRETKLISKO REZERVJU (CCB) NORMAS APRĒĶINĀŠANAI

Valsts:

		Summa	Procenti	Informācijas kvalitāte
		010	020	030
Attiecīgie kredītriska darījumi - Kredītrisks				
010	Riska darījumu vērtība saskaņā ar standartizēto pieeju			
020	Riska darījumu vērtība saskaņā ar IRB pieeju			
Attiecīgie kredītriska darījumi - Tirgus risks				
030	Tirdzniecības portfeļa riska darījumu garo un īso pozīciju summa standartizētām pieejām			
040	Tirdzniecības portfeļa riska darījumu vērtība (iekšējo modeļu vajadzībām)			
Attiecīgie kredītriska darījumi - Vērtspārošana				
050	Vērtspārošanas pozīciju riska darījumu vērtība banku portfeli saskaņā ar standartizēto pieeju			
060	Vērtspārošanas pozīciju riska darījumu vērtība banku portfeli saskaņā ar IRB pieeju			
Pašu kapitāla prasības un svērumi				
070	Kopējās pašu kapitāla prasības CCB			
080	Pašu kapitāla prasības attiecīgajiem kredītriska darījumiem - Kredītrisks			
090	Pašu kapitāla prasības attiecīgajiem kredītriska darījumiem -Tirgus risks			

▼ M7

		Summa	Procenti	Informācijas kvalitāte
		010	020	030
100	Pašu kapitāla prasības attiecīgajiem kredītriska darījumiem – Vērtspapīrošanas pozīcijas banku portfeli			
110	Pašu kapitāla prasību svērumi			
Pretciklisko kapitāla rezervju normas				
120	Pretciklisko kapitāla rezervju norma, ko noteikusi izraudzīta iestāde			
130	Pretciklisko kapitāla rezervju norma, ko piemēro attiecīgās iestādes valstij			
140	Iestādes specifisko pretciklisko kapitāla rezervju norma			
2 % sliekšņa izmantošana				
150	2 % sliekšņa izmantošana vispārēja kredītriska darījumam			
160	2 % sliekšņa izmantošana tirdzniecības portfeļa darījumam			

C 10.01 — KREDĪTRISKS: KAPITĀLA VĒRTSPAPĪRI — *IRB* PIEEJA KAPITĀLA PRASĪBĀM (CR EQU IRB 1)

	IEKŠĒJO REITINGU SISTĒMA	SĀKOTNĒJĀ RISKĀ DARĪJUMA VĒRTĪBA PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM	KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS (KRM) METODES AR AIZSTĀŠANAS IETEKMI UZ RISKĀ DARĪJUMU			RISKĀ DARĪJUMA VĒRTĪBA	RISKĀ DARĪJUMU SVĒRTIE VIDĒJIE <i>LGD</i> Uzskaites vērtība	RISKĀ DARĪJUMU RISKĀ SVĒRTĀ VĒRTĪBA	IZZIŅAS POSTĒNIS:
			NEFONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA:		RISKĀ DARĪJUMA AIZSTĀŠANA SAISTĪBĀ AR KRM				PAREDZAMO ZAUDĒJUMU APMĒRS
			(-) GARANTIJAS	(-) KREDĪTU ATVASINĀTIE INSTRUMENTI	(-) IZEJOŠĀS NAUDAS PLŪSMU KOPSUMMA				
			010	020	030				
010	KOPĒJIE <i>IRB</i> KAPITĀLA VĒRTSPAPĪRU RISKĀ DARĪJUMI							Šūna saistīta ar CA	
020	<i>PD/LGD</i> PIEEJA KOPĀ								
050	VIENKĀRŠĀ RISKĀ PAKĀPES PIEEJA: KOPĀ								
060	KOPĒJO RISKĀ DARĪJUMU SADALĪJUMS PA RISKĀ PAKĀPĒM SASKAŅĀ AR VIENKĀRŠO RISKĀ PAKĀPES PIEEJU								
070	RISKĀ PAKĀPE: 190 %								
080	290 %								
090	370 %								
100	IEKŠĒJO MODEĻU PIEEJA								
110	KAPITĀLA VĒRTSPAPĪRU RISKĀ DARĪJUMI, KĀM PIEMĒRO RISKĀ PAKĀPES								

C 10.02 — KREDĪTRISKS: KAPITĀLA VĒRTSPAPĪRI — IRB PIEEJA KAPITĀLA PRASĪBĀM KOPĒJO RISKA DARĪJUMU SADALĪJUMS PA PARĀDNIĒKU KATEGORIJĀM SASKAŅĀ AR PD/LGD PIEEJU (CR EQU IRB 2)

PARĀDNIĒKA KATEGORIJA (RINDAS IDENTIFIKATOR- S)	IEKŠĒJO REITINGU SISTĒMA	SĀKOTNĒJĀ RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM	KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS (KRM) METODES AR AIZSTĀŠANAS IETEKMI UZ RISKA DARĪJUMU			RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA	RISKA DARĪJUMU SVĒRTIE VIDĒJIE LGD (%)	RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA	IZZIŅAS POSTENIS:
			NEFONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA:		RISKA DARĪJUMA AIZSTĀŠANA SAISTĪBĀ AR KRM				PAREDZAMO ZAUDĒJUMU APMĒRS
	(-) GARANTIJAS		(-) KREDĪTU ATVASINĀTIE INSTRUMENTI	(-) IZEJOŠĀS NAUDAS PLŪSMU KOPSUMMA					
005	010	020	030	040	050	060	070	080	090

C 11.00 — NORĒĶINU/PIEGĀDES RISKS (CR SETT)

		DARĪJUMI, KUROS NAV NOKĀRTOTI NORĒĶINI UN KURI NOVĒRTĒTI NORĒĶINU CENĀ	DARĪJUMU, KUROS NAV NOKĀRTOTI NORĒĶINI, RADĪTIE CENAS ATŠKIRĪBAS RISKA DARĪJUMI	PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS	KOPEJĀ NORĒĶINU RISKA DARĪJUMU VĒRTĪBA
		010	020	030	040
010	Kopējie netirdzniecības portfeli esošie darījumi, kuros nav nokārtoti norēķini				Šūna saistīta ar CA
020	Darījumi, kuros nav nokārtoti norēķini līdz 4 dienām (pakāpe 0 %)				
030	Darījumi, kuros nav nokārtoti norēķini no 5 līdz 15 dienām (pakāpe 8 %)				
040	Darījumi, kuros nav nokārtoti norēķini no 16 līdz 30 dienām (pakāpe 50 %)				
050	Darījumi, kuros nav nokārtoti norēķini no 31 līdz 45 dienām (pakāpe 75 %)				
060	Darījumi, kuros nav nokārtoti norēķini 46 vai vairāk dienas (pakāpe 100 %)				
070	Kopējie tirdzniecības portfeli esošie darījumi, kuros nav nokārtoti norēķini				Šūna saistīta ar CA
080	Darījumi, kuros nav nokārtoti norēķini līdz 4 dienām (pakāpe 0 %)				
090	Darījumi, kuros nav nokārtoti norēķini no 5 līdz 15 dienām (pakāpe 8 %)				
100	Darījumi, kuros nav nokārtoti norēķini no 16 līdz 30 dienām (pakāpe 50 %)				
110	Darījumi, kuros nav nokārtoti norēķini no 31 līdz 45 dienām (pakāpe 75 %)				
120	Darījumi, kuros nav nokārtoti norēķini 46 vai vairāk dienas (pakāpe 100 %)				

C 12.00 – KREDĪTRISKS: VĒRTSPAPĪROŠANA — STANDARTIZĒTĀ PIEEJA PAŠU KAPITĀLA PRASĪBĀM (CR SEC SA)

		SINTĒTISKĀ VĒRTSPAPĪROŠANA: VĒRTSPAPĪROTU RISKA DARĪJUMU KREDĪTAIZSARDZĪBA			VĒRTSPAPĪROŠANAS POZĪCIJAS	(-) VĒRTĪBAS KOREKCIJAS UN UZKRĀJUMI	
		(-) FONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA (Cva)	(-) IZEJOŠĀS NAUDAS PLŪSMU KOPSUMMA	KREDĪTAIZSARDZĪBAS SAGLABĀTĀ VAI ATPIRKTĀ NOSACĪTĀ SUMMA	SĀKOTNĒJĀ RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM		
			(-) NEFONDĒTĀS KREDĪTAIZSARDZĪBAS KORIĢĒTĀS VĒRTĪBAS (G*)				
		010	020	030	040	050	060
010	KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI						
020	TOSTARP: ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA						
030	INICIATORS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI						
040	BILANCES POSTEŅI						
050	VĒRTSPAPĪROŠANA						
060	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA						
070	ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI						
080	VĒRTSPAPĪROŠANA						
090	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA						
100	PRIEKŠLAICĪGA AMORTIZĀCIJA						
110	IEGULDĪTĀJS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI						
120	BILANCES POSTEŅI						
130	VĒRTSPAPĪROŠANA						
140	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA						
150	ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI						

		KOPEJAINICIĒTO VĒRTSPAPĪROŠANAS DARĪJUMU VĒRTĪBA	SINTĒTISKĀ VĒRTSPAPĪROŠANA: VĒRTSPAPĪROTU RISKA DARĪJUMU KREDĪTAIZSARDZĪBA			VĒRTSPAPĪROŠANAS POZĪCIJAS	(-) VĒRTĪBAS KOREKCIJAS UN UZKRĀJUMI
			(-) FONDĒTĀ KREDĪTAIZSAR- DZĪBA (Cva)	(-) IZEJOŠĀS NAUDAS PLŪSMU KOPSUMMA	KREDĪTAIZSAR- DZĪBAS SAGLABĀTĀ VAI ATPIRKTĀ NOSACĪTĀ SUMMA	SĀKOTNĒJĀ RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM	
				(-) NEFONDĒTĀS KREDĪTAIZSAR- DZĪBAS KORIGĒTĀS VĒRTĪBAS (G*)			
		010	020	030	040	050	060
160	VĒRTSPAPĪROŠANA						
170	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA						
180	SPONSORS: KOPEJIE RISKA DARĪJUMI						
190	BILANCES POSTEŅI						
200	VĒRTSPAPĪROŠANA						
210	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA						
220	ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI						
230	VĒRTSPAPĪROŠANA						
240	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA						
	NESAMAKSĀTO POZĪCIJU SADALĪJUMS ATBILSTĪGI KKP SĀKUMA BRĪDĪ						
250	KKP 1						
260	KKP 2						
270	KKP 3						
280	KKP 4						
290	VISAS CITAS KKP UN BEZ REITINGA						

▼ M2

		RISKA DARĪJUMU VĒRTĪBA BEZ KOREKCIJĀM UN UZKRĀJUMIEM	KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS (KRM) METODES AR AIZSTĀŠANAS IETEKMI UZ RISKA DARĪJUMU				NETO RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PĒC KRM AIZSTĀŠANAS IETEKMES, PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM
			(-) NEFONDĒTĀ KREDĪTAIZSAR- DZĪBA: KORIGĒTĀS VĒRTĪBAS (Ga)	(-) FONDĒTĀ KREDĪTAIZS- ARDZĪBA	RISKA DARĪJUMA AIZSTĀŠANA SAISTĪBĀ AR KRM		
					(-) IZEJOŠĀS NAUDAS PLŪSMU KOPSUMMA	IENĀKOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS KOPĀ	
		070	080	090	100	110	120
010	KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI						
020	TOSTARP: ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA						
030	INICIATORS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI						
040	BILANCES POSTEŅI						
050	VĒRTSPAPĪROŠANA						
060	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA						
070	ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI						
080	VĒRTSPAPĪROŠANA						
090	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA						
100	PRIEKŠLAICĪGA AMORTIZĀCIJA						
110	IEGULDĪTĀJS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI						
120	BILANCES POSTEŅI						
130	VĒRTSPAPĪROŠANA						
140	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA						
150	ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI						

▼ M2

	RISKA DARĪJUMU VĒRTĪBA BEZ VĒRTĪBAS KOREKCIJĀM UN UZKRĀJUMIEM	KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS (KRM) METODES AR AIZSTĀŠANAS IETEKMI UZ RISKA DARĪJUMU				NETO RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PĒC KRM AIZSTĀŠANAS IETEKMES, PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM
		(-) NEFONDĒTĀ KREDĪTAIZSAR- DZĪBA: KORIGĒTĀS VĒRTĪBAS (Ga)	(-) FONDĒTĀ KREDĪTAIZS- ARDZĪBA	RISKA DARĪJUMA AIZSTĀŠANA SAISTĪBĀ AR KRM		
				(-) IZEJOŠĀS NAUDAS PLŪSMU KOPSUMMA	IENĀKOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS KOPĀ	
	070	080	090	100	110	120
160	VĒRTSPAPĪROŠANA					
170	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA					
180	SPONSORS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI					
190	BILANCES POSTEŅI					
200	VĒRTSPAPĪROŠANA					
210	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA					
220	ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI					
230	VĒRTSPAPĪROŠANA					
240	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA					
	NESAMAKSĀTO POZĪCIJU SADALĪJUMS ATBILSTĪGI KKP SĀKUMA BRĪDĪ					
250	KKP 1					
260	KKP 2					
270	KKP 3					
280	KKP 4					
290	VISAS CITAS KKP UN BEZ REITINGA					

▼ M2

		(-) KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS METODES, KAS IETEKMĒ RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBU: FONDĒTĀS KREDĪTAIZSARDZĪBAS FINANŠU NODROŠINĀJUMA PAPLAŠINĀTĀS METODES KORIGĒTĀ VĒRTĪBA (Cvam)	PILNĪBĀ KORIGĒTĀ RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA (E*)	ĀRPUSBILANCES POSTEŅU PILNĪBĀ KORIGĒTĀS RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBAS (E*) SADALĪJUMS SASKAŅĀ AR KOREKCIJAS PAKĀPĒM			
				0 %	> 0 % un <=20 %	> 20 % un <=50 %	> 50 % un <=100 %
				130	140	150	160
010	KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI						
020	TOSTARP: ATKĀRTOTA VĒRTSPĀPĪROŠANA						
030	INICIATORS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI						
040	BILANCES POSTEŅI						
050	VĒRTSPĀPĪROŠANA						
060	ATKĀRTOTA VĒRTSPĀPĪROŠANA						
070	ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI						
080	VĒRTSPĀPĪROŠANA						
090	ATKĀRTOTA VĒRTSPĀPĪROŠANA						
100	PRIEKŠLAICĪGA AMORTIZĀCIJA						
110	IEGULDĪTĀJS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI						
120	BILANCES POSTEŅI						
130	VĒRTSPĀPĪROŠANA						
140	ATKĀRTOTA VĒRTSPĀPĪROŠANA						
150	ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI						

▼ M2

		(-) KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS METODES, KAS IETEKMĒ RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBU: FONDĒTĀS KREDĪTAIZSARDZĪBAS FINANŠU NODROŠINĀJUMA PAPLAŠINĀTĀS METODES KORIGĒTĀ VĒRTĪBA (Cvam)	PILNĪBĀ KORIGĒTĀ RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA (E*)	ĀRPUSBILANCES POSTEŅU PILNĪBĀ KORIGĒTĀS RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBAS (E*) SADALĪJUMS SASKAŅĀ AR KOREKCIJAS PAKĀPĒM			
				0 %	> 0 % un <=20 %	> 20 % un <=50 %	> 50 % un <=100 %
				130	140	150	160
160	VĒRTSPAPĪROŠANA						
170	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA						
180	SPONSORS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI						
190	BILANCES POSTEŅI						
200	VĒRTSPAPĪROŠANA						
210	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA						
220	ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI						
230	VĒRTSPAPĪROŠANA						
240	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA						
NESAMAKSĀTO POZĪCIJU SADALĪJUMS ATBILSTĪGI KKP SĀKUMA BRĪDĪ							
250	KKP 1						
260	KKP 2						
270	KKP 3						
280	KKP 4						
290	VISAS CITAS KKP UN BEZ REITINGA						

▼ M2

		RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA	(-) ATSKAITĪTA NO PAŠU KAPITĀLA		AR RISKA SVĒRUMU PIEMĒROŠANU		RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBAS, KAM PIEMĒRO RISKA PAKĀPES, SADALĪJUMS		
							AR REITINGU (KREDĪTKVALITĀTES PAKĀPES)		
							KKP 1	KKP 2	KKP 3
							190	200	210
010	KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI								
020	TOSTARP: ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA								
030	INICIATORS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI								
040	BILANCES POSTEŅI								
050	VĒRTSPAPĪROŠANA								
060	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA								
070	ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI								
080	VĒRTSPAPĪROŠANA								
090	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA								
100	PRIEKŠLAICĪGA AMORTIZĀCIJA								
110	IEGULDĪTĀJS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI								
120	BILANCES POSTEŅI								
130	VĒRTSPAPĪROŠANA								
140	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA								
150	ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI								

▼ M2

		RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA	(-) ATSKAITĪTA NO PAŠU KAPITĀLA	AR RISKA SVĒRUMU PIEMĒROŠANU	RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBAS, KAM PIEMĒRO RISKA PAKĀPES, SADALĪJUMS		
					AR REITINGU (KREDĪTKVALITĀTES PAKĀPES)		
		KKP 1	KKP 2	KKP 3			
		190	200	210	220	230	240
160	VĒRTSPAPĪROŠANA						
170	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA						
180	SPONSORS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI						
190	BILANCES POSTEŅI						
200	VĒRTSPAPĪROŠANA						
210	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA						
220	ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI						
230	VĒRTSPAPĪROŠANA						
240	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA						
NESAMAKSĀTO POZĪCIJU SADALĪJUMS ATBILSTĪGI KKP SĀKUMA BRĪDĪ							
250	KKP 1						
260	KKP 2						
270	KKP 3						
280	KKP 4						
290	VISAS CITAS KKP UN BEZ REITINGA						

		RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBAS, KAM PIEMĒRO RISKA PAKĀPES, SADALĪJUMS			RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBAS, KAM PIEMĒRO RISKA PAKĀPES, SADALĪJUMS				
		AR REITINGU (KREDĪTKVALITĀTES PAKĀPES)		1 250 %	CAURSKATĀMĪBAS PIEEJA			IEKŠĒJĀ NOVĒRTĒJUMA PIEEJA	
		KKP 4	VISAS CITAS KKP	BEZ REITINGA		TOSTARP: OTRĀS KĀRTAS ZAUDĒJUMI UZ AKTĪVIEM BALSTĪTO KOMERCIĀLO VĒRTSPAPĪRU (ABKV) PROGRAMMĀ	TOSTARP: VIDĒJĀ RISKA PAKĀPE (%)		VIDĒJĀ RISKA PAKĀPE (%)
		250	260	270	280	290	300	310	320
010	KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI								
020	TOSTARP: ATKĀRTOTA VĒRTSPĀPĪROŠANA								
030	INICIATORS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI								
040	BILANCES POSTEŅI								
050	VĒRTSPĀPĪROŠANA								
060	ATKĀRTOTA VĒRTSPĀPĪROŠANA								
070	ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI								
080	VĒRTSPĀPĪROŠANA								
090	ATKĀRTOTA VĒRTSPĀPĪROŠANA								
100	PRIEKŠLAICĪGA AMORTIZĀCIJA								
110	IEGULDĪTĀJS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI								
120	BILANCES POSTEŅI								
130	VĒRTSPĀPĪROŠANA								
140	ATKĀRTOTA VĒRTSPĀPĪROŠANA								
150	ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI								

		RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBAS, KAM PIEMĒRO RISKA PAKĀPES, SADALĪJUMS			RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBAS, KAM PIEMĒRO RISKA PAKĀPES, SADALĪJUMS				
		AR REITINGU (KREDĪTKVALITĀTES PAKĀPES)		1 250 %	CAURSKATĀMĪBAS PIEEJA			IEKŠĒJĀ NOVĒRTĒJUMA PIEEJA	
		KKP 4	VISAS CITAS KKP	BEZ REITINGA		TOSTARP: OTRĀS KĀRTAS ZAUDĒJUMI UZ AKTĪVIEM BALSTĪTO KOMERCIĀLO VĒRTSPAPĪRU (ABKV) PROGRAMMĀ	TOSTARP: VIDĒJĀ RISKA PAKĀPE (%)		VIDĒJĀ RISKA PAKĀPE (%)
		250	260	270	280	290	300	310	320
160	VĒRTSPAPĪROŠANA								
170	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA								
180	SPONSORS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI								
190	BILANCES POSTEŅI								
200	VĒRTSPAPĪROŠANA								
210	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA								
220	ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI								
230	VĒRTSPAPĪROŠANA								
240	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA								
	NESAMAKSĀTO POZĪCIJU SADALĪJUMS ATBILSTĪGI KKP SĀKUMA BRĪDĪ								
250	KKP 1								
260	KKP 2								
270	KKP 3								
280	KKP 4								
290	VISAS CITAS KKP UN BEZ REITINGA								

		RISKA DARĪJUMA RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA		KOPĒJĀ IETEKME (KOREKCIJA) SAISTĪBĀ AR UZTICAMĪBAS PĀRBAUDES NOTEIKUMU PĀRKĀPŠANU	RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀS VĒRTĪBAS KOREKCIJAS TERMIŅU NESAKRITĪBAS DĒĻ	KOPĒJĀ RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA		IZZIŅAS POSTENIS: RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA, KAS ATBILST IZEJOŠAJĀM NAUDAS PLŪSMĀM NO SP VĒRTSPĀPĪROŠANAS DARĪJUMIEM UZ CITĀM RISKA DARĪJUMU KATEGORIJĀM
		TOSTARP: SINTĒTISKĀ VĒRTSPĀPĪROŠANA				PIRMS MAKSIMĀLĀS ROBEŽVĒRTĪBAS	PĒC MAKSIMĀLĀS ROBEŽVĒRTĪBAS	
		330	340	350	360	370	380	390
010	KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI						Šūna saistīta ar CA	
020	TOSTARP: ATKĀRTOTA VĒRTSPĀPĪROŠANA						Šūna saistīta ar CA	
030	INICIATORS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI							
040	BILANCES POSTEŅI							
050	VĒRTSPĀPĪROŠANA							
060	ATKĀRTOTA VĒRTSPĀPĪROŠANA							
070	ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI							
080	VĒRTSPĀPĪROŠANA							
090	ATKĀRTOTA VĒRTSPĀPĪROŠANA							
100	PRIEKŠLAICĪGA AMORTIZĀCIJA							
110	IEGULDĪTĀJS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI							
120	BILANCES POSTEŅI							
130	VĒRTSPĀPĪROŠANA							
140	ATKĀRTOTA VĒRTSPĀPĪROŠANA							
150	ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI							

		RISKA DARĪJUMA RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA		KOPĒJĀ IETEKME (KOREKCIJA) SAISTĪBĀ AR UZTICAMĪBAS PĀRBAUDES NOTEIKUMU PĀRKĀPŠANU	RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀS VĒRTĪBAS KOREKCIJAS TERMIŅU NESAKRITĪBAS DĒĻ	KOPĒJĀ RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA		IZZIŅAS POSTENIS: RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA, KAS ATBILST IZEJOŠAJĀM NAUDAS PLŪSMĀM NO SP VĒRTSPĀPĪROŠANAS DARĪJUMIEM UZ CITĀM RISKA DARĪJUMU KATEGORIJĀM
		TOSTARP: SINTĒTISKĀ VĒRTSPĀPĪROŠANA				PIRMS MAKSIMĀLĀS ROBEŽVĒRTĪBAS	PĒC MAKSIMĀLĀS ROBEŽVĒRTĪBAS	
		330	340	350	360	370	380	390
160	VĒRTSPĀPĪROŠANA							
170	ATKĀRTOTA VĒRTSPĀPĪROŠANA							
180	SPONSORS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI							
190	BILANCES POSTEŅI							
200	VĒRTSPĀPĪROŠANA							
210	ATKĀRTOTA VĒRTSPĀPĪROŠANA							
220	ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI							
230	VĒRTSPĀPĪROŠANA							
240	ATKĀRTOTA VĒRTSPĀPĪROŠANA							
NESAMAKSĀTO POZĪCIJU SADALĪJUMS ATBILSTĪGI KKP SĀKUMA BRĪDĪ								
250	KKP 1							
260	KKP 2							
270	KKP 3							
280	KKP 4							
290	VISAS CITAS KKP UN BEZ REITINGA							

C 13.00 — KREDĪTRISKS: VĒRTSPAPĪROŠANA – IRB PIEEJA PAŠU KAPITĀLA PRASĪBĀM (CR SEC IRB)

		KOPEJĀ INICIĒTO VĒRTSPAPĪROŠANAS DARĪJUMU VĒRTĪBA	SINTĒTISKĀ VĒRTSPAPĪROŠANA: VĒRTSPAPĪROTU RISKA DARĪJUMU KREDĪTAIZSARDZĪBA			VĒRTSPAPĪROŠANAS POZĪCIJAS
			(-) FONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA (Cva)	(-) IZEJOŠĀS NAUDAS PLŪSMU KOPSUMMA	KREDĪTAIZSARDZĪBAS SAGLABĀTĀ VAI ATPIRKTĀ NOSACĪTĀ SUMMA	SĀKOTNĒJĀ RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM
				(-) NEFONDĒTĀS KREDĪTAIZSARDZĪBAS KORIĢĒTĀS VĒRTĪBAS (G*)		
		010	020	030	040	050
010	KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI					
020	TOSTARP: ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA					
030	INICIATORS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI					
040	BILANCES POSTEŅI					
050	VĒRTSPAPĪROŠANA	A				
060		B				
070		C				
080	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA	D				
090		E				
100	ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI					
110	VĒRTSPAPĪROŠANA	A				
120		B				
130		C				
140	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA	D				
150		E				
160	PRIEKŠLAICĪGA AMORTIZĀCIJA					
170	IEGULDĪTĀJS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI					

▼ M2

		KOPEJĀ INICIĒTO VĒRTSPĀPĪROŠANAS DARĪJUMU VĒRTĪBA	SINTĒTISKĀ VĒRTSPĀPĪROŠANA: VĒRTSPĀPĪROTU RĪSKA DARĪJUMU KREDĪTAIZSARDZĪBA			VĒRTSPĀPĪROŠANAS POZĪCIJAS
			(-) FONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA (Cva)	(-) IZEJOŠĀS NAUDAS PLŪSMU KOPSUMMA	KREDĪTAIZSARDZĪBAS SAGLABĀTĀ VAI ATPIRKTĀ NOSACĪTĀ SUMMA	SĀKOTNĒJĀ RĪSKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM
				(-) NEFONDĒTĀS KREDĪTAIZSARDZĪBAS KORIĢĒTĀS VĒRTĪBAS (G*)		
		010	020	030	040	050
180	BILANCES POSTEŅI					
190	VĒRTSPĀPĪROŠANA	A				
200		B				
210		C				
220	ATKĀRTOTA VĒRTSPĀPĪROŠANA	D				
230		E				
240	ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI					
250	VĒRTSPĀPĪROŠANA	A				
260		B				
270		C				
280	ATKĀRTOTA VĒRTSPĀPĪROŠANA	D				
290		E				
300	SPONSORS: KOPEJIE RĪSKA DARĪJUMI					
310	BILANCES POSTEŅI					
320	VĒRTSPĀPĪROŠANA	A				
330		B				
340		C				
350	ATKĀRTOTA VĒRTSPĀPĪROŠANA	D				
360		E				

▼ M2

		KOPEJĀ INICIĒTO VĒRTSPĀPĪROŠANAS DARĪJUMU VĒRTĪBA	SINTĒTISKĀ VĒRTSPĀPĪROŠANA: VĒRTSPĀPĪROTU RĪSKA DARĪJUMU KREDĪTAIZSARDZĪBA			VĒRTSPĀPĪROŠANAS POZĪCIJAS
			(-) FONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA (Cva)	(-) IZEJOŠĀS NAUDAS PLŪSMU KOPSUMMA	KREDĪTAIZSARDZĪBAS SAGLABĀTĀ VAI ATPIRKTĀ NOSACĪTĀ SUMMA	SĀKOTNĒJĀ RĪSKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM
				(-) NEFONDĒTĀS KREDĪTAIZSARDZĪBAS KORIĢĒTĀS VĒRTĪBAS (G*)		
		010	020	030	040	050
370	ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI					
380	VĒRTSPĀPĪROŠANA	A				
390		B				
400		C				
410		D				
420	ATKĀRTOTA VĒRTSPĀPĪROŠANA	E				
NESAMAKSĀTO POZĪCIJU SADALĪJUMS ATBILSTĪGI KKP SĀKUMA BRĪDĪ						
430	KKP 1 UN S/T KKP 1					
440	KKP 2					
450	KKP 3					
460	KKP 4 UN S/T KKP 2					
470	KKP 5					
480	KKP 6					
490	KKP 7 UN S/T KKP 3					
500	KKP 8					
510	KKP 9					
520	KKP 10					
530	KKP 11					
540	VISAS CITAS KKP UN BEZ REITINGA					

		KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS (KRM) METODES AR AIZSTĀŠANAS IETEKMI UZ RISKA DARĪJUMU				RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PĒC KRM AIZSTĀŠANAS IETEKMES, PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM	(-) KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS METODES, KAS IETEKMĒ RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBU: FONDĒTĀS KREDĪTAIZSARDZĪBAS FINANŠU NODROŠINĀJUMA PAPLAŠINĀTĀS METODES KORIĢĒTĀ VĒRTĪBA (Cvam)
		(-) NEFONDĒTĀ KREDĪTAIZSAR- DZĪBA: KORI- ĢĒTĀS VĒRTĪBAS (Ga)	(-) FONDĒTĀ KREDĪTAIZSAR- DZĪBA	RISKA DARĪJUMA AIZSTĀŠANA SAISTĪBĀ AR KRM			
				(-) IZEJOŠĀS NAUDAS PLŪSMU KOPSUMMA	IENĀKOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS KOPĀ		
		060	070	080	090		
010	KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI						
020	TOSTARP: ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA						
030	INICIATORS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI						
040	BILANCES POSTEŅI						
050	VĒRTSPAPĪROŠANA	A					
060		B					
070		C					
080	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA	D					
090		E					
100	ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI						
110	VĒRTSPAPĪROŠANA	A					
120		B					
130		C					
140	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA	D					
150		E					
160	PRIEKŠLAICĪGA AMORTIZĀCIJA						
170	IEGULDĪTĀJS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI						

▼ M2

		KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS (KRM) METODES AR AIZSTĀŠANAS IETEKMI UZ RISKA DARĪJUMU				RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PĒC KRM AIZSTĀŠANAS IETEKMES, PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM	(-) KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS METODES, KAS IETEKMĒ RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBU: FONDĒTĀS KREDĪTAIZSARDZĪBAS FINANŠU NODROŠINĀJUMA PAPLAŠINĀTĀS METODES KORIĢĒTĀ VĒRTĪBA (Cvam)
		(-) NEFONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA: KORIĢĒTĀS VĒRTĪBAS (Ga)	(-) FONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA	RISKA DARĪJUMA AIZSTĀŠANA SAISTĪBĀ AR KRM			
				(-) IZEJOŠĀS NAUDAS PLŪSMU KOPSUMMA	IENĀKOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS KOPĀ		
		060	070	080	090		
180	BILANCES POSTEŅI						
190	VĒRTSPAPĪROŠANA	A					
200		B					
210		C					
220	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA	D					
230		E					
240	ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI						
250	VĒRTSPAPĪROŠANA	A					
260		B					
270		C					
280	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA	D					
290		E					
300	SPONSORS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI						
310	BILANCES POSTEŅI						
320	VĒRTSPAPĪROŠANA	A					
330		B					
340		C					
350	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA	D					
360		E					

		KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS (KRM) METODES AR AIZSTĀŠANAS IETEKMI UZ RISKA DARĪJUMU				RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PĒC KRM AIZSTĀŠANAS IETEKMES, PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM	(-) KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS METODES, KAS IETEKMĒ RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBU: FONDĒTĀS KREDĪTAIZSARDZĪBAS FINANŠU NODROŠINĀJUMA PAPLAŠINĀTĀS METODES KORIĢĒTĀ VĒRTĪBA (Cvam)
		(-) NEFONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA: KORIĢĒTĀS VĒRTĪBAS (Ga)	(-) FONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA	RISKA DARĪJUMA AIZSTĀŠANA SAISTĪBĀ AR KRM			
				(-) IZEJOŠĀS NAUDAS PLŪSMU KOPSUMMA	IENĀKOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS KOPĀ		
		060	070	080	090		
370	ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI						
380	VĒRTSPAPĪROŠANA	A					
390		B					
400		C					
410	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA	D					
420		E					
NESAMAKSĀTO POZĪCIJU SADALĪJUMS ATBILSTĪGI KKP SĀKUMA BRĪDĪ							
430	KKP 1 UN S/T KKP 1						
440	KKP 2						
450	KKP 3						
460	KKP 4 UN S/T KKP 2						
470	KKP 5						
480	KKP 6						
490	KKP 7 UN S/T KKP 3						
500	KKP 8						
510	KKP 9						
520	KKP 10						
530	KKP 11						
540	VISAS CITAS KKP UN BEZ REITINGA						

▼ M2

		PILNĪBĀ KORIGĒTĀ RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA (E*)	ĀRPUSBILANCES POSTEŅU PILNĪBĀ KORIGĒTĀS RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBAS (E*) SADALĪJUMS SASKAŅĀ AR KREDĪTKOREKCIJAS PAKĀPĒM				RISKA DARĪ- JUMA VĒRTĪBA
			0 %	> 0 % un <=20 %	> 20 % un <=50 %	> 50 % un <=100 %	
			120	130	140	150	
010	KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI						
020	TOSTARP: ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA						
030	INICIATORS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI						
040	BILANCES POSTEŅI						
050	VĒRTSPAPĪROŠANA	A					
060		B					
070		C					
080	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA	D					
090		E					
100	ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI						
110	VĒRTSPAPĪROŠANA	A					
120		B					
130		C					
140	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA	D					
150		E					
160	PRIEKŠLAICĪGA AMORTIZĀCIJA						
170	IEGULDĪTĀJS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI						

▼ M2

		PILNĪBĀ KORIGĒTĀ RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA (E*)	ĀRPUSBILANCES POSTEŅU PILNĪBĀ KORIGĒTĀS RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBAS (E*) SADALĪJUMS SASKAŅĀ AR KREDĪTKOREKCIJAS PAKĀPĒM				RISKA DARĪ- JUMA VĒRTĪBA
			0 %	> 0 % un <=20 %	> 20 % un <=50 %	> 50 % un <=100 %	
			120	130	140	150	
180	BILANCES POSTEŅI						
190	VĒRTSPAPĪROŠANA	A					
200		B					
210		C					
220	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA	D					
230		E					
240	ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI						
250	VĒRTSPAPĪROŠANA	A					
260		B					
270		C					
280	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA	D					
290		E					
300	SPONSORS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI						
310	BILANCES POSTEŅI						
320	VĒRTSPAPĪROŠANA	A					
330		B					
340		C					
350	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA	D					
360		E					

▼ M2

		PILNĪBĀ KORIGĒTĀ RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA (E*)	ĀRPUSBILANCES POSTEŅU PILNĪBĀ KORIGĒTĀS RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBAS (E*) SADALĪJUMS SASKAŅĀ AR KREDĪTKOREKCIJAS PAKĀPĒM				RISKA DARĪ- JUMA VĒRTĪBA
			0 %	> 0 % un <=20 %	> 20 % un <=50 %	> 50 % un <=100 %	
			120	130	140	150	
370	ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI						
380	VĒRTSPAPĪROŠANA	A					
390		B					
400		C					
410	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA	D					
420		E					
NESAMAKSĀTO POZĪCIJU SADALĪJUMS ATBILSTĪGI KKP SĀKUMA BRĪDĪ							
430	KKP 1 UN S/T KKP 1						
440	KKP 2						
450	KKP 3						
460	KKP 4 UN S/T KKP 2						
470	KKP 5						
480	KKP 6						
490	KKP 7 UN S/T KKP 3						
500	KKP 8						
510	KKP 9						
520	KKP 10						
530	KKP 11						
540	VISAS CITAS KKP UN BEZ REITINGA						

		RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBAS, KAM PIEMĒRO RISKA PAKĀPES, SADALĪJUMS													
		(-) ATSKAL- TĪTA NO PAŠU KAPI- TĀLA	PIEMĒ- RO RISKA PAKĀP- ES	Uz reitingiem balstītā metode (KREDĪTKVALITĀTES PAKĀPES)											VISAS CITAS KKP
				KKP 1 UN S/T KKP 1	KKP 2	KKP 3	KKP 4 UN S/T KKP 2	KKP 5	KKP 6	KKP 7 UN S/T KKP 3	KKP 8	KKP 9	KKP 10	KKP 11	
180	190	200	210	220	230	240	250	260	270	280	290	300	310		
010	KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI														
020	TOSTARP: ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA														
030	INICIATORS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI														
040	BILANCES POSTEŅI														
050	VĒRTSPAPĪROŠANA	A													
060		B													
070		C													
080	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA	D													
090		E													
100	ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI														
110	VĒRTSPAPĪROŠANA	A													
120		B													
130		C													
140	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA	D													
150		E													
160	PRIEKŠLAICĪGA AMORTIZĀCIJA														
170	IEGULDĪTĀJS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI														

		RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBAS, KAM PIEMĒRO RISKA PAKĀPES, SADALĪJUMS													
		(-) ATSKAL- TĪTA NO PAŠU KAPI- TĀLA	PIEMĒ- RO RISKA PAKĀP- ES	Uz reitingiem balstītā metode (KREDĪTKVALITĀTES PAKĀPES)											VISAS CITAS KKP
				KKP 1 UN S/T KKP 1	KKP 2	KKP 3	KKP 4 UN S/T KKP 2	KKP 5	KKP 6	KKP 7 UN S/T KKP 3	KKP 8	KKP 9	KKP 10	KKP 11	
180	190	200	210	220	230	240	250	260	270	280	290	300	310		
180	BILANCES POSTEŅI														
190	VĒRTSPAPĪROŠANA	A													
200		B													
210		C													
220	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA	D													
230		E													
240	ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI														
250	VĒRTSPAPĪROŠANA	A													
260		B													
270		C													
280	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA	D													
290		E													
300	SPONSORS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI														
310	BILANCES POSTEŅI														
320	VĒRTSPAPĪROŠANA	A													
330		B													
340		C													
350	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA	D													
360		E													

		RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBAS, KAM PIEMĒRO RISKA PAKĀPES, SADALĪJUMS													
		(-) ATSKAL- TĪTA NO PAŠU KAPI- TĀLA	PIEMĒ- RO RISKA PAKĀP- ES	Uz reitingiem balstītā metode (KREDĪTKVALITĀTES PAKĀPES)											VISAS CITAS KKP
				KKP 1 UN S/T KKP 1	KKP 2	KKP 3	KKP 4 UN S/T KKP 2	KKP 5	KKP 6	KKP 7 UN S/T KKP 3	KKP 8	KKP 9	KKP 10	KKP 11	
180	190	200	210	220	230	240	250	260	270	280	290	300	310		
370	ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI														
380	VĒRTSPAPĪROŠANA	A													
390		B													
400		C													
410	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA	D													
420		E													
NESAMAKSĀTO POZĪCIJU SADALĪJUMS ATBILSTĪGI KKP SĀKUMA BRĪDĪ															
430	KKP 1 UN S/T KKP 1														
440	KKP 2														
450	KKP 3														
460	KKP 4 UN S/T KKP 2														
470	KKP 5														
480	KKP 6														
490	KKP 7 UN S/T KKP 3														
500	KKP 8														
510	KKP 9														
520	KKP 10														
530	KKP 11														
540	VISAS CITAS KKP UN BEZ REITINGA														

		RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBAS, KAM PIEMĒRO RISKA PAKĀPES, SADALĪJUMS						(-) RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀS VĒRTĪBAS SAMAZINĀJUMS SAISTĪBĀ AR VĒRTĪBAS KOREKCIJĀM UN UZKRĀJUMIEM	
		1 250 %	UZRAUDZĪBAS FORMULAS METODE		CAURSKATĀMĪBAS PIEEJA		IEKŠĒJĀ NOVĒRTĒJUMA PIEEJA		
		BEZ REITINGA		VIDĒJĀ RISKA PAKĀPE (%)		VIDĒJĀ RISKA PAKĀPE (%)			VIDĒJĀ RISKA PAKĀPE (%)
		320	330	340	350	360	370		380
010	KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI								
020	TOSTARP: ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA								
030	INICIATORS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI								
040	BILANCES POSTEŅI								
050	VĒRTSPAPĪROŠANA	A							
060		B							
070		C							
080	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA	D							
090		E							
100	ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI								
110	VĒRTSPAPĪROŠANA	A							
120		B							
130		C							
140	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA	D							
150		E							
160	PRIEKŠLAICĪGA AMORTIZĀCIJA								
170	IEGULDĪTĀJS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI								

		RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBAS, KAM PIEMĒRO RISKA PAKĀPES, SADALĪJUMS						(-) RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀS VĒRTĪBAS SAMAZINĀJUMS SAISTĪBĀ AR VĒRTĪBAS KOREKCIJĀM UN UZKRĀJUMIEM	
		1 250 %	UZRAUDZĪBAS FORMULAS METODE		CAURSKATĀMĪBAS PIEEJA		IEKŠĒJĀ NOVĒRTĒJUMA PIEEJA		
		BEZ REITINGA		VIDĒJĀ RISKA PAKĀPE (%)		VIDĒJĀ RISKA PAKĀPE (%)			VIDĒJĀ RISKA PAKĀPE (%)
		320	330	340	350	360	370		380
180	BILANCES POSTEŅI								
190	VĒRTSPAPĪROŠANA	A							
200		B							
210		C							
220	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA	D							
230		E							
240	ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI								
250	VĒRTSPAPĪROŠANA	A							
260		B							
270		C							
280	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA	D							
290		E							
300	SPONSORS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI								
310	BILANCES POSTEŅI								
320	VĒRTSPAPĪROŠANA	A							
330		B							
340		C							
350	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA	D							
360		E							

		RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBAS, KAM PIEMĒRO RISKA PAKĀPES, SADALĪJUMS						(-) RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀS VĒRTĪBAS SAMAZINĀJUMS SAISTĪBĀ AR VĒRTĪBAS KOREKCIJĀM UN UZKRĀJUMIEM	
		1 250 %	UZRAUDZĪBAS FORMULAS METODE		CAURSKATĀMĪBAS PIEEJA		IEKŠĒJĀ NOVĒRTĒJUMA PIEEJA		
		BEZ REITINGA		VIDĒJĀ RISKA PAKĀPE (%)		VIDĒJĀ RISKA PAKĀPE (%)			VIDĒJĀ RISKA PAKĀPE (%)
		320	330	340	350	360	370		380
370	ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI								
380	VĒRTSPAPĪROŠANA	A							
390		B							
400		C							
410	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA	D							
420		E							
NESAMAKSĀTO POZĪCIJU SADALĪJUMS ATBILSTĪGI KKP SĀKUMA BRĪDĪ									
430	KKP 1 UN S/T KKP 1								
440	KKP 2								
450	KKP 3								
460	KKP 4 UN S/T KKP 2								
470	KKP 5								
480	KKP 6								
490	KKP 7 UN S/T KKP 3								
500	KKP 8								
510	KKP 9								
520	KKP 10								
530	KKP 11								
540	VISAS CITAS KKP UN BEZ REITINGA								

		RISKA DARĪJUMA RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA		KOPĒJĀ IETEKME (KOREKCIJA) SAISTĪBĀ AR UZTICAMĪBAS PĀRBAUDES NOTEIKUMU PĀRKĀPŠANU	RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀS VĒRTĪBAS KOREKCIJAS TERMIŅU NESAKRĪTĪBAS DĒĻ	KOPĒJĀ RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA		IZZIŅAS POSTENIS: RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA, KAS ATBILST IZEJOŠAJĀM NAUDAS PLŪSMĀM NO IRB VĒRTSPĀPĪROŠANAS DARĪJUMIEM UZ CITĀM RISKA DARĪJUMU KATEGORIJĀM
		400	TOSTARP: SINTĒTISKĀ VĒRTSPĀPĪROŠANA 410			PIRMS MAKSIMĀLĀS ROBEŽVĒRTĪBAS 440	PĒC MAKSIMĀLĀS ROBEŽVĒRTĪBAS 450	
010	KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI							Šūna saistīta ar CA
020	TOSTARP: ATKĀRTOTA VĒRTSPĀPĪROŠANA							Šūna saistīta ar CA
030	INICIATORS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI							
040	BILANCES POSTEŅI							
050	VĒRTSPĀPĪROŠANA	A						
060		B						
070		C						
080	ATKĀRTOTA VĒRTSPĀPĪROŠANA	D						
090		E						
100	ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI							
110	VĒRTSPĀPĪROŠANA	A						
120		B						
130		C						
140	ATKĀRTOTA VĒRTSPĀPĪROŠANA	D						
150		E						
160	PRIEKŠLAICĪGA AMORTIZĀCIJA							
170	IEGULDĪTĀJS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI							

▼ M2

		RISKA DARĪJUMA RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA		KOPĒJĀ IETEKME (KOREKCIJA) SAISTĪBĀ AR UZTICAMĪBAS PĀRBAUDES NOTEIKUMU PĀRKĀPŠANU	RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀS VĒRTĪBAS KOREKCIJAS TERMIŅU NESAKRITĪBAS DĒĻ	KOPĒJĀ RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA		IZZIŅAS POSTENIS: RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA, KAS ATBILST IZEJOŠAJĀM NAUDAS PLŪSMĀM NO IRB VĒRTSPĀPĪROŠANAS DARĪJUMIEM UZ CITĀM RISKA DARĪJUMU KATEGORIJĀM				
		TOSTARP: SINTĒTISKĀ VĒRTSPĀPĪROŠANA	400			410	420		430	440	450	460
180	BILANCES POSTEŅI											
190	VĒRTSPĀPĪROŠANA	A										
200		B										
210		C										
220	ATKĀRTOTA VĒRTSPĀPĪROŠANA	D										
230		E										
240	ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI											
250	VĒRTSPĀPĪROŠANA	A										
260		B										
270		C										
280	ATKĀRTOTA VĒRTSPĀPĪROŠANA	D										
290		E										
300	SPONSORS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI											
310	BILANCES POSTEŅI											
320	VĒRTSPĀPĪROŠANA	A										
330		B										
340		C										
350	ATKĀRTOTA VĒRTSPĀPĪROŠANA	D										
360		E										

		RISKA DARĪJUMA RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA		KOPĒJĀ IETEKME (KOREKCIJA) SAISTĪBĀ AR UZTICAMĪBAS PĀRBAUDES NOTEIKUMU PĀRKĀPŠANU	RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀS VĒRTĪBAS KOREKCIJAS TERMIŅU NESAKRĪTĪBAS DĒĻ	KOPĒJĀ RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA		IZZIŅAS POSTENIS: RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA, KAS ATBILST IZEJOŠAJĀM NAUDAS PLŪSMĀM NO IRB VĒRTSPĀPĪROŠANAS DARĪJUMIEM UZ CITĀM RISKA DARĪJUMU KATEGORIJĀM				
		TOSTARP: SINTĒTISKĀ VĒRTSPĀPĪROŠANA	400			410	420		430	440	450	460
370	ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI											
380	VĒRTSPĀPĪROŠANA	A										
390		B										
400		C										
410	ATKĀRTOTA VĒRTSPĀPĪROŠANA	D										
420		E										
NESAMAKSĀTO POZĪCIJU SADALĪJUMS ATBILSTĪGI KKP SĀKUMA BRĪDĪ												
430	KKP 1 UN S/T KKP 1											
440	KKP 2											
450	KKP 3											
460	KKP 4 UN S/T KKP 2											
470	KKP 5											
480	KKP 6											
490	KKP 7 UN S/T KKP 3											
500	KKP 8											
510	KKP 9											
520	KKP 10											
530	KKP 11											
540	VISAS CITAS KKP UN BEZ REITINGA											

C 14.00 — DETALIZĒTA INFORMĀCIJA PAR VĒRTSPĀPĪROŠANU (SEC Details)

RINDAS NUMURS	IEKŠĒJAIS KODS	VĒRTSPĀPĪROŠANAS IDENTIFIKATORS	VĒRTSPĀPĪROŠANAS INICIATORA IDENTIFIKATORS	VĒRTSPĀPĪROŠANAS VEIDS: (TRADICIONĀLĀ/SINTĒTISKĀ)	UZSKAITEI PIEMĒROTĀ PROCEDŪRA: Vai vērtspāpīrotie riska darījumi ir iekļauti bilancē vai izslēgti no bilances?	MAKSĀTSPĒJAS KONTEKSTĀ PIEMĒROTĀ PROCEDŪRA: Vai uz vērtspāpīrošanas pozīcijām attiecaspāšu kapitāla prasības?	VĒRTSPĀPĪROŠANA VAI ATKĀRTOTA VĒRTSPĀPĪROŠANA?
005	010	020	030	040	050	060	070

SAGLABĀŠANA			IESTĀDES LOMA: (INICIATORS / SPONSORS / SĀKOTNĒJAIS AIZDEVĒJS / IEGULDĪTĀJS)	PROGRAMMAS, KAS NAV ABKV PROGRAMMAS	
PIEMĒROTAIS SAGLABĀŠANAS VEIDS	SAGLABĀŠANAS % PĀRSKATA DATUMĀ	ATBILSTĪBA SAGLABĀŠANAS PRASĪBAI?		INICIĒŠANAS DATUMS (mm/gggg)	VĒRTSPĀPĪROTU RISKA DARĪJUMU KOPEJĀIS APMĒRS INICIĒŠANAS DATUMĀ
080	090	100	110	120	130

VĒRTSPĀPĪROTI RISKA DARĪJUMI								
KOPEJĀ VĒRTĪBA	IESTĀDES DAĻA(%) (%)	VEIDS	PIEMĒROTĀ PĪEEJA (SP/IRB/JAUKTĀ)	RISKA DARĪJUMU SKAITS	VALSTS	Riska darījumu svērtie vidējie saistību nepildršanas zaudējumi (ELGD) (%)	(-) VĒRTĪBAS KOREKCIJAS UN UZKRĀJUMI	PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS PIRMS VĒRTSPĀPĪROŠANAS (%)
140	150	160	170	180	190	200	210	220

VĒRTSPAPĪROŠANAS STRUKTŪRA							
BILANCES POSTEŅI			ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI			TERMIŅŠ	
AUGSTĀKĀS PRIORITĀTES	MEZANĪNA	PIRMĀS KĀRTAS ZAUDEJUMU	AUGSTĀKĀS PRIORITĀTES	MEZANĪNA	PIRMĀS KĀRTAS ZAUDEJUMU	PIRMAIS PAREDZAMĀIS BEIGU TERMIŅŠ	JURIDISKI SAISTOŠS BEIGU DATUMS
230	240	250	260	270	280	290	300

VĒRTSPAPĪROŠANAS POZĪCIJAS										
SĀKOTNĒJĀ RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM						IZZIŅAS POSTEŅI: ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI				PRIEKŠLAICĪGA AMORTIZĀCIJA
BILANCES POSTEŅI			ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI			TIEŠIE KREDĪTA AIZSTĀJĒJI	PROCENTU LIKMJU MIJMAIŅAS LĪGUMI (PLML) / VALŪTAS MIJMAIŅAS LĪGUMI (VML)	ATBILSTOŠAS LIKVIDITĀTES IESPĒJAS	CITI (tostarp likviditātes iespējas, kas nav atbilstošas)	PIEMĒROTĀ KOREKCIJAS PAKĀPE
AUGSTĀKĀS PRIORITĀTES	MEZANĪNA	PIRMĀS KĀRTAS ZAUDEJUMU	AUGSTĀKĀS PRIORITĀTES	MEZANĪNA	PIRMĀS KĀRTAS ZAUDEJUMU					
310	320	330	340	350	360	370	380	390	400	410

(-) RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA, KAS ATSKAITĪTA NO PAŠU KAPITĀLA	KOPĒJĀ RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA		VĒRTSPAPĪROŠANAS POZĪCIJAS — TIRDZNICĪBAS PORTFELIS			
	PIRMS MAKSIMĀLĀS ROBEŽVĒRTĪBAS	PĒC MAKSIMĀLĀS ROBEŽVĒRTĪBAS	IR KORELĀCIJAS TIRDZNICĪBAS PORTFELĪ VAI NAV KORELĀCIJAS TIRDZNICĪBAS PORTFELĪ?	NETO POZĪCIJAS		KOPĒJĀS PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS (SP)
				GARĀS	ĪSĀS	SPECIFISKAIS RISKS
420	430	440	450	460	470	480

C 16.00 — OPERACIONĀLAIS RISKS (OPR)

BANKU DARBĪBAS		ATTIECĪGAIS RĀDĪTĀJS			AIZDEVUMI UN AVANSI (ASP PIEMĒROŠANAS GADĪJUMĀ)			PAŠU KAPITĀLS PRASĪBA	Kopējā operacionālā riska darījumu vērtība
		3. GADS	2. GADS	IEPRIEKŠĒJĀIS GADS	3. GADS	2. GADS	IEPRIEKŠĒJĀIS GADS		
		010	020	030	040	050	060		
010	1. BANKU DARBĪBAS, UZ KURĀM ATTIECAS PAMATRĀDĪTĀJA PIEEJA (PRP)								Šūna saistīta ar CA2
020	2. BANKU DARBĪBAS, UZ KURĀM ATTIECAS STANDARTIZĒTĀ (TSP) / ALTERNATĪVĀ STANDARTIZĒTĀ (ASP) PIEEJA								Šūna saistīta ar CA2
	<i>STANDARTIZĒTĀ PIEEJA:</i>								
030	FINANŠU PAKALPOJUMI UZŅĒMUMIEM (CF)								
040	TIRDZniecība un pārdošana (TS)								
050	STARPNIECĪBAS PAKALPOJUMI PRIVĀTPERSONĀM VAI MVU (RBr)								
060	KORPORATĪVO KLIENTU APKALPOŠANA (CB)								
070	PRIVĀTPERSONU VAI MVU APKALPOŠANA (RB)								
080	MAKSĀJUMI UN NORĒĶINI (PS)								
090	AĢENTŪRU PAKALPOJUMI (AS)								
100	AKTĪVU PĀRVALDĪŠANA (AM)								
	<i>ALTERNATĪVĀ STANDARTIZĒTĀ PIEEJA:</i>								
110	KORPORATĪVO KLIENTU APKALPOŠANA (CB)								
120	PRIVĀTPERSONU VAI MVU APKALPOŠANA (RB)								
130	3. BANKU DARBĪBAS, UZ KURĀM ATTIECAS ATTĪSTĪTĀS MĒRĪŠANAS PIEEJA (AMP)								Šūna saistīta ar CA2

BANKU DARBĪBAS		AMP IZZIŅAS POSTEŅI, PAR KURIEM ATTIECĪGĀ GADĪJUMĀ JĀSNIEDZ PĀRSKATS				
		TOSTARP: SADALES MEHĀNISMA DĒĻ	PAŠU KAPITĀLA PRASĪBA PIRMS ATVIEGLOJUMIEM SAISTĪBĀ AR PAREDZAMAJIEM ZAUDĒJUMIEM, DIVERSIFIKĀCIJU UN RISKĀ MAZINĀŠANAS METODĒM	(-) PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS ATVIEGLOJUMI SAISTĪBĀ AR PAREDZAMAJIEM ZAUDĒJUMIEM, KAS NODROŠINĀTI AR IEKŠĒJĀS DARBĪBAS PRAKSĒM	(-) PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS ATVIEGLOJUMI SAISTĪBĀ AR DIVERSIFIKĀCIJU	(-) PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS ATVIEGLOJUMI SAISTĪBĀ AR RISKĀ MAZINĀŠANAS METODĒM (APDROŠINĀŠANA UN CITI RISKĀ PĀRVEŠANAS MEHĀNISMI)
		080	090	100	110	120
010	1. BANKU DARBĪBAS, UZ KURĀM ATTIECAS PAMATRĀDĪTĀJA PIEEJA (PRP)					
020	2. BANKU DARBĪBAS, UZ KURĀM ATTIECAS STANDARTIZĒTĀ (TSP) / ALTERNATĪVĀ STANDARTIZĒTĀ (ASP) PIEEJA					
	<i>STANDARTIZĒTĀ PIEEJA:</i>					
030	FINANŠU PAKALPOJUMI UZŅĒMUMIEM (CF)					
040	TIRDZNIECĪBA UN PĀRDOŠANA (TS)					
050	STARPNIECĪBAS PAKALPOJUMI PRIVĀTPERSONĀM VAI MVU (RBr)					
060	KORPORATĪVO KLIENTU APKALPOŠANA (CB)					
070	PRIVĀTPERSONU VAI MVU APKALPOŠANA (RB)					
080	MAKSĀJUMI UN NORĒĶINI (PS)					
090	AĢENTŪRU PAKALPOJUMI (AS)					
100	AKTĪVU PĀRVALDĪŠANA (AM)					
	<i>ALTERNATĪVĀ STANDARTIZĒTĀ PIEEJA:</i>					
110	KORPORATĪVO KLIENTU APKALPOŠANA (CB)					
120	PRIVĀTPERSONU VAI MVU APKALPOŠANA (RB)					
130	3. BANKU DARBĪBAS, UZ KURĀM ATTIECAS ATTĪSTĪTĀS MĒRĪŠANAS PIEEJA (AMP)					

C 17.00 — OPERACIONĀLAIS RISKS: PĒDĒJĀ GADA BRUTO ZAUDĒJUMI UN ATGUVUMI PĒC DARBĪBAS JOMĀM UN NOTIKUMU VEIDIEM (OPR Details)

ZAUDĒJUMU ATTIECINĀŠANA UZ DARBĪBAS JOMĀM		NOTIKUMU VEIDI							NOTIKUMU VEIDI KOPĀ	IZZIŅAS POSTENIS: DATU APKOPOŠANĀ PIEMĒROTAIS SLIEKSNIS	
		IEKŠĒJĀ KRĀPŠANA	ĀRĒJĀ KRĀPŠANA	DARBA ATTIECĪBU PRAKSE UN DARBA DROŠĪBA	KLIENTI, PRODUKTI UN DARĪJUMU PRAKSE	FIZISKO AKTĪVU ZAUDĒJUMI	KOMERC-DARBĪBAS PĀRRĀVUMI UN SISTĒMU KĻŪDAS	IZPILDE, PIEGĀDE UN PROCESU VADĪBA		ZEMĀKĀ	AUGSTĀKĀ
Rindas		010	020	030	040	050	060	070	080	090	100
010	FINANŠU PAKALPOJUMI UZŅĒMUMIEM [CF]	Notikumu skaits									
020		Kopējo zaudējumu apmērs									
030		Maksimālie vienreizējie zaudējumi									
040		Piecu lielāko zaudējumu summa									
050		Kopējie atgūtie zaudējumi									
110	TIRDZNIECĪBA UN PĀRDOŠANA [TS]	Notikumu skaits									
120		Kopējo zaudējumu apmērs									
130		Maksimālie vienreizējie zaudējumi									
140		Piecu lielāko zaudējumu summa									
150		Kopējie atgūtie zaudējumi									

ZAUDĒJUMU ATTIECINĀŠANA UZ DARBĪBAS JOMĀM		NOTIKUMU VEIDI							NOTIKUMU VEIDI KOPĀ	IZZIŅAS POSTENIS: DATU APKOPOŠANĀ PIEMĒROTAIS SLIEKSNIS	
		IEKŠĒJĀ KRĀPŠANA	ĀRĒJĀ KRĀPŠANA	DARBA ATTIECĪBU PRAKSE UN DARBA DROŠĪBA	KLIENTI, PRODUKTI UN DARĪJUMU PRAKSE	FIZISKO AKTĪVU ZAUDĒJUMI	KOMERC-DARBĪBAS PĀRRĀVUMI UN SISTĒMU KĻŪDAS	IZPILDE, PIEGĀDE UN PROCESU VADĪBA		ZEMĀKĀ	AUGSTĀKĀ
Rindas		010	020	030	040	050	060	070	080	090	100
210	STARPNIECĪBAS PAKALPOJUMI PRIVĀTPERSONĀM VAI MVU [RBr]	Notikumu skaits									
220		Kopējo zaudējumu apmērs									
230		Maksimālie vienreizējie zaudējumi									
240		Piecu lielāko zaudējumu summa									
250		Kopējie atgūtie zaudējumi									
310	KORPORATĪVO KLIENTU APKALPOŠANA [CB]	Notikumu skaits									
320		Kopējo zaudējumu apmērs									
330		Maksimālie vienreizējie zaudējumi									
340		Piecu lielāko zaudējumu summa									
350		Kopējie atgūtie zaudējumi									

▼ M3

ZAUDĒJUMU ATTIECINĀŠANA UZ DARBĪBAS JOMĀM		NOTIKUMU VEIDI							NOTIKUMU VEIDI KOPĀ	IZZIŅAS POSTENIS: DATU APKOPOŠANĀ PIEMĒROTAIS SLIEKSNIS	
		IEKŠĒJĀ KRĀPŠANA	ĀRĒJĀ KRĀPŠANA	DARBA ATTIECĪBU PRAKSE UN DARBA DROŠĪBA	KLIENTI, PRODUKTI UN DARĪJUMU PRAKSE	FIZISKO AKTĪVU ZAUDĒJUMI	KOMERC-DARBĪBAS PĀRRĀVUMI UN SISTĒMU KĻŪDAS	IZPILDE, PIEGĀDE UN PROCESU VADĪBA		ZEMĀKĀ	AUGSTĀKĀ
Rindas		010	020	030	040	050	060	070	080	090	100
410	PRIVĀTPERSONU UN MVU APKALPOŠANA [RB]	Notikumu skaits									
420		Kopējo zaudējumu apmērs									
430		Maksimālie vienreizējie zaudējumi									
440		Piecu lielāko zaudējumu summa									
450		Kopējie atgūtie zaudējumi									
510	MAKSĀJUMI UN NORĒĶINI [PS]	Notikumu skaits									
520		Kopējo zaudējumu apmērs									
530		Maksimālie vienreizējie zaudējumi									
540		Piecu lielāko zaudējumu summa									
550		Kopējie atgūtie zaudējumi									

ZAUDĒJUMU ATTIECINĀŠANA UZ DARBĪBAS JOMĀM		NOTIKUMU VEIDI							NOTIKUMU VEIDI KOPĀ	IZZIŅAS POSTENIS: DATU APKOPOŠANĀ PIEMĒROTĀIS SLIEKSNIS	
		IEKŠĒJĀ KRĀPŠANA	ĀRĒJĀ KRĀPŠANA	DARBA ATTIECĪBU PRAKSE UN DARBA DROŠĪBA	KLIENTI, PRODUKTI UN DARĪJUMU PRAKSE	FIZISKO AKTĪVU ZAUDĒJUMI	KOMERC-DARBĪBAS PĀRRĀVUMI UN SISTĒMU KĻŪDAS	IZPILDE, PIEGĀDE UN PROCESU VADĪBA		ZEMĀKĀ	AUGSTĀKĀ
Rindas		010	020	030	040	050	060	070	080	090	100
610	AGENTŪRU PAKALPOJUMI [AS]	Notikumu skaits									
620		Kopējo zaudējumu apmērs									
630		Maksimālie vienreizējie zaudējumi									
640		Piecu lielāko zaudējumu summa									
650		Kopējie atgūtie zaudējumi									
710	AKTĪVU PĀRVALDĪŠANA [AM]	Notikumu skaits									
720		Kopējo zaudējumu apmērs									
730		Maksimālie vienreizējie zaudējumi									
740		Piecu lielāko zaudējumu summa									
750		Kopējie atgūtie zaudējumi									

ZAUDĒJUMU ATTIECINĀŠANA UZ DARBĪBAS JOMĀM		NOTIKUMU VEIDI							NOTIKUMU VEIDI KOPĀ	IZZIŅAS POSTENIS: DATU APKOPOŠANĀ PIEMĒROTĀIS SLIEKSNIS	
		IEKŠĒJĀ KRĀPŠANA	ĀRĒJĀ KRĀPŠANA	DARBA ATTIECĪBU PRAKSE UN DARBA DROŠĪBA	KLIENTI, PRODUKTI UN DARĪJUMU PRAKSE	FIZISKO AKTĪVU ZAUDĒJUMI	KOMERC-DARBĪBAS PĀRRĀVUMI UN SISTĒMU KĻŪDAS	IZPILDE, PIEGĀDE UN PROCESU VADĪBA		ZEMĀKĀ	AUGSTĀKĀ
Rindas		010	020	030	040	050	060	070	080	090	100
810	KORPORATĪVIE POSTEŅI [CI]	Notikumu skaits									
820		Kopējo zaudējumu apmērs									
830		Maksimālie vienreizējie zaudējumi									
840		Piecu lielāko zaudējumu summa									
850		Kopējie atgūtie zaudējumi									
910	DARBĪBAS JOMAS KOPĀ	Notikumu skaits No kā:									
911		≥ 10 000 un < 20 000									
912		≥ 20 000 un < 100 000									
913		≥ 100 000 un < 1 000 000									
914		≥ 1 000 000									

▼ M3

ZAUDĒJUMU ATTIECINĀŠANA UZ DARBĪBAS JOMĀM		NOTIKUMU VEIDI							NOTIKUMU VEIDI KOPĀ	IZZIŅAS POSTENIS: DATU APKOPOŠANĀ PIEMĒROTAIS SLIEKSNIS	
		IEKŠĒJĀ KRĀPŠANA	ĀRĒJĀ KRĀPŠANA	DARBA ATTIECĪBU PRAKSE UN DARBA DROŠĪBA	KLIENTI, PRODUKTI UN DARĪJUMU PRAKSE	FIZISKO AKTĪVU ZAUDĒJUMI	KOMERC-DARBĪBAS PĀRRĀVUMI UN SISTĒMU KĻŪDAS	IZPILDE, PIEGĀDE UN PROCESU VADĪBA		ZEMĀKĀ	AUGSTĀKĀ
Rindas		010	020	030	040	050	060	070	080	090	100
920	Kopējo zaudējumu apmērs No kā:										
921	≥ 10 000 un < 20 000										
922	≥ 20 000 un < 100 000										
923	≥ 100 000 un < 1 000 000										
924	≥ 1 000 000										
930	Maksimālie vienreizējie zaudējumi										
940	Piecu lielāko zaudējumu summa										
950	Kopējie atgūtie zaudējumi										

C 18.00 – TIRGUS RISKS: STANDARTIZĒTĀ PIEEJA ATTIECĪBĀ UZ POZĪCIJAS RISKIEM TIRGOTAJOS PARĀDA INSTRUMENTOS (MKR SA TDI)

Valūta:

		POZĪCIJAS					PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS	KOPĒJAIS RISKA DARĪJUMU APJOMS
		VISAS POZĪCIJAS		NETO POZĪCIJAS		POZĪCIJAS, UZ KURĀM ATTIECAS KAPITĀLA PRASĪBA		
		GARĀS	ĪSĀS	GARĀS	ĪSĀS			
		010	020	030	040			
010	TIRGOTI PARĀDA INSTRUMENTI TIRDZNIECĪBAS PORTFELĪ							Šūna saistīta ar CA2
011	Vispārējais risks							
012	Atvasinātie instrumenti							
013	Citi aktīvi un saistības							
020	Termiņa metode							
030	1. zona							
040	0 ≤ 1 mēnesi							
050	> 1 ≤ 3 mēnešiem							
060	> 3 ≤ 6 mēnešiem							
070	> 6 ≤ 12 mēnešiem							
080	2. zona							
090	> 1 ≤ 2 (1,9 kuponam, kas mazāks par 3 %) gadiem							
100	> 2 ≤ 3 (1,9 ≤ 2,8 kuponam, kas mazāks par 3 %) gadiem							

▼M7

		POZĪCIJAS					PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS	KOPEJĀIS RISKA DARĪJUMU APJOMS
		VISAS POZĪCIJAS		NETO POZĪCIJAS		POZĪCIJAS, UZ KURĀM ATTIECAS KAPITĀLA PRASĪBA		
		GARĀS	ĪSĀS	GARĀS	ĪSĀS			
		010	020	030	040			
110	> 3 ≤ 4 (2,8 ≤ 3,6 kuponam, kas mazāks par 3 %) gadiem							
120	3. zona							
130	> 4 ≤ 5 (>3,6 ≤ 4,3 kuponam, kas mazāks par 3 %) gadiem							
140	> 5 ≤ 7 (> 4,3 ≤ 5,7 kuponam, kas mazāks par 3 %) gadiem							
150	> 7 ≤ 10 (> 5,7 ≤ 7,3 kuponam, kas mazāks par 3 %) gadiem							
160	> 10 ≤ 15 (> 7,3 ≤ 9,3 kuponam, kas mazāks par 3 %) gadiem							
170	> 15 ≤ 20 (> 9,3 ≤ 10,6 kuponam, kas mazāks par 3 %) gadiem							
180	> 20 (> 10,6 ≤ 12,0 kuponam, kas mazāks par 3 %) gadiem							
190	(> 12,0 ≤ 20,0 kuponam, kas mazāks par 3 %) gadiem							
200	(> 20 kuponam, kas mazāks par 3 %) gadiem							
210	Ilguma metode							
220	1. zona							
230	2. zona							
240	3. zona							
250	Specifiskais risks							
251	Pašu kapitāla prasība parāda instrumentiem, kas nav vērtspārošanas pozīcijas							

▼M7

		POZĪCIJAS					PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS	KOPEJĀIS RISKĀ DARĪJUMU APJOMS
		VISAS POZĪCIJAS		NETO POZĪCIJAS		POZĪCIJAS, UZ KURĀM ATTIECAS KAPITĀLA PRASĪBA		
		GARĀS	ĪSĀS	GARĀS	ĪSĀS			
		010	020	030	040			
260	Parāda vērtspapīri saskaņā ar 1. tabulas pirmo kategoriju							
270	Parāda vērtspapīri saskaņā ar 1. tabulas otro kategoriju							
280	Ar atlikušo termiņu ≤ 6 mēnešiem							
290	Ar atlikušo termiņu > 6 mēnešiem un ≤ 24 mēnešiem							
300	Ar atlikušo termiņu > 24 mēnešiem							
310	Parāda vērtspapīri saskaņā ar 1. tabulas trešo kategoriju							
320	Parāda vērtspapīri saskaņā ar 1. tabulas ceturto kategoriju							
321	N-tā saistību nepildīšanas gadījuma kredītu atvasinātie instrumenti ar reitingu							
325	Pašu kapitāla prasība vērtspapīrošanas instrumentiem							
330	Pašu kapitāla prasība korelācijas tirdzniecības portfelim							
350	Papildu prasības attiecībā uz iespējas līgumiem (riski, kas nav delta riski)							
360	Vienkāršotā metode							
370	Delta plus pieeja — papildu prasības attiecībā uz gamma risku							
380	Delta plus pieeja — papildu prasības attiecībā uz vega risku							
390	Matricas scenārija pieeja							

C 19.00 — TIRGUS RISKS: STANDARTIZĒTĀ PIEEJA ATTIECĪBĀ UZ VĒRTSPAPĪROŠANAS SPECIFISKO RISKU (MKR SA SEC)

		VISAS POZĪCIJAS		(-) POZĪCIJAS, KAS ATSKAITĪTAS NO PAŠU KAPITĀLA		NETO POZĪCIJAS	
		GARĀS	ĪSĀS	(-) GARĀS	(-) ĪSĀS	GARĀS	ĪSĀS
		010	020	030	040	050	060
010	KOPĒJIE RISKĀ DARĪJUMI						
020	tostarp: ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA						
030	INICIATORS: KOPĒJIE RISKĀ DARĪJUMI						
040	VĒRTSPAPĪROŠANA						
050	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA						
060	IEGULDĪTĀJS: KOPĒJIE RISKĀ DARĪJUMI						
070	VĒRTSPAPĪROŠANA						
080	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA						
090	SPONSORS: KOPĒJIE RISKĀ DARĪJUMI						
100	VĒRTSPAPĪROŠANA						
110	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA						
	SVĒRTO NETO GARO UN ĪSO POZĪCIJU SUMMAS SADALĪJUMS PĒC PAMATĀ ESOŠĀ AKTĪVA VEIDIEM:						
120	1. Mājokļa hipotēka						
130	2. Komerציālā nekustamā īpašuma hipotēka						
140	3. Kredītkaršu parādi						
150	4. Noma						
160	5. Aizdevumi komercsabiedrībām vai MVU						
170	6. Patēriņa kredīti						
180	7. Tirdzniecības debitori						
190	8. Citi aktīvi						
200	9. Segtās obligācijas						
210	10. Citas saistības						

		NETO POZĪCIJU (GARU) SADALĪJUMS PĒC SP UN IRB RISKĀ PAKĀPĒM															
		RISKA PAKĀPES < 1 250 %															
		7 - 10 %	12 - 18 %	20 - 35 %	40 - 75 %	100 %	150 %	200 %	225 %	250 %	300 %	350 %	425 %	500 %	650 %	750 %	850 %
		070	080	090	100	110	120	130	140	150	160	170	180	190	200	210	220
010	KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI																
020	tostarp: ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA																
030	INICIATORS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI																
040	VĒRTSPAPĪROŠANA																
050	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA																
060	IEGULDĪTĀJS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI																
070	VĒRTSPAPĪROŠANA																
080	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA																
090	SPONSORS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI																
100	VĒRTSPAPĪROŠANA																
110	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA																
SVĒRTO NETO GARU UN ĪSO POZĪCIJU SUMMAS SADALĪJUMS PĒC PAMATĀ ESOŠĀ AKTĪVA VEIDIEM:																	
120	1. Mājokļa hipotēka																
130	2. Komerציālā nekustamā īpašuma hipotēka																
140	3. Kredītkaršu parādi																
150	4. Noma																
160	5. Aizdevumi komercsabiedrībām vai MVU																
170	6. Patēriņa kredīti																
180	7. Tirdzniecības debitori																
190	8. Citi aktīvi																
200	9. Sēgtās obligācijas																
210	10. Citas saistības																

		NETO POZĪCIJU (GARU) SADALĪJUMS PĒC SP UN IRB RISKĀ PAKĀPĒM						
		1 250 %		UZRAUDZĪBAS FORMULAS METODE		CAURSKATĀ- MĪBAS PĪEĒJA	IEKŠĒJĀ NOVĒRTEJUMA PĪEĒJA	
		AR REITINGU	BEZ REITINGA		VIDĒJĀ RISKĀ PAKĀPE (%)			VIDĒJĀ RISKĀ PAKĀPE (%)
		230	240	250	260	270	280	290
010	KOPĒJIE RISKĀ DARĪJUMI							
020	tostarp: ATKĀRTOTA VĒRTSPĀPĪROŠĀNA							
030	INICIATORS: KOPĒJIE RISKĀ DARĪJUMI							
040	VĒRTSPĀPĪROŠĀNA							
050	ATKĀRTOTA VĒRTSPĀPĪROŠĀNA							
060	IEGULDĪTĀJS: KOPĒJIE RISKĀ DARĪJUMI							
070	VĒRTSPĀPĪROŠĀNA							
080	ATKĀRTOTA VĒRTSPĀPĪROŠĀNA							
090	SPONSORS: KOPĒJIE RISKĀ DARĪJUMI							
100	VĒRTSPĀPĪROŠĀNA							
110	ATKĀRTOTA VĒRTSPĀPĪROŠĀNA							
SVĒRTO NETO GARU UN ĪSO POZĪCIJU SUMMAS SADALĪJUMS PĒC PAMATĀ ESOŠĀ AKTĪVA VEIDIEM:								
120	1. Mājokļa hipotēka							
130	2. Komerčiālā nekustamā īpašuma hipotēka							
140	3. Kredītkaršu parādi							
150	4. Noma							
160	5. Aizdevumi komercsabiedrībām vai MVU							
170	6. Patēriņa kredīti							
180	7. Tirdzniecības debitori							
190	8. Citi aktīvi							
200	9. Sēgtās obligācijas							
210	10. Citas saistības							

		NETO POZĪCIJU (ĪSO) SADALĪJUMS PĒC SP UN IRB RISKA PAKĀPĒM															
		RISKA PAKĀPES < 1 250 %															
		7 - 10 %	12 - 18 %	20 - 35 %	40 - 75 %	100 %	150 %	200 %	225 %	250 %	300 %	350 %	425 %	500 %	650 %	750 %	850 %
		300	310	320	330	340	350	360	370	380	390	400	410	420	430	440	450
010	KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI																
020	tostarp: ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA																
030	INICIATORS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI																
040	VĒRTSPAPĪROŠANA																
050	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA																
060	IEGULDĪTĀJS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI																
070	VĒRTSPAPĪROŠANA																
080	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA																
090	SPONSORS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI																
100	VĒRTSPAPĪROŠANA																
110	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA																
SVĒRTO NETO GARO UN ĪSO POZĪCIJU SUMMAS SADALĪJUMS PĒC PAMATĀ ESOŠĀ AKTĪVA VEIDIEM:																	
120	1. Mājokļa hipotēka																
130	2. Komerציālā nekustamā īpašuma hipotēka																
140	3. Kredītkaršu parādi																
150	4. Noma																
160	5. Aizdevumi komercsabiedrībām vai MVU																
170	6. Patēriņa kredīti																
180	7. Tirdzniecības debitori																
190	8. Citi aktīvi																
200	9. Segtās obligācijas																
210	10. Citas saistības																

		NETO POZĪCIJU (ĪSO) SADALĪJUMS PĒC SP UN IRB RISKA PAKĀPĒM						KOPĒJĀ IETEKME (KOREKCIJA) SAISTĪBĀ AR UZTICAMĪBAS PĀRBAUDES NOTEIKUMU PĀRKĀPŠANU		
		1 250 %		UZRAUDZĪBAS FORMULAS METODE		CAURSKATĀMĪBAS PIEEJA	IEKŠĒJĀ NOVĒRTĒJUMA PIEEJA		SVĒRTĀS NETO GARĀS POZĪCIJAS	SVĒRTĀS NETO ĪSĀS POZĪCIJAS
		AR REITINGU	BEZ REITINGA		VIDĒJĀ RISKA PAKĀPE (%)			VIDĒJĀ RISKA PAKĀPE (%)		
		460	470	480	490	500	510	520	530	540
010	KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI									
020	tostarp: ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA									
030	INICIATORS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI									
040	VĒRTSPAPĪROŠANA									
050	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA									
060	IEGULDĪTĀJS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI									
070	VĒRTSPAPĪROŠANA									
080	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA									
090	SPONSORS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI									
100	VĒRTSPAPĪROŠANA									
110	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA									
SVĒRTO NETO GARO UN ĪSO POZĪCIJU SUMMAS SADALĪJUMS PĒC PAMATĀ ESOŠĀ AKTĪVA VEIDIEM:										
120	1. Mājokļa hipotēka									
130	2. Komerציālā nekustamā īpašuma hipotēka									
140	3. Kredītkaršu parādi									
150	4. Noma									
160	5. Aizdevumi komercsabiedrībām vai MVU									
170	6. Patēriņa kredīti									
180	7. Tirdzniecības debitori									
190	8. Citi aktīvi									
200	9. Sēgtās obligācijas									
210	10. Citas saistības									

		PIRMS MAKSIMĀLĀS ROBEŽVĒRTĪBAS			PĒC MAKSIMĀLĀS ROBEŽVĒRTĪBAS			KOPĒJĀS PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS
		SVĒRTĀS NETO GARĀS POZĪCIJAS	SVĒRTĀS NETO ĪSĀS POZĪCIJAS	SVĒRTO NETO GARO UN ĪSO POZĪ- CIJU SUMMA	SVĒRTĀS NETO GARĀS POZĪCIJAS	SVĒRTĀS NETO ĪSĀS POZĪCIJAS	SVĒRTO NETO GARO UN ĪSO POZĪCIJU SUMMA	
		550	560	570	580	590	600	
010	KOPĒJIE RISKĀ DARĪJUMI							Šūna saistīta ar MKR SA TDI {325:060}
020	tostarp: ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA							
030	INICIATORS: KOPĒJIE RISKĀ DARĪJUMI							
040	VĒRTSPAPĪROŠANA							
050	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA							
060	IEGULDĪTĀJS: KOPĒJIE RISKĀ DARĪJUMI							
070	VĒRTSPAPĪROŠANA							
080	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA							
090	SPONSORS: KOPĒJIE RISKĀ DARĪJUMI							
100	VĒRTSPAPĪROŠANA							
110	ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA							
SVĒRTO NETO GARO UN ĪSO POZĪCIJU SUMMAS SADALĪJUMS PĒC PAMATĀ ESOŠĀ AKTĪVA VEIDIEM:								
120	1. Mājokļa hipotēka							
130	2. Komerציālā nekustamā īpašuma hipotēka							
140	3. Kredītkaršu parādi							
150	4. Noma							
160	5. Aizdevumi komercsabiedrībām vai MVU							
170	6. Patēriņa kredīti							
180	7. Tirdzniecības debitori							
190	8. Citi aktīvi							
200	9. Sēgtās obligācijas							
210	10. Citas saistības							

C 20.00 — TIRGUS RISKS: STANDARTIZĒTĀ PIEEJA ATTIECĪBĀ UZ KORELĀCIJAS TIRDZniecības PORTFEĻA SPECIFISKO RISKU (MKR SA CTP)

		VISAS POZĪCIJAS		(-) POZĪCIJAS, KAS ATSKAITĪTAS NO PAŠU KAPITĀLA		NETO POZĪCIJAS	
		GARĀS	ĪSĀS	(-) GARĀS	(-) ĪSĀS	GARĀS	ĪSĀS
		010	020	030	040	050	060
010	KOPĒJIE RISKĀ DARĪJUMI						
	VĒRTSPĀPĪROŠANAS POZĪCIJAS:						
020	INICIATORS: KOPĒJIE RISKĀ DARĪJUMI						
030	VĒRTSPĀPĪROŠANA						
040	CITAS KTP POZĪCIJAS						
050	IEGULDĪTĀJS: KOPĒJIE RISKĀ DARĪJUMI						
060	VĒRTSPĀPĪROŠANA						
070	CITAS KTP POZĪCIJAS						
080	SPONSORS: KOPĒJIE RISKĀ DARĪJUMI						
090	VĒRTSPĀPĪROŠANA						
100	CITAS KTP POZĪCIJAS						
	N-TĀ SAISTĪBU NEPILDĪŠANAS GADĪJUMA KREDĪTU ATVASINĀTIE INSTRUMENTI:						
110	N-TĀ SAISTĪBU NEPILDĪŠANAS GADĪJUMA KREDĪTU ATVASINĀTIE INSTRUMENTI						
120	CITAS KTP POZĪCIJAS						

		NETO POZĪCIJU (GARU) SADALĪJUMS PĒC STANDARTIZĒTĀS PIEEJAS UN IRB RISKA PAKĀPĒM																	
		RISKA PAKĀPES < 1 250 %										1 250 %		UZRAUDZĪBAS FORMULAS METODE		CAURSKATĀMĪBAS PIEEJA	IEKŠĒJĀ NOVĒRTĒJUMA PIEEJA		
		7 - 10 %	12 - 18 %	20 - 35 %	40 - 75 %	100 %	250 %	350 %	425 %	650 %	citas	AR REITINGU	BEZ REITINGA	VIDĒJĀ RISKA PAKĀPE (%)	210		220	VIDĒJĀ RISKA PAKĀPE (%)	230
		070	080	090	100	110	120	130	140	150	160	170	180			190			
010	KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI																		
	VĒRTSPAPĪROŠANAS POZĪCIJAS:																		
020	INICIATORS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI																		
030	VĒRTSPAPĪROŠANA																		
040	CITAS KTP POZĪCIJAS																		
050	IEGULDĪTĀJS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI																		
060	VĒRTSPAPĪROŠANA																		
070	CITAS KTP POZĪCIJAS																		
080	SPONSORS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI																		
090	VĒRTSPAPĪROŠANA																		
100	CITAS KTP POZĪCIJAS																		
	N-TĀ SAISTĪBU NEPILDĪŠANAS GADĪJUMA KREDĪTU ATVASINĀTIE INSTRUMENTI:																		
110	N-TĀ SAISTĪBU NEPILDĪŠANAS GADĪJUMA KREDĪTU ATVASINĀTIE INSTRUMENTI																		
120	CITAS KTP POZĪCIJAS																		

		NETO POZĪCIJU (ĪSO) SADALĪJUMS PĒC SP UN IRB RISKĀ PAKĀPĒM														
		RISKA PAKĀPES < 1 250 %										1 250 %		UZRAUDZĪBAS FORMULAS METODE		
		7 - 10 %	12 - 18 %	20 - 35 %	40 - 75 %	100 %	250 %	350 %	425 %	650 %	citas	AR REIT- INGU	BEZ REIT- INGA	360	VIDĒJĀ RISKA PAKĀPE (%)	
		240	250	260	270	280	290	300	310	320	330	340	350		370	
010	KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI															
	VĒRTSPAPĪROŠANAS POZĪCIJAS:															
020	INICIATORS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI															
030	VĒRTSPAPĪROŠANA															
040	CITAS KTP POZĪCIJAS															
050	IEGULDĪTĀJS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI															
060	VĒRTSPAPĪROŠANA															
070	CITAS KTP POZĪCIJAS															
080	SPONSORS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI															
090	VĒRTSPAPĪROŠANA															
100	CITAS KTP POZĪCIJAS															
	N-TĀ SAISTĪBU NEPILDĪŠANAS GADĪJUMA KREDĪTU ATVASINĀTIE INSTRUMENTI:															
110	N-TĀ SAISTĪBU NEPILDĪŠANAS GADĪJUMA KREDĪTU ATVASINĀTIE INSTRUMENTI															
120	CITAS KTP POZĪCIJAS															

		NETO POZĪCIJU (ĪSO) SADALĪJUMS PĒC SP UN IRB RISKĀ PAKĀPĒM			PIRMS MAKSIMĀLĀS ROBEŽVĒRTĪBAS		PĒC MAKSIMĀLĀS ROBEŽVĒRTĪBAS		KOPĒJĀS PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS
		CAURSKATĀMĪBAS PIEEJA	IEKŠĒJĀ NOVĒRTĒJUMA PIEEJA		SVĒRTĀS NETO GARĀS POZĪCIJAS	SVĒRTĀS NETO ĪSĀS POZĪCIJAS	SVĒRTĀS NETO GARĀS POZĪCIJAS	SVĒRTĀS NETO ĪSĀS POZĪCIJAS	
			VIDĒJĀ RISKĀ PAKĀPE (%)						
		380	390	400	410	420	430	440	450
010	KOPĒJIE RISKĀ DARĪJUMI								Šūna saistīta ar MKR SA TDI {330:060}
VĒRTSPĀPĪROŠANAS POZĪCIJAS:									
020	INICIATORS: KOPĒJIE RISKĀ DARĪJUMI								
030	VĒRTSPĀPĪROŠANA								
040	CITAS KTP POZĪCIJAS								
050	IEGULDĪTĀJS: KOPĒJIE RISKĀ DARĪJUMI								
060	VĒRTSPĀPĪROŠANA								
070	CITAS KTP POZĪCIJAS								
080	SPONSORS: KOPĒJIE RISKĀ DARĪJUMI								
090	VĒRTSPĀPĪROŠANA								
100	CITAS KTP POZĪCIJAS								
N-TĀ SAISTĪBU NEPILDĪŠANAS GADĪJUMA KREDĪTU ATVASINĀTIE INSTRUMENTI:									
110	N-TĀ SAISTĪBU NEPILDĪŠANAS GADĪJUMA KREDĪTU ATVASINĀTIE INSTRUMENTI								
120	CITAS KTP POZĪCIJAS								

C 21.00 — TIRGUS RISKS: STANDARTIZĒTĀ PIEEJA ATTIECĪBĀ UZ KAPITĀLA VĒRTSPAPĪRU POZĪCIJAS RISKU (MKR SA EQU)

Valsts tirgus:

		POZĪCIJAS					PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS	KOPĒJAIS RISKA DARĪJUMU APJOMS
		VISAS POZĪCIJAS		NETO POZĪCIJAS		POZĪCIJAS, UZ KURĀM ATTIECAS KAPITĀLA PRASĪBA		
		GARĀS	ĪSĀS	GARĀS	ĪSĀS			
		010	020	030	040			
010	TIRDZNIECĪBAS PORTFELĪ IEKĻAUTIE KAPITĀLA VĒRTSPAPĪRI							Šūna saistīta ar CA
020	Vispārējais risks							
021	Atvasinātie instrumenti							
022	Citi aktīvi un saistības							
030	Plaši diversificētu biržā tirgotu akciju indeksa nākotnes līgumi, kuriem piemēro īpašu pieeju							
040	Citi kapitāla vērtspapīri, kas nav plaši diversificētu biržā tirgotu akciju indeksu nākotnes līgumi							
050	Specifiskais risks							
090	Papildu prasības attiecībā uz iespējas līgumiem (riski, kas nav delta riski)							
100	Vienkāršotā metode							
110	Delta plus pieeja — papildu prasības attiecībā uz gamma risku							
120	Delta plus pieeja — papildu prasības attiecībā uz vega risku							
130	Matricas scenārija pieeja							

C 22.00 — TIRGUS RISKS: STANDARTIZĒTĀ PIEEJA ATTIECĪBĀ UZ ĀRVALSTU VALŪTAS RISKU (MKR SA FX)

		VISAS POZĪCIJAS		NETO POZĪCIJAS		POZĪCIJAS, UZ KURĀM ATTIECAS KAPITĀLA PRASĪBA (tostarp nesakrītošo pozīciju valūtās, kurām piemēro sakrītošo pozīciju īpašo režīmu, pārdaļē)			PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS	KOPEJĀ RISKĀ DARĪJUMU VĒRTĪBA
		GARĀS	ĪSĀS	GARĀS	ĪSĀS	GARĀS	ĪSĀS	SAKRĪTOŠĀS		
		020	030	040	050	060	070	080		
010	KOPEJĀS POZĪCIJAS VALŪTĀS, KURĀS NESNIEDZ PĀRSKATUS									Šūna saistīta ar CA
020	Cieši korelētas valūtas									
030	Visas citas valūtas (tostarp KIU, ko piedzina atšķirīgām valūtām)									
040	Zelts									
050	Papildu prasības attiecībā uz iespējamajiem līgumiem (riski, kas nav delta riski)									
060	Vienkāršotā metode									
070	Delta plus pieeja — papildu prasības attiecībā uz gamma risku									
080	Delta plus pieeja — papildu prasības attiecībā uz vega risku									
090	Matricas scenārija pieeja									

▼ M3

	VISAS POZĪCIJAS		NETO POZĪCIJAS		POZĪCIJAS, UZ KURĀM ATTIECAS KAPITĀLA PRASĪBA (tostarp nesakrītošo pozīciju valūtās, kurām piemēro sakrītošo pozīciju īpašo režīmu, pārdale)			PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS	KOPEJĀ RISKĀ DARĪJUMU VĒRTĪBA
	GARĀS	ĪSĀS	GARĀS	ĪSĀS	GARĀS	ĪSĀS	SAKRĪTOŠĀS		
	020	030	040	050	060	070	080		

KOPĒJO POZĪCIJU SADALĪJUMS (TOSTARP PĀRSKATA SNIEGŠANAS VALŪTĀ) PA RISKĀ DARĪJUMU VEIDIEM

100	Citi aktīvi un saistības, kas nav ārpusbilances posteņi un atvasinātie instrumenti									
110	Ārpusbilances posteņi									
120	Atvasinātie instrumenti									

Izziņas posteņi: VALŪTAS POZĪCIJAS

130	euro									
140	leks									
150	Argentīnas peso									
160	Austrālijas dolārs									
170	Brazīlijas reāls									
180	Bulgārijas leva									
190	Kanādas dolārs									
200	Čehijas krona									
210	Dānijas krona									
220	Ēģiptes mārciņa									

▼ M3

		VISAS POZĪCIJAS		NETO POZĪCIJAS		POZĪCIJAS, UZ KURĀM ATTIECAS KAPITĀLA PRASĪBA (tostarp nesakrītošo pozīciju valūtās, kurām piemēro sakrītošo pozīciju īpašo režīmu, pārdale)			PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS	KOPEJĀ RISKĀ DARĪJUMU VĒRTĪBA
		GARĀS	ĪSĀS	GARĀS	ĪSĀS	GARĀS	ĪSĀS	SAKRĪTOŠĀS		
		020	030	040	050	060	070	080		
230	sterliņu mārciņa									
240	forints									
250	jēna									
270	Lietuvas lits									
280	denārs									
290	Meksikas peso									
300	zlots									
310	Rumānijas leja									
320	Krievijas rublis									
330	Serbijas dinārs									
340	Zviedrijas krona									
350	Šveices franks									
360	Turcijas lira									
370	grivna									
380	ASV dolārs									
390	Islandes krona									

▼ M3

		VISAS POZĪCIJAS		NETO POZĪCIJAS		POZĪCIJAS, UZ KURĀM ATTIECAS KAPITĀLA PRASĪBA (tostarp nesakrītošo pozīciju valūtās, kurām piemēro sakrītošo pozīciju īpašo režīmu, pārdale)			PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS	KOPEJĀ RISKĀ DARĪJUMU VĒRTĪBA
		GARĀS	ĪSĀS	GARĀS	ĪSĀS	GARĀS	ĪSĀS	SAKRĪTOŠĀS		
		020	030	040	050	060	070	080		
400	Norvēģijas krona									
410	Hongkongas dolārs									
420	jaunais Taivānas dolārs									
430	Jaunzēlandes dolārs									
440	Singapūras dolārs									
450	Dienvīdkorejas vona									
460	jaunā renminbi									
470	Citi									
480	Horvātijas kuna									

C 23.00 — TIRGUS RISKS: STANDARTIZĒTĀ PIEEJA ATTIECĪBĀ UZ PRECĒM (MKR SA COM)

		VISAS POZĪCIJAS		NETO POZĪCIJAS		POZĪCIJAS, UZ KURĀM ATTIECAS KAPITĀLA PRASĪBA	PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS	KOPĒJAIS RISKA DARĪJUMU APJOMS
		GARĀS	ĪSĀS	GARĀS	ĪSĀS			
		010	020	030	040			
010	KOPĒJĀS PREČU POZĪCIJAS							Šūna saistīta ar CA
020	Dārgmetāli (izņemot zeltu)							
030	Parastie metāli							
040	Lauksaimniecības produkti (īslaicīgie)							
050	Pārējie/citi							
060	Tostarp enerģijas produkti (nafta, gāze)							
070	Termiņu sadalījuma pieeja							
080	Paplašinātā termiņu sadalījuma pieeja							
090	Vienkāršotā pieeja: Visas pozīcijas							
100	Papildu prasības attiecībā uz iespējas līgumiem (riski, kas nav delta riski)							
110	Vienkāršotā metode							
120	Delta plus pieeja — papildu prasības attiecībā uz gamma risku							
130	Delta plus pieeja — papildu prasības attiecībā uz vega risku							
140	Matricas scenārija pieeja							

C 24.00 — TIRGUS RISKĀ IEKŠĒJIE MODEĻI (MKR IM)

		<i>VaR</i>		<i>VaR</i> SPRIEDZES APSTĀKĻOS		INKREMENTĀLĀ SAISTĪBU NEPILDĪŠANAS UN MIGRĀCIJAS RISKĀ KAPITĀLA PRASĪBA		VISU CENAS RISKU KAPITĀLA PRASĪBA ATTIECĪBĀ UZ KTP		
		REIZINĀŠANAS KOEFICIENS (m_c) × IEPRIEKŠĒJO 60 DARBDIENU VIDĒJAIS RĀDĪTĀJS (VaR_{avg})	IEPRIEKŠĒJĀS DIENAS (VaR_{t-1})	REIZINĀŠANAS KOEFICIENS (m_s) × IEPRIEKŠĒJO 60 DARBDIENU VIDĒJAIS RĀDĪTĀJS ($sVaR_{avg}$)	PĒDĒJAIS PIEEJAMĀIS ($sVaR_{t-1}$)	12 NEDĒĻU VIDĒJAIS RĀDĪTĀJS	PĒDĒJAIS RĀDĪTĀJS	MINIMUMS	12 NEDĒĻU VIDĒJAIS RĀDĪTĀJS	PĒDĒJAIS RĀDĪTĀJS
		030	040	050	060	070	080	090	100	110
010	KOPĒJĀS POZĪCIJAS									
	Izziņas posteņi: TIRGUS RISKĀ SADALĪJUMS									
020	Tirgoti parāda instrumenti									
030	TPI — vispārējais risks									
040	TPI — specifiskais risks									
050	Kapitāla vērtspapīri									
060	Kapitāla vērtspapīri — vispārējais risks									
070	Kapitāla vērtspapīri — specifiskais risks									
080	Ārvalstu valūtas risks									
090	Preču risks									
100	Kopējā vērtība attiecībā uz vispārējo risku									
110	Kopējā vērtība attiecībā uz specifisko risku									

▼ M2

		PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS	KOPĒJAIS RISKĀ DARĪJUMU APJOMS	Pārsniegumu skaits iepriekšējās 250 darbdienu	<i>VaR</i> reizināšanas koeficients (m_c)	<i>sVaR</i> reizināšanas koeficients (m_s)	PIEŅEMTĀ PRASĪBA ATTIECĪBĀ UZ KORELĀCIJAS TIRDZNICĪBAS PORTEFĒLA MINIMUMU — SVĒRTĀS NETO GARĀS POZĪCIJAS PĒC MAKSIMĀLĀS ROBEŽVĒRTĪBAS	PIEŅEMTĀ PRASĪBA ATTIECĪBĀ UZ KORELĀCIJAS TIRDZNICĪBAS PORTEFĒLA MINIMUMU — SVĒRTĀS NETO ĪSĀS POZĪCIJAS PĒCMAKSIMĀLĀS ROBEŽVĒRTĪBAS
		120	130	140	150	160	170	180
010	KOPĒJĀS POZĪCIJAS		Šūna saistīta ar CA					
	Izziņas posteņi: TIRGUS RISKĀ SADALĪJUMS							
020	Tirgoti parāda instrumenti							
030	TPI — vispārējais risks							
040	TPI — specifiskais risks							
050	Kapitāla vērtspapīri							
060	Kapitāla vērtspapīri — vispārējais risks							
070	Kapitāla vērtspapīri — specifiskais risks							
080	Ārvalstu valūtas risks							
090	Preču risks							
100	Kopējā vērtība attiecībā uz vispārējo risku							
110	Kopējā vērtība attiecībā uz specifisko risku							

C 25.00 — KREDĪTA VĒRTĪBAS KOREKCIJAS RISKS (CVA)

		RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA			VaR		VaR SPRIEDZES APSTĀKĻOS	
		tostarp: ārpusbiržas atvasinātie instrumenti	tostarp: VFD	REIZINĀŠANAS KOEFICIENTS (m_c) × IEPRIEKŠĒJO 60 DARBDIENU VIDĒJAIS RĀDĪTĀJS (VaR_{avg})	IEPRIEKŠĒJĀS DIENAS (VaR_{t-1})	REIZINĀŠANAS KOEFICIENTS (m_s) × IEPRIEKŠĒJO 60 DARBDIENU VIDĒJAIS RĀDĪTĀJS ($sVaR_{avg}$)	PĒDĒJAIS PIEEJAMĀIS ($sVaR_{t-1}$)	
								010
010	Kopējais kredīta vērtības korekcijas risks							
020	Saskaņā ar attīstīto metodi							
030	Saskaņā ar standartizēto metodi							
040	Balstīta uz sākotnējās riska darījuma vērtības metodi (SRDVM)							

		PAŠU KAPITĀLS PRASĪBAS	RISKA KOPAPJOMS RISKA DARĪJUMA APJOMS	IZZIŅAS POSTEŅI			RISKA NODROŠINĀJUMA NOSACĪTĀS VĒRTĪBAS	
				Darījumu partneru skaits	tostarp: kredītriska starpības noteikšanai izmantota aizstājējvērtība	RADUSIES KREDĪTA VĒRTĪBAS KOREKCIJA	AR VIENU PARĀDNIĒKU SAISTĪTIE KREDĪTRISKA MIJMAIŅAS LĪGUMI	INDEKSA KREDĪTRISKA MIJMAIŅAS LĪGUMI
		080	090	100	110	120	130	140
010	Kopējais kredīta vērtības korekcijas risks		Saite uz {CA2;r640;c010}					
020	Saskaņā ar attīstīto metodi		Saite uz {CA2;r650;c010}					
030	Saskaņā ar standartizēto metodi		Saite uz {CA2;r660;c010}					
040	Balstīta uz sākotnējās riska darījuma vērtības metodi (SRDVM)		Saite uz {CA2;r670;c010}					

▼ **M7***II PIELIKUMS***PĀRSKATI PAR PAŠU KAPITĀLU UN PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS***Saturs***I DAĻA: VISPĀRĪGAS NORĀDES**

1. STRUKTŪRA UN KONVENCIJAS
 - 1.1. STRUKTŪRA
 - 1.2. NUMERĀCIJAS KONVENCIJA
 - 1.3. ZĪMJU KONVENCIJA

II DAĻA: NORĀDES SAISTĪBĀ AR VEIDNI

1. PĀRSKATS PAR KAPITĀLA PIETIEKAMĪBU (CA)
 - 1.1. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES
 - 1.2. C 01.00 - PAŠU KAPITĀLS (CA1)
 - 1.2.1. NORĀDES ATTIECĪBĀ UZ KONKRĒTĀM POZĪCIJĀM
 - 1.3. C 02.00 - PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS (CA2)
 - 1.3.1. NORĀDES ATTIECĪBĀ UZ KONKRĒTĀM POZĪCIJĀM
 - 1.4. C 03.00 – KAPITĀLA RĀDĪTĀJI UN KAPITĀLA LĪMEŅI (CA3)
 - 1.4.1. NORĀDES ATTIECĪBĀ UZ KONKRĒTĀM POZĪCIJĀM
 - 1.5. C 04.00 – IZZIŅAS POSTEŅI (CA4)
 - 1.5.1. NORĀDES ATTIECĪBĀ UZ KONKRĒTĀM POZĪCIJĀM
 - 1.6. PĀREJAS NOTEIKUMI UN INSTRUMENTI, ATTIECĪBĀ UZ KURIEM PIEMĒROTAS TIESĪBAS SAGLABĀT IEPRIEKŠ SPĒKĀ ESOŠOS NOSACĪJUMUS: INSTRUMENTI, KAS NAV UZSKATĀMI PAR VALSTS ATBALSTU (CA 5)
 - 1.6.1. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES
 - 1.6.2. C 05 01 – PĀREJAS NOTEIKUMI (CA5.1)
 - 1.6.2.1. NORĀDES ATTIECĪBĀ UZ KONKRĒTĀM POZĪCIJĀM
 - 1.6.3. C 05.02 – INSTRUMENTI, ATTIECĪBĀ UZ KURIEM PIEMĒROTAS TIESĪBAS SAGLABĀT IEPRIEKŠ SPĒKĀ ESOŠOS NOSACĪJUMUS: INSTRUMENTI, KAS NAV UZSKATĀMI PAR VALSTS ATBALSTU (CA5.2)
 - 1.6.3.1. NORĀDES ATTIECĪBĀ UZ KONKRĒTĀM POZĪCIJĀM
2. GRUPAS MAKSĀTSPĒJA: INFORMĀCIJA PAR RADNIECĪGĀM SABIEDRĪBĀM (GS)
 - 2.1. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES
 - 2.2. SĪKA INFORMĀCIJA PAR GRUPAS MAKSĀTSPĒJU
 - 2.3. INFORMĀCIJA PAR INDIVIDUĀLU SABIEDRĪBU DEVUMU GRUPAS MAKSĀTSPĒJĀ
 - 2.4. C 06.01 – GRUPAS MAKSĀTSPĒJA: INFORMĀCIJA PAR RADNIECĪGĀM SABIEDRĪBĀM KOPĀ (GS KOPĀ)

▼ **M7**

- 2.5. C 06.01 – GRUPAS MAKSĀTSPĒJA: INFORMĀCIJA PAR RADNIECĪGĀM SABIEDRĪBĀM (GS)
- 3. KREDĪTRISKA VEIDNES
 - 3.1. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES
 - 3.1.1. PĀRSKATU SNIEGŠANA PAR KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS (KRM) METODĒM AR AIZSTĀŠANAS EFEKTU
 - 3.1.2. PĀRSKATA SNIEGŠANA PAR DARĪJUMA PARTNERA KREDĪTRISKU
 - 3.2. C 07.00 – KREDĪTRISKS UN DARĪJUMA PARTNERA KREDĪTRISKS UN NEAPMAKSĀTAS PIEGĀDES: STANDARTIZĒTĀ PIEEJA KAPITĀLA PRASĪBĀM (CR SA)
 - 3.2.1. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES
 - 3.2.2. CR SA VEIDNES TVĒRUMS
 - 3.2.3. RISKĀ DARĪJUMU IEDALĪŠANA RISKĀ DARĪJUMU KATEGORIJĀS SASKAŅĀ AR STANDARTIZĒTO PIEEJU
 - 3.2.4. SKAIDROJUMI PAR DAŽU TĀDU KONKRĒTU RISKĀ DARĪJUMU KATEGORIJU TVĒRUMU, KAS MINĒTAS KPR 112. PANTĀ
 - 3.2.4.1. RISKĀ DARĪJUMU KATEGORIJA “IESTĀDES”
 - 3.2.4.2. RISKĀ DARĪJUMU KATEGORIJA “SEGTĀS OBLIGĀCIJAS”
 - 3.2.4.3. RISKĀ DARĪJUMU KATEGORIJA “KOLEKTĪVO IEGULDĪJUMU UZŅĒMUMI”
 - 3.2.5. NORĀDES ATTIECĪBĀ UZ KONKRĒTĀM POZĪCIJĀM
 - 3.3. KREDĪTRISKS UN DARĪJUMA PARTNERA KREDĪTRISKS UN NEAPMAKSĀTAS PIEGĀDES: IRB PIEEJA PAŠU KAPITĀLA PRASĪBĀM (CR IRB)
 - 3.3.1. CR IRB VEIDNES TVĒRUMS
 - 3.3.2. CR IRB VEIDNES SADALĪJUMS
 - 3.3.3. C 08.01 – KREDĪTRISKS UN DARĪJUMA PARTNERA KREDĪTRISKS UN NEAPMAKSĀTAS PIEGĀDES: IRB PIEEJA KAPITĀLA PRASĪBĀM (CR IRB 1)
 - 3.3.3.1. NORĀDES ATTIECĪBĀ UZ KONKRĒTĀM POZĪCIJĀM
 - 3.3.4. C 08.02 – KREDĪTRISKS UN DARĪJUMA PARTNERA KREDĪTRISKS UN NEAPMAKSĀTAS PIEGĀDES: IRB PIEEJA KAPITĀLA PRASĪBĀM (SADALĪJUMS PA PARĀDNIKU KATEGORIJĀM VAI PORTFEĻIEM (CR IRB 2 VEIDNE)
 - 3.4. KREDĪTRISKS UN DARĪJUMA PARTNERA KREDĪTRISKS UN NEAPMAKSĀTAS PIEGĀDES: INFORMĀCIJA AR ĢEOGRĀFISKO SADALĪJUMU
 - 3.4.1. C 09.01 – RISKĀ DARĪJUMU ĢEOGRĀFISKAIS SADALĪJUMS PĒC PARĀDNIKA REZIDENCES VIETAS: SP RISKĀ DARĪJUMI (CR GB 1)
 - 3.4.1.1. NORĀDES ATTIECĪBĀ UZ KONKRĒTĀM POZĪCIJĀM

▼ **M7**

- 3.4.2. C 09.02 – RISKĀ DARĪJUMU ĢEOGRĀFISKAIS SADALĪJUMS PĒC PARĀDNIKA REZIDENCES VIETAS: IRB RISKĀ DARĪJUMI (CR GB 2)
 - 3.4.2.1. NORĀDES ATTIECĪBĀ UZ KONKRĒTĀM POZĪCIJĀM
- 3.4.3. C 09.04 - TO KREDĪTRISKA DARĪJUMU SADALĪJUMS, KURI IR NOZĪMĪGI PRETCIKLISKO REZERVJU APRĒĶINĀŠANAI PA VALSTĪM UN IESTĀDES SPECIFISKO PRETCIKLISKO REZERVJU (CCB) NORMAS APRĒĶINĀŠANAI
 - 3.4.3.1. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES
 - 3.4.3.2. NORĀDES ATTIECĪBĀ UZ KONKRĒTĀM POZĪCIJĀM
- 3.5. C 10.01 UN C 10.02 – KAPITĀLA VĒRTSPAPĪRU RISKĀ DARĪJUMI ATBILSTOŠI UZ IEKŠĒJIEM REITINGIEM BALSTĪTAJAI PIEEJAI (CR EQU IRB 1 UN CR EQU IRB 2)
 - 3.5.1. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES
 - 3.5.2. NORĀDES ATTIECĪBĀ UZ KONKRĒTĀM POZĪCIJĀM (PIEMĒRO GAN CR EQU IRB 1, GAN CR EQU IRB 2)
- 3.6. C 11.00 – NORĒĶINU/PIEGĀDES RISKS (CR SETT)
 - 3.6.1. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES
 - 3.6.2. NORĀDES ATTIECĪBĀ UZ KONKRĒTĀM POZĪCIJĀM
- 3.7. C 12.00 – KREDĪTRISKS: VĒRTSPAPĪROŠANA – STANDARTIZĒTĀ PIEEJA PAŠU KAPITĀLA PRASĪBĀM (CR SA)
 - 3.7.1. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES
 - 3.7.2. NORĀDES ATTIECĪBĀ UZ KONKRĒTĀM POZĪCIJĀM
- 3.8. C 13.00 KREDĪTRISKS – VĒRTSPAPĪROŠANA: UZ IEKŠĒJIEM REITINGIEM BALSTĪTĀ PIEEJA PAŠU KAPITĀLA PRASĪBĀM (CR SEC IRB)
 - 3.8.1. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES
 - 3.8.2. NORĀDES ATTIECĪBĀ UZ KONKRĒTĀM POZĪCIJĀM
- 3.9. C 14.00 – DETALIZĒTA INFORMĀCIJA PAR VĒRTSPAPĪROŠANU (SEC DETAILS)
 - 3.9.1. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES
 - 3.9.2. NORĀDES ATTIECĪBĀ UZ KONKRĒTĀM POZĪCIJĀM
- 4. OPERACIONĀLĀ RISKĀ VEIDNES
 - 4.1. C 16.00 – OPERACIONĀLAIS RISKS (OPR)
 - 4.1.1. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES
 - 4.1.2. NORĀDES ATTIECĪBĀ UZ KONKRĒTĀM POZĪCIJĀM
 - 4.2. C 17.00 – OPERACIONĀLAIS RISKS: PĒDĒJĀ GADA ZAUDĒJUMI UN ZAUDĒJUMU ATLĪDZINĀJUMI PĒC DARBĪBAS JOMĀM UN NOTIKUMU VEIDIEM (OPR DETAILS)

▼ **M7**

- 4.2.1. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES
- 4.2.2. NORĀDES ATTIECĪBĀ UZ KONKRĒTĀM POZĪCIJĀM
- 5. TIRGUS RISKĀ VEIDNES
- 5.1. C 18.00 – TIRGUS RISKS: STANDARTIZĒTĀ PIEEJA ATTIECĪBĀ UZ POZĪCIJAS RISKIEM TIRGOTAJOS PARĀDA INSTRUMENTOS (MKR SA TDI)
- 5.1.1. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES
- 5.1.2. NORĀDES ATTIECĪBĀ UZ KONKRĒTĀM POZĪCIJĀM
- 5.2. C 19.00 – TIRGUS RISKS: STANDARTIZĒTĀ PIEEJA ATTIECĪBĀ UZ VĒRTSPAPĪROŠANAS SPECIFISKO RISKU (MKR SA SEC) 173
- 5.2.1. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES
- 5.2.2. NORĀDES ATTIECĪBĀ UZ KONKRĒTĀM POZĪCIJĀM
- 5.3. C 20.00 – TIRGUS RISKS: STANDARTIZĒTĀ PIEEJA ATTIECĪBĀ UZ KORELĀCIJAS TIRDZNIECĪBAS PORTFEĻA POZĪCIJU SPECIFISKO RISKU (MKR SA CTP)
- 5.3.1. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES
- 5.3.2. NORĀDES ATTIECĪBĀ UZ KONKRĒTĀM POZĪCIJĀM
- 5.4. C 21.00 – TIRGUS RISKS: STANDARTIZĒTĀ PIEEJA ATTIECĪBĀ UZ KAPITĀLA VĒRTSPAPĪRU POZĪCIJAS RISKU (MKR SA EQU)
- 5.4.1. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES
- 5.4.2. NORĀDES ATTIECĪBĀ UZ KONKRĒTĀM POZĪCIJĀM
- 5.5. C 22.00 – TIRGUS RISKS: STANDARTIZĒTĀ PIEEJA ATTIECĪBĀ UZ ĀRVALSTU VALŪTAS RISKU (MKR SA FX)
- 5.5.1. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES
- 5.5.2. NORĀDES ATTIECĪBĀ UZ KONKRĒTĀM POZĪCIJĀM
- 5.6. C 23.00 – TIRGUS RISKS: STANDARTIZĒTĀS PIEEJAS ATTIECĪBĀ UZ PRECĒM (MKR SA COM)
- 5.6.1. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES
- 5.6.2. NORĀDES ATTIECĪBĀ UZ KONKRĒTĀM POZĪCIJĀM
- 5.7. C 24.00 – TIRGUS RISKĀ IEKŠĒJIE MODEĻI (MKR IM)
- 5.7.1. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES
- 5.7.2. NORĀDES ATTIECĪBĀ UZ KONKRĒTĀM POZĪCIJĀM
- 5.8. C 25.00 – KREDĪTA VĒRTĪBAS KOREKCIJAS RISKS (CVA)
- 5.8.1. NORĀDES ATTIECĪBĀ UZ KONKRĒTĀM POZĪCIJĀM

▼ M7**I DAĻA: VISPĀRĪGAS NORĀDES**

1. STRUKTŪRA UN KONVENCIJAS
 - 1.1. STRUKTŪRA
 1. Kopumā sistēmā ir ietverti pieci veidņu bloki:
 - a) kapitāla pietiekamība, pārskats par regulējošām prasībām atbilstošu kapitālu, kopējā riska darījumu vērtība;
 - b) grupas maksātspēja, pārskats par visu to individuālo sabiedrību maksātspējas prasību izpildi, kuras iekļautas pārskatu sniedzošās sabiedrības konsolidācijas tvērumā;
 - c) kredītrisks (tostarp darījuma partnera kredītrisks, atgūstamās vērtības samazinājuma risks un norēķinu risks);
 - d) tirgus risks (tostarp pozīcijas risks tirdzniecības portfeli, ārvalstu valūtas risks, preču risks un kredīta vērtības korekcijas (CVA) risks);
 - e) operacionālais risks.
 2. Attiecībā uz katru veidni ir sniegtas atsauces uz tiesību aktiem. Šajā īstenošanas tehnisko standartu daļā ir iekļauta detalizētāka informācija par vispārīgākiem pārskatu sniegšanas aspektiem attiecībā uz katru veidņu bloku, norādes par konkrētām pozīcijām, kā arī validācijas noteikumi.
 3. Iestādes atkarībā no pieejas, kas izmantota, lai noteiktu pašu kapitāla prasības, iesniedz tikai tās veidnes, kuras ir būtiskas.
 - 1.2. NUMERĀCIJAS KONVENCIJA
 4. Atsaucoties uz veidņu slejām, rindām un šūnām, dokumentā izmanto apzīmējumu konvenciju, kas norādīta turpmākajā tabulā. Šos ciparu kodus plaši izmanto validācijas noteikumos.
 5. Norādēs izmantots šāds vispārējs apzīmējums: {Veidne;Rinda;-Sleja}.
 6. Ja validāciju veic veidnē, kurā izmantoti tikai minētās veidnes datu punkti, apzīmējumi neattiecas uz veidni: {Rinda; Sleja}.
 7. Ja veidnēs ir tikai viena sleja, atsaucas vienīgi uz rindām. {Veidne;-Rinda}
 8. Zvaigznītes zīmi izmanto, lai norādītu, ka validāciju veic attiecībā uz iepriekš norādītām rindām vai slejām.
 - 1.3. ZĪMJU KONVENCIJA
 9. Jebkuru summu, kas palielina pašu kapitālu vai kapitāla prasības, uzrāda kā pozitīvu skaitli. Turpretim summu, kas samazina kopējo pašu kapitālu vai kapitāla prasības, uzrāda kā negatīvu skaitli. Ja pirms kāda posteņa apzīmējuma ir mīnuszīme (-), paredzēts, ka minēto posteni neuzrāda kā pozitīvu skaitli.

▼ **M7****II DAĻA: NORĀDES SAISTĪBĀ AR VEIDNI**

1. PĀRSKATS PAR KAPITĀLA PIETIEKAMĪBU (CA)
 - 1.1. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES
 10. CA veidnēs ietverta informācija par pirmā pīlāra skaitītājiem (pašu kapitāls, pirmā līmeņa kapitāls, pirmā līmeņa pamata kapitāls), saucēju (pašu kapitāla prasības) un pārejas noteikumiem, un tā ir strukturēta piecās veidnēs:
 - a) CA1 veidnē ietverta iestāžu pašu kapitāla summa, kas sadalīta pa posteņiem, kuri vajadzīgi, lai iegūtu minēto summu. Iegūtajā pašu kapitāla summā ietverta katra kapitāla veida pārejas noteikumu kopējā ietekme;
 - b) CA2 veidnē sniegts kopsavilkums par kopējo riska darījumu vērtību (kā noteikts Kapitāla prasību Regulas (ES) Nr. 575/2013 (KPR) 92. panta 3. punktā);
 - c) CA3 veidnē ietverti rādītāji, kuriem KPR noteikts minimālais līmenis, un daži citi saistītie dati;
 - d) CA4 veidnē ietverti izziņas posteņi, kas vajadzīgi CA1 posteņu aprēķināšanai, kā arī informācija par Kapitāla prasību direktīvas (KPD) kapitāla rezervēm;
 - e) CA 5 veidnē ietverti dati, kas vajadzīgi, lai aprēķinātu pārejas noteikumu ietekmi attiecībā uz pašu kapitālu. CA5 pārstās pastāvēt, kad pārejas noteikumi zaudēs spēku.
 11. Veidnes piemēro visām pārskatus sniedzošajām sabiedrībām neatkarīgi no izmantotajiem grāmatvedības standartiem, tomēr daži posteņi skaitītājā ir specifiski sabiedrībām, kas piemēro SGS/SFPS veida vērtēšanas noteikumus. Parasti informācija saucējā ir saistīta ar galīgajiem rezultātiem, par kuriem sniegts pārskats attiecīgajās kopējās riska darījumu vērtības aprēķināšanas veidnēs.
 12. Kopējo pašu kapitālu veido dažādi kapitāla veidi: pirmā līmeņa kapitāls, kas ir pirmā līmeņa pamata kapitāla un pirmā līmeņa papildu kapitāla summa, un otrā līmeņa kapitāls.
 13. Pārejas noteikumus CA veidnēs piemēro šādi:
 - a) posteņos pārejas korekcijas parasti neņem vērā. Tas nozīmē, ka summas CA1 posteņos aprēķina saskaņā ar *nobeiguma noteikumiem* (t. i., it kā nebūtu pārejas noteikumu), izņemot posteņus, kuros sniegts pārejas noteikumu ietekmes kopsavilkums. Katram kapitāla veidam (t. i., pirmā līmeņa pamata kapitālam, pirmā līmeņa papildu kapitālam un otrā līmeņa kapitālam) ir trīs dažādi posteņi, kuros iekļautas visas korekcijas saistībā ar pārejas noteikumiem.
 - b) Pārejas noteikumi var ietekmēt arī pirmā līmeņa papildu kapitāla un otrā līmeņa kapitāla deficītu (t. i., pirmā līmeņa papildu kapitāla vai otrā līmeņa kapitāla atskaitījuma pārsniegumu, kas reglamentēts attiecīgi KPR 36. panta 1. punkta j) apakšpunktā un 56. panta e) punktā), un tādējādi posteņi, kuros šis deficīts ietverts, var netieši atspoguļot pārejas noteikumu ietekmi;

▼ **M7**

c) CA5 veidni izmanto vienīgi, lai sniegtu pārskatu par pārejas noteikumiem.

14. Otrā pīlāra prasības ES var piemērot dažādi (KPD IV 104. panta 2. punkts ir jātransponē valsts regulējumā). KPR maksāspējas pārskatā iekļauj vienīgi otrā pīlāra prasību ietekmi uz maksāspējas koeficientu vai mērķa koeficientu. Detalizēti pārskati par otrā pīlāra prasībām neietilpst KPR 99. pantā.

a) CA1, CA2 vai CA5 veidnes ietver datus tikai saistībā ar pirmā pīlāra jautājumiem.

b) veidnē apkopotā veidā ietverta otrā pīlāra papildu prasību ietekme uz maksāspējas koeficientu. Viens bloks pievēršas summu ietekmei uz rādītājiem, savukārt otrs bloks pievēršas pašam rādītājam. Abiem rādītāju blokiem nav turpmākas saistības ar CA1, CA2 vai CA5 veidnēm.

c) CA4 veidne ietver vienu šūnu attiecībā uz papildu pašu kapitāla prasībām, kuras attiecas uz otro pīlāru. Minētā šūna nav caur validācijas noteikumiem saistīta ar CA3 veidnes kapitāla rādītājiem un atspoguļo KPD 104. panta 2. punktu, kurā skaidri minētas papildu pašu kapitāla prasības kā viena no iespējam otrā pīlāra lēmumiem.

1.2. C 01.00 - PAŠU KAPITĀLS (CA1)

1.2.1. Norādes attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
010	<p>1. Pašu kapitāls</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 118. apakšpunkts un 72. pants</p> <p>Iestādes pašu kapitālu veido tās pirmā līmeņa kapitāla un otrā līmeņa kapitāla summa.</p>
015	<p>1.1. Pirmā līmeņa kapitāls</p> <p>KPR 25. pants</p> <p>Pirmā līmeņa kapitālu veido pirmā līmeņa pamata kapitāla un pirmā līmeņa papildu kapitāla summa.</p>
020	<p>1.1.1. Pirmā līmeņa pamata kapitāls</p> <p>KPR 50. pants</p>
030	<p>1.1.1.1. Kapitāla instrumenti, kas ir atbilstoši, lai tos klasificētu kā pirmā līmeņa pamata kapitālu</p> <p>KPR 26. panta 1. punkta a) un b) apakšpunkts, 27. līdz 30. pants, 36. panta 1. punkta f) apakšpunkts un 42. pants</p>
040	<p>1.1.1.1.1. Apmaksāti kapitāla instrumenti</p> <p>KPR 26. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 27. līdz 31. pants</p> <p>Ietver savstarpēju sabiedrību, kooperatīvu sabiedrību vai līdzīgu iestāžu kapitāla instrumentus (KPR 27. un 29. pants).</p> <p>Neietver ar instrumentiem saistīto akciju emisijas uzcelojumu.</p>

▼ M7

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	Iekļauj kapitāla instrumentus, uz ko parakstījušās valsts sektora iestādes ārkārtas situācijās, ja visi KPR 31. panta nosacījumi ir izpildīti.
045	<p>1.1.1.1.1* No kā: Kapitāla instrumenti, uz ko parakstījušās valsts sektora iestādes ārkārtas situācijās</p> <p>KPR 31. pants</p> <p>Pirmā līmeņa pamata kapitālā iekļauj kapitāla instrumentus, uz ko parakstījušās valsts sektora iestādes ārkārtas situācijās, ja visi KPR 31. panta nosacījumi ir izpildīti.</p>
050	<p>1.1.1.1.2.* Izziņas postenis: neatbilstoši kapitāla instrumenti</p> <p>KPR 28. panta 1. punkta b), l) un m) apakšpunkts</p> <p>Šo apakšpunktu nosacījumi atspoguļo atšķirīgas kapitāla situācijas, kas ir atgriezeniskas, un tādējādi šeit uzrādītā summa var būt uzskatāma par atbilstošu nākamajos periodos.</p> <p>Uzrādāmā summa neietver akciju emisijas uzcelojumu, kas saistīts ar instrumentiem.</p>
060	<p>1.1.1.1.3. Akciju emisijas uzcelojums</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 124. apakšpunkts, 26. panta 1. punkta b) apakšpunkts</p> <p>Akciju emisijas uzcelojums ir uzcelojums tādā nozīmē, kā definēts piemērojamā grāmatvedības standartā.</p> <p>Šajā postenī uzrādāmā summa ir daļa, kas saistīta ar "Apmaksātiem kapitāla instrumentiem".</p>
070	<p>1.1.1.1.4. (-) Pašu pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti</p> <p>KPR 36. panta 1. punkta f) apakšpunkts un 42. pants</p> <p>Pašu pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti, ko pārskata sniegšanas datumā tur pārskata iesniedzēja iestāde vai grupa. Piemērojami KPR 42. panta izņēmumi.</p> <p>Šajā rindā neuzrāda tādas līdzdalības akcijās, kas iekļautas kā "Neatbilstoši kapitāla instrumenti".</p> <p>Uzrādāmā summa ietver akciju emisijas uzcelojumu, kas saistīts ar pašu akcijām.</p> <p>1.1.1.1.4. līdz 1.1.1.1.4.3. postenis neietver faktiskās vai iespējamās saistības pirkt pašu pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentus. Faktiskās vai iespējamās saistības pirkt pašu pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentus atsevišķi uzrāda 1.1.1.1.5. postenī.</p>
080	<p>1.1.1.1.4.1. (-) Tiešas līdzdalības pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos</p> <p>KPR 36. panta 1. punkta f) apakšpunkts un 42. pants</p> <p>1.1.1.1. postenī ietverti pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti, ko tur konsolidētās grupas iestādes.</p> <p>Uzrādāmā summa ietver tādas līdzdalības tirdzniecības portfeli, kas aprēķinātas, pamatojoties uz neto garo pozīciju, kā minēts KPR 42. panta a) punktā.</p>

▼ M7

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
090	<p>1.1.1.1.4.2. (-) Netiešas līdzdalības pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 114. apakšpunkts, 36. panta 1. punkta f) apakšpunkts un 42. pants</p>
091	<p>1.1.1.1.4.3. (-) Sintētiskas līdzdalības pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 126. apakšpunkts, 36. panta 1. punkta f) apakšpunkts un 42. pants</p>
092	<p>1.1.1.1.5. (-) Faktiskās vai iespējamās saistības iegādāties pašu pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentus</p> <p>KPR 36. panta 1. punkta f) apakšpunkts un 42. pants</p> <p>Atbilstoši KPR 36. panta 1. punkta f) apakšpunktam atskaita "pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentus, kurus iestādei ir jāiegādājas saskaņā ar esošu līgumsaistību faktiskām vai iespējamām saistībām".</p>
130	<p>1.1.1.2. Nesadalītā peļņa</p> <p>KPR 26. panta 1. punkta c) apakšpunkts un 26. panta 2. punkts</p> <p>Nesadalītā peļņa ietver iepriekšējā gada nesadalīto peļņu, kā arī atbilstošo starpposma vai gada beigu peļņu.</p>
140	<p>1.1.1.2.1. Iepriekšējā gada nesadalītā peļņa</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 123. apakšpunkts un 26. panta 1. punkta c) apakšpunkts</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 123. apakšpunktā nesadalītā peļņa ir definēta kā "peļņa un zaudējumi, kas izriet no peļņas vai zaudējumu galīgās piemērošanas saskaņā ar piemērojamiem grāmatvedības standartiem".</p>
150	<p>1.1.1.2.2. Atbilstošā peļņa vai zaudējumi</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 121. apakšpunkts, 26. panta 2. punkts un 36. panta 1. punkta a) apakšpunkts</p> <p>KPR 26. panta 2. punkts ļauj ar kompetento iestāžu iepriekšēju piekrišanu starpposma vai gada beigu peļņu iekļaut kā nesadalīto peļņu, ja ir izpildīti daži nosacījumi.</p> <p>No otras puses, zaudējumus atskaita no pirmā līmeņa pamata kapitāla, kā norādīts KPR 36. panta 1. punkta a) apakšpunktā.</p>
160	<p>1.1.1.2.2.1. Peļņa vai zaudējumi, kas attiecināmi uz mātesuzņēmuma īpašniekiem</p> <p>KPR 26. panta 2. punkts un 36. panta 1. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Uzrādāmā summa ir grāmatvedības peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzrādītā peļņa vai zaudējumi.</p>
170	<p>1.1.1.2.2.2. (-) Starpposma vai gada beigu peļņas daļa, kas nav atbilstošā</p> <p>KPR 26. panta 2. punkts</p>

▼ M7

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	<p>Šajā rindā neuzrāda nekādus datus, ja atsauces periodā iestāde ir uzrādījusi zaudējumus. Tas tādēļ, ka zaudējumus pilnībā atskaita no pirmā līmeņa pamata kapitāla.</p> <p>Ja iestāde uzrāda peļņu, tad uzrāda to daļu, kas nav uzskatāma par atbilstošu saskaņā ar KPR 26. panta 2. punktu (t. i., nerevidētā peļņa un paredzamās maksas vai dividendes).</p> <p>Jāņem vērā, ka peļņas gadījumā atskaitāmā summa ietver vismaz starposma dividendes.</p>
180	<p>1.1.1.3. Citi uzkrātie visaptverošie ienākumi</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 100. apakšpunkts un 26. panta 1. punkta d) apakšpunkts</p> <p>Uzrādāmajā summā neietver jebkākus nodokļus, kuri paredzami aprēķināšanas laikā, un to uzrāda pirms prudenciālo filtru piemērošanas. Uzrādāmo summu nosaka saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) Nr. 241/2014 13. panta 4. punktu.</p>
200	<p>1.1.1.4. Citas rezerves</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 117. apakšpunkts un 26. panta 1. punkta e) apakšpunkts</p> <p>Citas rezerves KPR ir definētas kā “rezerves, kā definēts piemērojamā grāmatvedības standartā, par kurām ir jāatklāj informācija saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības standartu, izņemot summas, kas jau ir ietvertas uzkrātajos citos visaptverošajos ienākumos vai nesadalītajā peļņā”.</p> <p>Uzrādāmajā summā neietver jebkākus nodokļus, kuri paredzami aprēķināšanas laikā.</p>
210	<p>1.1.1.5. Rezerves vispārējiem banku riskiem</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 112. apakšpunkts un 26. panta 1. punkta f) apakšpunkts</p> <p>Rezerves vispārējiem banku riskiem Direktīvas 86/635/EEK 38. pantā ir definētas kā “summas, ko kredītiestāde nolemj rezervēt, lai nodrošinātos pret īpašajiem riskiem, kas ir saistīti ar banku darbību”.</p> <p>Uzrādāmajā summā neietver jebkākus nodokļus, kuri paredzami aprēķināšanas laikā.</p>
220	<p>1.1.1.6. Pārejas posma korekcijas saistībā ar pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentiem, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus</p> <p>KPR 483. panta 1. līdz 3. punkts un 484. līdz 487. pants</p> <p>Tādu kapitāla instrumentu summa, attiecībā uz kuriem tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus piemērotas kā pirmā līmeņa pamata kapitālam. Uzrādāmo summu tieši iegūst no CA5.</p>
230	<p>1.1.1.7. Mazākuma līdzdalības daļas, kas atzītas pirmā līmeņa pamata kapitālā</p> <p>KPR 4. panta 120. punkts un 84. pants</p> <p>Visu mazākuma līdzdalības daļu meitasuzņēmumos summa, kas ietverta konsolidētajā pirmā līmeņa pamata kapitālā.</p>

▼ M7

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
240	<p>1.1.1.8. Pārejas posma korekcijas saistībā ar papildu mazākuma līdzdalības daļām</p> <p>KPR 479. un 480. pants</p> <p>Mazākuma līdzdalības daļu korekcijas saistībā ar pārejas noteikumiem. Šo posteni tieši iegūst no CA5.</p>
250	<p>1.1.1.9. Pirmā līmeņa pamata kapitāla korekcijas saistībā ar prudenčialajiem filtriem</p> <p>KPR 32. līdz 35. pants</p>
260	<p>1.1.1.9.1. (-) Pašu kapitāla pieaugums vērtspapīrotu aktīvu dēļ</p> <p>KPR 32. panta 1. punkts</p> <p>Uzrādāmā summa ir saskaņā ar piemērojamiem grāmatvedības standartiem vērtspapīrotu aktīvu radīts iestādes pašu kapitāla pieaugums.</p> <p>Piemēram, šis postenis ietver nākotnes maržinālos ienākumus, kas iestādei radušies kā peļņa no pārdošanas, vai – iniciatoru gadījumā – neto peļņu, ko nodrošina tādu nākotnes ienākumu kapitalizācija, ko rada vērtspapīrotie aktīvi, kuri uzlabo vērtspapīrošanas pozīciju kredītkvalitāti.</p>
270	<p>1.1.1.9.2. Naudas plūsmas riska ierobežošanas rezerve</p> <p>KPR 33. panta 1. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Uzrādāmā summa var būt pozitīva vai negatīva. Tā ir pozitīva, ja naudas plūsmas riska ierobežošanas rezultātā radušies zaudējumi (t. i., ja tā samazina grāmatvedības pašu kapitālu) un otrādi. Tādējādi zīme ir pretēja tai, kas izmantota finanšu pārskatos.</p> <p>Uzrādāmajā summā neietver jebkādus nodokļus, kuri paredzami aprēķināšanas laikā.</p>
280	<p>1.1.1.9.3. Kumulatīvā peļņa un zaudējumi no pašu kredītriska izmaiņām saistībā, kas vērtētas pēc patiesās vērtības</p> <p>KPR 33. panta 1. punkta b) apakšpunkts</p> <p>Uzrādāmā summa var būt pozitīva vai negatīva. Tā ir pozitīva, ja pašu kredītriska izmaiņu rezultātā radušies zaudējumi (t. i., ja tās samazina grāmatvedības pašu kapitālu) un otrādi. Tādējādi zīme ir pretēja tai, kas izmantota finanšu pārskatos.</p> <p>Šajā postenī neiekļauj nerevidēto peļņu.</p>
285	<p>1.1.1.9.4. Patiesās vērtības peļņa un zaudējumi, kas rodas no iestādes pašas kredītriska saistībā ar no atvasinātajiem instrumentiem izrietošām saistībām</p> <p>KPR 33. panta 1. punkta c) apakšpunkts un 33. panta 2. punkts</p> <p>Uzrādāmā summa var būt pozitīva vai negatīva. Tā ir pozitīva, ja pašu kredītriska izmaiņu rezultātā radušies zaudējumi, un otrādi. Tādējādi zīme ir pretēja tai, kas izmantota finanšu pārskatos.</p> <p>Šajā postenī neiekļauj nerevidēto peļņu.</p>

▼M7

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
290	<p>1.1.1.9.5. (-) Vērtības korekcijas saistībā ar piesardzīgas vērtēšanas prasībām</p> <p>KPR 34. un 105. pants</p> <p>Patiesās vērtības korekcijas riska darījumiem, kas iekļauti tirdzniecības portfeli vai netirdzniecības portfeli, saistībā ar KPR 105. pantā noteiktiem stingrākiem standartiem attiecībā uz piesardzīgu vērtēšanu.</p>
300	<p>1.1.1.10. (-) Nemateriālā vērtība</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 113. apakšpunkts, 36. panta 1. punkta b) apakšpunkts un 37. pants</p>
310	<p>1.1.1.10.1. (-) Nemateriālā vērtība, kas uzskaitīta kā nemateriāls aktīvs</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 113. apakšpunkts un 36. panta 1. punkta b) apakšpunkts</p> <p>Nemateriālā vērtība ir vērtība tādā nozīmē, kā definēts piemērojamā grāmatvedības standartā.</p> <p>Šeit uzrādāmā summa ir tāda pati kā bilancē uzrādītā.</p>
320	<p>1.1.1.10.2. (-) Nemateriālā vērtība, kas iekļauta būtisku ieguldījumu vērtējumā</p> <p>KPR 37. panta b) punkts un 43. pants</p>
330	<p>1.1.1.10.3. Atliktā nodokļa saistības, kas saistītas ar nemateriālo vērtību</p> <p>KPR 37. panta a) punkts</p> <p>Atliktā nodokļa saistību summa, ko varētu dzēst, ja samazinātos nemateriālā vērtība vai ja tiktu pārtraukta tās atzīšana saskaņā ar attiecīgo grāmatvedības standartu.</p>
340	<p>1.1.1.11. (-) Citi nemateriālie aktīvi</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 115. apakšpunkts, 36. panta 1. punkta b) apakšpunkts un 37. panta a) punkts</p> <p>Citi nemateriālie aktīvi ir nemateriālie aktīvi saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības standartu, mīnus nemateriālā vērtība, arī saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības standartu.</p>
350	<p>1.1.1.11.1. (-) Citi nemateriālie aktīvi pirms atliktā nodokļa saistību atskaitīšanas</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 115. apakšpunkts un 36. panta 1. punkta b) apakšpunkts</p> <p>Citi nemateriālie aktīvi ir nemateriālie aktīvi saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības standartu, mīnus nemateriālā vērtība, arī saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības standartu.</p> <p>Šeit uzrādāmā summa atbilst summai, kas uzrādīta to nemateriālo aktīvu bilancē, kas nav nemateriālā vērtība.</p>
360	<p>1.1.1.11.2. Atliktā nodokļa saistības, kas saistītas ar citiem nemateriālajiem aktīviem</p> <p>KPR 37. panta a) punkts</p> <p>Atliktā nodokļa saistību summa, kas tiktu dzēsta, ja samazinātos to nemateriālo aktīvu vērtība, kas nav nemateriālā vērtība, vai ja tiktu pārtraukta to atzīšana saskaņā ar attiecīgo grāmatvedības standartu.</p>

▼ M7

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
370	<p>1.1.1.12. (-) Atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē un kuri neizriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības, atskaitot attiecīgas nodokļu saistības</p> <p>KPR 36. panta 1. punkta c) apakšpunkts un 38. pants</p>
380	<p>1.1.1.13. (-) IRB deficīts: summa, par kādu kredītriska korekcijas veido deficītu attiecībā pret paredzamajiem zaudējumiem</p> <p>KPR 36. panta 1. punkta d) apakšpunkts, 40., 158. un 159. pants</p> <p>Uzrādāmo summu nesamazina atliktā nodokļa aktīvu, kuru realizācija ir atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē, līmeņa paaugstināšanās vai cita papildu nodokļu ietekme, kas varētu rasties, ja uzkrājumi paaugstinātu paredzamo zaudējumu līmeni (KPR 40. pants).</p>
390	<p>1.1.1.14. (-) Definētu pabalstu pensiju fondu aktīvi</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 109. apakšpunkts, 36. panta 1. punkta e) apakšpunkts un 41. pants</p>
400	<p>1.1.1.14.1. (-) Definētu pabalstu pensiju fondu aktīvi</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 109. apakšpunkts un 36. panta 1. punkta e) apakšpunkts</p> <p>Definētu pabalstu pensiju fondu aktīvi “atkarībā no situācijas ir definēta pensiju fonda vai plāna aktīvi, ko aprēķina pēc tam, kad tie ir samazināti par tā paša fonda vai plāna saistību vērtību”.</p> <p>Šeit uzrādāmā summa atbilst summai, kas uzrādīta bilancē (ja tā uzrādīta atsevišķi).</p>
410	<p>1.1.1.14.2. Atliktā nodokļa saistības, kas saistītas ar definētu pabalstu pensiju fondu aktīviem</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 108. un 109. apakšpunkts un 41. panta 1. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Atliktā nodokļa saistību summa, ko varētu dzēst, ja samazinātos definētu pabalstu pensiju fondu aktīvu vērtība vai ja tiktu pārtraukta to atzīšana saskaņā ar attiecīgo grāmatvedības standartu.</p>
420	<p>1.1.1.14.3. Definētu pabalstu pensiju fondu aktīvi, kurus iestāde var neierobežoti izmantot</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 109. apakšpunkts un 41. panta 1. punkta b) apakšpunkts</p> <p>Šajā postenī jebkādu summu uzrāda tikai tad, ja kompetentā iestāde ir iepriekš piekritusi, ka tiek samazināta definētu pabalstu pensiju fondu aktīvu atskaitāmā summa.</p> <p>Šajā rindā ietvertajiem aktīviem piemēro riska pakāpi attiecībā uz kredītriska prasībām.</p>

▼ M7

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
430	<p>1.1.1.15. (-) Savstarpējas līdzdalības pirmā līmeņa pamata kapitālā</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 122. apakšpunkts, 36. panta 1. punkta g) apakšpunkts un 44. pants</p> <p>Līdzdalības finanšu sektora sabiedrību (kā definēts KPR 4. panta 27. punktā) pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos, ja pastāv savstarpējas līdzdalība, kas, pēc kompetentās iestādes domām, ir izveidotas, lai mērķīgi palielinātu iestādes pašu kapitālu.</p> <p>Uzrādāmo summu aprēķina, pamatojoties uz bruto garajām pozīcijām, un tajā jāietver pirmā līmeņa pašu kapitāla apdrošināšanas posteņus.</p>
440	<p>1.1.1.16. (-) Pārsniegums: summa, par kādu atskaitījums no pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņiem pārsniedz pirmā līmeņa papildu kapitālu</p> <p>KPR 36. panta 1. punkta j) apakšpunkts</p> <p>Uzrādāmo summu tieši ņem no CA1 posteņa "Pārsniegums: summa, par kādu atskaitījums no pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņiem pārsniedz pirmā līmeņa papildu kapitālu". Summa ir jāatskaita no pirmā līmeņa pamata kapitāla.</p>
450	<p>1.1.1.17. (-) Tādas būtiskas līdzdalības ārpus finanšu sektora, kurām alternatīvi var piemērot 1 250 % riska pakāpi</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 36. apakšpunkts, 36. panta 1. punkta k) apakšpunkta i) punkts un 89. līdz 91. pants</p> <p>Būtiskas līdzdalības ir definētas kā "tieša vai netieša līdzdalība sabiedrībā, kas ir vismaz 10 % no tās kapitāla vai balsstiesībām vai ļauj būtiski ietekmēt vadību minētajā sabiedrībā".</p> <p>Saskaņā ar KPR 36. panta 1. punkta k) apakšpunkta i) punktu to (izmantojot šo posteni) alternatīvi var atskaitīt no pirmā līmeņa pamata kapitāla vai tai var piemērot 1 250 % riska pakāpi.</p>
460	<p>1.1.1.18. (-) Vērtspapīrošanas pozīcijas, kam alternatīvi var piemērot 1 250 % riska pakāpi</p> <p>KPR 36. panta 1. punkta k) apakšpunkta ii) punkts, 243. panta 1. punkta b) apakšpunkts, 244. panta 1. punkta b) apakšpunkts, 258. pants un 266. panta 3. punkts</p> <p>Vērtspapīrošanas pozīcijas, kam piemēro 1 250 % riska pakāpi, bet kuras alternatīvi ļauts atskaitīt no pirmā līmeņa pamata kapitāla (KPR 36. panta 1. punkta k) apakšpunkta ii) punkts). Pēdējā gadījumā tās uzrāda šajā postenī.</p>
470	<p>1.1.1.19. (-) Neapmaksātas piegādes, kam alternatīvi var piemērot 1 250 % riska pakāpi</p> <p>KPR 36. panta 1. punkta k) apakšpunkta iii) punkts un 379. panta 3. punkts</p> <p>Neapmaksātām piegādēm piemēro 1 250 % riska pakāpi pēc piecām dienām pēc otrā līguma maksājuma vai piegādes izsūtīšanas līdz darījuma izbeigšanai saskaņā ar pašu kapitāla prasībām attiecībā uz norēķinu risku. Alternatīvi tās ļauts atskaitīt no pirmā līmeņa pamata kapitāla (KPR 36. panta 1. punkta k) apakšpunkta iii) punkts). Pēdējā gadījumā tās uzrāda šajā postenī.</p>

▼ M7

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
471	<p>1.1.1.20. (-) Pozīcijas, kuras ir grozā, attiecībā uz ko iestāde atbilstīgi IRB pieejai nevar noteikt riska pakāpi, un kurām alternatīvi var piemērot 1 250 % riska pakāpi</p> <p>KPR 36. panta 1. punkta k) apakšpunkta iv) punkts un 153. panta 8. punkts</p> <p>Saskaņā ar KPR 36. panta 1. punkta k) apakšpunkta iv) punktu to (izmantojot šo posteni) alternatīvi var atskaitīt no pirmā līmeņa pamata kapitāla vai tai var piemērot 1 250 % riska pakāpi.</p>
472	<p>1.1.1.21. (-) Tādi kapitāla vērtspapīru riska darījumi atbilstīgi iekšējo modeļu pieejai, kuriem alternatīvi var piemērot 1 250 % riska pakāpi</p> <p>KPR 36. panta 1. punkta k) apakšpunkta v) punkts un 155. panta 4. punkts</p> <p>Saskaņā ar KPR 36. panta 1. punkta k) apakšpunkta v) punktu to (izmantojot šo posteni) alternatīvi var atskaitīt no pirmā līmeņa pamata kapitāla vai tai var piemērot 1 250 % riska pakāpi.</p>
480	<p>1.1.1.22. (-) Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 27. apakšpunkts, 36. panta 1. punkta h) apakšpunkts; 43. pants līdz 46. pants, 49. panta 2. un 3. punkts un 79. pants</p> <p>Tā daļa no iestādes līdzdalībām – tādu finanšu sektora sabiedrību (kā definēts KPR 4. panta 1. punkta 27. apakšpunktā) instrumentos, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma –, kas jāatskaita no pirmā līmeņa pamata kapitāla.</p> <p>Sk. alternatīvas atskaitīšanai, ja tiek piemērota konsolidācija (49. panta 2. un 3. punkts).</p>
490	<p>1.1.1.23. (-) Atskaitāmi atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē un kuri izriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības</p> <p>KPR 36. panta 1. punkta c) apakšpunkts; 38. pants un 48. panta 1. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Tā daļa no atliktā nodokļa aktīviem, kuru realizācija atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē un kuri izriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības (neņemot vērā to daļu no attiecīgajām atliktā nodokļa saistībām, kas iedalīta atliktā nodokļa aktīvos, kuri izriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības saskaņā ar KPR 38. panta 5. punkta b) apakšpunktu), kas jāatskaita, piemērojot KPR 48. panta 1. punkta a) apakšpunkta 10 % sliekšni.</p>
500	<p>1.1.1.24. (-) Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 27. apakšpunkts; 36. panta 1. punkta i) apakšpunkts; 43., 45., 47. pants, 48. panta 1. punkta b) apakšpunkts; 49. panta 1. līdz 3. punkts un 79. pants</p> <p>Tā daļa no iestādes līdzdalībām – tādu finanšu sektora sabiedrību (kā definēts KPR 4. panta 1. punkta 27. apakšpunktā) pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums –, kas jāatskaita, piemērojot KPR 48. panta 1. punkta b) apakšpunkta 10 % sliekšni.</p>

▼ M7

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	Sk. alternatīvas atskaitīšanai, ja tiek piemērota konsolidācija (49. panta 1., 2. un 3. punkts).
510	<p>1.1.1.25. (-) Summa, kas pārsniedz 17,65 % sliekšni</p> <p>KPR 48. panta 1. punkts</p> <p>Tā daļa no atliktā nodokļa aktīviem, kuru realizācija atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē un kuri izriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības, un no iestādes tiešas un netiešām līdzdalībām – tādu finanšu sektora sabiedrību (kā definēts KPR 4. panta 1. punkta 27. apakšpunktā) pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums –, kas jāatskaita, piemērojot KPR 48. panta 1. punkta 17,65 % sliekšni.</p>
520	<p>1.1.1.26. Citas pārejas posma korekcijas attiecībā uz pirmā līmeņa pamata kapitālu</p> <p>KPR 469. līdz 472. pants, 478. un 481. pants</p> <p>Korekcijas attiecībā uz atskaitījumiem pārejas noteikumu dēļ. Uzrādāmo summu tieši iegūst no CA5.</p>
524	<p>1.1.1.27. (-) Pirmā līmeņa pamata kapitāla papildu atskaitījumi atbilstīgi KPR 3. pantam</p> <p>KPR 3. pants</p>
529	<p>1.1.1.28. Pirmā līmeņa pamata kapitāla elementi vai atskaitījumi – citi</p> <p>Šī rinda ir ieviesta, lai nodrošinātu lielāku elastīgumu vienīgi pārskata sniegšanas nolūkos. To aizpilda tikai tajos retajos gadījumos, kad nav galīga lēmuma par konkrētu kapitāla posteņu/atskaitījumu uzrādīšanu pašreizējā CA1 veidnē. Līdz ar to šo rindu aizpilda tikai tad, ja pirmā līmeņa pamata kapitāla elementu – attiecīgā gadījumā pirmā līmeņa pamata kapitāla elementa atskaitījumu – nevar iedalīt kādā no rindām, kas apzīmētas no 020 līdz 524.</p> <p>Šo šūnu neizmanto, lai kapitāla posteņus/atskaitījumus, uz kuriem neattiecas KPR, iekļautu maksātspējas koeficientu aprēķinā (piemēram, tādu valsts kapitāla posteņu/atskaitījumu iekļaušana, uz kuriem neattiecas KPR darbības joma).</p>
530	<p>1.1.2. PIRMĀ LĪMEŅA PAPILDU KAPITĀLS</p> <p>KPR 61. pants</p>
540	<p>1.1.2.1. Kapitāla instrumenti, kas ir atbilstoši, lai tos klasificētu kā pirmā līmeņa papildu kapitālu</p> <p>KPR 51. panta a) punkts, 52. līdz 54. pants, 56. panta a) punkts un 57. pants</p>
550	<p>1.1.2.1.1. Apmaksāti kapitāla instrumenti</p> <p>KPR 51. panta a) punkts un 52. līdz 54. pants</p> <p>Uzrādāmā summa neietver akciju emisijas uzcelojumu, kas saistīts ar instrumentiem.</p>
560	<p>1.1.2.1.2.(*) Izziņas postenis: neatbilstoši kapitāla instrumenti</p> <p>KPR 52. panta 1. punkta c), e) un f) apakšpunkts</p>

▼ M7

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	<p>Šo apakšpunktu nosacījumi atspoguļo atšķirīgas kapitāla situācijas, kas ir atgriezeniskas, un tādējādi šeit uzrādītā summa var būt uzskatāma par atbilstošu nākamajos periodos.</p> <p>Uzrādāmā summa neietver akciju emisijas uzcenojumu, kas saistīts ar instrumentiem.</p>
570	<p>1.1.2.1.3. Akciju emisijas uzcenojums</p> <p>KPR 51. panta b) punkts</p> <p>Akciju emisijas uzcenojums ir uzcenojums tādā nozīmē, kā definēts piemērojamā grāmatvedības standartā.</p> <p>Šajā postenī uzrādāmā summa ir daļa, kas saistīta ar “Apmaksātiem kapitāla instrumentiem”.</p>
580	<p>1.1.2.1.4. (-) Pašu pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti</p> <p>KPR 52. panta 1. punkta b) apakšpunkts, 56. panta a) apakšpunkts un 57. pants</p> <p>Pašu pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti, ko pārskata sniegšanas datumā tur pārskata iesniedzēja iestāde vai grupa. Piemērojami KPR 57. panta izņēmumi.</p> <p>Šajā rindā neuzrāda tādas līdzdalības akcijās, kas iekļautas kā “Neatbilstoši kapitāla instrumenti”.</p> <p>Uzrādāmā summa ietver akciju emisijas uzcenojumu, kas saistīts ar pašu akcijām.</p> <p>No 1.1.2.1.4. postenis līdz 1.1.2.1.4.3. postenis neietver faktiskās vai iespējamās saistības iegādāties pašu pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentus. Faktiskās vai iespējamās saistības iegādāties pašu pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentus atsevišķi uzrāda 1.1.2.1.5. postenī.</p>
590	<p>1.1.2.1.4.1. (-) Tiešas līdzdalības pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 114. apakšpunkts, 52. panta 1. punkta b) apakšpunkts, 56. panta a) punkts un 57. pants</p> <p>1.1.2.1.1. postenī iekļauti pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti, ko tur konsolidētās grupas iestādes.</p>
620	<p>1.1.2.1.4.2. (-) Netiešas līdzdalības pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos</p> <p>KPR 52. panta 1. punkta b) apakšpunkta ii) punkts, 56. panta a) punkts un 57. pants</p>
621	<p>1.1.2.1.4.3. (-) Sintētiskas līdzdalības pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 126. apakšpunkts, 52. panta 1. punkta b) apakšpunkts, 56. panta a) punkts un 57. pants</p>
622	<p>1.1.2.1.5. (-) Faktiskās vai iespējamās saistības iegādāties pašu pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentus</p> <p>KPR 56. panta a) punkts un 57. pants</p> <p>Saskaņā ar KPR 56. panta a) punktu atskaita “pašu pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentus, ko iestādei varētu nākties iegādāties spēkā esošo līgumsaistību rezultātā”.</p>

▼ M7

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
660	<p>1.1.2.2. Pārejas posma korekcijas saistībā ar pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentiem, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus</p> <p>KPR 483. panta 4. un 5. punkts, 484. līdz 487. pants, 489. un 491. pants</p> <p>Tādu kapitāla instrumentu summa, attiecībā uz kuriem pārejas posmā piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos pirmā līmeņa papildu kapitāla nosacījumus. Uzrādāmo summu tieši iegūst no CA5.</p>
670	<p>1.1.2.3. Meitasuzņēmumu emitēti instrumenti, kuri ir atzīti pirmā līmeņa papildu kapitālā</p> <p>KPR 83., 85. un 86. pants</p> <p>Visa meitasuzņēmumu atbilstīgā pirmā līmeņa kapitāla summa, kas ietverta konsolidētajā pirmā līmeņa papildu kapitālā.</p> <p>Ietver atbilstīgu pirmā līmeņa papildu kapitālu, ko emitējusi īpašam nolūkam dibināta sabiedrība (KPR 83. pants).</p>
680	<p>1.1.2.4. Pārejas posma korekcijas saistībā ar meitasuzņēmumu emitētu instrumentu papildu atzīšanu pirmā līmeņa papildu kapitālā</p> <p>KPR 480. pants</p> <p>Korekcijas attiecībā uz atbilstīgo pirmā līmeņa kapitālu, kas saistībā ar pārejas noteikumiem ietverts konsolidētajā pirmā līmeņa papildu kapitālā. Šo posteni tieši iegūst no CA5.</p>
690	<p>1.1.2.5. (-) Savstarpējas līdzdalības pirmā līmeņa papildu kapitālā</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 122. apakšpunkts, 56. panta b) punkts un 58. pants</p> <p>Līdzdalības – tādu finanšu sektora sabiedrību (kā definēts KPR 4. panta 1. punkta 27. apakšpunktā) pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos, kurās ir savstarpēja līdzdalība –, kas, pēc kompetentās iestādes domām, ir izveidotas, lai mākslīgi palielinātu iestādes pašu kapitālu.</p> <p>Uzrādāmo summu aprēķina, pamatojoties uz bruto garajām pozīcijām, un tajā jāietver pirmā līmeņa papildu pašu kapitāla apdrošināšanas posteņus.</p>
700	<p>1.1.2.6. (-) Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 27. apakšpunkts, 56. panta c) punkts; KPR 59., 60. un 79. pants</p> <p>Tā daļa no iestādes līdzdalībām – tādu finanšu sektora sabiedrību (kā definēts KPR 4. panta 1. punkta 27. apakšpunktā) instrumentos, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma –, kas jāatskaita no pirmā līmeņa pamata kapitāla.</p>
710	<p>1.1.2.7. (-) Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 27. apakšpunkts, 56. panta d) punkts, 59. un 79. pants</p> <p>Iestādes līdzdalības – tādu finanšu sektora sabiedrību (kā definēts KPR 4. panta 1. punkta 27. apakšpunktā) pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums –, kas ir pilnībā atskaitītas.</p>

▼M7

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
720	<p>1.1.2.8. (-) Pārsniegums: summa, par kādu atskaitījumi no otrā līmeņa kapitāla posteņiem pārsniedz otrā līmeņa kapitālu</p> <p>KPR 56. panta e) punkts</p> <p>Uzrādāmo summu tieši iegūst no CA1 posteņa "Pārsniegums: summa, par kādu atskaitījumi no otrā līmeņa kapitāla posteņiem pārsniedz otrā līmeņa kapitālu (atskaita no pirmā līmeņa papildu kapitāla)".</p>
730	<p>1.1.2.9. Citas pārejas posma korekcijas attiecībā uz pirmā līmeņa papildu kapitālu</p> <p>KPR 474., 475., 478. un 481. pants</p> <p>Korekcijas saistībā ar pārejas noteikumiem. Uzrādāmo summu tieši iegūst no CA5.</p>
740	<p>1.1.2.10. Pārsniegums: summa, par kādu atskaitījumi no pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņiem pārsniedz pirmā līmeņa papildu kapitālu (atskaita no pirmā līmeņa pamata kapitāla)</p> <p>KPR 36. panta 1. punkta j) apakšpunkts</p> <p>Pirmā līmeņa papildu kapitāls nevar būt negatīvs, tomēr ir iespējams, ka atskaitījumi no pirmā līmeņa papildu kapitāla ir lielāki nekā pirmā līmeņa papildu kapitāls plus saistītais akciju emisijas uzcenojums. Šādos gadījumos pirmā līmeņa papildu kapitālam ir jābūt vienādam ar nulli un pirmā līmeņa papildu kapitāla atskaitījumu pārpalikums ir jāatskaita no pirmā līmeņa pamata kapitāla.</p> <p>Ar šo posteni tiek panākts, ka 1.1.2.1. līdz 1.1.2.12. posteņa summa nekad nav mazāka par nulli. Tad, ja šis postenis uzrāda pozitīvu skaitli, 1.1.1.16. postenis ir pretējs šim skaitlim.</p>
744	<p>1.1.2.11. (-) Pirmā līmeņa papildu kapitāla papildu atskaitījumi atbilstīgi KPR 3. pantam</p> <p>KPR 3. pants</p>
748	<p>1.1.2.12. Pirmā līmeņa papildu kapitāla elementi vai atskaitījumi – citi</p> <p>Šī rinda ir ieviesta, lai nodrošinātu lielāku elastīgumu vienīgi pārskata sniegšanas nolūkos. To aizpilda tikai tajos retajos gadījumos, kad nav galīga lēmuma par konkrētu kapitāla posteņu/atskaitījumu uzrādīšanu pašreizējā CA1 veidnē. Līdz ar to šo rindu aizpilda tikai tad, ja pirmā līmeņa papildu kapitāla elementu – attiecīgā gadījumā pirmā līmeņa papildu kapitāla elementa atskaitījumu – nevar iedalīt kādā no rindām, kas apzīmētas no 530 līdz 744.</p> <p>Šo šūnu neizmanto, lai kapitāla posteņus/atskaitījumus, uz kuriem neattiecas KPR, iekļautu maksātspējas koeficientu aprēķinā (piemēram, tādu valsts kapitāla posteņu/atskaitījumu iekļaušana, uz kuriem neattiecas KPR darbības joma).</p>
750	<p>1.2. OTRĀ LĪMEŅA KAPITĀLS</p> <p>KPR 71. pants</p>
760	<p>1.2.1. Kapitāla instrumenti un subordinētie aizdevumi, kas ir atbilstoši, lai tos klasificētu kā otrā līmeņa kapitālu</p> <p>KPR 62. panta a) punkts, 63. līdz 65. pants, 66. panta a) punkts un 67. pants</p>

▼ M7

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
770	<p>1.2.1.1. Apmaksāti kapitāla instrumenti un subordinētie aizdevumi</p> <p>KPR 62. panta a) punkts, 63. un 65. pants</p> <p>Uzrādāmā summa neietver akciju emisijas uzcenojumu, kas saistīts ar instrumentiem.</p>
780	<p>1.2.1.2.(*). Izziņas postenis: neatbilstošie kapitāla instrumenti un subordinētie aizdevumi</p> <p>KPR 52. panta 63. punkta c), e) un f) apakšpunkts un KPR 64. pants</p> <p>Šo apakšpunktu nosacījumi atspoguļo atšķirīgas kapitāla situācijas, kas ir atgriezeniskas, un tādējādi šeit uzrādītā summa var būt uzskatāma par atbilstošu nākamajos periodos.</p> <p>Uzrādāmā summa neietver akciju emisijas uzcenojumu, kas saistīts ar instrumentiem.</p>
790	<p>1.2.1.3. Akciju emisijas uzcenojums</p> <p>KPR 62. panta b) punkts un 65. pants</p> <p>Akciju emisijas uzcenojums ir uzcenojums tādā nozīmē, kā definēts piemērojamā grāmatvedības standartā.</p> <p>Šajā postenī uzrādāmā summa ir daļa, kas saistīta ar "Apmaksātiem kapitāla instrumentiem".</p>
800	<p>1.2.1.4. (-) Pašu otrā līmeņa kapitāla instrumenti</p> <p>KPR 63. panta b) punkta i) apakšpunkts, 66. panta a) punkts un 67. pants</p> <p>Pašu otrā līmeņa kapitāla instrumenti, ko pārskata sniegšanas datumā tur pārskata iesniedzēja iestāde vai grupa. Piemērojami KPR 67. panta izņēmumi.</p> <p>Šajā rindā neuzrāda tādas līdzdalības akcijās, kas iekļautas kā "Neatbilstoši kapitāla instrumenti".</p> <p>Uzrādāmā summa ietver akciju emisijas uzcenojumu, kas saistīts ar pašu akcijām.</p> <p>1.2.1.4. postenis līdz 1.2.1.4.3. postenis neietver faktiskās vai iespējamās saistības iegādāties pašu otrā līmeņa kapitāla instrumentus. Faktiskās vai iespējamās saistības iegādāties pašu otrā līmeņa kapitāla instrumentus atsevišķi uzrāda 1.2.1.5. postenī.</p>
810	<p>1.2.1.4.1. (-) Tiešas līdzdalības otrā līmeņa kapitāla instrumentos</p> <p>KPR 63. panta b) punkts, 66. panta a) punkts un 67. pants</p> <p>1.2.1.1. postenī ietverti otrā līmeņa kapitāla instrumenti, ko tur konsolidētās grupas iestādes.</p>
840	<p>1.2.1.4.2. (-) Netiešas līdzdalības otrā līmeņa kapitāla instrumentos</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 114. apakšpunkts, 63. panta b) punkts, 66. panta a) punkts un 67. pants</p>
841	<p>1.2.1.4.3. (-) Sintētiskas līdzdalības otrā līmeņa kapitāla instrumentos</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 126. apakšpunkts, 63. panta b) punkts, 66. panta a) punkts un 67. pants</p>

▼ M7

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
842	<p>1.2.1.5. (-) Faktiskās vai iespējamās saistības iegādāties pašu otrā līmeņa kapitāla instrumentus</p> <p>KPR 66. panta a) punkts un 67. pants</p> <p>Saskaņā ar KPR 66. panta a) punktu atskaita “pašu otrā līmeņa kapitāla instrumentus, ko iestādei varētu nākties iegādāties spēkā esošo līgumsaistību rezultātā”.</p>
880	<p>1.2.2. Pārejas posma korekcijas saistībā ar otrā līmeņa kapitāla instrumentiem un subordinētiem aizdevumiem, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus</p> <p>KPR 483. panta 6. un 7. punkts, 484., 486., 488., 490. un 491. pants</p> <p>Tādu kapitāla instrumentu summa, attiecībā uz kuriem pārejas posmā piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus kā otrā līmeņa kapitālam. Uzrādāmo summu tieši iegūst no CA5.</p>
890	<p>1.2.3. Meitasuzņēmumu emitēti instrumenti, kuri ir atzīti otrā līmeņa kapitālā</p> <p>KPR 83., 87. un 88. pants</p> <p>Visa meitasuzņēmumu atbilstīgā pašu kapitāla summu kopsumma, kas iekļauta konsolidētajā otrā līmeņa kapitālā.</p> <p>Ietver atbilstīgu otrā līmeņa kapitālu, ko emitējusi īpašam nolūkam dibināta sabiedrība (KPR 83. pants).</p>
900	<p>1.2.4. Pārejas posma korekcijas saistībā ar meitasuzņēmumu emitētu instrumentu papildu atzīšanu otrā līmeņa kapitālā</p> <p>KPR 480. pants</p> <p>Korekcijas attiecībā uz atbilstīgu pašu kapitālu, kas saistībā ar pārejas noteikumiem ietverts konsolidētajā otrā līmeņa kapitālā. Šo posteni tieši iegūst no CA5.</p>
910	<p>1.2.5. IRB. Pārsniegums: summa, par kādu uzkrājumi pārsniedz atbilstošos paredzamos zaudējumus</p> <p>KPR 62. panta d) punkts</p> <p>Iestādēm, kas riska darījumu riska svērtās vērtības aprēķina saskaņā ar IRB pieeju, šis postenis ietver tādas pozitīvās summas, kuras iegūst salīdzinot uzkrājumus un paredzamos zaudējumus, kas ir atbilstošas kā otrā līmeņa kapitāls.</p>
920	<p>1.2.6. SP.Vispārējās kredītriska korekcijas</p> <p>KPR 62. panta c) punkts</p> <p>Iestādēm, kas riska darījumu riska svērtās vērtības aprēķina saskaņā ar standartizēto pieeju, šis postenis ietver vispārējās kredītriska korekcijas, kas ir atbilstošas kā otrā līmeņa kapitāls.</p>
930	<p>1.2.7. (-) Savstarpējas līdzdalības otrā līmeņa kapitālā</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 122. apakšpunkts, 66. panta b) punkts un 68. pants</p> <p>Līdzdalības – tādu finanšu sektora sabiedrību (kā definēts KPR 4. panta 1. punkta 27. apakšpunktā) otrā līmeņa kapitāla instrumentos, kurās ir savstarpēja līdzdalība –, kas, pēc kompetentās iestādes domām, ir izveidotas, lai mākslīgi palielinātu iestādes pašu kapitālu.</p>

▼ M7

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	Uzrādāmo summu aprēķina, pamatojoties uz bruto garajām pozīcijām, un tajā jāietver otrā un trešā līmeņa pašu kapitāla apdrošināšanas posteņus.
940	<p>1.2.8. (-) Tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitāla instrumenti, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 27. apakšpunkts, 66. panta c) punkts; 68. līdz 70. pants un 79. pants</p> <p>Tā daļa no iestādes līdzdalībām – tādu finanšu sektora sabiedrību (kā definēts KPR 4. panta 1. punkta 27. apakšpunktā) instrumentos, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma –, kas jāatskaita no pirmā līmeņa pamata kapitāla.</p>
950	<p>1.2.9. (-) Tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitāla instrumenti, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 27. apakšpunkts, 66. panta d) punkts, 68., 69. un 79. pants</p> <p>Pilnībā atskaita iestādes līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību (kā definēts KPR 4. panta 1. punkta 27. apakšpunktā) otrā līmeņa kapitāla instrumentos, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums.</p>
960	<p>1.2.10. Citas pārejas posma korekcijas attiecībā uz otrā līmeņa kapitālu</p> <p>KPR 476. līdz 478. pants un 481. pants</p> <p>Korekcijas saistībā ar pārejas noteikumiem. Uzrādāmo summu tieši iegūst no CA5.</p>
970	<p>1.2.11. Pārsniegums: summa, par kādu atskaitījumi no otrā līmeņa kapitāla posteņiem pārsniedz otrā līmeņa kapitālu (atskaita no pirmā līmeņa papildu kapitāla)</p> <p>KPR 56. panta e) punkts</p> <p>Otrā līmeņa kapitāls nevar būt negatīvs, tomēr ir iespējams, ka atskaitījumi no otrā līmeņa kapitāla ir lielāki nekā otrā līmeņa kapitāls plus saistītais akciju emisijas uzcenojums. Šādos gadījumos otrā līmeņa kapitāls ir vienāds ar nulli, un otrā līmeņa atskaitījumu pārpalikumu atskaita no pirmā līmeņa papildu kapitāla.</p> <p>Ar šo posteni 1.2.1. līdz 1.2.13. posteņa summa nekad nav mazāka par nulli. Ja šis postenis uzrāda pozitīvu skaitli, 1.1.2.8. postenis ir pretējs šim skaitlim.</p>
974	<p>1.2.12. (-) Otrā līmeņa kapitāla papildu atskaitījumi atbilstīgi KPR 3. pantam</p> <p>KPR 3. pants</p>
978	<p>1.2.13. Otrā līmeņa kapitāla elementi vai atskaitījumi – citi</p> <p>Šī rinda ir ieviesta, lai nodrošinātu lielāku elastīgumu vienīgi pārskata sniegšanas nolūkos. To aizpilda tikai tajos retajos gadījumos, kad nav galīga lēmuma par konkrētu kapitāla posteņu/atskaitījumu uzrādīšanu pašreizējā CA1 veidnē. Līdz ar to šo rindu aizpilda tikai tad, ja otrā līmeņa kapitāla elementu – attiecīgā gadījumā otrā līmeņa kapitāla elementa atskaitījumu – nevar iedalīt kādā no rindām, kas apzīmētas no 750 līdz 974.</p>

▼M7

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	Šo šūnu neizmanto, lai kapitāla posteņus/atskaitījumus, uz kuriem neattiecas KPR, iekļautu maksātspējas koeficientu aprēķinā (piemēram, tādu valsts kapitāla posteņu/atskaitījumu iekļaušana, uz kuriem neattiecas KPR darbības joma).

1.3. C 02.00 - PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS (CA2)

1.3.1. Norādes attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
010	1. KOPĒJAIS RISKĀ DARĪJUMU APJOMS KPR 92. panta 3. punkts, 95., 96. un 98. pants
020	1.* No kā: Ieguldījumu brokeru sabiedrības (saskaņā ar KPR 95. panta 2. punktu un 98. pantu) Ieguldījumu brokeru sabiedrībām saskaņā ar KPR 95. panta 2. punktu un 98. pantu
030	1.** No kā: Ieguldījumu brokeru sabiedrības (saskaņā ar KPR 96. panta 2. punktu un 97. pantu) Ieguldījumu brokeru sabiedrībām saskaņā ar KPR 96. panta 2. punktu un 97. pantu
040	1.1. RISKĀ DARĪJUMU RISKĀ SVĒRTĀ VĒRTĪBA KREDĪTRISKĀM, DARĪJUMA PARTNERA KREDĪTRISKĀM UN ATGŪSTAMĀS VĒRTĪBAS SAMAZINĀJUMA RISKĀM, UN NEAPMAKSĀTĀS PIEGĀDES KPR 92. panta 3. punkta a) un f) apakšpunkts
050	1.1.1. Standartizētā pieeja (SP) CR SA un SEC SA veidnes kopējo riska darījumu līmenī
060	1.1.1.1. SP riska darījumu kategorijas, neskaitot vērtspāpīrošanas pozīcijas CR SA veidne kopējo riska darījumu līmenī. SP riska darījumu kategorijas ir KPR 112. pantā minētās kategorijas, izņemot vērtspāpīrošanas pozīcijas.
070	1.1.1.1.01. Centrālās valdības vai centrālās bankas Sk. CR SA veidni
080	1.1.1.1.02. Reģionālās pašvaldības vai vietējās pašpārvaldes Sk. CR SA veidni
090	1.1.1.1.03. Publiskā sektora struktūras Sk. CR SA veidni
100	1.1.1.1.04. Daudzpusējās attīstības bankas Sk. CR SA veidni

▼ M7

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
110	1.1.1.1.05. Starptautiskās organizācijas Sk. CR SA veidni
120	1.1.1.1.06. Iestādes Sk. CR SA veidni
130	1.1.1.1.07. Komerksabiedrības Sk. CR SA veidni
140	1.1.1.1.08. Privātpersonas un MVU Sk. CR SA veidni
150	1.1.1.1.09. Riska darījumi, kas nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku Sk. CR SA veidni
160	1.1.1.1.10. Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības Sk. CR SA veidni
170	1.1.1.1.11. posteņi, kas saistīti ar īpaši augstu risku Sk. CR SA veidni
180	1.1.1.1.12. Segtās obligācijas Sk. CR SA veidni
190	1.1.1.1.13. Prasījumi pret iestādēm un komerksabiedrībām, kam ir noteikts īstermiņa kredītvērtējums Sk. CR SA veidni
200	1.1.1.1.14. Kolektīvu ieguldījumu uzņēmumi (KIU) Sk. CR SA veidni
210	1.1.1.1.15. Kapitāla vērtspapīri Sk. CR SA veidni
211	1.1.1.1.16. Citi posteņi Sk. CR SA veidni
220	1.1.1.2. Vērtspapīrošanas pozīcijas, SP CR SEC SA veidne kopējās vērtspapīrošanas veidu līmenī
230	1.1.1.2.* no kā: atkārtota vērtspapīrošana CR SEC SA veidne kopējās vērtspapīrošanas veidu līmenī
240	1.1.2. Uz iekšējiem reitingiem balstītā pieeja (IRB)

▼ **M7**

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
250	<p>1.1.2.1. IRB pieeja gadījumos, ja neizmanto ne pašu aplēses attiecībā uz saistību nepildīšanas zaudējumiem (LGD), ne korekcijas pakāpes</p> <p>CR IRB veidne kopējo riska darījumu līmenī (ja neizmanto pašu aplēses attiecībā uz LGD un/vai korekcijas pakāpes)</p>
260	<p>1.1.2.1.01. Centrālās valdības un centrālās bankas</p> <p>Sk. CR IRB veidni</p>
270	<p>1.1.2.1.02. Iestādes</p> <p>Sk. CR IRB veidni</p>
280	<p>1.1.2.1.03. Komerksabiedrības – MVU</p> <p>Sk. CR IRB veidni</p>
290	<p>1.1.2.1.04. Komerksabiedrības – specializētā kredīvēšana</p> <p>Sk. CR IRB veidni</p>
300	<p>1.1.2.1.05. Komerksabiedrības – citas</p> <p>Sk. CR IRB veidni</p>
310	<p>1.1.2.2. IRB pieejas gadījumos, ja izmanto pašu aplēses attiecībā uz LGD un/vai korekcijas pakāpēm</p> <p>CR IRB veidne kopējo riska darījumu līmenī (ja izmanto pašu LGD aplēses un/vai korekcijas pakāpes)</p>
320	<p>1.1.2.2.01. Centrālās valdības un centrālās bankas</p> <p>Sk. CR IRB veidni</p>
330	<p>1.1.2.2.02. Iestādes</p> <p>Sk. CR IRB veidni</p>
340	<p>1.1.2.2.03. Komerksabiedrības – MVU</p> <p>Sk. CR IRB veidni</p>
350	<p>1.1.2.2.04. Komerksabiedrības – specializētā kredīvēšana</p> <p>Sk. CR IRB veidni</p>
360	<p>1.1.2.2.05. Komerksabiedrības – citas</p> <p>Sk. CR IRB veidni</p>
370	<p>1.1.2.2.06. Privātpersonas vai MVU – nodrošināti ar MVU nekustamo īpašumu</p> <p>Sk. CR IRB veidni</p>
380	<p>1.1.2.2.07. Privātpersonas vai MVU – nodrošināti ar nekustamo īpašumu, kas nav MVU nekustamais īpašums</p> <p>Sk. CR IRB veidni</p>

▼ M7

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
390	1.1.2.2.08. Privātpersonas vai MVU – atbilstīgi atjaunojami Sk. CR IRB veidni
400	1.1.2.2. 09 Privātpersonas vai MVU – citi MVU Sk. CR IRB veidni
410	1.1.2.2.10. Privātpersonas vai MVU – citi, kas nav MVU Sk. CR IRB veidni
420	1.1.2.3. Kapitāla vērtspapīri – IRB Sk. CR EQU IRB veidni
430	1.1.2.4. Vērtspapīrošanas pozīcijas, SP CR SEC IRB veidne kopējās vērtspapīrošanas veidu līmenī
440	1.1.2.4* No kā: atkārtota vērtspapīrošana CR SEC IRB veidne kopējās vērtspapīrošanas veidu līmenī
450	1.1.2.5. Citi aktīvi, kas nav kredītsaistības Uzrādāmā summa ir riska darījumu riska svērtā vērtība, kas aprēķināta saskaņā ar KPR 156. pantu
460	1.1.3. Riska darījumu vērtība iemaksām CCP saistību neizpildes fondā KPR 307. līdz 309. pants
490	1.2. KOPĒJĀ RISKA DARĪJUMU VĒRTĪBA NORĒĶINU/PIEGĀDES RISKAM KPR 92. panta 3. punkta c) apakšpunkta ii) punkts un 92. panta 4. punkta b) apakšpunkts
500	1.2.1. Norēķinu/pielāgādes risks netirdzniecības portfeli Sk. CR SETT veidni
510	1.2.2. Norēķinu/pielāgādes risks netirdzniecības portfeli Sk. CR SETT veidni
520	1.3. KOPĒJĀ RISKA DARĪJUMU VĒRTĪBA POZĪCIJAS RISKAM, ĀRVALSTU VALŪTAS RISKAM UN PREČU RISKAM KPR 92. panta 3. punkta b) apakšpunkta i) punkts un c) apakšpunkta i) un iii) punkts un 92. panta 4. punkta b) apakšpunkts

▼ M7

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
530	1.3.1. Riska darījumu vērtība pozīcijas riskam, ārvalstu valūtas riskam un preču riskam saskaņā ar standartizēto pieeju (SP)
540	1.3.1.1. Tirgoti parāda instrumenti MKR SA TDI veidne kopējo valūtu līmenī
550	1.3.1.2. Kapitāla vērtspapīri MKR SA EQU veidne kopējo valstu tirgu līmenī
555	1.3.1.3. Īpaša pieeja pozīcijas riskam kolektīvu ieguldījumu uzņēmumos KPR 348. panta 1. punkts, 350. panta 3. punkta c) apakšpunkts un 364. panta 2. punkta a) apakšpunkts Kopējā riska darījumu vērtība pozīcijām KIU, ja kapitāla prasības aprēķina saskaņā ar KPR 384. panta 1. punktu vai nu nekavējoties, vai KPR 350. panta 3. punkta c) apakšpunktā definētā ierobežojuma rezultātā. KPR minētās pozīcijas nav skaidri iedalītas ne procentu likmju riskā, ne pašu kapitāla riskā. Ja piemēro īpašo pieeju saskaņā ar KPR 348. panta 1. punkta pirmo teikumu, uzrādāmā summa ir 32 % no attiecīgā KIU riska darījuma neto pozīcijas, kas reizināta ar 12,5. Ja piemēro īpašo pieeju saskaņā ar KPR 348. panta 1. punkta otro teikumu, uzrādāmā summa ir zemāka par 32 % no attiecīgā KIU riska darījuma neto pozīcijas un starpība starp 40 % no šīs neto pozīcijas un pašu kapitāla prasībām, kas izriet no ārvalstu valūtas riska, kurš saistīts ar šo KIU riska darījumu, un kas attiecīgi reizināta ar 12,5.
556	1.3.1.3.* Izziņas postenis: Kolektīvu ieguldījumu uzņēmumi, kas ieguldīti tikai tirgotos parāda instrumentos Kopējā riska darījumu vērtība pozīcijām KIU, ja KIU iegulda tikai tādos instrumentos, uz kuriem attiecas procenta likmju risks.
557	1.3.1.3.** Kolektīvu ieguldījumu uzņēmumi, kas ieguldīti tikai kapitāla vērtspapīru instrumentos vai jauktos instrumentos Kopējā riska darījumu vērtība pozīcijām KIU, ja KIU iegulda tikai vai nu instrumentos, uz kuriem attiecas kapitāla vērtspapīru risks, vai jauktos instrumentos, vai ja KIU komponentes nav zināmas.
560	1.3.1.4. Ārvalstu valūta Sk. MKR SA FX veidni
570	1.3.1.5. Preces Sk. MKR SA COM veidni

▼M7

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
580	<p>1.3.2. Riska darījumu vērtība pozīcijas riskam, ārvalstu valūtas riskam un preču riskam saskaņā ar iekšējiem modeļiem (IM)</p> <p>Sk. MKR IM veidni</p>
590	<p>1.4. KOPĒJĀ RISKĀ DARĪJUMU VĒRTĪBA OPERACIONĀLAJAM RISKAM (OpR)</p> <p>KPR 92. panta 3. punkta e) apakšpunkts un 92. panta 4. punkta b) apakšpunkts</p> <p>Ieguldījumu brokeru sabiedrībām saskaņā ar KPR 95. panta 2. punktu, 96. panta 2. punktu un 98. pantu šis elements ir nulle.</p>
600	<p>1.4.1. OpR pamatrādītāja pieeja (PRP)</p> <p>Sk. OPR veidni</p>
610	<p>1.4.2. OpR standartizētā pieeja (TSP)/alternatīvās standartizētās pieejas (ASP)</p> <p>Sk. OPR veidni</p>
620	<p>1.4.3. OpR attīstītās mērīšanas pieejas (AMP)</p> <p>Sk. OPR veidni</p>
630	<p>1.5. PAPILDU RISKĀ DARĪJUMU VĒRTĪBA SAISTĪBĀ AR FIKSĒTIEM PIESKAITĀMAJĒM IZDEVUMIEM</p> <p>KPR 95. panta 2. punkts, 96. panta 2. punkts, 97. pants un 98. panta 1. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Tikai ieguldījumu brokeru sabiedrībām saskaņā ar KPR 95. panta 2. punktu, 96. panta 2. punktu un 98. pantu. Sk. arī KPR 97. pantu.</p> <p>Ieguldījumu brokeru sabiedrības saskaņā ar KPR 96. pantu uzrāda 97. pantā minēto summu, reizinot to ar 12,5.</p> <p>Ieguldījumu brokeru sabiedrības saskaņā ar KPR 95. pantu sniedz pārskatu:</p> <ul style="list-style-type: none"> — ja KPR 95. panta 2. punkta a) apakšpunktā minētā summa ir lielāka par summu, kas minēta KPR 95. panta 2. punkta b) apakšpunktā, uzrādāmā summa ir vienāda ar nulli; — ja KPR 95. panta 2. punkta b) apakšpunktā minētā vērtība ir lielāka par summu, kas minēta KPR 95. panta 2. punkta a) apakšpunktā, uzrādāmo summu iegūst, pēdējo summu atņemot no pirmās.
640	<p>1.6. KOPĒJĀ RISKĀ DARĪJUMU VĒRTĪBA KREDĪTA VĒRTĪBAS KOREKCIJAI</p> <p>KPR 92. panta 3. punkta d) apakšpunkts. Sk. CVA veidni.</p>

▼ M7

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
650	<p>1.6.1. Attīstītā metode</p> <p>Pašu kapitāla prasības kredīta vērtības korekcijas riskam atbilstoši KPR 383. pantam. Sk. CVA veidni.</p>
660	<p>1.6.2. Standartizētā metode</p> <p>Pašu kapitāla prasības kredīta vērtības korekcijas riskam atbilstoši KPR 384. pantam. Sk. CVA veidni.</p>
670	<p>1.6.3. Balstīta uz sākotnējās riska darījuma vērtības metodi (SRDVM)</p> <p>Pašu kapitāla prasības kredīta vērtības korekcijas riskam atbilstoši KPR 385. pantam. Sk. CVA veidni.</p>
680	<p>1.7. KOPĒJĀ RISKA DARĪJUMU VĒRTĪBA, KAS SAISTĪTA AR LIELAJIEM RISKA DARĪJUMIEM TIRDZniecības PORTFELĪ</p> <p>KPR 92. panta 3. punkta b) apakšpunkta ii) punkts un 395. līdz 401. pants</p>
690	<p>1.8. CITAS RISKA DARĪJUMU VĒRTĪBAS</p> <p>KPR 3., 458. un 459. pants un riska darījumu vērtības, ko nevar iedalīt vienā no posteņiem, kas apzīmēti no 1.1. līdz 1.7.</p> <p>Iestādes sniedz pārskatu par vērtībām, kas vajadzīgas, lai ievērotu šādas prasības:</p> <ul style="list-style-type: none"> — stingrākas prudenciālās prasības, ko Komisija noteikusi saskaņā ar KPR 458. un 459. pantu; — papildu riska darījumu vērtības saistībā ar KPR 3. pantu <p>Šim postenim nav saites uz sīkākas informācijas veidni.</p>
710	<p>1.8.2. No kā: stingrākas papildu prudenciālās prasības saskaņā ar 458. pantu</p> <p>KPR 458. pants</p>
720	<p>1.8.2.* No kā: prasības attiecībā uz lielajiem riska darījumiem</p> <p>KPR 458. pants</p>
730	<p>1.8.2.** No kā: saistībā ar modificētām riska pakāpēm, lai ņemtu vērā mājokļu un komerciālo īpašumu aktīvu “burbuļus”</p> <p>KPR 458. pants</p>
740	<p>1.8.2.*** No kā: no kā: saistībā ar finanšu sektora iekšējiem riska darījumiem</p> <p>KPR 458. pants</p>

▼ M7

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
750	<p>1.8.3. No kā: stingrākas papildu prudenciālās prasības saskaņā ar 459. pantu</p> <p>KPR 459. pants</p>
760	<p>1.8.4. No kā: papildu riska darījumu vērtība saistībā ar KPR 3. pantu</p> <p>KPR 3. pants</p> <p>Tā ietver tikai papildu vērtības (piemēram, ja riska darījuma vērtība ir 100 un ja riska pakāpe 20 % un iestāde, pamatojoties uz KPR 50. pantu, piemēro riska pakāpi 3 % apmērā, uzrādāmā vērtība ir 30).</p>

1.4. C 03.00 – KAPITĀLA RĀDĪTĀJI UN KAPITĀLA LĪMEŅI (CA3)

1.4.1. Norādes attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Rindas	
010	<p>1. Pirmā līmeņa pamata kapitāla rādītājs</p> <p>KPR 92. panta 2. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Pirmā līmeņa pamata kapitāla rādītājs ir iestādes pirmā līmeņa pamata kapitāls, ko izsaka procentos no kopējās riska darījumu vērtības.</p>
020	<p>2. Pirmā līmeņa pamata kapitāla pārpalikums (+)/deficīts (-)</p> <p>Šis postenis absolūtos skaitļos parāda pirmā līmeņa pamata kapitāla pārpalikumu vai deficītu saistībā ar KPR 92. panta 1. punkta a) apakšpunktā noteikto prasību (4,5 %), t. i., neņemot vērā kapitāla rezerves un pārejas noteikumus attiecībā uz rādītāju.</p>
030	<p>3. Pirmā līmeņa kapitāla rādītājs</p> <p>KPR 92. panta 2. punkta b) apakšpunkts</p> <p>Pirmā līmeņa kapitāla rādītājs ir iestādes pirmā līmeņa kapitāls, ko izsaka procentos no kopējo riska darījumu vērtības.</p>
040	<p>4. Pirmā līmeņa kapitāla pārpalikums (+)/deficīts (-)</p> <p>Šis postenis absolūtos skaitļos parāda pirmā līmeņa kapitāla pārpalikumu vai deficītu saistībā ar KPR 92. panta 1. punkta b) apakšpunktā noteikto prasību (6 %), t. i., neņemot vērā kapitāla rezerves un pārejas noteikumus attiecībā uz rādītāju.</p>
050	<p>5. Kopējais kapitāla rādītājs</p> <p>KPR 92. panta 2. punkta c) apakšpunkts</p> <p>Kopējais kapitāla rādītājs ir iestādes pašu kapitāls, ko izsaka procentos no kopējās riska darījumu vērtības.</p>

▼ M7

Rindas	
060	<p>6. Kopejā kapitāla pārpalikums (+)/deficīts (-)</p> <p>Šis postenis absolūtos skaitļos parāda pašu kapitāla pārpalikumu vai deficītu saistībā ar KPR 92. panta 1. punkta c) apakšpunktā noteikto prasību (8 %), t. i., neņemot vērā kapitāla rezerves un pārejas noteikumus attiecībā uz rādītāju.</p>
070	<p>Pirmā līmeņa pamata kapitāla rādītājs, t.sk. otrā pīlāra korekcijas</p> <p>KPR 92. panta 2. punkta a) apakšpunkts un KPD IV 104. panta 2. punkts</p> <p>Šo šūnu aizpilda tikai tad, ja kompetentās iestādes lēmums ietekmē pirmā līmeņa pamata kapitāla rādītāju.</p>
080	<p>Pirmā līmeņa pamata kapitāla mērķa rādītājs saistībā ar otrā pīlāra korekcijām</p> <p>KPD IV 104. panta 2. punkts</p> <p>Šo šūnu aizpilda tikai tad, ja kompetentā iestāde lemj, ka iestādei ir jāsasniedz augstāks pirmā līmeņa pamata kapitāla mērķa rādītājs.</p>
090	<p>Pirmā līmeņa kapitāla rādītājs, t.sk. otrā pīlāra korekcijas</p> <p>KPR 92. panta 2. punkta b) apakšpunkts un KPD IV 104. panta 2. punkts</p> <p>Šo šūnu aizpilda tikai tad, ja kompetentās iestādes lēmums ietekmē pirmā līmeņa kapitāla rādītāju.</p>
100	<p>Pirmā līmeņa kapitāla mērķa rādītājs saistībā ar otrā pīlāra korekcijām</p> <p>KPD IV 104. panta 2. punkts</p> <p>Šo šūnu aizpilda tikai tad, ja kompetentā iestāde lemj, ka iestādei ir jāsasniedz augstāks pirmā līmeņa kapitāla mērķa rādītājs.</p>
110	<p>Kopējais kapitāla rādītājs, iekļaujot otrā pīlāra korekcijas</p> <p>KPR 92. panta 2. punkta c) apakšpunkts un KPD IV 104. panta 2. punkts</p> <p>Šo šūnu aizpilda tikai tad, ja kompetentās iestādes lēmums ietekmē kopējo kapitāla rādītāju.</p>
120	<p>Kopējais kapitāla mērķa rādītājs saistībā ar otrā pīlāra korekcijām</p> <p>KPD IV 104. panta 2. punkts</p> <p>Šo šūnu aizpilda tikai tad, ja kompetentā iestāde lemj, ka iestādei ir jāsasniedz augstāks kopējais kapitāla mērķa rādītājs.</p>

▼ **M7**

1.5. C 04.00 – IZZIŅAS POSTEŅI (CA4)

1.5.1. Norādes attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Rindas	
010	<p>1. Kopējie atliktā nodokļa aktīvi</p> <p>Šajā postenī uzrādītā summa ir vienāda ar summu, kas uzrādīta pēdējā pārbaudītajā/revīdētajā grāmatvedības bilanci.</p>
020	<p>1.1. Atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija nav atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē</p> <p>KPR 39. pants</p> <p>Atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija nav atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē un kuriem līdz ar to ir piemērojama riska pakāpe.</p>
030	<p>1.2. Atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija ir atkarīga peļņas gūšanas nākotnē un kuri neizriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības</p> <p>KPR 36. panta 1. punkta c) apakšpunkts un 38. pants</p> <p>Atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija ir atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē, bet kuri neizriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības un uz kuriem līdz ar to neattiecas nekādi sliekšņi (t. i., tos pilnībā atskaita no pirmā līmeņa pamata kapitāla).</p>
040	<p>1.3. Atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija ir atkarīga peļņas gūšanas nākotnē un kuri izriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības</p> <p>KPR 36. panta 1. punkta c) apakšpunkts; 38. pants un 48. panta 1. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija ir atkarīga peļņas gūšanas nākotnē un kuri izriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības, un kuru atskaitījumiem no pirmā līmeņa pamata kapitāla līdz ar to piemēro KPR 48. panta sliekšņus 10 % un 17,65 % apmērā.</p>
050	<p>2. Kopējās atliktā nodokļa saistības</p> <p>Šajā postenī uzrādītā summa ir vienāda ar summu, kas uzrādīta pēdējā pārbaudītajā/revīdētajā grāmatvedības bilanci.</p>
060	<p>2.1. Atliktā nodokļa saistības, kas nav atskaitāmas no atliktā nodokļa aktīviem, kuru realizācija ir atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē</p> <p>KPR 38. panta 3. un 4. punkts</p> <p>Atliktā nodokļa saistības, attiecībā uz kurām nav ievērotas KPR 38. panta 3. un 4. punkta nosacījumi. Līdz ar to šajā postenī iekļauj atliktā nodokļa saistības, kas samazina nemateriālo vērtību, citus nemateriālo aktīvu vai definētu pabalstu pensiju fondu aktīvu atskaitāmo summu un kas tiek uzrādītas CA1 1.1.1.10.3., 1.1.1.11.2. un 1.1.1.14.2. postenī.</p>
070	<p>2.2. Atliktā nodokļa saistības, kas ir atskaitāmas no atliktā nodokļa aktīviem, kuru realizācija ir atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē</p> <p>KPR 38. pants</p>

▼ M7

Rindas	
080	<p>2.2.1. Atskaitāmas atliktā nodokļa saistības, kas saistītas ar atliktā nodokļa aktīviem, kuru realizācija ir atkarīga peļņas gūšanas nākotnē un kuri neizriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības</p> <p>KPR 38. panta 3., 4. un 5. punkts</p> <p>Atliktā nodokļa saistības, kas var samazināt to atliktā nodokļa aktīvu summu, kuru realizācija ir atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē saskaņā ar KPR 38. panta 3. un 4. punktu, un kas netiek iedalītas atliktā nodokļa aktīvos, kuru realizācija ir atkarīga peļņas gūšanas nākotnē un kuri izriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības saskaņā ar KPR 38. panta 5. punktu.</p>
090	<p>2.2.2. Atskaitāmas atliktā nodokļa saistības, kas saistītas ar atliktā nodokļa aktīviem, kuru realizācija ir atkarīga peļņas gūšanas nākotnē un kuri izriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības</p> <p>KPR 38. panta 3., 4. un 5. punkts</p> <p>Atliktā nodokļa saistības, kas var samazināt to atliktā nodokļa aktīvu summu, kuru realizācija ir atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē saskaņā ar KPR 38. panta 3. un 4. punktu, un kas tiek iedalītas atliktā nodokļa aktīvos, kuru realizācija ir atkarīga peļņas gūšanas nākotnē un kuri izriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības saskaņā ar KPR 38. panta 5. punktu.</p>
100	<p>3. IRB pārsniegums (+) vai deficīts (-): summa, par kādu kredītriska korekcijas, papildu vērtības korekcijas un citi pašu kapitāla samazinājumi pārsniedz vai veido deficītu attiecībā pret paredzamajiem zaudējumiem riska darījumos, kuros nav saistību neizpildes</p> <p>KPR 36. panta 1. punkta d) apakšpunkts, 62. panta d) punkts, 158. un 159. pants</p> <p>Šo posteni uzrāda tikai IRB iestādes.</p>
110	<p>3.1. Kopējās kredītriska korekcijas, papildu vērtības korekcijas un citi pašu kapitāla samazinājumi, kas ir atbilstoši, lai tos iekļautu paredzamo zaudējumu summas aprēķinā</p> <p>KPR 159. pants</p> <p>Šo posteni uzrāda tikai IRB iestādes.</p>
120	<p>3.1.1. Vispārējās kredītriska korekcijas</p> <p>KPR 159. pants</p> <p>Šo posteni uzrāda tikai IRB iestādes.</p>
130	<p>3.1.2. Specifiskās kredītriska korekcijas</p> <p>KPR 159. pants</p> <p>Šo posteni uzrāda tikai IRB iestādes.</p>

▼ **M7**

Rindas	
131	<p>3.1.3. Papildu vērtības korekcijas un citi pašu kapitāla samazinājumi</p> <p>KPR 34., 110. un 159. pants</p> <p>Šo posteni uzrāda tikai IRB iestādes.</p>
140	<p>3.2. Kopējie paredzami zaudējumi, kas ir atbilstoši</p> <p>KPR 158. panta 5., 6., un 10. punkts un 159. pants</p> <p>Šo posteni uzrāda tikai IRB iestādes. Uzrāda tikai paredzamos zaudējumus, kas saistīti ar riska darījumiem, kuros nav iestājies saistību neizpildes gadījums.</p>
145	<p>4. IRB pārsniegums (+) vai deficīts (-): summa, par kādu specifiskās kredītriska korekcijas pārsniedz vai veido deficītu attiecībā pret paredzamajiem zaudējumiem riska darījumos, kuros ir saistību neizpilde</p> <p>KPR 36. panta 1. punkta d) apakšpunkts, 62. panta d) punkts, 158. un 159. pants</p> <p>Šo posteni uzrāda tikai IRB iestādes.</p>
150	<p>4.1. Specifiskās kredītriska korekcijas un pozīcijas, kurām piemēro līdzīgu procedūru</p> <p>KPR 159. pants</p> <p>Šo posteni uzrāda tikai IRB iestādes.</p>
155	<p>4.2. Kopējie paredzami zaudējumi, kas ir atbilstoši</p> <p>KPR 158. panta 5., 6., un 10. punkts un 159. pants</p> <p>Šo posteni uzrāda tikai IRB iestādes. Uzrāda tikai paredzamos zaudējumus, kas saistīti ar riska darījumiem, kuros nav izpildītas saistības.</p>
160	<p>5. Riska darījumu riska svērtās vērtības, ko izmanto, lai aprēķinātu maksimālo robežvērtību tādām uzkrājumu pārsniegumam, kas ir atbilstošs kā otrā līmeņa kapitāls</p> <p>KPR 62. panta d) punkts</p> <p>IRB iestādēm saskaņā ar KPR 62. panta d) punktu uzkrājumu pārsniegumam (pār paredzamajiem zaudējumiem), kas atbilst iekļaušanai otrā līmeņa kapitālā, ir noteikta maksimālā robežvērtība 0,6 % apmērā no riska darījumu riska svērtajām vērtībām, kuras aprēķinātas ar IRB pieeju.</p> <p>Šajā postenī uzrādāmā summa ir riska darījumu riska svērtās vērtības (t. i., kas nav reinātas ar 0,6 %), kas ir bāze maksimālās robežvērtības aprēķināšanai.</p>
170	<p>6. Kopējie bruto uzkrājumi, kas ir atbilstoši, lai tos iekļautu otrā līmeņa kapitālā</p> <p>KPR 62. panta c) punkts</p> <p>Šis postenis ietver vispārīgas kredītriska korekcijas, kas ir atbilstošas, lai tās iekļautu otrā līmeņa kapitālā, zem maksimālās robežvērtības.</p> <p>Summu uzrāda, ņemot vērā nodokļu ietekmi.</p>

▼ **M7**

Rindas	
180	<p>7. Riska darījumu riska svērtās vērtības, ko izmanto, lai aprēķinātu maksimālo robežvērtību tādiem uzkrājumiem, kas ir atbilstoši kā otrā līmeņa kapitāls</p> <p>KPR 62. panta c) punkts</p> <p>Saskaņā ar KPR 62. panta c) punktu kredītriska korekcijām, kas atbilst iekļaušanai otrā līmeņa kapitālā, nosaka maksimālo robežvērtību 1,25 % apmērā no riska darījumu riska svērtajām vērtībām.</p> <p>Šajā postenī uzrādāmā summa ir riska darījumu riska svērtās vērtības (t. i., kas nav reizinātas ar 1,25 %), kas ir bāze maksimālās robežvērtības aprēķināšanai.</p>
190	<p>8. Sliekšnis, līdz kuram neatskaita līdzdalības tādās finanšu sektora sabiedrībās, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma</p> <p>KPR 46. panta 1. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Šajā postenī ietverts sliekšnis, līdz kuram neatskaita līdzdalības tādās finanšu sektora sabiedrībās, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma. Summu iegūst, saskaitot visus posteņus, kas ir sliekšņa bāze, un reizinot iegūto summu ar 10 %.</p>
200	<p>9. Pirmā līmeņa pamata kapitāla 10 % sliekšnis</p> <p>KPR 48. panta 1. punkta a) un b) apakšpunkts</p> <p>Šis postenis ietver 10 % sliekšni attiecībā uz līdzdalībām tādās finanšu sektora sabiedrībās, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums, un atliktā nodokļa aktīviem, kuru realizācija ir atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē un kuri izriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības.</p> <p>Summu iegūst, saskaitot visus posteņus, kas ir sliekšņa bāze, un reizinot iegūto summu ar 10 %.</p>
210	<p>10 Pirmā līmeņa pamata kapitāla 17,65 % sliekšnis</p> <p>KPR 48. panta 1. punkts</p> <p>Šis postenis ietver tādu 17,65 % sliekšni – attiecībā uz līdzdalībām tādās finanšu sektora sabiedrībās, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums, un atliktā nodokļa aktīviem, kuru realizācija ir atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē un kuri izriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības –, kas piemērojams pēc 10 % sliekšņa.</p> <p>Sliekšnis aprēķināts tā, lai divu posteņu atzītā summa nepārsniegtu 15 % no pirmā līmeņa pamata kapitāla, kas aprēķināts pēc visiem atskaitījumiem, neiekļaujot korekcijas saistībā ar pārejas noteikumiem.</p>
225	<p>11.1. Atbilstošs kapitāls būtisku līdzdalību ārpus finanšu sektora un lielo riska darījumu vajadzībām</p> <p>4. panta 1. punkta 71) apakšpunkta a) daļa</p>
226	<p>11.2. Atbilstošs kapitāls lielo riska darījumu vajadzībām</p> <p>4. panta 1. punkta 71) apakšpunkta b) daļa</p>

▼ M7

Rindas	
230	<p>12. Līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma, atskaitot īsās pozīcijas</p> <p>KPR 44. līdz 46. pants un 49. pants</p>
240	<p>12.1. Tiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma</p> <p>KPR 44., 45., 46. un 49. pants</p>
250	<p>12.1.1. Bruto tiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma</p> <p>KPR 44., 46. un 49. pants</p> <p>Tiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma, izņemot:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) sākotnējās izvietojuma pozīcijas, kas tiek turētas piecas vai mazāk darbdienu; b) summas, kas attiecas uz ieguldījumiem, kuriem tiek piemērota jebkura 49. panta alternatīva; kā arī c) līdzdalības, ko pielīdzina savstarpējām līdzdalībām saskaņā ar KPR 36. panta 1. punktu.
260	<p>12.1.2. (-) Atļautās izlīdzinošās īsās pozīcijas attiecībā uz iepriekš iekļautajām bruto tiešajām līdzdalībām</p> <p>KPR 45. pants</p> <p>KPR 45. pantā atļautas izlīdzinošās īsās pozīcijas tajā pašā pamatā esošajā riska darījumā ar noteikumu, ka īsās pozīcijas termiņš sakrīt ar garās pozīcijas termiņu vai ka tās atlikušais termiņš ir vismaz viens gads.</p>
270	<p>12.2. Netiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 114. apakšpunkts, 44. un 45. pants</p>
280	<p>12.2.1. Bruto netiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 114. apakšpunkts, 44. un 45. pants</p> <p>Uzrādāmā summa ir tādas netiešas līdzdalības finanšu sektora sabiedrību kapitāla instrumentu tirdzniecības portfeli, kas ir līdzdalības indeksa vērtspapīros. To iegūst, aprēķinot pamatā esošo riska darījumu finanšu sektora sabiedrību kapitāla instrumentiem indeksos.</p> <p>Neiekļauj līdzdalības, ko pielīdzina savstarpējām līdzdalībām saskaņā ar KPR 36. panta 1. punkta g) apakšpunktu.</p>

▼ M7

Rindas	
290	<p>12.2.2. (-) Atļautās izlīdzinošās īsās pozīcijas attiecībā uz iepriekš iekļautajām bruto netiešajām līdzdalībām</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 114. apakšpunkts un 45. pants</p> <p>KPR 45. panta a) punktā atļautas izlīdzinošās īsās pozīcijas tajā pašā pamatā esošajā riska darījumā ar noteikumu, ka īsās pozīcijas termiņš sakrīt ar garās pozīcijas termiņu vai ka tās atlikušais termiņš ir vismaz viens gads.</p>
291	<p>12.3.1. Sintētiskas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 126. apakšpunkts, 44. un 45. pants</p>
292	<p>12.3.2. Bruto sintētiskas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 126. apakšpunkts, 44. un 45. pants</p>
293	<p>12.3.3. (-) Atļautās izlīdzinošās īsās pozīcijas attiecībā uz iepriekš iekļautajām bruto sintētiskajām līdzdalībām</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 126. apakšpunkts un 45. pants</p>
300	<p>13. Līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma, atskaitot īsās pozīcijas</p> <p>KPR 58. līdz 60. pants</p>
310	<p>13.1. Tiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma</p> <p>KPR 58., 59. pants un 60. panta 2. punkts</p>
320	<p>13.1.1. Bruto tiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma</p> <p>KPR 58. pants un 60. panta 2. punkts</p> <p>Tiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma, izņemot:</p> <p>a) sākotnējās izvietojuma pozīcijas, kas tiek turētas piecas vai mazāk darbdienu; kā arī</p> <p>b) līdzdalības, ko pielīdzina savstarpējām līdzdalībām saskaņā ar KPR 56. panta b) punktu.</p>
330	<p>13.1.2. (-) Atļautās izlīdzinošās īsās pozīcijas attiecībā uz iepriekš iekļautajām bruto tiešajām līdzdalībām</p> <p>KPR 59. pants</p> <p>KPR 59. panta a) punktā atļautas izlīdzinošās īsās pozīcijas tajā pašā pamatā esošajā riska darījumā ar noteikumu, ka īsās pozīcijas termiņš sakrīt ar garās pozīcijas termiņu vai ka tās atlikušais termiņš ir vismaz viens gads.</p>

▼ M7

Rindas	
340	<p>13.2. Netiešanas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 114. apakšpunkts, 58. un 59. pants</p>
350	<p>13.2.1. Bruto netiešanas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 114. apakšpunkts, 58. un 59. pants</p> <p>Uzrādāmā summa ir tādas netiešanas līdzdalības finanšu sektora sabiedrību kapitāla instrumentu tirdzniecības portfeli, kas ir līdzdalības indeksa vērtspāiros. To iegūst, aprēķinot pamatā esošo riska darījumu finanšu sektora sabiedrību kapitāla instrumentiem indeksos.</p> <p>Neiekļauj līdzdalības, ko pielīdzina savstarpējām līdzdalībām saskaņā ar KPR 56. panta b) punktu.</p>
360	<p>13.2.2. (-) Atļautās izlīdzinošās īsās pozīcijas attiecībā uz iepriekš iekļautajām bruto netiešajām līdzdalībām</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 114. apakšpunkts un 59. pants</p> <p>KPR 59. panta a) punktā atļautas izlīdzinošās īsās pozīcijas tajā pašā pamatā esošajā riska darījumā ar noteikumu, ka īsās pozīcijas termiņš sakrīt ar garās pozīcijas termiņu vai ka tās atlikušais termiņš ir vismaz viens gads.</p>
361	<p>13.3. Sintētiskas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 126. apakšpunkts, 58. un 59. pants</p>
362	<p>13.3.1. Bruto sintētiskas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 126. apakšpunkts, 58. un 59. pants</p>
363	<p>13.3.2. (-) Atļautās izlīdzinošās īsās pozīcijas attiecībā uz iepriekš iekļautajām bruto sintētiskajām līdzdalībām</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 126. apakšpunkts un 59. pants</p>
370	<p>14. Līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma, atskaitot īsās pozīcijas</p> <p>KPR 68. līdz 70. pants</p>
380	<p>14.1. Tiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma</p> <p>KPR 68., 69. pants un 70. panta 2. punkts</p>

▼ M7

Rindas	
390	<p>14.1.1. Bruto tiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma</p> <p>KPR 68. pants un 70. panta 2. punkts</p> <p>Tiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma, izņemot:</p> <p>a) sākotnējās izvietojanas pozīcijas, kas tiek turētas piecas vai mazāk darbdienu; kā arī</p> <p>b) līdzdalības, ko pielīdzina savstarpējām līdzdalībām saskaņā ar KPR 66. panta b) punktu.</p>
400	<p>14.1.2. (-) Atļautās izlīdzinošās īsās pozīcijas attiecībā uz iepriekš iekļautajām bruto tiešajām līdzdalībām</p> <p>KPR 69. pants</p> <p>KPR 69. panta a) punktā atļautas izlīdzinošās īsās pozīcijas tajā pašā pamatā esošajā riska darījumā ar noteikumu, ka īsās pozīcijas termiņš sakrīt ar garās pozīcijas termiņu vai ka tās atlikušais termiņš ir vismaz viens gads.</p>
410	<p>14.2. Netiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 114. apakšpunkts, 68. un 69. pants</p>
420	<p>14.2.1. Bruto netiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 114. apakšpunkts, 68. un 69. pants</p> <p>Uzrādāmā summa ir tādas netiešas līdzdalības finanšu sektora sabiedrību kapitāla instrumentu tirdzniecības portfeli, kas ir līdzdalības indeksa vērtspapīros. To iegūst, aprēķinot pamatā esošo riska darījumu finanšu sektora sabiedrību kapitāla instrumentiem indeksos.</p> <p>Neiekļauj līdzdalības, ko pielīdzina savstarpējām līdzdalībām saskaņā ar KPR 66. panta b) punktu.</p>
430	<p>14.2.2. (-) Atļautās izlīdzinošās īsās pozīcijas attiecībā uz iepriekš iekļautajām bruto netiešajām līdzdalībām</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 114. apakšpunkts un 69. pants</p> <p>KPR 69. panta a) punktā atļautas izlīdzinošās īsās pozīcijas tajā pašā pamatā esošajā riska darījumā ar noteikumu, ka īsās pozīcijas termiņš sakrīt ar garās pozīcijas termiņu vai ka tās atlikušais termiņš ir vismaz viens gads.</p>
431	<p>14.3. Sintētiskas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 126. apakšpunkts, 68. un 69. pants</p>

▼ M7

Rindas	
432	<p>14.3.1. Bruto netiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 126. apakšpunkts, 68. un 69. pants</p>
433	<p>14.3.2. (-) Atļautās izlīdzinošās īsās pozīcijas attiecībā uz iepriekš iekļautajām bruto sintētiskajām līdzdalībām</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 126. apakšpunkts un 69. pants</p>
440	<p>15. Līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums, atskaitot īsās pozīcijas</p> <p>KPR 44.,45., 47. un 49. pants</p>
450	<p>15.1. Tiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums</p> <p>KPR 44.,45., 47. un 49. pants</p>
460	<p>15.1.1. Bruto tiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums</p> <p>KPR 44.,45., 47. un 49. pants</p> <p>Tiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums, izņemot:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) sākotnējās izvietojuma pozīcijas, kas tiek turētas piecas vai mazāk darbdienu; b) summas, kas attiecas uz ieguldījumiem, kuriem tiek piemērota jebkura 49. panta alternatīva; kā arī c) līdzdalības, ko pielīdzina savstarpējām līdzdalībām saskaņā ar KPR 36. panta 1. punktu.
470	<p>15.1.2. (-) Atļautās izlīdzinošās īsās pozīcijas attiecībā uz iepriekš iekļautajām bruto tiešajām līdzdalībām</p> <p>KPR 45. pants</p> <p>KPR 45. panta a) punktā atļautas izlīdzinošās īsās pozīcijas tajā pašā pamatā esošajā riska darījumā ar noteikumu, ka īsās pozīcijas termiņš sakrīt ar garās pozīcijas termiņu vai ka tās atlikušais termiņš ir vismaz viens gads.</p>
480	<p>15.2. Netiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 114. apakšpunkts, 44. un 45. pants</p>
490	<p>15.2.1. Bruto netiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 114. apakšpunkts, 44. un 45. pants</p>

▼ M7

Rindas	
	<p>Uzrādāmā summa ir tādas netiešas līdzdalības finanšu sektora sabiedrību kapitāla instrumentu tirdzniecības portfeli, kas ir līdzdalības indeksa vērtspapīros. To iegūst, aprēķinot pamatā esošo riska darījumu finanšu sektora sabiedrību kapitāla instrumentiem indeksos.</p> <p>Neiekļauj līdzdalības, ko pielīdzina savstarpējām līdzdalībām saskaņā ar KPR 36. panta 1. punkta g) apakšpunktu.</p>
500	<p>15.2.2. (-) Atļautās izlīdzinošās īsās pozīcijas attiecībā uz iepriekš iekļautajām bruto netiešajām līdzdalībām</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 114. apakšpunkts un 45. pants</p> <p>KPR 45. panta a) punktā atļautas izlīdzinošās īsās pozīcijas tajā pašā pamatā esošajā riska darījumā ar noteikumu, ka īsās pozīcijas termiņš sakrīt ar garās pozīcijas termiņu vai ka tās atlikušais termiņš ir vismaz viens gads.</p>
501	<p>15.3. Sintētiskas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 126. apakšpunkts, 44. un 45. pants</p>
502	<p>15.3.1. Bruto sintētiskas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 126. apakšpunkts, 44. un 45. pants</p>
503	<p>15.3.2. (-) Atļautās izlīdzinošās īsās pozīcijas attiecībā uz iepriekš iekļautajām bruto sintētiskajām līdzdalībām</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 126. apakšpunkts un 45. pants</p>
510	<p>16. Līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums, atskaitot īsās pozīcijas</p> <p>KPR 58. un 59. pants</p>
520	<p>16.1. Tiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums</p> <p>KPR 58. un 59. pants</p>
530	<p>16.1.1. Bruto tiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums</p> <p>KPR 58. pants</p> <p>Tiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums, izņemot:</p> <p>a) sākotnējās izvietošanas pozīcijas, kas tiek turētas piecas vai mazāk darbdienu (56. panta d) punkts); kā arī</p> <p>b) līdzdalības, ko pielīdzina savstarpējām līdzdalībām saskaņā ar KPR 56. panta b) punktu.</p>

▼ **M7**

Rindas	
540	<p>16.1.2. (-) Atļautās izlīdzinošās īsās pozīcijas attiecībā uz iepriekš iekļautajām bruto tiešajām līdzdalībām</p> <p>KPR 59. pants</p> <p>KPR 59. panta a) punktā atļautas izlīdzinošās īsās pozīcijas tajā pašā pamatā esošajā riska darījumā ar noteikumu, ka īsās pozīcijas termiņš sakrīt ar garās pozīcijas termiņu vai ka tās atlikušais termiņš ir vismaz viens gads.</p>
550	<p>16.2. Netiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 114. apakšpunkts, 58. un 59. pants</p>
560	<p>16.2.1. Bruto netiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 114. apakšpunkts, 58. un 59. pants</p> <p>Uzrādāmā summa ir tādas netiešas līdzdalības finanšu sektora sabiedrību kapitāla instrumentu tirdzniecības portfeli, kas ir līdzdalības indeksa vērtspāiros. To iegūst, aprēķinot pamatā esošo riska darījumu finanšu sektora sabiedrību kapitāla instrumentiem indeksos.</p> <p>Neiekļauj līdzdalības, ko pielīdzina savstarpējām līdzdalībām saskaņā ar KPR 56. panta b) punktu.</p>
570	<p>16.2.2. (-) Atļautās izlīdzinošās īsās pozīcijas attiecībā uz iepriekš iekļautajām bruto netiešajām līdzdalībām</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 114. apakšpunkts un 59. pants</p> <p>KPR 59. panta a) punktā atļautas izlīdzinošās īsās pozīcijas tajā pašā pamatā esošajā riska darījumā ar noteikumu, ka īsās pozīcijas termiņš sakrīt ar garās pozīcijas termiņu vai ka tās atlikušais termiņš ir vismaz viens gads.</p>
571	<p>16.3. Sintētiskas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 126. apakšpunkts, 58. un 59. pants</p>
572	<p>16.3.1. Bruto sintētiskas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 126. apakšpunkts, 58. un 59. pants</p>
573	<p>16.3.2. (-) Atļautās izlīdzinošās īsās pozīcijas attiecībā uz iepriekš iekļautajām bruto sintētiskajām līdzdalībām</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 126. apakšpunkts un 59. pants</p>
580	<p>17. Līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums, atskaitot īsās pozīcijas</p> <p>KPR 68. un 69. pants</p>

▼ M7

Rindas	
590	<p>17.1. Tiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums</p> <p>KPR 68. un 69. pants</p>
600	<p>17.1.1. Bruto tiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums</p> <p>KPR 68. pants</p> <p>Tiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums, izņemot:</p> <p>a) sākotnējās izvietojuma pozīcijas, kas tiek turētas piecas vai mazāk darbdienu (66. panta d) punkts); kā arī</p> <p>b) līdzdalības, ko pielīdzina savstarpējām līdzdalībām saskaņā ar KPR 66. panta b) punktu.</p>
610	<p>17.1.2. (-) Atļautās izlīdzinošās īsās pozīcijas attiecībā uz iepriekš iekļautajām bruto tiešajām līdzdalībām</p> <p>KPR 69. pants</p> <p>KPR 69. panta a) punktā atļautas izlīdzinošās īsās pozīcijas tajā pašā pamatā esošajā riska darījumā ar noteikumu, ka īsās pozīcijas termiņš sakrīt ar garās pozīcijas termiņu vai ka tās atlikušais termiņš ir vismaz viens gads.</p>
620	<p>17.2. Netiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 114. apakšpunkts, 68. un 69. pants</p>
630	<p>17.2.1. Bruto netiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 114. apakšpunkts, 68. un 69. pants</p> <p>Uzrādāmā summa ir tādas netiešas līdzdalības finanšu sektora sabiedrību kapitāla instrumentu tirdzniecības portfeli, kas ir līdzdalības indeksa vērtspairos. To iegūst, aprēķinot pamatā esošo riska darījumu finanšu sektora sabiedrību kapitāla instrumentiem indeksos.</p> <p>Neiekļauj līdzdalības, ko pielīdzina savstarpējām līdzdalībām saskaņā ar KPR 66. panta b) punktu.</p>
640	<p>17.2.2. (-) Atļautās izlīdzinošās īsās pozīcijas attiecībā uz iepriekš iekļautajām bruto netiešajām līdzdalībām</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 114. apakšpunkts un 69. pants</p> <p>KPR 69. panta a) punktā atļautas izlīdzinošās īsās pozīcijas tajā pašā pamatā esošajā riska darījumā ar noteikumu, ka īsās pozīcijas termiņš sakrīt ar garās pozīcijas termiņu vai ka tās atlikušais termiņš ir vismaz viens gads.</p>

▼ M7

Rindas	
641	<p>17.3. Sintētiskas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 126. apakšpunkts, 68. un 69. pants</p>
642	<p>17.3.1. Bruto sintētiskas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 126. apakšpunkts, 68. un 69. pants</p>
643	<p>17.3.2. (-) Atļautās izlīdzinošās īsās pozīcijas attiecībā uz iepriekš iekļautajām bruto sintētiskajām līdzdalībām</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 126. apakšpunkts un 69. pants</p>
650	<p>18. Riska darījumu riska svērtās vērtības tām līdzdalībām finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, ko neatskaita no iestādes pirmā līmeņa pamata kapitāla</p> <p>KPR 46. panta 4. punkts, 48. panta 4. punkts un 49. panta 4. punkts</p>
660	<p>19. Riska darījumu riska svērtās vērtības tām līdzdalībām finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitālā, ko neatskaita no iestādes pirmā līmeņa papildu kapitāla</p> <p>KPR 60. panta 4. punkts</p>
670	<p>20. Riska darījumu riska svērtās vērtības tām līdzdalībām finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitālā, ko neatskaita no iestādes otrā līmeņa kapitāla</p> <p>KPR 70. panta 4. punkts</p>
680	<p>21. Pagaidu nepiemērošana attiecībā uz līdzdalību tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma</p> <p>KPR 79. pants</p> <p>Attiecībā uz līdzdalībām specifiskas finanšu sektora sabiedrības instrumentos kompetentā iestāde var uz laiku nepiemērot noteikumus par atskaitījumiem no pirmā līmeņa pamata kapitāla, ja kompetentā iestāde attiecībā uz šīm līdzdalībām atzīst, ka tās finansiālas palīdzības operācijas vajadzībām ir izveidotas, lai reorganizētu un glābtu šo sabiedrību.</p> <p>Jāņem vērā, ka šos instrumentus uzrāda arī 12.1. postenī.</p>
690	<p>22. Pagaidu nepiemērošana attiecībā uz līdzdalību tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums</p> <p>KPR 79. pants</p> <p>Attiecībā uz līdzdalībām specifiskas finanšu sektora sabiedrības instrumentos kompetentā iestāde var uz laiku nepiemērot noteikumus par atskaitījumiem no pirmā līmeņa pamata kapitāla, ja kompetentā iestāde attiecībā uz šīm līdzdalībām atzīst, ka tās finansiālas palīdzības operācijas vajadzībām ir izveidotas, lai reorganizētu un glābtu šo sabiedrību.</p> <p>Jāņem vērā, ka šos instrumentus uzrāda arī 15.1. postenī.</p>

▼ M7

Rindas	
700	<p>23. Pagaidu nepiemērošana attiecībā uz līdzdalību tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma</p> <p>KPR 79. pants</p> <p>Attiecībā uz līdzdalībām specifiskas finanšu sektora sabiedrības instrumentos kompetentā iestāde var uz laiku nepiemērot noteikumus par atskaitījumiem no pirmā līmeņa papildu kapitāla, ja kompetentā iestāde attiecībā uz šīm līdzdalībām atzīst, ka tās finansiālas palīdzības operācijas vajadzībām ir izveidotas, lai reorganizētu un glābtu šo sabiedrību.</p> <p>Jāņem vērā, ka šos instrumentus uzrāda arī 13.1. postenī.</p>
710	<p>24. Pagaidu nepiemērošana attiecībā uz līdzdalību tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums</p> <p>KPR 79. pants</p> <p>Attiecībā uz līdzdalībām specifiskas finanšu sektora sabiedrības instrumentos kompetentā iestāde var uz laiku nepiemērot noteikumus par atskaitījumiem no pirmā līmeņa papildu kapitāla, ja kompetentā iestāde attiecībā uz šīm līdzdalībām atzīst, ka tās finansiālas palīdzības operācijas vajadzībām ir izveidotas, lai reorganizētu un glābtu šo sabiedrību.</p> <p>Jāņem vērā, ka šos instrumentus uzrāda arī 16.1. postenī.</p>
720	<p>25. Pagaidu nepiemērošana attiecībā uz līdzdalību tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitāla instrumentos, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma</p> <p>KPR 79. pants</p> <p>Attiecībā uz līdzdalībām specifiskas finanšu sektora sabiedrības instrumentos kompetentā iestāde var uz laiku nepiemērot noteikumus par atskaitījumiem no otrā līmeņa kapitāla, ja kompetentā iestāde attiecībā uz šīm līdzdalībām atzīst, ka tās finansiālas palīdzības operācijas vajadzībām ir izveidotas, lai reorganizētu un glābtu šo sabiedrību.</p> <p>Jāņem vērā, ka šos instrumentus uzrāda arī 14.1. postenī.</p>
730	<p>26. Pagaidu nepiemērošana attiecībā uz līdzdalību tādos otrā līmeņa kapitāla instrumentos, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums</p> <p>KPR 79. pants</p> <p>Attiecībā uz līdzdalībām specifiskas finanšu sektora sabiedrības instrumentos kompetentā iestāde var uz laiku nepiemērot noteikumus par atskaitījumiem no otrā līmeņa kapitāla, ja kompetentā iestāde attiecībā uz šīm līdzdalībām atzīst, ka tās finansiālas palīdzības operācijas vajadzībām ir izveidotas, lai reorganizētu un glābtu šo sabiedrību.</p> <p>Jāņem vērā, ka šos instrumentus uzrāda arī 17.1. postenī.</p>
740	<p>27. Apvienoto rezervju prasība</p> <p>KPD 128. panta 6. punkts</p>

▼ M7

Rindas	
750	<p>Kapitāla saglabāšanas rezerves</p> <p>KPD 128. panta 1. punkts un 129. pants</p> <p>Saskaņā ar 129. panta 1. punktu kapitāla saglabāšanas rezerves ir papildus pirmā līmeņa pamata kapitālam uzturēta summa. Tā kā kapitāla saglabāšanas rezervju likme 2,5 % apmērā ir stabila, summu uzrāda šajā šūnā.</p>
760	<p>Saglabāšanas rezerves saistībā ar dalībvalsts līmenī konstatēto makroprudenciālo vai sistēmisko risku</p> <p>KPR 458. panta 2. punkta d) apakšpunkta iv) punkts</p> <p>Šajā šūnā uzrāda to saglabāšanas rezervju summu saistībā ar dalībvalsts līmenī konstatēto makroprudenciālo vai sistēmisko risku, ko saskaņā ar KPR 458. pantu var pieprasīt papildus kapitāla saglabāšanas rezervēm.</p>
770	<p>Iestādes specifiskās precikliskās kapitāla rezerves</p> <p>KPD 128. panta 2. punkts, 130. pants, 135.–140. pants</p>
780	<p>Sistēmiskā riska rezerves</p> <p>KPD 128. panta 5. punkts, 133.^o un 134. pants</p>
790	<p>Sistēmiski nozīmīgas iestādes rezerves</p> <p>KPD 131. pants</p> <p>Iestādes sniedz pārskatu par sistēmiski nozīmīgas iestādes rezervju, ko piemēro konsolidētajā līmenī, summu.</p>
800	<p>Globālas sistēmiski nozīmīgas iestādes rezerves</p> <p>KPD 128. panta 3. punkts un 131. pants</p>
810	<p>Citas sistēmiski nozīmīgas iestādes rezerves</p> <p>KPD 128. panta 4. punkts un 131. pants</p>
820	<p>28. Pašu kapitāla prasības saistībā ar otrā pīlāra korekcijām</p> <p>KPD 104. panta 2. punkts</p> <p>Ja kompetentā iestāde nolemj, ka iestādei ir jāaprēķina papildu pašu kapitāla prasības otrā pīlāra iemeslu dēļ, šīs papildu pašu kapitāla prasības uzrāda šajā šūnā.</p>
830	<p>29. Sākotnējais kapitāls</p> <p>KPD 12. pants, 28. līdz 31. pants un KPR 93. pants</p>
840	<p>30. Pašu kapitāls, ko aprēķina, balstoties uz fiksētiem pieskaitāmajiem izdevumiem</p> <p>KPR 96. panta 2. punkta b) apakšpunkts, 97. pants un 98. panta 1. punkta a) apakšpunkts</p>

▼ M7

Rindas	
850	<p>31. Sākotnējie riska darījumi ārpus dalībvalsts</p> <p>Informācija, kas vajadzīga, lai aprēķinātu CR GB veidnes pārskata sniegšanas sliekšni saskaņā ar īstenošanas tehnisko standartu (ITS) 5. panta a) punkta 4. apakšpunktu. Sliekšni aprēķina, balstoties uz sākotnējo riska darījuma vērtību pirms korekcijas pakāpes.</p> <p>Riska darījumus uzskata par riska darījumiem dalībvalstī, ja tie ir riska darījumi ar darījumu partneriem, kas atrodas tajā dalībvalstī, kurā atrodas iestāde.</p>
860	<p>32. Kopējās sākotnējās riska darījuma vērtības</p> <p>Informācija, kas vajadzīga, lai aprēķinātu CR GB veidnes pārskata sniegšanas sliekšni saskaņā ar īstenošanas tehnisko standartu (ITS) 5. panta a) punkta 4. apakšpunktu. Sliekšni aprēķina, balstoties uz sākotnējo riska darījuma vērtību pirms korekcijas pakāpes.</p> <p>Riska darījumus uzskata par riska darījumiem dalībvalstī, ja tie ir riska darījumi ar darījumu partneriem, kas atrodas tajā dalībvalstī, kurā atrodas iestāde.</p>
870	<p>Korekcijas attiecībā uz kopējo pašu kapitālu</p> <p>KPR 500. panta 4. punkts</p> <p>Šajā pozīcijā uzrāda starpību starp 880. pozīcijā uzrādīto vērtību un kopējo pašu kapitālu saskaņā ar KPR.</p> <p>Ja piemēro SP alternatīvu (KPR 500. panta 2. punkts), šo rindu atstāj tukšu.</p>
880	<p>Pašu kapitāls, kas ir pilnībā koriģēts atbilstoši “Bāzeles I” minimumam</p> <p>KPR 500. panta 4. punkts</p> <p>Šajā pozīcijā ir uzrādāms kopējais pašu kapitāls saskaņā ar KPR, kas pielāgots, kā noteikts KPR 500. punkta 4. pantā (t.i., pilnībā pielāgots, lai atspoguļotu atšķirības pašu kapitāla aprēķinā saskaņā ar Direktīvu 93/6/EEK un Direktīvu 2000/12/EK, jo šīs direktīvas bija spēkā līdz 2007. gada 1. janvārim, un pašu kapitāla aprēķinu saskaņā ar šo regulu; šīs atšķirības rada dažādās pieejas paredzamiem un neparedzamiem zaudējumiem saskaņā ar šīs regulas Trešās daļas II sadaļas 3. nodaļu).</p> <p>Ja piemēro SP alternatīvu (KPR 500. panta 2. punkts), šo rindu atstāj tukšu.</p>
890	<p>Pašu kapitāla prasības “Bāzeles I” minimumam</p> <p>KPR 500. panta 1. punkta b) apakšpunkts</p> <p>Šajā pozīcijā ir uzrādāma pašu kapitāla summa, kas jānodrošina, kā noteikts KPR 500. panta 1. punkta b) apakšpunktā (t.i., 80 % no kopējās minimālās pašu kapitāla vērtības, kas iestādei jānodrošina saskaņā ar Direktīvas 93/6/EEK 4. pantu, kā noteikts minētajā direktīvā un Eiropas Parlamenta un Padomes 2000. gada 20. marta Direktīvā 2000/12/EK par kredītiestāžu darbības sākšanu un veikšanu, pirms 2007. gada janvāra).</p>

▼ M7

Rindas	
900	<p>Pašu kapitāla prasības “Bāzeles I” minimumam – SP alternatīva</p> <p>KPR 500. panta 2. un 3. punkts</p> <p>Šajā pozīcijā ir uzrādāma pašu kapitāla summa, kas jānodrošina, kā noteikts KPR 500. panta 2. punktā (t.i., 80 % no pašu kapitāla, kas iestādei jānodrošina saskaņā ar 92. pantu, aprēķinot darījumu riska svērtās vērtības saskaņā ar KPR Trešās daļas II sadaļas 2. nodaļu un Trešās daļas III sadaļas 2. vai 3. nodaļu, kā piemērojams, nevis KPR Trešās daļas II sadaļas 3. nodaļu vai Trešās daļas III sadaļas 4. nodaļu).</p>
910	<p>Kopējā pašu kapitāla deficīts attiecībā uz “Bāzeles I” pašu kapitāla prasību minimumu vai SP alternatīvu</p> <p>KPR 500. panta 1. punkta b) apakšpunkts un 500. panta 2. punkts</p> <p>Šī rinda ir aizpildāma ar:</p> <p>— ja piemēro KPR 500. panta 1. punkta b) apakšpunktu un 880. rinda < 890. rindu:</p> <p>starpību starp 890. rindu un 880. rindu</p> <p>— vai ja piemēro KPR 500. panta 2. punktu un 01.00. slejas 010. rinda < 04.00. slejas 900. rindu: starpību starp 04.00. slejas 900. rindu un 01.00. slejas 010. rindu</p>

1.6. PĀREJAS NOTEIKUMI un INSTRUMENTI, ATTIECĪBĀ UZ KURIEM PIEMĒROTAS TIESĪBAS SAGLABĀT IEPRIEKŠ SPĒKĀ ESOŠOS NOSACĪJUMUS: INSTRUMENTI, KAS NAV UZSKATĀMI PAR VALSTS ATBALSTU (CA 5)

1.6.1. Vispārīgas piezīmes

15. CA5 sniegts kopsavilkums par pašu kapitāla elementu aprēķinu un atskaitījumiem, uz kuriem attiecas KPR 465. līdz 491. panta pārejas noteikumi.

16. Tam ir šāda struktūra:

a. veidnē sniegts kopsavilkums par kopējām korekcijām, kas pārejas noteikumu piemērošanas rezultātā jāveic attiecībā uz pašu kapitāla dažādajiem komponentiem (kuri saskaņā ar noteikumu CA1). Šīs tabulas elementus uzrāda kā “korekcijas” dažādajiem kapitāla komponentiem CA1, lai pašu kapitāla komponentos atspoguļotu pārejas noteikumu ietekmi;

b. veidnē sniegta sīkāka informācija par to, kā aprēķināt tos instrumentus, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus un kuri nav uzskatāmi par valsts atbalstu.

17. Iestādes pirmajās četras slejās sniedz pārskatu par pirmā līmeņa pamata kapitāla, pirmā līmeņa papildu kapitāla un otrā līmeņa kapitāla korekcijām, kā arī par summu, ko pielīdzina riska svērtajiem aktīviem. Turklāt iestādēm 050. slejā ir jāuzrāda piemērojamā procentuālā attiecība un 060. slejā – atbilstošā summa bez pārejas noteikumu atzīšanas.

▼ **M7**

18. Iestādes elementus CA5 uzrāda tikai periodā, kad saskaņā ar KPR desmito daļu piemēro pārejas noteikumus.
19. Daži pārejas noteikumi paredz atskaitījumus no pirmā līmeņa kapitāla. Šādā gadījumā atskaitījuma vai atskaitījumu atlikušo summu piemēro pirmā līmeņa kapitālam, un ja nav pietiekama pirmā līmeņa papildu kapitāla, lai absorbētu šo summu, tad pārsniegumu atskaita no pirmā līmeņa pamata kapitāla.

1.6.2. C 05 01 – PĀREJAS NOTEIKUMI (CA5.1)

20. Iestādes 5.1. tabulā sniedz pārskatu par pārejas noteikumiem attiecībā uz pašu kapitāla komponentiem, kā noteikts KPR 465. līdz 491. pantā, salīdzinājumā ar KPR Otrās daļas III sadaļas nobeiguma noteikumu piemērošanu.
21. Iestādes 020.–060. rindā sniedz informāciju, kas saistīta ar tādu instrumentu pārejas noteikumiem, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus. Datus, kas uzrādāmi CA 5.1. 030. rindas 010. līdz 060. slejā, var iegūt no attiecīgajām CA 5.2. iedaļām.
22. Iestādes 070. līdz 092. rindā sniedz informāciju, kas saistīta ar pārejas noteikumiem attiecībā uz mazākuma līdzdalības daļām un pirmā līmeņa papildu kapitāla un otrā līmeņa kapitāla instrumentiem, ko emitējuši meitasuzņēmumi (saskaņā ar KPR 479. un 480. pantu).
23. No 100. rindas iestādes sniedz informāciju, kas saistīta ar pārejas noteikumiem attiecībā uz nerealizēto peļņu un zaudējumiem, atskaitījumiem un papildu filtriem un atskaitījumiem.
24. Var būt gadījumi, kad pirmā līmeņa pamata kapitāla, pirmā līmeņa papildu kapitāla vai otrā līmeņa kapitāla pārejas posma atskaitījumi pārsniedz iestādes pirmā līmeņa pamata kapitālu, pirmā līmeņa papildu kapitālu vai otrā līmeņa kapitālu. Šo ietekmi – ja tā izriet no pārejas noteikumiem – norāda CA1 veidnē, izmantojot attiecīgās šūnas. Tādējādi korekcijas CA5 veidnes slejās neietver nekādu plašāku ietekmi gadījumā, ja nav pieejams pietiekams kapitāls.

1.6.2.1. Norādes attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Slejas	
010	Pirmā līmeņa pamata kapitāla korekcijas
020	Pirmā līmeņa papildu kapitāla korekcijas
030	Otrā līmeņa kapitāla korekcijas
040	<p>Korekcijas, kas iekļautas riska svērtajos aktīvos (RSA)</p> <p>040. slejā ietverta attiecīgā atlikušā summa, t. i., pirms KPR Trešās daļas 2. vai 3. nodaļas prasību piemērošanas.</p> <p>Tā kā 010. līdz 030. slejai ir tieša saite uz CA1 veidni, RSA ietvertajām korekcijām nav tiešas saites uz attiecīgajām kredītriska veidnēm. Ja ir korekcijas, kas izriet no pārejas noteikumiem attiecībā uz RSA, šīs korekcijas tieši ietver CR SA, CR IRB vai CR EQU IRB. Turklāt minētās ietekmes uzrāda CA5.1. 040. slejā. Tādējādi minētās summas ir tikai izziņas posteņi.</p>

▼ M7

Slejas	
050	Piemērojamā procentuālā attiecība
060	Atbilstošā summa bez pagaidu noteikumiem 060. slejā ietverta katra instrumenta summa pirms pārejas noteikumu piemērošanas. T. i., bāzes summa, kas ir būtiska korekciju aprēķinam.
Rindas	
010	1. Kopējās korekcijas Šajā rindā atspoguļota pārejas korekciju vispārējā ietekme uz dažāda veida kapitālu, kā arī riska svērtās vērtības, kas izriet no šīm korekcijām.
020	1.1. Instrumenti, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus KPR 483. līdz 491. pants Šajā rindā atspoguļota tādu instrumentu vispārējā ietekme uz dažāda veida kapitālu, attiecībā uz kuriem pārejas posmā piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus.
030	1.1.1. Instrumenti, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus instrumenti, kas uzskatāmi par valsts atbalstu KPR 483. pants
040	1.1.1.1. Instrumenti, kas atzīstami par pašu kapitālu saskaņā ar Direktīvu 2006/48/EK KPR 483. panta 1., 2., 4. un 6. punkts
050	1.1.1.2. Instrumenti, kurus emitējušas iestādes, kas ir inkorporētas dalībvalstī, uz kuru attiecas ekonomikas korekciju programma KPR 483. panta 1., 3., 5., 7. un 8. punkts
060	1.1.2. Instrumenti, kas nav uzskatāmi par valsts atbalstu Uzrādāmās summas iegūst no CA 5.2. tabulas 060. slejas.
070	1.2. Mazākuma līdzdalības daļas un ekvivalenti KPR 479. un 480. pants Šajā rindā atspoguļota pārejas noteikumu ietekme uz mazākuma līdzdalības daļām, kas ir atbilstošas kā pirmā līmeņa pamata kapitāls; atbilstīgiem pirmā līmeņa kapitāla instrumentiem, kuri ir atbilstoši kā konsolidētais pirmā līmeņa papildu kapitāls; un atbilstīgu pašu kapitālu, kas ir atbilstošs kā konsolidētais otrā līmeņa kapitāls.

▼ M7

Rindas	
080	<p>1.2.1. Kapitāla instrumenti un posteņi, kas nav atzīstami par mazākuma līdzdalības daļām</p> <p>KPR 479. pants</p> <p>Šīs rindas 060. slejā uzrādāmā summa ir tāda summa, kas uzskatāma par konsolidētajām rezervēm saskaņā ar iepriekšējo regulu.</p>
090	<p>1.2.2. Mazākuma līdzdalības daļu pārejas posma atzīšana konsolidētajā pašu kapitālā</p> <p>KPR 84. un 480. pants</p> <p>Šīs rindas 060. slejā uzrādāmā summa ir atbilstošā summa bez pārejas noteikumu ietekmes.</p>
091	<p>1.2.3. Atbilstīga pirmā līmeņa papildu kapitāla pārejas posma atzīšana konsolidētajā pašu kapitālā</p> <p>KPR 85. un 480. pants</p> <p>Šīs rindas 060. slejā uzrādāmā summa ir atbilstošā summa bez pārejas noteikumu ietekmes.</p>
092	<p>1.2.4. Atbilstīga otrā līmeņa kapitāla pārejas posma atzīšana konsolidētajā pašu kapitālā</p> <p>KPR 87. un 480. pants</p> <p>Šīs rindas 060. slejā uzrādāmā summa ir atbilstošā summa bez pārejas noteikumu ietekmes.</p>
100	<p>1.3. Citas pārejas posma korekcijas</p> <p>KPR 467. līdz 478. pants un 481. pants</p> <p>Šajā rindā atspoguļota pārejas posma atskaitījumu korekciju vispārējā ietekme uz dažāda veida kapitālu, nerealizēto peļņu un zaudējumiem, papildu filtriem un atskaitījumiem, kā arī riska svērtās vērtības, kas izriet no šīm korekcijām.</p>
110	<p>1.3.1. Nerealizētā peļņa un zaudējumi</p> <p>KPR 467. un 468. pants</p> <p>Šajā rindā atspoguļota pārejas noteikumu vispārējā ietekme uz nerealizēto peļņu un zaudējumiem, kas novērtēti pēc patiesās vērtības.</p>
120	<p>1.3.1.1. Nerealizētā peļņa</p> <p>KPR 468. panta 1. punkts</p>
130	<p>1.3.1.2. Nerealizētie zaudējumi</p> <p>KPR 467. panta 1. punkts</p>

▼ M7

Rindas	
133	<p>1.3.1.3. Nerealizētā peļņa no tādiem riska darījumiem ar centrālajām valdībām, kas klasificēti “pārdošanai pieejamo” kategorijā ES atzītajā 39. starptautiskajā grāmatvedības standartā</p> <p>KPR 468. pants</p>
136	<p>1.3.1.4. Nerealizētie zaudējumi no tādiem riska darījumiem ar centrālajām valdībām, kas klasificēti “pārdošanai pieejamo” kategorijā ES atzītajā 39. starptautiskajā grāmatvedības standartā</p> <p>KPR 467. pants</p>
138	<p>1.3.1.5. Patiesās vērtības peļņa un zaudējumi, kas rodas no iestādes pašas kredītriska saistībā ar no atvasinātajiem instrumentiem izrietošām saistībām</p> <p>KPR 468. pants</p>
140	<p>1.3.2. Atskaitījumi</p> <p>KPR 36. panta 1. punkts, 469. un 478. pants</p> <p>Šajā rindā atspoguļota pārejas noteikumu vispārējā ietekme uz atskaitījumiem.</p>
150	<p>1.3.2.1. Kārtējā finanšu gada zaudējumi</p> <p>KPR 36. panta 1. punkta a) apakšpunkts, 469. panta 1. punkts, 472. panta 3. punkts un 478. pants</p> <p>Šīs rindas 060. slejā uzrādāmā summa ir sākotnējais atskaitījums saskaņā ar KPR 36. panta 1. punkta a) apakšpunktu.</p> <p>Gadījumi, kad sabiedrībām jāatskaita tikai būtiski zaudējumi:</p> <ul style="list-style-type: none"> — ja kopējie starpposma neto zaudējumi ir bijuši “būtiski”, pilnu atlikušo summu atskaita no pirmā līmeņa kapitāla, vai — ja visi kopējie neto zaudējumi nav bijuši “būtiski”, atlikušo summu neatskaita.
160	<p>1.3.2.2 Nemateriālie aktīvi</p> <p>KPR 36. panta 1. punkta b) apakšpunkts, 469. panta 1. apakšpunkts, 472. panta 4. punkts un 478. pants</p> <p>Nosakot nemateriālo aktīvu atskaitāmo summu, iestādes ņem vērā KPR 37. panta noteikumus.</p> <p>Šīs rindas 060. slejā uzrādāmā summa ir sākotnējais atskaitījums saskaņā ar KPR 36. panta 1. punkta b) apakšpunktu.</p>
170	<p>1.3.2.3 Atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija ir atkarīga peļņas gūšanas nākotnē un kuri neizriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības</p> <p>KPR 36. panta 1. punkta c) apakšpunkts, 469. panta 1. punkts, 472. panta 5. punkts un 478. pants</p>

▼ **M7**

Rindas	
	<p>Nosakot iepriekš minēto atliktā nodokļa aktīvu (ANA) atskaitāmo summu, iestādes ņem vērā KPR 38. panta noteikumus par atliktā nodokļa saistību atņemšanu no ANA.</p> <p>Šīs rindas 060. slejā uzrādāmā summa ir: kopējā summa saskaņā ar KPR 469. panta 1. punkta c) apakšpunktu.</p>
180	<p>1.3.2.4. IRB deficīts: summa, par kādu uzkrājumi veido deficītu attiecībā pret paredzamajiem zaudējumiem</p> <p>KPR 36. panta 1. punkta d) apakšpunkts, 469. panta 1. punkts, 472. panta 6. punkts un 478. pants</p> <p>Nosakot iepriekš minēto atskaitāmo IRB deficītu – summu, par kādu uzkrājumi veido deficītu attiecībā pret paredzamajiem zaudējumiem –, iestādes ņem vērā KPR 40. panta noteikumus.</p> <p>Šīs rindas 060. slejā uzrādāmā summa ir: sākotnējais atskaitījums saskaņā ar KPR 36. panta 1. punkta d) apakšpunktu.</p>
190	<p>1.3.2.5 Definētu pabalstu pensiju fondu aktīvi</p> <p>KPR 33. panta 1. punkta e) apakšpunkts, 469. panta 1. punkts, 472. panta 7. punkts, 473. un 478. pants</p> <p>Nosakot iepriekš minēto definētu pabalstu pensiju fondu aktīvu atskaitāmo summu, iestādes ņem vērā KPR 41. panta noteikumus.</p> <p>Šīs rindas 060. slejā uzrādāmā summa ir: sākotnējais atskaitījums saskaņā ar KPR 36. panta 1. punkta e) apakšpunktu.</p>
194	<p>1.3.2.5* No kā: grozījumu ieviešana SGS Nr. 19 – pozitīvs postenis</p> <p>KPR 473. pants</p>
198	<p>1.3.2.5** No kā: grozījumu ieviešana SGS Nr. 19 – negatīvs postenis</p> <p>KPR 473. pants</p>
200	<p>1.3.2.6 Pašu instrumenti</p> <p>KPR 36. panta 1. punkta f) apakšpunkts, 469. panta 1. punkts, 472. panta 8. punkts un 478. pants</p> <p>Šīs rindas 060. slejā uzrādāmā summa ir: sākotnējais atskaitījums saskaņā ar KPR 36. panta 1. punkta f) apakšpunktu.</p>
210	<p>1.3.2.6.1. (-) Pašu pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti</p> <p>KPR 36. panta 1. punkta f) apakšpunkts, 469. panta 1. punkts, 472. panta 8. punkts un 478. pants</p> <p>Nosakot iepriekš minēto pašu pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentu atskaitāmo summu, iestādes ņem vērā KPR 42. panta noteikumus.</p>

▼ M7

Rindas	
	<p>Nemot vērā to, ka “atlikušajai summai” piemēro atšķirīgu procedūru atkarībā no instrumenta būtības, iestādes līdzdalības pamata kapitāla instrumentos sadala atkarībā no “tiešām” un “netiešām” līdzdalībām.</p> <p>Šīs rindas 060. slejā uzrādāmā summa ir: sākotnējais atskaitījums saskaņā ar KPR 36. panta 1. punkta f) apakšpunktu.</p>
211	<p>1.3.2.6.1** no kā: Tiešas līdzdalības</p> <p>KPR 469. panta 1. punkta b) apakšpunkts un 472. panta 8. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Šīs rindas 060. slejā uzrādāmā summa ir: tiešu līdzdalību kopējā summa, tostarp instrumenti, ko iestādei varētu nākties iegādāties atbilstīgi spēkā esošām vai iespējamām līgumsaistībām.</p>
212	<p>1.3.2.6.1* no kā: Netiešas līdzdalības</p> <p>KPR 469. panta 1. punkta b) apakšpunkts un 472. panta 8. punkta b) apakšpunkts</p> <p>Šīs rindas 060. slejā uzrādāmā summa ir: netiešu līdzdalību kopējā summa, tostarp instrumenti, ko iestādei varētu nākties iegādāties atbilstīgi spēkā esošām vai iespējamām līgumsaistībām.</p>
220	<p>1.3.2.6.2. Pašu pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti</p> <p>KPR 56. panta a) punkts, 474. pants, 475. panta 2. punkts un 478. pants</p> <p>Nosakot iepriekš minēto līdzdalību atskaitāmo summu, iestādes ņem vērā KPR 57. panta noteikumus.</p> <p>Nemot vērā to, ka “atlikušajai summai” piemēro atšķirīgu procedūru atkarībā no instrumenta būtības (KPR 475. panta 2. punkts), iestādes iepriekš minētās līdzdalības sadala atkarībā no “tiešām” un “netiešām” līdzdalībām pirmā līmeņa papildu kapitālā.</p> <p>Šīs rindas 060. slejā uzrādāmā summa ir: sākotnējais atskaitījums saskaņā ar KPR 56. panta a) apakšpunktu.</p>
221	<p>1.3.2.6.2** no kā: Tiešas līdzdalības</p> <p>Šīs rindas 060. slejā uzrādāmā summa ir: tiešu līdzdalību kopējā summa, tostarp instrumenti, ko iestādei varētu nākties iegādāties atbilstīgi spēkā esošām vai iespējamām līgumsaistībām, KPR 474. panta b) punkts un 475. panta 2. punkta a) apakšpunkts.</p>
222	<p>1.3.2.6.2* no kā: Netiešas līdzdalības</p> <p>Šīs rindas 060. slejā uzrādāmā summa ir: netiešu līdzdalību kopējā summa, tostarp instrumenti, ko iestādei varētu nākties iegādāties atbilstīgi spēkā esošām vai iespējamām līgumsaistībām, KPR 474. panta b) punkts, 475. panta 2. punkta b) apakšpunkts.</p>

▼ M7

Rindas	
230	<p>1.3.2.6.3. Pašu otrā līmeņa kapitāla instrumenti</p> <p>KPR 66. panta a) punkts, 476. pants, 477. panta 2. punkts un 478. pants</p> <p>Nosakot iepriekš minēto līdzdalību atskaitāmo summu, iestādes ņem vērā KPR 67. panta noteikumus.</p> <p>Ņemot vērā to, ka “atlikušajai summai” piemēro atšķirīgu procedūru atkarībā no instrumenta būtības (KPR 477. panta 2. punkts), iestādes iepriekš minētās līdzdalības sadala atkarībā no “tiešām” un “netiešām” līdzdalībām otrā līmeņa kapitālā.</p> <p>Šīs rindas 060. slejā uzrādāmā summa ir: sākotnējais atskaitījums 0 saskaņā ar KPR 66. panta a) apakšpunktu.</p>
231	<p>no kā: Tiešas līdzdalības</p> <p>Šīs rindas 060. slejā uzrādāmā summa ir: tiešu līdzdalību kopējā summa, tostarp instrumenti, ko iestādei varētu nākties iegādāties atbilstīgi spēkā esošām vai iespējamām līgumsaistībām, KPR 476. panta b) punkts un 477. panta 2. punkta a) apakšpunkts.</p>
232	<p>no kā: Netiešas līdzdalības</p> <p>Šīs rindas 060. slejā uzrādāmā summa ir: netiešu līdzdalību kopējā summa, tostarp instrumenti, ko iestādei varētu nākties iegādāties atbilstīgi spēkā esošām vai iespējamām līgumsaistībām, KPR 476. panta b) punkts un 477. panta 2. punkta b) apakšpunkts.</p>
240	<p>1.3.2.7 Savstarpējas līdzdalības</p> <p>Ņemot vērā to, ka “atlikušajai summai” piemēro atšķirīgu procedūru atkarībā no tā, vai līdzdalība finanšu sektora iestādes pirmā līmeņa pamata kapitālā, pirmā līmeņa papildu kapitālā vai otrā līmeņa kapitālā ir uzskatāma par būtisku (KPR 472. panta 9. punkts, 475. panta 3. punkts un 477. panta 3. punkts), iestādes savstarpējas līdzdalības sadala atkarībā no būtiskiem un nebūtiskiem ieguldījumiem.</p>
250	<p>1.3.2.7.1. Savstarpējas līdzdalības pirmā līmeņa pamata kapitālā</p> <p>KPR 36. panta 1. punkta g) apakšpunkts, 469. panta 1. punkts, 472. panta 9. punkts un 478. pants</p> <p>Šīs rindas 060. slejā uzrādāmā summa ir: sākotnējais atskaitījums saskaņā ar KPR 36. panta 1. punkta g) apakšpunktu.</p>
260	<p>1.3.2.7.1.1. Savstarpējas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma</p> <p>KPR 36. panta 1. punkta g) apakšpunkts, 469. panta 1. punkts, 472. panta 9. punkta a) apakšpunkts un 478. pants</p> <p>Šīs rindas 060. slejā uzrādāmā summa ir: atlikusī summa saskaņā ar KPR 469. panta 1. punkta b) apakšpunktu.</p>

▼ M7

Rindas	
270	<p>1.3.2.7.1.2. Savstarpējas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums</p> <p>KPR 36. panta 1. punkta g) apakšpunkts, 469. panta 1. punkts, 472. panta 9. punkta b) apakšpunkts un 478. pants</p> <p>Šīs rindas 060. slejā uzrādāmā summa ir: atlikusī summa saskaņā ar KPR 469. panta 1. punkta b) apakšpunktu.</p>
280	<p>1.3.2.7.2. Savstarpējas līdzdalības pirmā līmeņa papildu kapitālā</p> <p>Articles 56 point (b), 474, 475(3) and 478 of CRR</p> <p>Šīs rindas 060. slejā uzrādāmā summa ir: sākotnējais atskaitījums saskaņā ar KPR 56. panta b) apakšpunktu.</p>
290	<p>1.3.2.7.2.1. Savstarpējas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma</p> <p>KPR 56. panta b) punkts, 474. pants, 475. panta 3. punkta a) apakšpunkts un 478. pants</p> <p>Šīs rindas 060. slejā uzrādāmā summa ir: atlikusī summa saskaņā ar KPR 475. panta 3. punktu.</p>
300	<p>1.3.2.7.2.2. Savstarpējas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums</p> <p>KPR 56. panta b) punkts, 474. pants, 475. panta 3. punkta b) apakšpunkts un 478. pants</p> <p>Šīs rindas 060. slejā uzrādāmā summa ir: atlikusī summa saskaņā ar KPR 475. panta 3. punktu.</p>
310	<p>1.3.2.7.3. Savstarpējas līdzdalības otrā līmeņa kapitālā</p> <p>KPR 66. panta b) punkts, 476. pants, 477. panta 3. punkts un 478. pants</p> <p>Šīs rindas 060. slejā uzrādāmā summa ir: sākotnējais atskaitījums saskaņā ar KPR 66. panta b) apakšpunktu.</p>
320	<p>1.3.2.7.3.1. Savstarpējas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma</p> <p>KPR 66. panta b) punkts, 476. pants, 477. panta 3. punkta a) apakšpunkts un 478. pants</p> <p>Šīs rindas 060. slejā uzrādāmā summa ir: atlikusī summa saskaņā ar KPR 477. panta 3. punktu.</p>
330	<p>1.3.2.7.3.2. Savstarpējas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitālā, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums</p> <p>KPR 66. panta b) punkts, 476. pants, 477. panta 3. punkta b) apakšpunkts un 478. pants</p> <p>Šīs rindas 060. slejā uzrādāmā summa ir: atlikusī summa saskaņā ar KPR 477. panta 3. punktu.</p>

▼ M7

Rindas	
340	1.3.2.8. Tādu finanšu sektora sabiedrību pašu kapitāla instrumenti, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma
350	1.3.2.8.1. Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma KPR 36. panta 1. punkta h) apakšpunkts, 469. panta 1. punkts, 472. panta 10. punkts un 478. pants Šīs rindas 060. slejā uzrādāmā summa ir: sākotnējais atskaitījums saskaņā ar KPR 36. panta 1. punkta h) apakšpunktu.
360	1.3.2.8.2. Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma KPR 56. panta c) punkts, 474. pants, 475. panta 4. punkts un 478. pants Šīs rindas 060. slejā uzrādāmā summa ir: sākotnējais atskaitījums saskaņā ar KPR 56. panta c) apakšpunktu.
370	1.3.2.8.3. Tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitāla instrumenti, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma KPR 66. panta c) punkts, 476. pants, 477. panta 4. punkts un 478. pants Šīs rindas 060. slejā uzrādāmā summa ir: sākotnējais atskaitījums saskaņā ar KPR 66. panta c) apakšpunktu.
380	1.3.2.9. Atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija ir atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē un kuri izriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības, un tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums KPR 470. panta 2. un 3. punkts Šīs rindas 060. slejā uzrādāmā summa ir: KPR 470. panta 1. punkts
390	1.3.2.10. Tādu finanšu sektora sabiedrību pašu kapitāla instrumenti, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums
400	1.3.2.10.1. Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums KPR 36. panta 1. punkta i) apakšpunkts, 469. panta 1. punkts, 472. panta 11. punkts un 478. pants Šīs rindas 060. slejā uzrādāmā summa ir: sākotnējais atskaitījums saskaņā ar KPR 36. panta 1. punkta i) apakšpunktu.
410	1.3.2.10.2. Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums KPR 56. panta d) punkts, 474. pants, 475. panta 4. punkts un 478. pants Šīs rindas 060. slejā uzrādāmā summa ir: sākotnējais atskaitījums saskaņā ar KPR 56. panta d) apakšpunktu.

▼ M7

Rindas	
420	<p>1.3.2.10.2. Tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitāla instrumenti, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums</p> <p>KPR 66. panta d) punkts, 476. pants, 477. panta 4. punkts un 478. pants</p> <p>Šīs rindas 060. slejā uzrādāmā summa ir: sākotnējais atskaitījums saskaņā ar KPR 66. panta d) apakšpunktu.</p>
425	<p>1.3.2.11. Atbrīvojums attiecībā uz kapitāla līdzdalību apdrošināšanas sabiedrībās atskaitījumam no pirmā līmeņa pamata kapitāla posteņiem</p> <p>KPR 471. pants</p>
430	<p>1.3.3. Papildu filtri un atskaitījumi</p> <p>KPR 481. pants</p> <p>Šajā rindā atspoguļota pārejas noteikumu vispārējā ietekme uz atskaitījumiem.</p> <p>Iestādes atbilstoši KPR 481. pantam 1.3.3. posteņi sniedz informāciju par filtriem un atskaitījumiem, kas ir pieprasīti saskaņā ar Direktīvas 2006/48/EK 57. un 66. panta un Direktīvas 2006/49/EK 13. un 16. panta valstu transponēšanas pasākumiem un kas nav pieprasīti saskaņā ar Otro daļu.</p>

1.6.3. C 05.02 – INSTRUMENTI, ATTIECĪBĀ UZ KURIEM PIEMĒROTAS TIESĪBAS SAGLABĀT IEPRIEKŠ SPĒKĀ ESOŠOS NOSACĪJUMUS: INSTRUMENTI, KAS NAV UZSKATĀMI PAR VALSTS ATBALSTU (CA5.2)

25. Iestādes sniedz informāciju par tādu instrumentu pārejas noteikumiem, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus un kuri nav uzskatāmi par valsts atbalstu (KPR 484. līdz 491. pants).

1.6.3.1. Norādes attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Slejas	
010	<p>Instrumentu summa plus attiecīgais akciju emisijas uzcenojums</p> <p>KPR 484. panta 3. līdz 5. punkts</p> <p>Instrumenti, kas ir atbilstoši katrai attiecīgajai rindai, tostarp to attiecīgais akciju emisijas uzcenojums.</p>
020	<p>Ierobežojuma aprēķināšanas bāze</p> <p>KPR 486. panta 2. līdz 4. punkts</p>
030	<p>Piemērojamā procentuālā attiecība</p> <p>KPR 486. panta 5. punkts</p>
040	<p>Ierobežojums</p> <p>KPR 486. panta 2. līdz 5. punkts</p>

▼ M7

Slejas	
050	<p>(–) Summa, kas pārsniedz ierobežojumus attiecībā uz tiesībām saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus</p> <p>KPR 486. panta 2. līdz 5. punkts</p>
060	<p>Kopējā summa, attiecībā uz kuru piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus</p> <p>Uzrādāmā summa ir vienāda ar summām, kas uzrādītas CA 5.1. tabulas 060. rindas attiecīgajās slejās.</p>
Rindas	
010	<p>1. Instrumenti, kuri atbilda Direktīvas 2006/48/EK 57. panta a) punktam</p> <p>KPR 484. panta 3. punkts</p> <p>Uzrādāmā summa ietver attiecīgos akciju emisijas uzcenojuma kontus.</p>
020	<p>2. Instrumenti, kuri atbilda Direktīvas 2006/48/EK 57. panta ca) punktam un 154. panta 8. un 9. punktam, un kuriem piemēro 489. pantā noteikto ierobežojumu</p> <p>KPR 484. panta 4. punkts</p>
030	<p>2.1. Kopējie instrumenti bez atsaukšanas iespējas un dzēšanu veicinošiem nosacījumiem</p> <p>KPR 489. pants</p> <p>Uzrādāmā summa ietver attiecīgos akciju emisijas uzcenojuma kontus.</p>
040	<p>2.2. Tādi instrumenti ar atsaukšanas iespēju un dzēšanu veicinošiem nosacījumiem, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus</p> <p>KPR 489. pants</p>
050	<p>2.2.1. Instrumenti, kuriem ir atsaukšanas iespēja, kas īstenojama pēc pārskata sniegšanas datuma, un kuri atbilst KPR 49. panta nosacījumiem pēc efektīvā termiņa datuma</p> <p>KPR 489. panta 3. punkts un 491. panta a) punkts</p> <p>Uzrādāmā summa ietver attiecīgos akciju emisijas uzcenojuma kontus.</p>
060	<p>2.2.2. Instrumenti, kuriem ir atsaukšanas iespēja, kas īstenojama pēc pārskata sniegšanas datuma, un kuri neatbilst KPR 49. panta nosacījumiem pēc efektīvā termiņa datuma</p> <p>KPR 489. panta 5. punkts un 491. panta a) punkts</p> <p>Uzrādāmā summa ietver attiecīgos akciju emisijas uzcenojuma kontus.</p>

▼ M7

Rindas	
070	<p>2.2.3. Instrumenti, kuriem ir atsaukšanas iespēja, kas īstenojama līdz 2011. gada 20. jūlijam vai šajā datumā, un kuri neatbilst KPR 49. panta nosacījumiem pēc efektīvā termiņa datuma</p> <p>KPR 489. panta 6. punkts un 491. panta c) punkts</p> <p>Uzrādāmā summa ietver attiecīgos akciju emisijas uzcenojuma kontus.</p>
080	<p>2.3. Pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentu, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus, ierobežojuma pārsniegums</p> <p>KPR 487. panta 1. punkts</p> <p>Pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentu, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus, ierobežojuma pārsniegumu drīkst pielīdzināt instrumentiem, attiecībā uz kuriem var piemērot tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentu nosacījumus.</p>
090	<p>3. Posteņi, kuri atbilda Direktīvas 2006/48/EK 57. panta e), f), g) vai h) punktam, ievērojot 490. pantā noteikto ierobežojumu</p> <p>KPR 484. panta 5. punkts</p>
100	<p>3.1. Kopējie posteņi bez dzēšanu veicinošiem nosacījumiem</p> <p>KPR 490. pants</p>
110	<p>3.2. Tādi posteņi ar dzēšanu veicinošiem nosacījumiem, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus</p> <p>KPR 490. pants</p>
120	<p>3.2.1. Posteņi, kuriem ir atsaukšanas iespēja, kas īstenojama pēc pārskata sniegšanas datuma, un kuri atbilst KPR 63. panta nosacījumiem pēc efektīvā termiņa datuma</p> <p>KPR 490. panta 3. punkts un 491. panta a) punkts</p> <p>Uzrādāmā summa ietver attiecīgos akciju emisijas uzcenojuma kontus.</p>
130	<p>3.2.2. Posteņi, kuriem ir atsaukšanas iespēja, kas īstenojama pēc pārskata sniegšanas datuma, un kuri neatbilst KPR 63. panta nosacījumiem pēc efektīvā termiņa datuma</p> <p>KPR 490. panta 5. punkts un 491. panta a) punkts</p> <p>Uzrādāmā summa ietver attiecīgos akciju emisijas uzcenojuma kontus.</p>
140	<p>3.2.3. Posteņi, kuriem ir atsaukšanas iespēja, kas īstenojama līdz 2011. gada 20. jūlijam vai šajā datumā, un kuri neatbilst KPR 63. panta nosacījumiem pēc efektīvā termiņa datuma</p> <p>KPR 490. panta 6. punkts un 491. panta c) punkts</p> <p>Uzrādāmā summa ietver attiecīgos akciju emisijas uzcenojuma kontus.</p>

▼ M7

Rindas	
150	<p>3.3. Pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentu, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus, ierobežojuma pārsniegums</p> <p>KPR 487. panta 2. punkts</p> <p>Pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentu, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus, ierobežojuma pārsniegumu drīkst pielīdzināt instrumentiem, attiecībā uz kuriem var piemērot tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos otrā līmeņa kapitāla instrumentu nosacījumus.</p>

2. GRUPAS MAKSĀTSPĒJA: INFORMĀCIJA PAR RADNIECĪGĀM SABIEDRĪBĀM (GS)

2.1. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES

26. C 06.01 un C 06.02 veidnes uzrāda, ja pašu kapitāla prasības aprēķina konsolidēti. Šai veidnei ir četras daļas, lai apkopotu dažādu informāciju par visām individuālām sabiedrībām (tostarp pārskatu sniedzozo iestādi), kas iekļautas konsolidācijas tvērumā:

- a) sabiedrības, kas ietilpst konsolidācijas tvērumā;
- b) Sīka informācija par grupas maksātspēju
- c) informācija par individuālu sabiedrību devumu grupas maksātspējā;
- d) informācija par kapitāla rezervēm.

27. Iestādes, kam to nepiemēro saskaņā ar KPR 7. pantu, sniedz pārskatu tikai par 010. līdz 060. un 250. līdz 400. sleju.

2.2. SĪKA INFORMĀCIJA PAR GRUPAS MAKSĀTSPĒJU

28. Šīs veidnes otrā daļa (detalizēta informācija par grupas maksātspēju) 070. līdz 210. slejā ir izveidota, lai apkopotu informāciju par kredītiestādēm un citām regulētām finanšu iestādēm, kurām faktiski individuāli piemēro īpašas maksātspējas prasības. Tajā katrai no šīm pārskatu tvērumā iekļautajām sabiedrībām noteiktas pašu kapitāla prasības attiecībā uz katru riska kategoriju un pašu kapitāls maksātspējas nolūkos.

29. Dalību proporcionālas konsolidācijas gadījumā dati, kas saistīti ar pašu kapitāla prasībām un pašu kapitālu, atspoguļo attiecīgās proporcionālās summas.

2.3. INFORMĀCIJA PAR INDIVIDUĀLU SABIEDRĪBU DEVUMU GRUPAS MAKSĀTSPĒJĀ

30. Šīs veidnes trešā daļa (informācija par visu KPR konsolidācijas tvērumā esošo sabiedrību – tostarp tādu, kurām individuāli nepiemēro īpašas maksātspējas prasības – devumu grupas maksātspējā) 250. līdz 400. slejā ir izveidota, lai, pamatojoties uz nekavējoties pieejamiem vai viegli apstrādājamiem datiem, bez nepieciešamības solo līmenī vai subkonsolidēti rekonstruēt kapitāla rādītāju

▼ **M7**

noteiktu, kuras sabiedrības grupas ietvaros rada riskus un no tirgus piesaista pašu kapitālu. Sabiedrības līmenī gan riska, gan pašu kapitāla dati ir devums grupas datos, bet ne solo līmeņa maksātspējas koeficienta elementi, un kā tādi tie nav salīdzināmi viens ar otru.

31. Trešā daļa ietver arī mazākuma līdzdalības daļas, atbilstīga pirmā līmeņa papildu kapitāla un atbilstīga otrā līmeņa kapitāla apmēru, kas ir atbilstošs konsolidētajā pašu kapitālā.
32. Tā kā šī trešā veidnes daļa attiecas uz dažāda veida “devumu”, šeit uzrādāmie dati attiecīgā gadījumā atšķiras no datiem, kas uzrādīti slejās, kuras attiecas uz detalizētu informāciju par grupas maksātspēju.
33. Princips ir viendabīgi dzēst savstarpēji saistītus riska darījumus tajās pašās grupās gan attiecībā uz riskiem, gan attiecībā uz pašu kapitālu, lai segtu summas, kas uzrādītas konsolidētajā CA veidnē, pieskaitot summas, kas par katru sabiedrību uzrādītas “grupas maksātspējas” veidnē. Gadījumos, kad 1 % sliekšnis nav pārsniegts, tieša saite uz CA veidni nav iespējama.
34. Iestādes starp sabiedrībām nosaka vispiemērotāko sadalījuma metodi, lai ņemtu vērā iespējamo diversifikācijas ietekmi uz tirgus risku un operacionālo risku.
35. Vienu konsolidētu grupu var iekļaut citā konsolidētā grupā. Tas nozīmē, ka pārskatu par katru apakšgrupā ietilpstošo sabiedrību atsevišķi sniedz visas grupas GS veidnē pat tad, ja uz pašu apakšgrupu attiecas ziņošanas prasības. Ja uz apakšgrupu attiecas pārskatu sniegšanas prasības, tad tā GS veidnē sniedz pārskatu par katru sabiedrību atsevišķi, lai gan šī informācija ir iekļauta augstākas konsolidētās grupas GS veidnē.
36. Iestāde sniedz pārskatu par sabiedrības devuma datiem, ja tās devums kopējā riska darījumu vērtībā pārsniedz 1 % no grupas kopējās riska darījumu vērtības vai ja tās devums kopējā pašu kapitālā pārsniedz 1 % no grupas kopējā pašu kapitāla. Šo sliekšni nepiemēro tādu meitasuzņēmumu vai apakšgrupu gadījumā, kas grupai nodrošina pašu kapitālu (mazākuma līdzdalības daļu vai pašu kapitālā iekļautu atbilstīgu pirmā līmeņa papildu kapitāla vai otrā līmeņa kapitāla instrumentu veidā).

2.4. C 06.01 – GRUPAS MAKSĀTSPĒJA: INFORMĀCIJA PAR RADNIECĪGĀM SABIEDRĪBĀM KOPĀ (GS KOPĀ)

Slejas	Norādes
250 - 400	SABIEDRĪBAS, KAS IETILPST KONSOLIDĀCIJAS TVĒRUMĀ Sk. norādes par 06.02. sleju.
410-480	KAPITĀLA REZERVES Sk. norādes par 06.02. sleju.

▼ M7

Rindas	Norādes
010	<p>KOPĀ</p> <p>Rindā “Kopā” norāda visās veidnes C 06.02 rindās uzrādīto vērtību summu.</p>

2.5. C 06.01 – GRUPAS MAKSĀTSPĒJA: INFORMĀCIJA PAR RADNIECĪGĀM SABIEDRĪBĀM (GS)

Slejas	Norādes
010-060	<p>SABIEDRĪBAS, KAS IETILPST KONSOLIDĀCIJAS TVĒRUMĀ</p> <p>Šī veidne ir izveidota, lai attiecībā uz visām konsolidācijas tvērumā iekļautajām sabiedrībām apkopotu informāciju par katru sabiedrību atsevišķi saskaņā ar KPR Pirmās daļas II sadaļas 2. nodaļu.</p>
010	<p>NOSAUKUMS</p> <p>Konsolidācijas tvērumā iekļautās sabiedrības nosaukums</p>
020	<p>KODS</p> <p>Šis kods ir rindas identifikators, un tas ir unikāls katrai tabulas rindai.</p> <p>Konsolidācijas tvērumā iekļautajai sabiedrībai piešķirtais kods.</p> <p>Koda faktiskais sastāvs ir atkarīgs no valsts pārskatu sniegšanas sistēmas.</p>
025	<p>JURIDISKAS PERSONAS IDENTIFIKATORA KODS</p> <p>LEI kods ir juridiskās personas identifikācijas kods, kas ir Finanšu stabilitātes padomē (FSP) ierosināts un G20 apstiprināts atsaucies kods, lai ieviestu finanšu darījumu pušu identifikāciju, kura būtu unikāla un visā pasaulē pielietota.</p> <p>Kamēr globālā LEI kodu sistēma nav sākusi pilnībā darboties, vietējā struktūrvienība, ko apstiprinājusi Regulatīvās uzraudzības komiteja (RUK, sīkāka informācija pieejama šādā tīmekļa vietnē: www.lei.org), darījumu partneriem piešķir pre-LEI kodus.</p> <p>Ja attiecīgam darījuma partnerim ir juridiskas personas identifikācijas kods (LEI kods), to izmanto, lai identificētu minēto partneri.</p>
030	<p>IESTĀDE VAI EKVIVALENTS: JĀ/NĒ</p> <p>“JĀ” uzrāda gadījumā, kad sabiedrībai piemēro pašu kapitāla prasības saskaņā ar KPD vai noteikumiem, kas ir vismaz līdzvērtīgi “Bāzeles” noteikumiem.</p> <p>“NĒ” uzrāda pārējos gadījumos.</p> <p>Mazākuma līdzdalības daļas:</p> <p>81. panta 1. punkta a) apakšpunkta ii) punkts un 82. panta 1. punkta a) apakšpunkta ii) punkts</p>

▼ M7

Slejas	Norādes
	Attiecībā uz mazākuma līdzdalības daļām un meitasuzņēmumu emitētiem pirmā līmeņa pamata kapitāla un otrā līmeņa kapitāla instrumentiem – meitasuzņēmumi, kuru instrumenti var būt atbilstoši, ir iestādes vai uzņēmumi, kam atbilstīgi spēkā esošajiem valsts tiesību aktiem piemēro KPR prasības.
040	<p>DATU TVĒRUMS: solo pilnībā konsolidēti (SP) VAI solo daļēji konsolidēti (SD)</p> <p>“SP” uzrāda par individuāliem pilnībā konsolidētiem meitasuzņēmumiem.</p> <p>“SD” uzrāda par individuāliem daļēji konsolidētiem meitasuzņēmumiem.</p>
050	<p>VALSTS KODS</p> <p>Iestādes uzrāda no diviem burtiem sastāvošo valsts kodu saskaņā ar ISO 3166-2.</p>
060	<p>LĪDZDALĪBAS DAĻA (%)</p> <p>Šī procentuālā attiecība attiecas uz faktisko kapitāla daļu, kas mātesuzņēmumam pieder meitasuzņēmumos. Tieša meitasuzņēmuma pilnas konsolidācijas gadījumā faktiskā daļa ir, piemēram, 70 %. Saskaņā ar KPR 4. panta 16. punktu meitasuzņēmuma līdzdalības daļa meitasuzņēmumā, par ko jāsniedz pārskats, izriet no daļu reizinājuma skaits starp attiecīgajiem meitasuzņēmumiem.</p>
070-240	<p>INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBĀM, KAM PIEMĒRO PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS</p> <p>Detalizētas informācijas iedaļā (t. i., 070. līdz 240. slejā) apkopota informācija vienīgi par tām sabiedrībām un apakšgrupām, kuras ir konsolidācijas tvērumā (KPR Pirmās daļas II sadaļas 2. nodaļa) un kurām faktiski piemēro maksātspējas prasības saskaņā ar KPR vai noteikumiem, kas ir vismaz līdzvērtīgi “Bāzeles” noteikumiem (t. i., sabiedrībām un apakšgrupām, kas 030. slejā norādījušās “JĀ”).</p> <p>Iekļauj informāciju par visām individuālām konsolidētās grupas iestādēm, kam piemēro pašu kapitāla prasības, neatkarīgi no tā, kur tās atrodas.</p> <p>Šajā daļā uzrādītā informācija ir saskaņā ar vietējiem maksātspējas noteikumiem vietā, kur iestāde darbojas (tāpēc šajā veidnē nav nepieciešams individuāli veikt dubultu aprēķinu saskaņā ar mātes iestādes noteikumiem). Gadījumos, kad vietējie maksātspējas noteikumi atšķiras no KPR un nav sniegts pielīdzināms sadalījums, informāciju, ja dati ir pieejami, sniedz attiecīgi detalizēti. Tādēļ šī daļa ir faktu veidne, kurā sniegts kopsavilkums par to, kādi aprēķini individuālām grupas iestādēm jāveic, ņemot vērā to, ka dažām no šīm iestādēm var tikt piemēroti atšķirīgi maksātspējas noteikumi.</p> <p>Pārskatu sniegšana par ieguldījumu brokeru sabiedrību fiksētiem pieskaitāmiem izdevumiem</p> <p>Saskaņā ar KPR 95., 96., 97. un 98. pantu ieguldījumu brokeru sabiedrības pašu kapitāla prasības, kas saistītas ar fiksētiem pieskaitāmiem izdevumiem, ietver kapitāla rādītāja aprēķinā.</p>

▼ M7

Slejas	Norādes
	To daļu no kopējās riska darījumu vērtības, kas saistīta ar fiksētiem pieskaitāmiem izdevumiem, norāda šīs veidnes otrās daļas 100. slejā.
070	KOPĒJAIS RISKĀ DARĪJUMU APJOMS Uzrāda 080. līdz 110. slejas summu.
080	KREDĪTRISKS; DARĪJUMA PARTNERA KREDĪTRISKS; ATGŪSTAMĀS VĒRTĪBAS SAMAZINĀJUMA RISKS, NEAPMAKSĀTAS PIEGĀDES UN NORĒĶINU/PIEGĀDES RISKS Šajā slejā uzrādāmā summa atbilst riska darījumu riska svērtās vērtības summām, kas ir vienādas ar summām, kuras jāuzrāda CA2 veidnes 040. rindā "RISKA DARĪJUMU RISKĀ SVĒRTĀS VĒRTĪBAS KREDĪTRISKĀM, DARĪJUMA PARTNERA KREDĪTRISKĀM UN ATGŪSTAMĀS VĒRTĪBAS SAMAZINĀJUMA RISKĀM UN NEAPMAKSĀTĀM PIEGĀDĒM", vai līdzvērtīgas tām; un pašu kapitāla prasību summām, kas ir vienādas ar summām, kuras jāuzrāda 490. rindā "KOPĒJĀ RISKĀ DARĪJUMU VĒRTĪBA NORĒĶINU/PIEGĀDES RISKĀM".
090	POZĪCIJAS RISKS, ĀRVALSTU VALŪTAS RISKS UN PREČU RISKS Šajā slejā uzrādāmā summa atbilst pašu kapitāla prasību summai, kas ir vienāda ar summām, kas jāuzrāda CA2 veidnes 520. rindā "KOPĒJĀ RISKĀ DARĪJUMU VĒRTĪBA POZĪCIJAS RISKĀM, ĀRVALSTU VALŪTAS RISKĀM UN PREČU RISKĀM", vai līdzvērtīgs tām.
100	OPERACIONĀLAIS RISKS Šajā slejā uzrādāmā summa atbilst riska darījumu vērtībai, kas ir vienāda ar summu, kura jāuzrāda CA2 veidnes 590. rindā "KOPĒJĀ RISKĀ DARĪJUMU VĒRTĪBA OPERACIONĀLAJAM RISKĀM (OpR)", vai līdzvērtīga tai. Šajā slejā iekļauj fiksētus pieskaitāmos izdevumus, tostarp CA2 veidnes 630. rindu "PAPILDU RISKĀ DARĪJUMU VĒRTĪBA SAISTĪBĀ AR FIKSĒTIEM PIESKAITĀMAJEM IZDEVUMIEM".
110	CITAS RISKĀ DARĪJUMU VĒRTĪBAS Šajā slejā uzrādāmā summa atbilst riska darījumu vērtībai, kas nav īpaši minēta iepriekš. Tā ir CA2 veidnes 640., 680. un 690. rindas summu kopsumma.
120-240	DETALIZĒTA INFORMĀCIJA PAR PAŠU KAPITĀLU SAISTĪBĀ AR GRUPAS MAKSĀTSPĒJU Šajās slejās uzrādāmā informācija ir saskaņā ar vietējiem maksātspējas noteikumiem vietā, kur iestāde vai apakšgrupa darbojas.

▼ M7

Slejas	Norādes
120	<p>PAŠU KAPITĀLS</p> <p>Šajā slejā uzrādāmā summa atbilst pašu kapitāla summai, kas ir vienāda ar summu, kas jāuzrāda CA1 veidnes 010. rindā “PAŠU KAPITĀLS”, vai līdzvērtīga tai.</p>
130	<p>TOSTARP: ATBILSTĪGS PAŠU KAPITĀLS</p> <p>KPR 82. pants</p> <p>Šī sleja ir paredzēta vienīgi pilnībā konsolidētiem meitasuzņēmumiem, par kuriem individuāli sniedz pārskatu un kuri ir iestādes.</p> <p>Iepriekš norādīto meitasuzņēmumu gadījumā būtiskas līdzdalības ir instrumenti (plus attiecīgā nesadalītā peļņa, akciju emisijas uzcenojuma konti un citas rezerves), kas pieder personām, kuras nav KPR konsolidācijā ietverti uzņēmumi.</p> <p>Uzrādāmā summa ietver jebkādu pārejas noteikumu ietekmi. Tā ir atbilstošā summa pārskata sniegšanas datumā.</p>
140	<p>SAISTĪTI PAŠU KAPITĀLA INSTRUMENTI, ATTIECĪGĀ NESADALĪTĀ PEĻŅĀ, AKCIJU EMISIJAS UZCENOJUMA KONTI UN CITAS REZERVES</p> <p>KPR 87. panta 1. punkta b) apakšpunkts</p>
150	<p>KOPĒJAIS PIRMĀ LĪMEŅA KAPITĀLS</p> <p>KPR 25. pants</p>
160	<p>TOSTARP: ATBILSTĪGS PIRMĀ LĪMEŅA KAPITĀLS</p> <p>KPR 82. pants</p> <p>Šī sleja ir paredzēta vienīgi pilnībā konsolidētiem meitasuzņēmumiem, par kuriem individuāli sniedz pārskatu un kuri ir iestādes.</p> <p>Iepriekš norādīto meitasuzņēmumu gadījumā būtiskas līdzdalības ir instrumenti (plus attiecīgā nesadalītā peļņa un akciju emisijas uzcenojuma konti), kas pieder personām, kuras nav KPR konsolidācijā ietverti uzņēmumi.</p> <p>Uzrādāmā summa ietver jebkādu pārejas noteikumu ietekmi. Tā ir atbilstošā summa pārskata sniegšanas datumā.</p>
170	<p>SAISTĪTI PIRMĀ LĪMEŅA KAPITĀLA INSTRUMENTI, ATTIECĪGĀ NESADALĪTĀ PEĻŅĀ UN AKCIJU EMISIJAS UZCENOJUMA KONTI</p> <p>KPR 85. panta 1. punkta b) apakšpunkts</p>

▼ **M7**

Slejas	Norādes
180	<p>PIRMĀ LĪMEŅA PAMATA KAPITĀLS</p> <p>KPR 50. pants</p>
190	<p>TOSTARP: MAZĀKUMA LĪDZDALĪBAS DAĻAS</p> <p>KPR 81. pants</p> <p>Šo sleju uzrāda tikai par pilnībā konsolidētiem meitasuzņēmumiem, kas ir iestādes, izņemot KPR 84. panta 3. punktā minētos meitasuzņēmumus. Vajadzības gadījumā visu KPR 84. pantā noteikto aprēķinu veikšanas nolūkā katram meitasuzņēmumam saskaņā ar KPR 84. panta 2. punktu pievēršas subkonsolidēti, bet citos gadījumos – solo līmenī.</p> <p>Attiecībā uz KPR un šo veidni iepriekš norādīto meitasuzņēmumu gadījumā mazākuma līdzdalības daļas ir pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti (plus attiecīgā nesadalītā peļņa un akciju emisijas uzcenojuma konti), kas pieder personām, kuras nav KPR konsolidācijā ietverti uzņēmumi.</p> <p>Uzrādāmā summa ietver jebkādu pārejas noteikumu ietekmi. Tā ir atbilstošā summa pārskata sniegšanas datumā.</p>
200	<p>SAISTĪTI PAŠU KAPITĀLA INSTRUMENTI, ATTIECĪGĀ NESADALĪTĀ PEĻŅĀ, AKCIJU EMISIJAS UZCENOJUMA KONTI UN CITAS REZERVES</p> <p>KPR 84. panta 1. punkta b) apakšpunkts</p>
210	<p>PIRMĀ LĪMEŅA PAPILDU KAPITĀLS</p> <p>KPR 61. pants</p>
220	<p>TOSTARP: ATBILSTĪGS PIRMĀ LĪMEŅĀ PAPILDU KAPITĀLS</p> <p>KPR 82. un 83. pants</p> <p>Šī sleja ir paredzēta vienīgi pilnībā konsolidētiem meitasuzņēmumiem, par kuriem individuāli sniedz pārskatu un kuri ir iestādes, izņemot KPR 85. panta 2. punktā minētos meitasuzņēmumus. Vajadzības gadījumā visu KPR 85. pantā noteikto aprēķinu veikšanas nolūkā katram meitasuzņēmumam saskaņā ar KPR 85. panta 2. punktu pievēršas subkonsolidēti, bet citos gadījumos – solo līmenī.</p> <p>Attiecībā uz KPR un šo veidni iepriekš norādīto meitasuzņēmumu gadījumā mazākuma līdzdalības daļas ir pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti (plus attiecīgā nesadalītā peļņa un akciju emisijas uzcenojuma konti), kas pieder personām, kuras nav KPR konsolidācijā ietverti uzņēmumi.</p> <p>Uzrādāmā summa ietver jebkādu pārejas noteikumu ietekmi. Tā ir atbilstošā summa pārskata sniegšanas datumā.</p>

▼ M7

Slejas	Norādes
230	<p>OTRĀ LĪMEŅA KAPITĀLS</p> <p>KPR 71. pants</p>
240	<p>TOSTARP: ATBILSTĪGS OTRĀ LĪMEŅA KAPITĀLS</p> <p>KPR 82. un 83. pants</p> <p>Šī sleja ir paredzēta vienīgi pilnībā konsolidētiem meitasuzņēmumiem, par kuriem individuāli sniedz pārskatu un kuri ir iestādes, izņemot KPR 87. panta 2. punktā minētos meitasuzņēmumus. Vajadzības gadījumā visu KPR 87. pantā noteikto aprēķinu veikšanas nolūkā katram meitasuzņēmumam saskaņā ar KPR 87. panta 2. punktu pievēršas subkonsolidēti, bet citos gadījumos – solo līmenī.</p> <p>Attiecībā uz KPR un šo veidni iepriekš norādīto meitasuzņēmumu gadījumā mazākuma līdzdalības daļas ir otrā līmeņa kapitāla instrumenti (plus attiecīgā nesadalītā peļņa un akciju emisijas uzcenojuma konti), kas pieder personām, kuras nav KPR konsolidācijā ietverti uzņēmumi.</p> <p>Uzrādāmā summa ietver jebkādu pārejas noteikumu ietekmi, t. i., tai jābūt atbilstošajai summai pārskata sniegšanas datumā</p>
250-400	<p>INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU DEVUMU GRUPAS MAKSĀTSPĒJĀ</p>
250-290	<p>DEVUMS SAISTĪBĀ AR RISKIEM</p> <p>Šajās slejās uzrādāmā informācija ir saskaņā ar pārskatu sniedzošajai iestādei piemērojamajiem maksātspējas noteikumiem.</p>
250	<p>KOPĒJAIS RISKA DARĪJUMU APJOMS</p> <p>Uzrāda 260. līdz 290. slejas summu.</p>
260	<p>KREDĪTRISKS; DARĪJUMA PARTNERA KREDĪTRISKS; ATGŪSTAMĀS VĒRTĪBAS SAMAZINĀJUMA RISKS, NEAPMAKSĀTAS PIEGĀDES UN NORĒĶINU/PIEGĀDES RISKS</p> <p>Uzrādāmā summa ir riska darījumu riska svērtās vērtības kredītriskam un pašu kapitāla prasības norēķinu/pielādes riskam saskaņā ar KPR, izņemot jebkādu summu, kas attiecas uz tādiem darījumiem ar citām sabiedrībām, kuri iekļauti grupas konsolidētā maksātspējas rādītāja aprēķinā.</p>
270	<p>POZĪCIJAS RISKS, ĀRVALSTU VALŪTAS RISKS UN PREČU RISKS</p> <p>Atbilstīgi KPR riska darījumu vērtības tirgus riskiem jāaprēķina katras sabiedrības līmeni. Sabiedrības sniedz pārskatu par devumu kopējā riska darījumu vērtībā attiecībā uz grupas pozīcijas risku, ārvalstu valūtas risku un preču risku. Šeit uzrādīto summu kopsumma atbilst summai, kas uzrādīta konsolidētā pārskata 520. rindā "KOPĒJĀ RISKA DARĪJUMU VĒRTĪBA POZĪCIJAS RISKAM, ĀRVALSTU VALŪTAS RISKAM UN PREČU RISKAM".</p>

▼ **M7**

Slejas	Norādes
280	<p>OPERACIONĀLAIS RISKS</p> <p>AMP gadījumā uzrādītās riska darījumu vērtības operacionālajam riskam ietver diversifikācijas ietekmi.</p> <p>Šajā slejā ietver fiksētus pieskaitāmos izdevumus.</p>
290	<p>CITAS RISKA DARĪJUMU VĒRTĪBAS</p> <p>Šajā slejā uzrādāmā summa atbilst riska darījumu vērtībai, kas nav īpaši minēta iepriekš.</p>
300-400	<p>DEVUMS PAŠU KAPITĀLĀ</p> <p>Ar šo veidni netiek paredzēts, ka iestādēm katras sabiedrības līmenī jāveic pilns kopējā kapitāla rādītāja aprēķins.</p> <p>300. līdz 350. sleju uzrāda par tām konsolidētajām sabiedrībām, kuru devums pašu kapitālā ir mazākuma līdzdalības daļa, bet 360. līdz 400. sleju uzrāda par visām pārējām konsolidētajām sabiedrībām, kuru devums ir konsolidētajā pašu kapitālā.</p> <p>Neņem vērā pašu kapitālu, ko kādā sabiedrībā ienes pārējās sabiedrības, kas iekļautas pārskatu sniedzošās sabiedrības tvērumā; šajā slejā uzrādot tikai neto devumu grupas pašu kapitālā, proti, galvenokārt no trešām personām piesaistītu pašu kapitālu un uzkrātās rezerves.</p> <p>Šajās slejās uzrādāmā informācija ir saskaņā ar pārskatu sniedzošajai iestādei piemērojamajiem maksātspējas noteikumiem.</p>
300-350	<p>ATBILSTĪGS PAŠU KAPITĀLS, KAS IETVERTS KONSOLIDĒTAJĀ PAŠU KAPITĀLĀ</p> <p>Summa, kas uzrādāma kā "ATBILSTĪGS PAŠU KAPITĀLS, KAS IETVERTS KONSOLIDĒTAJĀ PAŠU KAPITĀLĀ", ir saskaņā ar KPR Otrās daļas II sadaļu iegūta summa, izņemot jebkādu kapitālu, ko ienesušas grupas citas sabiedrības.</p>
300	<p>ATBILSTĪGS PAŠU KAPITĀLS, KAS IETVERTS KONSOLIDĒTAJĀ PAŠU KAPITĀLĀ</p> <p>KPR 87. pants</p>
310	<p>ATBILSTĪGI PIRMĀ LĪMEŅA KAPITĀLA INSTRUMENTI, KAS IETVERTI KONSOLIDĒTAJĀ PIRMĀ LĪMEŅA KAPITĀLĀ</p> <p>KPR 85. pants</p>
320	<p>MAZĀKUMA LĪZDĀLĪBAS DAĻAS, KAS IETVERTAS KONSOLIDĒTAJĀ PIRMĀ LĪMEŅA PAMATA KAPITĀLĀ</p> <p>KPR 84. pants</p> <p>Uzrādāmā summa ir meitasuzņēmuma mazākuma līdzdalības daļu vērtība, kas saskaņā ar KPR ietverta konsolidētajā pirmā līmeņa pamata kapitālā.</p>

▼ **M7**

Slejas	Norādes
330	<p>ATBILSTĪGI PIRMĀ LĪMEŅA KAPITĀLA INSTRUMENTI, KAS IETVERTI KONSOLIDĒTAJĀ PIRMĀ LĪMEŅA PAPILDU KAPITĀLĀ</p> <p>KPR 86. pants</p> <p>Uzrādāmā summa ir meitasuzņēmuma atbilstīga pirmā līmeņa kapitāla vērtība, kas saskaņā ar KPR ietverta konsolidētajā pirmā līmeņa papildu kapitālā.</p>
340	<p>ATBILSTĪGI PAŠU KAPITĀLA INSTRUMENTI, KAS IETVERTI KONSOLIDĒTAJĀ OTRĀ LĪMEŅA KAPITĀLĀ</p> <p>KPR 89. pants</p> <p>Uzrādāmā summa ir meitasuzņēmuma atbilstīga pašu kapitāla vērtība, kas saskaņā ar KPR ietverta konsolidētajā otrā līmeņa kapitālā.</p>
350	<p>IZZIŅAS POSTENIS: NEMATERIĀLĀ VĒRTĪBA (-)/(+) NEGATĪVA NEMATERIĀLĀ VĒRTĪBA</p>
360-400	<p>KONSOLIDĒTAIS PAŠU KAPITĀLS</p> <p>KPR 18. pants</p> <p>Summa, kas uzrādāma kā "KONSOLIDĒTAIS PAŠU KAPITĀLS", ir no bilances iegūta summa, izņemot jebkādu kapitālu, ko ienesušas grupas citas sabiedrības.</p>
360	<p>KONSOLIDĒTAIS PAŠU KAPITĀLS</p>
370	<p>TOSTARP: PIRMĀ LĪMEŅA PAMATA KAPITĀLS</p>
380	<p>TOSTARP: PIRMĀ LĪMEŅA PAPILDU KAPITĀLS</p>
390	<p>TOSTARP: DEVUMS KONSOLIDĒTAJĀ REZULTĀTĀ</p> <p>Uzrāda katras sabiedrības devumu konsolidētajā rezultātā (peļņa vai zaudējums (-)). Tas ietver rezultātus, kas attiecināmi uz mazākuma līdzdalības daļām.</p>
400	<p>TOSTARP: (-) NEMATERIĀLĀ VĒRTĪBA/(+) NEGATĪVA NEMATERIĀLĀ VĒRTĪBA</p> <p>Šeit uzrāda pārskatu sniedzošās sabiedrības nemateriālo vērtību vai negatīvu nemateriālo vērtību meitasuzņēmumā.</p>
410-480	<p>KAPITĀLA REZERVES</p> <p>Kapitāla rezervju pārskata sniegšanas struktūra GS veidnē atbilst CA4 veidnes vispārējai struktūrai, izmantojot tos pašus pārskata sniegšanas jēdzienus. Sniedzot pārskatu par kapitāla rezervēm GS veidnē, attiecīgās summas uzrāda pēc rezervju prasību aprēķināšanas, proti, atkarībā no tā, vai prasības aprēķina konsolidētā, subkonsolidētā vai individuālā līmenī.</p>

▼ **M7**

Slejas	Norādes
410	<p>APVIENOTO REZERVJU PRASĪBAS</p> <p>KPD 128. panta 6. punkts</p>
420	<p>KAPITĀLA SAGLABĀŠANAS REZERVES</p> <p>KPD 128. panta 1. punkts un 129. pants</p> <p>Saskaņā ar 129. panta 1. punktu kapitāla saglabāšanas rezerves ir papildus pirmā līmeņa pamata kapitālam uzturēta summa. Tā kā kapitāla saglabāšanas rezervju likme 2,5 % apmērā ir stabila, summu uzrāda šajā šūnā.</p>
430	<p>IESTĀDES SPECIFISKĀS PRETCIKLISKĀS KAPITĀLA REZERVES</p> <p>KPD 128. panta 2. punkts, 130. pants un 135. līdz 140. pants</p> <p>Šajā šūnā uzrāda pretciklisko rezervju konkrēto summu.</p>
440	<p>SAGLABĀŠANAS REZERVES SAISTĪBĀ AR DALĪBVALSTS LĪMENĪ KONSTATĒTO MAKROPRUDENCIĀLO VAI SISTĒMISKO RISKU</p> <p>KPR 458. panta 2. punkta d) apakšpunkta iv) punkts</p> <p>Šajā šūnā uzrāda to saglabāšanas rezervju summu saistībā ar dalībvalsts līmenī konstatēto makroprudenciālo vai sistēmisko risku, ko saskaņā ar KPR 458. pantu var pieprasīt papildus kapitāla saglabāšanas rezervēm.</p>
450	<p>SISTĒMISKĀ RISKĀ REZERVES</p> <p>KPD 128. panta 5. punkts, 133.^o un 134. pants</p> <p>Šajā šūnā uzrāda sistēmiskā riska rezervju konkrēto summu.</p>
460	<p>SISTĒMISKI NOZĪMĪGAS IESTĀDES REZERVES</p> <p>KPD 131. pants</p> <p>Šajā šūnā uzrāda sistēmiski nozīmīgas iestādes rezervju summu.</p>
470	<p>GLOBĀLAS SISTĒMISKI NOZĪMĪGAS IESTĀDES REZERVES</p> <p>KPD 128. panta 3. punkts un 131. pants</p> <p>Šajā šūnā uzrāda globālas sistēmiski nozīmīgas iestādes rezervju summu.</p>
480	<p>CITAS SISTĒMISKI NOZĪMĪGAS IESTĀDES REZERVES</p> <p>KPD 128. panta 4. punkts un 131. pants</p> <p>Šajā šūnā uzrāda citas sistēmiski nozīmīgas iestādes rezervju summu.</p>

▼ **M7**

3. KREDĪTRISKA VEIDNES
- 3.1. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES
 37. Pastāv dažādi veidņu kopumi attiecībā uz standartizēto pieeju un IRB pieeju kredītriskam. Turklāt, ja tiek pārsniegts 5. panta a) punkta 4. apakšpunktā noteiktais attiecīgais sliekšnis, iesniedz atsevišķas veidnes par kredītriskam pakļautu pozīciju ģeogrāfisko sadalījumu.
 - 3.1.1. Pārskatu sniegšana par kredītriska mazināšanas (KRM) metodēm ar aizstāšanas efektu
 38. KPR 235. pantā aprakstīta aprēķinu procedūra riska darījumam, kurš ir pilnībā aizsargāts ar nefondēto aizsardzību.
 39. KPR 236. pantā aprakstīta aprēķinu procedūra riska darījumam, kurš ir pilnībā aizsargāts ar nefondēto aizsardzību, pilnas aizsardzības/daļējas aizsardzības – vienādas prioritātes gadījumā.
 40. Fondētā kredītaizsardzība ir reglamentēta KPR 196., 197. un 200. pantā.
 41. Tādus riska darījumus ar parādniekiem (tiešiem darījuma partneriem) un aizsardzības devējiem, kurus iedala vienā un tajā pašā riska darījumu kategorijā, uzrāda gan kā ienākošo, gan kā izejošo naudas plūsmu vienā un tajā pašā riska darījumu kategorijā.
 42. Riska darījuma veids nemainās nefondētas kredītaizsardzības ietekmē.
 43. Ja riska darījums ir nodrošināts ar nefondēto kredītaizsardzību, nodrošināto daļu norāda kā izejošo naudas plūsmu, piemēram, parādnieka riska darījumu kategorijā, un kā ienākošo naudas plūsmu aizsardzības devēja riska darījumu kategorijā. Tomēr riska darījumu veids nemainās tāpēc, ka ir mainīta riska darījumu kategorija.
 44. COREP pārskatu sniegšanas sistēmā aizstāšanas ietekme atspoguļo riska svēršanas procedūru, ko faktiski piemēro riska darījumu segtajai daļai. Tādējādi riska darījuma segtajai daļai piemēro riska pakāpi saskaņā ar SP un to uzrāda CR SA veidnē.
 - 3.1.2. Pārskata sniegšana par darījuma partnera kredītrisku
 45. Riska darījumus, kas izriet no darījuma partnera kredītriska pozīcijām, uzrāda CR SA vai CR IRB veidnē neatkarīgi no tā, vai tie ir bankas portfeļa vai tirdzniecības portfeļa posteņi.
- 3.2. C 07.00 – KREDĪTRISKS UN DARĪJUMA PARTNERA KREDĪTRISKS UN NEAPMAKSĀTAS PIEGĀDES: STANDARTIZĒTĀ PIEEJA KAPITĀLA PRASĪBĀM (CR SA)
 - 3.2.1. Vispārīgas piezīmes
 46. CR SA veidnes sniedz vajadzīgo informāciju par to, kā saskaņā ar standartizēto pieeju aprēķināt pašu kapitāla prasības attiecībā uz kredītrisku. Jo īpaši tās sniedz detalizētu informāciju par:
 - a) riska darījumu vērtību sadalījumu atkarībā no dažādiem riska darījumu veidiem, riska pakāpēm un riska darījumu kategorijām;

▼ M7

- b) risku mazināšanai izmantotās kredītriska mazināšanas metodes apjomu un veidu.

3.2.2. CR SA veidnes tvērums

- 47. Saskaņā ar KPR 112. pantu, lai aprēķinātu pašu kapitāla prasības, katru SP riska darījumu iedala vienā no 16 SP riska darījumu kategorijām.

- 48. CR SA informācija tiek pieprasīta par riska darījumu kategorijām kopumā un par katru riska darījumu kategoriju individuāli, kā noteikts attiecībā uz standartizēto pieeju. Kopējos rādītājus, kā arī informāciju par katru riska darījumu kategoriju uzrāda atsevišķā dimensijā.

- 49. Tomēr CR SA tvērumā neietilpst šādas pozīcijas:

- a) riska darījumi, kas saskaņā ar KPR 112. panta m) punktu iedalīti riska darījumu kategorijā “Posteņi, kas atspoguļo vērtspapīrošanas pozīcijas” un par ko sniedz pārskatu CR SEC veidnēs;

- b) riska darījumi, kas atskaitīti no pašu kapitāla.

- 50. CR SA veidnes tvērumā ietvertas šādas pašu kapitāla prasības:

- a) kredītrisks banku portfelī saskaņā ar KPR Trešās daļas II sadaļas 2. nodaļu (Standartizētā pieeja), tostarp darījuma partnera kredītrisks banku portfelī saskaņā ar KPR Trešās daļas II sadaļas 6. nodaļu (Darījuma partnera kredītrisks);

- b) darījuma partnera kredītrisks tirdzniecības portfelī saskaņā ar KPR Trešās daļas II sadaļas 6. nodaļu (Darījuma partnera kredītrisks);

- c) norēķinu risks, kas rodas no neapmaksātām piegādēm saskaņā ar KPR 379. pantu, attiecībā uz visu veidu uzņēmējdarbību.

- 51. Veidnes tvērumā ir visi riska darījumi, attiecībā uz kuriem pašu kapitāla prasības aprēķina saskaņā ar KPR Trešās daļas II sadaļas 2. nodaļu saistībā ar KPR Trešās daļas II sadaļas 4. un 6. nodaļu. Arī iestādēm, kas piemēro KPR 94. panta 1. punktu, šajā veidnē ir jāuzrāda savas tirdzniecības portfēļa pozīcijas, ja tās piemēro KPR Trešās daļas II sadaļas 2. nodaļu, lai aprēķinātu to pašu kapitāla prasības (KPR Trešās daļas II sadaļas 2. un 6. nodaļa un V sadaļa). Tāpēc veidnē sniegta ne tikai detalizēta informācija par riska darījuma veidu (piemēram, bilances/ārpusbilances posteņi), bet arī informācija par riska pakāpju piešķiršanu attiecīgajā riska darījumu kategorijā.

- 52. Papildus tam CR SA 290. līdz 320. rindā ietverti izziņas posteņi, lai apkopotu papildu informāciju par riska darījumiem, kas nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku, un riska darījumiem, kuros netiek pildītas saistības.

▼ M7

53. Šos izziņas posteņus uzrāda tikai par šādām riska darījumu kategorijām:
- a) centrālās valdības vai centrālās bankas (KPR 112. panta a) punkts);
 - b) reģionālās pašvaldības vai vietējās pašpārvaldes (KPR 112. panta b) punkts);
 - c) publiskā sektora struktūras (KPR 112. panta c) punkts);
 - d) iestādes (KPR 112. panta f) punkts);
 - e) komercsabiedrības (KPR 112. panta g) punkts);
 - f) privātpersonas vai MVU (KPR 112. panta h) punkts).
54. Izziņas posteņu uzrādīšana neietekmē CR SA norādītās riska darījumu riska svērtās vērtības aprēķināšanu riska darījumu kategorijām saskaņā ar KPR 112. panta a) līdz c) un f) līdz h) punktu vai riska darījumu kategorijām saskaņā ar KPR 112. panta i) un j) punktu.
55. Izziņas posteņu rindas sniedz papildu informāciju par parādnieku struktūru riska darījumu kategorijās “Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības” vai “Riska darījumi, kas nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku”. Šajās rindās riska darījumus uzrāda, kad parādnieki tiktu uzrādīti CR SA riska darījumu kategorijās “Centrālā valdība vai centrālās bankas”, “Reģionālās pašvaldības vai vietējās pašpārvaldes”, “Publiskā sektora struktūras”, “Iestādes”, “Komerscbiedrības” un “Privātpersonas vai MVU”, ja minētie riska darījumi netiktu iedalīti riska darījumu kategorijās “Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības” vai “Riska darījumi, kas nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku”. Tomēr uzrādītie dati ir tie paši, kurus izmantoja, lai aprēķinātu riska svērtās vērtības riska darījumu kategorijām “Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības” vai “Riska darījumi, kas nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku”.
56. Piemēram, ja riska darījumu vērtību aprēķina atbilstoši KPR 127. pantam un vērtības korekcijas ir mazākas par 20 %, šo informāciju norāda CR SA veidnes 320. rindā kopā un riska darījumu kategorijā “Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības”. Ja šis riska darījums pirms saistību neizpildes gadījuma iestāšanās ir bijis riska darījums ar kādu iestādi, informāciju uzrāda arī 320. rindā pie riska darījumu kategorijas “Iestādes”.
- 3.2.3. Riska darījumu iedalīšana riska darījumu kategorijās saskaņā ar standartizēto pieeju
57. Lai nodrošinātu konsekventu riska darījumu klasifikāciju dažādās riska darījumu kategorijās, kā noteikts KPR 112. pantā, izmanto šādu secīgu pieeju:
- a) pirmajā posmā sākotnējo riska darījuma vērtību pirms korekcijas pakāpes klasificē attiecīgajā (sākotnējā) riska darījumu kategorijā, kas norādīta KPR 112. pantā, neskarot īpašo procedūru (riskā pakāpi), ko katram konkrētajam riska darījumam piemēros riska darījumu kategorijā, kurā tas iedalīts;

▼ M7

- b) otrajā posmā riska darījumus var pārdalīt citās riska darījumu kategorijās saistībā ar to, ka tiek piemērotas kredītriska mazināšanas (KRM) metodes ar aizstāšanas ietekmi uz riska darījumu (piemēram, garantijas, kredītu atvasinātie instrumenti, finanšu nodrošinājuma vienkāršā metode), izmantojot ienākošās un izejošās naudas plūsmas.
58. Turpmāk minētos kritērijus piemēro, lai sākotnējo riska darījuma vērtību pirms korekcijas pakāpēm klasificētu dažādajās riska darījumu kategorijās (pirmais posms), neskarot turpmāko pārdali, ko rada KRM metodes ar aizstāšanas ietekmi uz riska darījumu, vai procedūru (risku pakāpi), ko katram konkrētajam riska darījumam piemēros riska darījumu kategorijā, kurā tas iedalīts.
59. Lai sākotnējo riska darījuma vērtību pirms korekcijas pakāpes klasificētu pirmajā posmā, neņem vērā ar riska darījumu saistītās KRM metodes (jānorāda, ka tās ņem vērā tieši otrajā posmā), ja vien aizsardzības ietekme nav būtisks riska darījumu kategorijas definīcijas elements, kā tas ir KPR 112. panta i) punktā minētās riska darījumu kategorijas gadījumā (risku darījumi, kas nodrošināti ar nekustamā īpašumu hipotēku).
60. KPR 112. pantā nav paredzēti riska darījumu kategoriju atdalīšanas kritēriji. Tas varētu nozīmēt, ka vienu riska darījumu varētu iedalīt dažādās riska darījumu kategorijās, ja novērtēšanas kritērijos nav paredzēta klasifikācijas prioritāšu noteikšana. Acīmredzamākie gadījumi ir novērojami starp tādiem riska darījumiem ar iestādēm un komercsabiedrībām, kuriem ir noteikts īstermiņa kredītnovērtējums (KPR 112. panta n) punkts) un riska darījumiem ar iestādēm (KPR 112. panta f) punkts)/risku darījumiem ar komercsabiedrībām (KPR 112. panta g) punkts). Šajā gadījumā ir skaidrs, ka KPR netieši tiek noteikta prioritāte, jo vispirms tiek novērtēts, vai konkrētu riska darījumu var iedalīt īstermiņa risku darījumos ar iestādēm un komercsabiedrībām, un tikai pēc tam to pašu procesu veic attiecībā uz risku darījumiem ar iestādēm un komercsabiedrībām. Citādi ir acīmredzams, ka KPR 112. panta n) punktā minētajā risku darījumu kategorijā nekad neiedalīs nevienu risku darījumu. Minētais piemērs ir viens no acīmredzamākajiem, taču ne vienīgais. Jānorāda, ka kritēriji, ko izmanto, lai saskaņā ar standartizēto pieeju noteiktu risku darījumu kategorijas, ir atšķirīgi (institucionālā klasifikācija, risku darījumu termiņš, kavējuma statuss utt.), un tas ir atdalītās grupēšanas pamatā esošais iemesls.
61. Lai pārskati būtu viendabīgi un salīdzināmi, ir jānorāda prioritātes noteikšanas novērtējuma kritēriji attiecībā uz sākotnējās risku darījuma vērtības pirms korekcijas pakāpes iedalīšanu risku darījumu kategorijās, neskarot īpašo procedūru (risku pakāpi), ko katram konkrētajam risku darījumam piemēros risku darījumu kategorijā, kurā tas iedalīts. Prioritātes noteikšanas kritēriji, kas turpmāk norādīti lēmumu pieņemšanas shēmā, ir balstīti uz tādu KPR skaidri noteiktu nosacījumu novērtējumu, kas attiecas uz risku darījumu piemērotību noteiktām risku darījumu kategorijām, un attiecīgā gadījumā uz pārskatu sniedzošo iestāžu vai uzraudzības iestādes lēmumiem par konkrētu risku darījumu kategoriju piemērojamību. Tādējādi risku darījumu iedalīšanas procesa rezultāts pārskatu sniegšanas nolūkos būtu saskaņā ar KPR noteikumiem. Tas iestādēm attiecībā uz iedalīšanu neliedz piemērot citas iekšējās procedūras, kas arī var būt saskaņā ar visiem attiecīgajiem KPR noteikumiem un tās interpretācijām attiecīgajos forumos.

▼ M7

62. Lēmumu pieņemšanas shēmā riska darījumu kategorijai novērtējumā piešķir prioritāti pār citām kategorijām (t. i., to novērtē vispirms, ja tajā var iedalīt riska darījumu, neskarot minētā novērtējuma rezultātu), ja citādi tajā, iespējams, netiktu iedalīti riska darījumi. Tas tā varētu būt gadījumā, kad prioritātes noteikšanas kritēriju neesamības dēļ viena riska darījumu kategorija ir citu kategoriju apakšgrupa. Tādējādi turpmāk norādītajā lēmumu pieņemšanas shēmā šādi grafiski attēlotie kritēriji darbotos secīgi.
63. Ņemot vērā iepriekš minēto, turpmāk minētajā lēmumu pieņemšanas shēmā novērtēšana tiktu veikta šādā secībā:
1. vērtspapīrošanas pozīcijas;
 2. posteņi, kas saistīti ar īpaši augstu risku;
 3. Kapitāla vērtspapīru riska darījumi
 4. riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības;
 5. riska darījumi kolektīvo ieguldījumu uzņēmumu ("KIU") daļu vai ieguldījumu apliecību veidā/riska darījumi segto obligāciju veidā (atdalītas riska darījumu kategorijas);
 6. riska darījumi, kas nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku;
 7. citi posteņi;
 8. riska darījumi ar iestādēm un komercsabiedrībām, kam ir noteikts īstermiņa kredītnovērtējums;
 9. Visas pārējās riska darījumu kategorijas (atdalītas riska darījumu kategorijas), kas ietver riska darījumus ar centrālajām valdībām vai centrālajām bankām; riska darījumus ar reģionālajām pašvaldībām vai vietējām pašpārvaldēm; riska darījumus ar publiskā sektora struktūrām; riska darījumus ar daudzpusējām attīstības bankām; riska darījumus ar starptautiskām organizācijām; riska darījumus ar iestādēm; riska darījumus ar komercsabiedrībām un privātpersonām vai MVU.
64. Ja riska darījumi ir kolektīvo ieguldījumu uzņēmumu daļu vai ieguldījumu apliecību veidā un tiek izmantota caurskatīšanas pieeja (KPR 132. panta 3. līdz 5. punkts), pamatā esošos individuālos riska darījumus ņem vērā un klasificē to attiecīgajā riska pakāpes rindīnā atbilstoši tiem piemērotajai procedūrai, bet visus individuālos riska darījumus klasificē riska darījumu kategorijā "Riska darījumi kolektīvo ieguldījumu uzņēmumu ("KIU") daļu vai ieguldījumu apliecību veidā".
65. Attiecībā uz KPR 134. panta 6. punktā norādītajiem "n-tā" saistību nepildīšanas gadījuma kredītu atvasinātajiem instrumentiem – ja tiem ir reitings, tos tieši klasificē kā vērtspapīrošanas pozīcijas. Ja tiem nav reitinga, tos ņem vērā riska darījumu kategorijā "Citi posteņi". Pēdējā minētajā gadījumā līguma nominālvērtību uzrāda kā sākotnējo riska darījuma vērtību pirms korekcijas pakāpēm rindīnā "Citas riska pakāpes" (izmantotā riska pakāpe ir tā, kas norādīta summā, kura noteikta saskaņā ar 134. panta 6. punktu).
66. Otrajā posmā – tā rezultātā, ka tiek izmantotas kredītriska mazināšanas metodes ar aizstāšanas ietekmi – riska darījumus pārdala aizsardzības sniedzēja riska darījumu kategorijā.

▼ M7

LĒMUMU PIEŅEMŠANAS SHĒMA PAR TO, KĀ SĀKOTNĒJĀS RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBAS PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM IEDALĪT STANDARTIZĒTĀS PIEEJAS RISKA DARĪJUMU KATEGORIJĀS SASKAŅĀ AR KPR

Sākotnējā riska darījuma vērtība pirms korekcijas pakāpēm		
Vai to var iedalīt 112. panta m) punkta riska darījumu kategorijā?	JĀ <input checked="" type="checkbox"/>	Vērtspapīrošanas pozīcijas
NĒ <input type="checkbox"/>		
Vai to var iedalīt 112. panta k) punkta riska darījumu kategorijā?	JĀ <input checked="" type="checkbox"/>	Posteņi, kas saistīti ar īpaši augstu risku (sk. arī 128. pantu)
NĒ <input type="checkbox"/>		
Vai to var iedalīt 112. panta p) punkta riska darījumu kategorijā?	JĀ <input checked="" type="checkbox"/>	Kapitāla vērtspapīru riska darījumi (sk. arī 133. pantu)
NĒ <input type="checkbox"/>		
Vai to var iedalīt 112. panta j) punkta riska darījumu kategorijā?	JĀ <input checked="" type="checkbox"/>	Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības
NĒ <input type="checkbox"/>		
Vai to var iedalīt 112. panta l) un o) punkta riska darījumu kategorijā?	JĀ <input checked="" type="checkbox"/>	Riska darījumi kolektīvu ieguldījumu uzņēmumu ("KIU") daļu vai ieguldījumu apliecību veidā Riska darījumi segto obligāciju veidā (sk. arī 129. pantu) Šīs divas riska darījumu kategorijas ir savstarpēji atdalītas (sk. iepriekš sniegtajās piezīmes par caurskatīšanas pieeju). Tādēļ iedalīšana vienā no tām ir vienkārša.
NĒ <input type="checkbox"/>		
Vai to var iedalīt 112. panta i) punkta riska darījumu kategorijā?	JĀ <input checked="" type="checkbox"/>	Riska darījumi, kas nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku (sk. arī 124. pantu)
NĒ <input type="checkbox"/>		
Vai to var iedalīt 112. panta q) punkta riska darījumu kategorijā?	JĀ <input checked="" type="checkbox"/>	Citi posteņi
NĒ <input type="checkbox"/>		
Vai to var iedalīt 112. panta n) punkta riska darījumu kategorijā?	JĀ <input checked="" type="checkbox"/>	Riska darījumi ar iestādēm un komercsabiedrībām, kam ir noteikts īstermiņa kredītnovērtējums
NĒ <input type="checkbox"/>		
<p>Turpmāk minētās riska darījumu kategorijas ir savstarpēji atdalītas. Tādēļ iedalīšana vienā no tām ir vienkārša.</p> <p>Riska darījumi ar centrālajām valdībām vai centrālajām bankām</p> <p>Riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām vai vietējām pašpārvaldēm</p> <p>Riska darījumi ar publiskā sektora struktūrām</p> <p>Riska darījumi ar daudzpusējām attīstības bankām</p> <p>Riska darījumi ar starptautiskām organizācijām</p> <p>Riska darījumi ar iestādēm</p> <p>Riska darījumi ar komercsabiedrībām</p> <p>Riska darījumi ar privātpersonām vai MVU</p>		

▼ **M7**

3.2.4. Skaidrojumi par dažu tādu konkrētu riska darījumu kategoriju tvērumu, kas minētas KPR 112. pantā

3.2.4.1. Riska darījumu kategorija "Iestādes"

67. Par grupas iekšējiem riska darījumiem saskaņā ar KPR 113. panta 6. līdz 7. punktu pārskatu sniedz šādi.

68. Riska darījumus, kas atbilst KPR 113. panta 7. punkta prasībām, uzrāda tajās attiecīgajās riska darījumu kategorijās, kurās tos uzrādītu, ja tie nebūtu grupas iekšējie riska darījumi.

69. Saskaņā ar KPR 113. panta 6. un 7. punktu "iestāde, saņemot kompetento iestāžu iepriekšēju atļauju, var izlemt nepiemērot šā panta 1. punkta prasības saviem riska darījumiem ar darījuma partneri, kas ir tās mātesuzņēmums, tās mātesuzņēmuma meitasuzņēmums vai uzņēmums, ar kuru iestādi saista attiecības Direktīvas 83/349/EEK 12. panta 1. punkta nozīmē." Tas nozīmē, ka grupas iekšējie darījumu partneri ne vienmēr ir tikai iestādes, bet arī uzņēmumi, kas iedalīti citās riska darījumu kategorijās, piemēram, palīgpakalpojumu uzņēmumi vai uzņēmumi Direktīvas 83/349/EEK 12. panta 1. punkta nozīmē. Tādēļ grupas iekšējos riska darījumus uzrāda attiecīgajā riska darījumu kategorijā.

3.2.4.2. Riska darījumu kategorija "Segtās obligācijas"

70. SP riska darījumus iedala riska darījumu kategorijā "Segtās obligācijas" šādi:

71. Obligācijām, kā noteikts Direktīvas 2009/65/EK 52. panta 4. punktā, jāatbilst KPR 129. panta 1. līdz 2. punkta prasībām, lai tās klasificētu riska darījumu kategorijā "Segtās obligācijas". Šo prasību izpilde ir jāpārbauda katrā konkrētā gadījumā. Tomēr saskaņā ar Direktīvas 2009/65/EK 52. panta 4. punktu obligācijas, kas emitētas līdz 2007. gada 31. decembrim, KPR 129. panta 6. punkta ietelmē iedala arī riska darījumu kategorijā "Segtās obligācijas".

3.2.4.3. Riska darījumu kategorija "Kolektīvo ieguldījumu uzņēmumi"

72. Ja tiek izmantota iespēja saskaņā ar KPR 132. panta 5. punktu, riska darījumus KIU daļu vai ieguldījumu apliecību veidā uzrāda kā bilances posteņus saskaņā ar KPR 111. panta 1. punkta pirmo teikumu.

3.2.5. Norādes attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Slejas	
010	<p>SĀKOTNĒJĀ RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM</p> <p>Riska darījuma vērtība saskaņā ar KPR 111. pantu, neņemot vērā vērtības korekcijas un uzkrājumus, korekcijas pakāpes un kredītriska mazināšanas metožu ietekmi, ar šādiem nosacījumiem, kas izriet no KPR 111. panta 2. punkta.</p> <p>Attiecībā uz atvasinātiem instrumentiem, repo darījumiem, vērtspapīru vai preču aizdevuma vai aizņēmuma darījumiem, ilgstošo norēķinu darījumiem un maržinālo aizdevumu darījumiem saskaņā ar KPR Trešās daļas II sadaļas 6. nodaļu vai KPR 92. panta 3. punkta f) apakšpunktu sākotnējā riska darījuma vērtība atbilst darījuma partnera kredītriska riska darījuma vērtībai, kas aprēķināta saskaņā ar KPR Trešās daļas II sadaļas 6. nodaļā norādītajām metodēm.</p>

▼ M7

Slejas	
	<p>Uz riska darījumu vērtību nomas līgumiem attiecas KPR 134. panta 7. punkts.</p> <p>Attiecībā uz bilances posteņu savstarpējo prasījumu ieskaitu, kas noteikts KPR 219. pantā, riska darījumu vērtības uzrāda saskaņā ar saņemto naudas nodrošinājumu.</p> <p>Attiecībā uz savstarpējo prasījumu ieskaita jumta līgumiem, kas aptver repo darījumus un/vai vērtspapīru vai preču aizdevuma vai aizņēmuma darījumus un/vai citus kapitāla tirgus darījumus saskaņā ar KPR Trešās daļas II sadaļas 6. nodaļu, fondētās kredītaizsardzības ietekmi, kas saskaņā ar KPR 220. panta 4. punktu izpaužas savstarpējo prasījumu ieskaita jumta līgumu veidā, iekļauj 010. slejā. Tāpēc attiecībā uz savstarpējo prasījumu ieskaita jumta līgumiem, kas saskaņā ar KPR Trešās daļas II sadaļas 6. nodaļu aptver repo darījumus, E*, kā aprēķināts saskaņā ar KPR 220. un 221. pantu, uzrāda CR SA veidnes 010. slejā.</p>
030	<p>(-) Vērtības korekcijas un uzkrājumi, kas saistīti ar sākotnējo riska darījuma vērtību</p> <p>KPR 24. un 111. pants</p> <p>Tādas vērtības korekcijas un tādi uzkrājumi saistībā ar kredītaudzējumiem, kas veikti saskaņā ar pārskatu sniedzošajai sabiedrībai piemēroto grāmatvedības regulējumu.</p>
040	<p>Riska darījuma vērtība bez vērtības korekcijām un uzkrājumiem</p> <p>010. un 030. slejas summa.</p>
050 - 100	<p>KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS (KRM) METODES AR AIZSTĀŠANAS IETEKMI UZ RISKA DARĪJUMU</p> <p>Tādas kredītriska mazināšanas metodes, kā noteikts KPR 4. panta 57. punktā, kas samazina riska darījuma vai riska darījumu kredītrisku, izmantojot riska darījumu aizstāšanu, kā noteikts turpmāk "Riska darījuma aizstāšana saistībā ar KRM".</p> <p>Ja nodrošinājums ietelmē riska darījuma vērtību (piemēram, ja to izmanto kredītriska mazināšanas metodēs ar aizstāšanas ietekmi uz riska darījumu), tam nosaka maksimālo robežvērtību riska darījuma vērtības apmērā.</p> <p>Šeit uzrādāmie posteņi:</p> <ul style="list-style-type: none"> — nodrošinājums, kas iekļauts saskaņā ar finanšu nodrošinājuma vienkāršo metodi; — nefondētā kredītaizsardzība. <p>Sk. arī norādes 4.1.1. punktā.</p>
050 - 060	<p>Nefondētā kredītaizsardzība: koriģētās vērtības (Ga)</p> <p>KPR 235. pants</p> <p>KPR 239. panta 3. punktā noteikta nefondētās kredītaizsardzības koriģētā vērtība Ga.</p>

▼ **M7**

Slejas	
050	<p>Garantijas</p> <p>— KPR 203. pants</p> <p>— Nefondētā kredītaizsardzība, kā noteikts KPR 4. panta 59. punktā, atšķiras no kredītu atvasinātajiem instrumentiem.</p>
060	<p>Kredītu atvasinātie instrumenti</p> <p>KPR 204. pants.</p>
070 - 080	<p>Fondētā kredītaizsardzība</p> <p>Šīs slejas attiecas uz fondēto kredītaizsardzību saskaņā ar KPR 4. panta 58. punktu un KPR 196., 197. un 200. pantu. Summās neietver savstarpējo prasījumu ieskaita jumta līgumus (kas jau iekļauti sākotnējā riska darījuma vērtībā pirms korekcijas pakāpēm).</p> <p>Ar kredītrisku saistīto parādzīmju un bilances posteņu savstarpējo prasījumu ieskaitu, kas rodas no atbilstošiem bilances posteņu savstarpējo prasījumu ieskaita līgumiem, saskaņā ar KPR 218. un 219. pantu pielīdzina naudas nodrošinājumam.</p>
070	<p>Finanšu nodrošinājums: vienkāršā metode</p> <p>KPR 222. panta 1. līdz 2. punkts</p>
080	<p>Cita fondētā kredītaizsardzība</p> <p>KPR 232. pants.</p>
090 - 100	<p>RISKA DARĪJUMA AIZSTĀŠANA SAISTĪBĀ AR KRM</p> <p>KPR 222. panta 3. punkts, 235. panta 1. un 2. punkts un 236. pants</p> <p>Izejošās naudas plūsmas atbilst sākotnējās riska darījuma vērtības pirms korekcijas pakāpēm segtajai daļai, ko atskaita no parādnieka riska darījumu kategorijās un pēc tam iedala aizsardzības devēja riska darījumu kategorijā. Šo summu uzskata par aizsardzības devēja riska darījumu kategorijā ienākošo naudas plūsmu.</p> <p>Uzrāda arī vienā un tajā pašā riska darījumu kategorijā esošās ienākošās un izejošās naudas plūsmas.</p> <p>Ņem vērā riska darījumus, kas izriet no iespējamām citās veidnēs ienākošām un no citām veidnēm izejošām naudas plūsmām.</p>
110	<p>NETO RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PĒC KRM AIZSTĀŠANAS IETEKMES, PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM</p> <p>Riska darījumu vērtība, atskaitot vērtības korekcijas, pēc tam, kad ņemtas vērā ienākošās un izejošās naudas plūsmas saistībā ar KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS (KRM) METODEM AR AIZSTĀŠANAS IETEKMI UZ RISKA DARĪJUMU</p>

▼ M7

Slejas	
120 - 140	<p>KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS METODES, KAS IETEKMĒ RISKA DARĪJUMU VĒRTĪBU. FONDĒTA KREDĪTAIZSARDZĪBA, FINANŠU NODROŠINĀJUMA PAPLAŠINĀTĀ METODE</p> <p>KPR 223., 224., 225., 226., 227. un 228. pants Ietver arī ar kredītrisku saistītās parādzīmes (KPR 218. pants).</p> <p>Ar kredītrisku saistīto parādzīmju un bilances posteņu savstarpējo prasījumu ieskaitu, kas rodas no atbilstošiem bilances posteņu savstarpējo prasījumu ieskaita līgumiem, saskaņā ar KPR 218. un 219. pantu pielīdzina naudas nodrošinājumam.</p> <p>Ar atbilstošu finanšu nodrošinājumu nodrošinātam riska darījumam piemērotās finanšu nodrošinājuma paplašinātās metodes nodrošinājuma ietekmi aprēķina saskaņā ar KPR 223., 224., 225., 226., 227. un 228. pantu.</p>
120	<p>Riska darījuma svārstīguma korekcija</p> <p>KPR 223. panta 2. līdz 3. punkts</p> <p>Uzrādāmo summu veido svārstīguma korekcijas ietekme uz riska darījumu $(E_{va}-E) = E * H_e$.</p>
130	<p>(-) Finanšu nodrošinājuma koriģētā vērtība (C_{vam})</p> <p>KPR 239. panta 2. punkts</p> <p>Tirdzniecības portfeļa darījumiem ietver finanšu nodrošinājumu un preces, kas ir atbilstošas tirdzniecības portfeļa riska darījumiem saskaņā ar KPR 299. panta 2. punkta c) līdz f) apakšpunktu.</p> <p>Uzrādāmā summa atbilst $C_{vam} = C * (1 - H_c - H_{fx}) * (t - t^*) / (T - t^*)$. C, H_c, H_{fx}, t, T un t* definīciju sk. KPR Trešās daļas II sadaļas 4. nodaļas 4. un 5. iedaļā.</p>
140	<p>(-) No kā: svārstīguma un termiņa korekcijas</p> <p>KPR 223. panta 1. punkts un 239. panta 2. punkts</p> <p>Uzrādāmā summa ir svārstīguma un termiņa korekciju kopējā ietekme $(C_{vam}-C) = C * [(1-H_c-H_{fx}) * (t-t^*) / (T-t^*) - 1]$, kur svārstīguma korekciju ietekme ir $(C_{va}-C) = C * [(1-H_c-H_{fx}) - 1]$ un termiņa korekciju ietekme ir $(C_{vam}-C_{va}) = C * (1-H_c-H_{fx}) * [(t-t^*) / (T-t^*) - 1]$.</p>
150	<p>Pilnībā koriģētā riska darījuma vērtība (E*)</p> <p>KPR 220. panta 4. punkts, 223. panta 2. līdz 5. punkts un 228. panta 1. punkts</p>
160 - 190	<p>Ārpusbilances posteņu pilnībā koriģētās riska darījuma vērtības sadalījums pa korekcijas pakāpēm</p> <p>KPR 111. panta 1. punkts un 4. panta 56. punkts Sk. arī KPR 222. panta 3. punktu un 228. panta 1. punktu</p> <p>Uzrādītos datus pilnībā pielāgo riska darījumu vērtībām, pirms tiek piemērotas korekcijas pakāpes.</p>

▼ M7

Slejas	
200	<p>Riska darījuma vērtība</p> <p>KPR 111. pants un Trešās daļas II sadaļas 4. nodaļas 4. iedaļa.</p> <p>Riska darījuma vērtība pēc tam, kad ņemtas vērā vērtības korekcijas, visi riska mazināšanas līdzekļi un kredīta korekcijas pakāpes, kas jāpiešķir riska pakāpēm saskaņā ar KPR 113. pantu un Trešās daļas II sadaļas 2. nodaļu.</p>
210	<p>no kā: rodas no darījuma partnera kredītriska</p> <p>Attiecībā uz atvasinātiem instrumentiem, repo darījumiem, vērtspapīru vai preču aizdevuma vai aizņēmuma darījumiem, ilgstošo norēķinu darījumiem un maržinālo aizdevumu darījumiem saskaņā ar KPR Trešās daļas II sadaļas 6. nodaļu riska darījuma vērtību darījuma partnera kredītriskam aprēķina atbilstoši KPR Trešās daļas II sadaļas 6. nodaļas 2., 3., 4., un 5. iedaļā norādītajām metodēm.</p>
215	<p>Riska darījumu riska svērtā vērtība pirms MVU atbalsta faktora</p> <p>KPR 113. panta 1. līdz 5. punkts, neņemot vērā MVU atbalsta faktoru saskaņā ar KPR 501. pantu.</p>
220	<p>Riska darījumu riska svērtā vērtība pēc MVU atbalsta faktora</p> <p>KPR 113. panta 1. līdz 5. punkts, ņemot vērā MVU atbalsta faktoru saskaņā ar KPR 500. pantu.</p>
230	<p>no kā: ar kredītnovērtējumu, ko veic norīkota ārējā kredītu novērtēšanas institūcija ("ĀKNI")</p>
240	<p>no kā: ar kredītnovērtējumu, kas iegūts no centrālās valdības</p>
Rindas	Norādes
010	<p>Kopējie riska darījumi</p>
015	<p>no kā: riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības</p> <p>KPR 127. pants</p> <p>Šajā rindā jāuzrāda tikai riska darījumu klases "Posteņi, kas saistīti ar īpaši augstu risku" un "Kapitāla vērtspapīru riska darījumi".</p> <p>Ja riska darījums ir uzskaitīts KPR 128. panta 2. punktā vai atbilst kritērijiem, kas noteikti KPR 128. panta 3. punktā vai 133. pantā, to piešķir riska darījumu klasei "Posteņi, kas saistīti ar īpaši augstu risku" vai "Kapitāla vērtspapīru riska darījumi". Līdz ar to netiek veikta cita piešķiršana, pat ja riska darījums ir tāds, kurā saistības netiek pildītas, saskaņā ar KPR 127. pantu.</p>
020	<p>no kā: MVU</p> <p>Šeit uzrāda visus riska darījumus ar MVU.</p>

▼ M7

Rindas	Norādes
030	<p>no kā: MVU, kam piemēro MVU atbalsta faktoru</p> <p>Šeit uzrāda tikai tādos riska darījumus, kas atbilst KPR 501. panta prasībām.</p>
040	<p>no kā: nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku – mājokļa nekustamais īpašums</p> <p>KPR 125. pants.</p> <p>Uzrādīti tikai riska darījumu kategorijā “Nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku”.</p>
050	<p>no kā: Riska darījumi (pastāvīgi, daļēji izmantojot standartizēto pieeju)</p> <p>Riska darījumi, kam piemēro KPR 150. panta 1. punktu</p>
060	<p>no kā: Riska darījumi, kam piemēro standartizēto pieeju ar uzraudzības iestādes iepriekšēju atļauju veikt secīgu IRB izmantošanu</p> <p>Riska darījumi, kam piemēro KPR 148. panta 1. punktu</p>
070 - 130	<p>KOPĒJO RISKA DARĪJUMU SADALĪJUMS PA RISKA DARĪJUMU VEIDIEM</p> <p>Pārskatu sniedzošās iestādes “bankas portfeļa” pozīcijas, ievērojot turpmāk minētos kritērijus, sadala pa bilances riska darījumiem, kas pakļauti kredītriskam, ārpusbilances riska darījumiem, kas pakļauti kredītriskam, un riska darījumiem, kas pakļauti darījuma partnera kredītriskam.</p> <p>Pārskatu sniedzošās iestādes “tirdzniecības portfeļa” darījuma partnera kredītriska pozīcijas saskaņā ar KPR 92. panta 3. punkta f) apakšpunktu un 299. panta 2. punktu iedala riska darījumos, kas pakļauti darījuma partnera kredītriskam. Arī iestādes, kas piemēro KPR 94. panta 1. punktu, savas “tirdzniecības portfeļa” pozīcijas, ievērojot turpmāk minētos kritērijus, sadala pa bilances riska darījumiem, kas pakļauti kredītriskam, ārpusbilances riska darījumiem, kas pakļauti kredītriskam, un riska darījumiem, kas pakļauti darījuma partnera kredītriskam.</p>
070	<p>Bilances riska darījumi, kas pakļauti kredītriskam</p> <p>KPR 24. pantā minētie aktīvi, kas nav iekļauti nevienā citā kategorijā.</p> <p>Riska darījumus, kas ir bilances posteņi un kas iekļauti kā vērtspapīru finansēšanas darījumi, atvasinātie instrumenti un ilgstošo norēķinu darījumi vai izriet no dažādu produktu savstarpējo prasījumu līgumiskā ieskaita līgumiem, uzrāda 090., 110., un 130. rindā, un tāpēc ne šajā rindā.</p> <p>Neapmaksātas piegādes saskaņā ar KPR 379. panta 1. punktu (ja tās nav atskaitītas) nav uzskatāmas par bilances posteņi, tomēr tās uzrāda šajā rindā.</p>

▼ **M7**

Rindas	Norādes
	<p>Ja tie nav uzrādīti 4. rindā, iekļauj riska darījumus, kas izriet no aktīviem, kuri iesniegti CCP saskaņā ar KPR 90. panta 4. punktu, un no saistību neizpildes fonda riska darījumiem saskaņā ar KPR 89. panta 030. punktu.</p>
080	<p>Ārpusbilances riska darījumi, kas pakļauti kredītriskam</p> <p>Ārpusbilances pozīcijas ietver KPR I pielikumā uzskaitītās pozīcijas.</p> <p>Riska darījumus, kas ir ārpusbilances posteņi un kas iekļauti kā vērtspapīru finansēšanas darījumi, atvasinātie instrumenti un ilgstošo norēķinu darījumi vai izriet no dažādu produktu savstarpējo prasījumu līgumiskā ieskaita, uzrāda 040., 060. rindā, un tāpēc ne šajā rindā.</p> <p>Ja tos uzskata par ārpusbilances posteņiem, iekļauj riska darījumus, kas izriet no aktīviem, kuri iesniegti CCP saskaņā ar KPR 4. panta 90. punktu, un no saistību neizpildes fonda riska darījumiem saskaņā ar KPR 4. panta 89. punktu.</p>
090 - 130	<p>Riska darījumi/darījumi, kas pakļauti darījuma partnera kredītriskam</p>
090	<p>Vērtspapīru finansēšanas darījumi</p> <p>Vērtspapīru finansēšanas darījumi (VFD), kā noteikts 17. punktā Bāzeles komitejas dokumentā “The Application of Basel II to Trading Activities and the Treatment of Double Default Effects”, ietver: i) līgumus par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu un līgumus par aktīvu pirkšanu ar atpārdošanu, kā noteikts KPR 4. panta 82. punktā, kā arī vērtspapīru vai preču aizdevuma vai aizņēmuma darījumus; ii) maržinālo aizdevumu darījumus, kā noteikts KPR 272. panta 3. punktā.</p>
100	<p>no kā: tiek veikta centrālā tīrvērte, izmantojot atbilstīgu centrālo darījumu partneri (QCCP)</p> <p>KPR 306. pants attiecībā uz atbilstīgiem CCP saskaņā ar KPR 4. panta 88. punktu saistībā ar KPR 301. panta 2. punktu.</p> <p>Tirdzniecības riska darījumi ar CCP saskaņā ar KPR 4. panta 91. punktu.</p>
110	<p>Atvasinātie instrumenti un ilgstošo norēķinu darījumi</p> <p>Atvasinātie instrumenti ietver II pielikumā uzskaitītos līgumus.</p> <p>Ilgstošo norēķinu darījumi, kā noteikts KPR 272. panta 2. punktā.</p> <p>Šajā rindā neuzrāda atvasinātos instrumentus un ilgstošo norēķinu darījumus, kas ietverti dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaitā un tāpēc uzrādīti 130. rindā.</p>

▼ M7

Rindas	Norādes
120	<p>no kā: tiek veikta centrālā tīrvērtē, izmantojot atbilstīgu centrālo darījumu partneri (QCCP)</p> <p>KPR 306. pants attiecībā uz atbilstīgiem CCP saskaņā ar KPR 4. panta 88. punktu saistībā ar KPR 301. panta 2. punktu.</p> <p>Tirdzniecības riska darījumi ar CCP saskaņā ar KPR 4. panta 91. punktu.</p>
130	<p>No dažādu produktu savstarpējo prasījumu līgumiskā ieskaīta</p> <p>Šajā rindā ietver riska darījumus, kurus dažādu produktu savstarpējo prasījumu līgumiskā ieskaīta (kā noteikts KPR 272. panta 11. punktā) dēļ nevar iedalīt pie atvasinātajiem instrumentiem un ilgstošo norēķinu darījumiem vai vērtspapīru finansēšanas darījumiem.</p>
140-280	RISKA DARĪJUMU SADALĪJUMS PA RISKA PAKĀPĒM
140	0 %
150	<p>2 %</p> <p>KPR 306. panta 1. punkts</p>
160	<p>4 %</p> <p>KPR 305. panta 3. punkts</p>
170	10 %
180	20 %
190	35 %
200	50 %
210	<p>70 %</p> <p>KPR 232. panta 3. punkta c) apakšpunkts</p>
220	75 %
230	100 %
240	150 %
250	<p>250 %</p> <p>KPR 133. panta 2. punkts</p>
260	<p>370 %</p> <p>KPR 471. pants</p>
270	<p>1 250 %</p> <p>KPR 133. panta 2. punkts</p>

▼ M7

Rindas	Norādes
280	<p>Citas riska pakāpes</p> <p>Šī rinda nav pieejama attiecībā uz riska darījumu kategorijām “Valdība”, “Komersabiedrības”, “Iestādes” un “Privātpersonas vai MVU”.</p> <p>Tādu riska darījumu uzrādīšanai, uz kuriem neattiecas veidnē uzskaitītās riska pakāpes.</p> <p>KPR 113. panta 1. līdz 5. punkts</p> <p>“N-tā” saistību nepildīšanas gadījuma kredītu atvasinātos instrumentus bez reitinga saskaņā ar standartizēto pieeju (KPR 134. panta 6. punkts) uzrāda šajā rindā riska darījumu kategorijā “Citi posteņi”.</p> <p>Sk. arī KPR 124. panta 2. punktu un 152. panta 2. punkta b) apakšpunktu.</p>
290-320	<p>Izziņas posteņi</p> <p>Sk. arī paskaidrojumu par izziņas posteņu nolūku CR SA vispārīgajā sadaļā.</p>
290	<p>Riska darījumi, kas nodrošināti ar komerciālā nekustamā īpašuma hipotēku</p> <p>KPR 112. panta i) punkts</p> <p>Šis ir tikai izziņas postenis. Neatkarīgi no riska darījumu vērtības aprēķina riska darījumiem, kas nodrošināti ar komerciālu nekustamo īpašumu saskaņā ar KPR 124. un 126. pantu, riska darījumus sadala un uzrāda šajā rindā, pamatojoties uz to, vai riska darījumi ir nodrošināti ar komerciālu nekustamo īpašumu.</p>
300	<p>Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības un kuriem piemēro 100 % riska pakāpi</p> <p>KPR 112. panta j) punkts</p> <p>Riska darījumu kategorijā “Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības” ietverti riska darījumi, ko iekļauj šajā riska darījumu kategorijā, ja tajos nebūtu saistību nepildīšanas.</p>
310	<p>Riska darījumi, kas nodrošināti ar mājokļa hipotēku</p> <p>KPR 112. panta i) punkts</p> <p>Šis ir tikai izziņas postenis. Neatkarīgi no riska darījumu vērtības aprēķina riska darījumiem, kas nodrošināti ar mājokļa hipotēku saskaņā ar KPR 124. un 125. pantu, riska darījumus sadala un uzrāda šajā rindā, pamatojoties uz to, vai riska darījumi ir nodrošināti ar nekustamo īpašumu.</p>
320	<p>Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības un kuriem piemēro 150 % riska pakāpi</p> <p>KPR 112. panta j) punkts</p> <p>Riska darījumu kategorijā “Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības” ietverti riska darījumi, ko iekļauj šajā riska darījumu kategorijā, ja tajos nebūtu saistību nepildīšanas.</p>

▼ **M7**

3.3. KREDĪTRISKS UN DARĪJUMA PARTNERA KREDĪTRISKS UN NEAPMAKSĀTAS PIEGĀDES: IRB PIEEJA PAŠU KAPITĀLA PRASĪBĀM (CR IRB)

3.3.1. CR IRB veidnes tvērums

73. CR IRB veidnes tvērumā iekļautas pašu kapitāla prasības attiecībā uz:

i. kredītrisku banku portfeli, tostarp:

— darījuma partnera kredītrisku banku portfeli;

— nopirkto debitoru parādu atgūstamās vērtības samazināšanās risku;

ii. darījuma partnera kredītrisku banku portfeli;

iii. neapmaksātām piegādēm, kas izriet no visu veidu darbībām.

74. Šīs veidnes tvērums attiecas uz riska darījumiem, kuriem riska darījumu riska svērtās vērtības aprēķina saskaņā ar KPR Trešās daļas II sadaļas 3. nodaļas 151. līdz 157. pantu (IRB pieeja).

75. CR IRB veidne neattiecas uz šādiem datiem:

i. kapitāla vērtspapīru riska darījumi, kurus uzrāda CR EQU IRB veidnē;

ii. vērtspapīrošanas pozīcijas, kuras uzrāda CR SEC SA, CR SEC IRB un/vai CR SEC Details veidnēs;

iii. "citi aktīvi, kas nav kredītsaistības" saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta g) apakšpunktu. Šai riska darījumu kategorijai riska pakāpe vienmēr ir jānosaka 100 % apmērā, izņemot skaidras naudas un līdzvērtīgu naudas posteņu gadījumā un ja riska darījums ir iznomāto aktīvu atlikusi vērtība saskaņā ar KPR 156. pantu. Riska darījumu riska svērto vērtību attiecībā uz šo riska darījumu kategoriju tieši uzrāda CA veidnē;

iv. kredīta vērtības korekcijas risks, par ko sniedz pārskatu CVA riska veidnē;

CR IRB veidnē nav vajadzīgs IRB riska darījumu ģeogrāfiskais sadalījums pa valstīm, kurās rezidē darījuma partneris. Šo sadaļumu uzrāda CR GB veidnē.

76. Lai noskaidrotu, vai iestāde izmanto pašu aplēses attiecībā uz LGD un/vai kredīta korekcijas pakāpēm, par katru uzrādīto riska darījumu kategoriju sniedz šādu informāciju:

"NĒ" = ja izmanto uzraudzības iestāžu LGD un kredīta korekcijas pakāpju aplēses (IRB pamatpieeja);

"JĀ" = ja izmanto pašu LGD un kredīta korekcijas pakāpju aplēses (attīstītā IRB pieeja).

▼ **M7**

Jebkurā gadījumā attiecībā uz privātpersonu vai MVU portfeļiem ir jāuzrāda “JĀ”.

Ja iestāde izmanto pašu LGD aplēses, lai aprēķinātu riska darījumu riska svērto vērtību attiecībā uz daļu no tās IRB riska darījumiem, un uzraudzības iestādes LGD aplēses, lai aprēķinātu riska darījumu riska svērto vērtību attiecībā uz otru daļu no tās IRB riska darījumiem, jāuzrāda IRB pamatpieejas pozīciju CR IRB kopsomma un attīstītās IRB pieejas pozīciju CR IRB kopsomma.

3.3.2. CR IRB veidnes sadalījums

77. CR IRB sastāv no divām veidnēm. CR IRB 1 sniegts vispārīgs pārskats par IRB riska darījumiem un dažādajām metodēm, kā aprēķināt kopējo riska darījumu vērtību, kā arī kopējo riska darījumu sadalījums pa riska darījumu veidiem. CR IRB 2 sniegts to kopējo riska darījumu sadalījums, kas iedalīti parādnieku kategorijās vai portfeļos. CR IRB 1 un CR IRB 2 veidnēs atsevišķi uzrāda šādas riska darījumu kategorijas un apakškategorijas:

1) Kopā

(Kopējā veidnē jāsniedz pārskats par IRB pamatpieeju un atsevišķi par attīstīto IRB pieeju);

2) Centrālās bankas un centrālās valdības

(KPR 147. panta 2. punkta a) apakšpunkts)

3) Iestādes

(KPR 147. panta 2. punkta b) apakšpunkts)

4.1) Komercesabiedrības – MVU

(KPR 147. panta 2. punkta c) apakšpunkts);

4.2) Komercesabiedrības – specializētā kreditēšana

(KPR 147. panta 8. punkts);

4.3) Komercesabiedrības – citas

(Visas tās komercesabiedrības saskaņā ar 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu, kas nav uzrādītas 4.1. un 4.2.);

5.1) Privātpersonas vai MVU – ar nekustamo īpašumu nodrošināti MVU

(Riska darījumi, kas atspoguļo KPR 147. panta 2. punkta d) apakšpunktu saistībā ar 154. panta 3. punktu un kas ir nodrošināti ar nekustamo īpašumu);

5.2) Privātpersonas vai MVU – nodrošināti ar nekustamo īpašumu, nav MVU

(Riska darījumi, kas atspoguļo 147. panta 2. punkta d) apakšpunktu un ir nodrošināti ar nekustamo īpašumu, un nav uzrādīti 5.1.);

5.3) Privātpersonas vai MVU – atbilstīgi atjaunojami

(KPR 147. panta 2. punkta d) apakšpunkts saistībā ar 154. panta 4. punktu)

▼ M7

5.4) Privātpersonas vai MVU – citi MVU

(147. panta 2. punkta d) apakšpunkts, par kuriem nav ziņots 5.1. un 5.3.);

5.5) Privātpersonas vai MVU – citi, nav MVU

(147. panta 2. punkta d) apakšpunkts, par kuriem nav ziņots 5.2. un 5.3.).

3.3.3. C 08.01 – Kredītrisks un darījuma partnera kredītrisks un neapmaksātas piegādes: IRB pieeja kapitāla prasībām (CR IRB 1)

3.3.3.1. Norādes attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Slejas	Norādes
010	<p>IEKŠĒJO REITINGU SISTĒMA/SAISTĪBU NEPILDĪŠANAS VARBŪTĪBA (PD), KAS NOTEIKTA PARĀDNIĒKU KATEGORIJAI VAI PORTFELIM (%)</p> <p>Parādnieku kategorijai vai portfelim noteikto PD uzrāda, balstoties uz KPR180. pantā izklāstītajiem noteikumiem. Attiecībā uz katru individuālo kategoriju vai portfeli uzrāda konkrētajai parādnieku kategorijai vai portfelim noteikto PD. Attiecībā uz datiem, kas atbilst parādnieku kategoriju vai portfeļu apkopojumam (piemēram, kopējie riska darījumi), uzrāda riska darījumu svērto vidējo PD, kas noteikta apkopojumā ietvertu parādnieku kategorijām vai portfeļiem. Riska darījuma vērtību (110. sleja) izmanto riska darījumu vidēji svērtās PD aprēķināšanai.</p> <p>Attiecībā uz katru individuālo kategoriju vai portfeli uzrāda konkrētajai parādnieku kategorijai vai portfelim noteikto PD. Visus uzrādītos riska parametrus iegūst no iekšējā reitingu sistēmā izmantotajiem riska parametriem, ko apstiprinājusi attiecīgā kompetentā iestāde.</p> <p>Uzraudzības iestādes paraugskalas izmantošana nav ne paredzēta, ne vēlama. Ja pārskata sniedzēja iestāde piemēro unikālu reitingu sistēmu vai arī tā var sniegt pārskatus atbilstoši iekšējai paraugskalai, tad izmanto šo skalu.</p> <p>Pretējā gadījumā dažādas reitingu sistēmas apvieno un sakārto saskaņā ar šādiem kritērijiem: dažādu reitingu sistēmu parādnieku kategorijas apvieno un sakārto no zemākās katrai parādnieku kategorijai noteiktās PD uz augstāko. Ja iestāde izmanto daudzas kategorijas vai portfeļus, ar kompetentajām iestādēm var vienoties par mazāku skaitu kategoriju vai portfeļu.</p> <p>Ja iestādes vēlas uzrādīt no iekšējā kategoriju skaita atšķirīgu kategoriju skaitu, tās iepriekš sazinās ar savu kompetento iestādi.</p> <p>Lai noteiktu vidēji svērto PD, izmanto 110. slejā uzrādīto riska darījuma vērtību. Lai aprēķinātu riska darījumu svērto vidējo PD, jāņem vērā visi riska darījumi, tostarp riska darījumi, kuros nav izpildītas saistības (piemēram, attiecībā uz “Kopējiem riska darījumiem”). Riska darījumus, kuros nav izpildītas saistības, iedala pēdējā reitingu kategorijā(-s) ar PD 100 % apmērā.</p>

▼ M7

Slejas	Norādes
020	<p>SĀKOTNĒJĀ RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM</p> <p>Iestādes uzrāda riska darījuma vērtību pirms ir ņemtas vērā jebkādas vērtības korekcijas, uzkrājumi vai ietekme, ko rada kredītriska mazināšanas metodes vai kredīta korekcijas pakāpes.</p> <p>Sākotnējo riska darījuma vērtību uzrāda saskaņā ar KPR 24. pantu un 166. panta 1. un 2. punktu un 4. līdz 7. punktu.</p> <p>Ietekmi, kas rodas no KPR 166. panta 3. punkta (aizdevumu un noguldījumu bilances posteņu savstarpējā ieskaita ietekme), uzrāda atsevišķi kā fondēto kredītaizsardzību, un tādēļ tā nedrīkst samazināt sākotnējo riska darījuma vērtību.</p>
030	<p>TOSTARP: LIELĀS FINANŠU SEKTORA SABIEDRĪBAS UN NEREGULĒTAS FINANŠU SABIEDRĪBAS NEKUSTAMĀIS ĪPAŠUMS</p> <p>Sākotnējās riska darījuma vērtības pirms korekcijas pakāpes sadalījums attiecībā uz visiem riska darījumiem, kas noteikti saskaņā ar KPR 142. panta 4. un 5. punktu un kam ir augstāka korelācija saskaņā ar KPR 153. panta 2. punktu.</p>
040 - 080	<p>KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS (KRM) METODES AR AIZSTĀŠANAS IETEKMI UZ RISKA DARĪJUMU</p> <p>Tādas kredītriska mazināšanas metodes, kā noteikts KPR 4. panta 57. punktā, kas samazina riska darījuma vai riska darījumu kredītrisku, izmantojot riska darījumu aizstāšanu, kā noteikts turpmāk "Riska darījuma aizstāšana saistībā ar KRM".</p>
040 - 050	<p>NEFONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA:</p> <p>Nefondētā kredītaizsardzība: vērtības, kā tās noteiktas KPR 4. panta 59. punktā.</p> <p>Ja nodrošinājums ietekmē riska darījumu vērtību (piemēram, ja to izmanto kredītriska mazināšanas metodēs ar aizstāšanas ietekmi uz riska darījumu), tam nosaka maksimālo robežvērtību riska darījuma vērtības apmērā.</p>
040	<p>GARANTIJAS</p> <p>Ja neizmanto pašu LGD aplēses: norāda koriģēto vērtību (Ga), kā noteikts KPR 236. pantā.</p> <p>Ja izmanto pašu LGD aplēses (KPR 183. pants, izņemot 3. punktu), uzrāda iekšējā modelī izmantoto attiecīgo vērtību.</p> <p>Ja neveic LGD korekciju, garantijas uzrāda 040. slejā. Ja veic LGD korekciju, garantijas summu uzrāda 150. slejā.</p> <p>Attiecībā uz riska darījumiem, kam piemēro divkāršās saistību neizpildes procedūru, nefondētās kredītaizsardzības summu uzrāda 220. slejā.</p> <p>KREDĪTU ATVASINĀTIE INSTRUMENTI</p>

▼ **M7**

Slejas	Norādes
050	<p>KREDĪTU ATVASINĀTIE INSTRUMENTI</p> <p>Ja neizmanto pašu LGD aplēses: norāda koriģēto vērtību (Ga), kā noteikts KPR 216. pantā.</p> <p>Ja izmanto pašu LGD aplēses (KPR 183. pants), uzrāda iekšējā modelēšanā izmantoto attiecīgo vērtību.</p> <p>Ja veic LGD korekciju, kredītu atvasināto instrumentu summu uzrāda 160. slejā.</p> <p>Attiecībā uz riska darījumiem, kam piemēro divkāršās saistību neizpildes procedūru, nefondētās kredītaizsardzības vērtību norāda 220. slejā.</p>
060	<p>CITA FONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA</p> <p>Ja nodrošinājums ietekmē riska darījumu vērtību (piemēram, ja to izmanto kredītriska mazināšanas metodēs ar aizstāšanas ietekmi uz riska darījumu), tam nosaka maksimālo robežvērtību riska darījuma vērtības apmērā.</p> <p>piemēro KPR 232. pantu. Ja izmanto pašu LGD aplēses:</p> <p>uzrāda tos kredīta riska mazināšanas līdzekļus, kas atbilst KPR 212. panta kritērijiem. Uzrāda attiecīgo vērtību, kas izmantota iekšējā modelī.</p> <p>Ja neveic LGD korekciju, uzrāda 060. slejā. Ja veic LGD korekciju, summu uzrāda 170. slejā.</p>
070-080	<p>RISKA DARĪJUMA AIZSTĀŠANA SAISTĪBĀ AR KRM</p> <p>Izejošās naudas plūsmas atbilst sākotnējās riska darījuma vērtības pirms korekcijas pakāpēm segtajai daļai, ko atskaita no parādnieka riska darījumu kategorijas – un attiecīgā gadījumā no parādnieka kategorijas vai portfeļa –, un pēc tam iedala aizsardzības devēja riska darījumu kategorijā – un attiecīgā gadījumā parādnieka kategorijā vai portfeli. Šo summu uzskata par aizsardzības devēja riska darījumu kategorijā – un attiecīgā gadījumā parādnieku kategorijās vai portfeļos – ienākošo naudas plūsmu.</p> <p>Ņem vērā arī vienās un tajās pašās riska darījumu kategorijās – un attiecīgā gadījumā parādnieku kategorijās vai portfeļos – ienākošās un izejošās naudas plūsmas.</p> <p>Ņem vērā riska darījumus, kas izriet no iespējamām citās veidnēs ienākošām un no citām veidnēm izejošām naudas plūsmām.</p>
090	<p>RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PĒC KRM AIZSTĀŠANAS IETEKMES, PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM</p> <p>Attiecīgajā parādnieku kategorijā vai portfeli iedalītais riska darījums pēc tam, kad ņemtas vērā ienākošās un izejošās naudas plūsmas saistībā ar KRM metodēm ar aizstāšanas ietekmi uz riska darījumu.</p>

▼ **M7**

Slejas	Norādes
100, 120	<p>no kā: ārpusbilances posteņi</p> <p>Sk. CR-SA norādes.</p>
110	<p>RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA</p> <p>Summu uzrāda saskaņā ar KPR 166. pantu un 230. panta 1. punkta otro teikumu.</p> <p>Attiecībā uz instrumentiem, kā noteikts I pielikumā, neatkarīgi no iestādes izvēlētās pieejas piemēro kredīta korekcijas pakāpes (KPR 166. panta 8. līdz 10. punkts).</p> <p>Attiecībā uz 040.–060. rindu (vērtspapīru finansēšanas darījumi, atvasinātie instrumenti un ilgstošo norēķinu darījumi un riska darījumi, kas izriet no dažādu produktu savstarpējo prasījumu līgumiskā ieskaita) saskaņā ar Trešās daļas II sadaļas 6. nodaļu riska darījumu vērtība ir tāda pati kā darījuma partnera kredītriska vērtība, kas aprēķināta saskaņā ar metodēm, kuras izklāstītas Trešās daļas II sadaļas 6. nodaļas 3., 4., 5., 6. un 7. iedaļā. Šīs vērtības uzrāda šajā slejā, bet ne130. slejā “No kā: rodas no darījuma partnera kredītriska”.</p>
130	<p>no kā: rodas no darījuma partnera kredītriska</p> <p>Sk. CR SA norādes.</p>
140	<p>TOSTARP: LIELĀS FINANŠU SEKTORA SABIEDRĪBAS UN NEREGULĒTAS FINANŠU SABIEDRĪBAS NEKUSTAMĀIS ĪPAŠUMS</p> <p>Riska darījumu vērtības sadalījums attiecībā uz visiem riska darījumiem, kas noteikti saskaņā ar KPR 142. panta 4. un 5. punktu un kam piemēro lielāku korelāciju saskaņā ar KPR 153. panta 2. punktu.</p>
150-210	<p>KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS METODES, KAS ŅEMTAS VĒRĀ LGD APLĒSĒS, ATSKAITOT DIVKĀRŠĀS SAISTĪBU NEIZPILDES PROCEDŪRU</p> <p>Šajās slejās neietver KRM metodes, kas aizstāšanas ietekmes piemērošanas rezultātā ietekmē LGD.</p> <p>Ja neizmanto pašu LGD aplēses: KPR 228. panta 2. punkts, 230. panta 1. un 2. punkts, 231. pants.</p> <p>Ja izmanto pašu LGD aplēses:</p> <ul style="list-style-type: none"> — attiecībā uz nefondēto kredītaizsardzību riska darījumiem ar centrālajām valdībām un centrālajām bankām, iestādēm un komercsabiedrībām: KPR 161. panta 3. punkts. Riska darījumiem ar privātpersonām vai MVU: KPR 164. panta 2. punkts. — attiecībā uz fondēto kredītaizsardzību – nodrošinājums, kas ņemts vērā LGD aplēsēs saskaņā ar 181. panta 1. punkta e) un f) apakšpunktu.

▼ **M7**

Slejas	Norādes
150	<p>GARANTIJAS</p> <p>Sk. norādes 040. slejā.</p>
160	<p>KREDĪTU ATVASINĀTIE INSTRUMENTI</p> <p>Sk. norādes 050. slejā.</p>
170	<p>IZMANTOTAS PAŠU APLĒSES ATTIECĪBA UZ LGD: CITA FONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA</p> <p>Attiecīgā vērtība, kas izmantota iestādes iekšējā modelēšanā.</p> <p>tie kredīta riska mazināšanas līdzekļi, kas atbilst KPR 212. panta kritērijiem.</p>
180	<p>ATBILSTOŠS FINANŠU NODROŠINĀJUMS</p> <p>Tirdzniecības portfeļa darījumiem ietver finanšu instrumentus un preces, kas ir atbilstošas tirdzniecības portfeļa riska darījumiem saskaņā ar KPR 299. panta 2. punkta c) līdz f) apakšpunktu, ar kredītrisku saistītās parādzīmes un bilances posteņu savstarpējo prasījumu ieskaitu saskaņā ar KPR Trešās daļas II sadaļas 4. nodaļas 4. iedaļu pielīdzina naudas nodrošinājumam.</p> <p>Ja neizmanto pašu LGD aplēses: uzrāda vērtības saskaņā ar KPR 193. panta 1. līdz 4. punktu un 194. panta 1. punktu. Koriģētā vērtība (Cvam), kā norādīts KPR 223. panta 2. punktā.</p> <p>Ja izmanto pašu LGD aplēses: finanšu nodrošinājums, kas ņemts vērā LGD aplēsēs saskaņā ar 181. panta 1. punkta e) un f) apakšpunktu. Uzrādāmā vērtība ir nodrošinājuma aplēstā tirgus vērtība.</p>
190-210	<p>CITS ATBILSTOŠS NODROŠINĀJUMS</p> <p>Ja neizmanto pašu LGD aplēses: KPR 199. panta 1. līdz 8. punkts un 229. pants</p> <p>Ja izmanto pašu LGD aplēses: cits finanšu nodrošinājums, kas ņemts vērā LGD aplēsēs saskaņā ar 181. panta 1. punkta e) un f) apakšpunktu.</p>
190	<p>CITS LIETISKAIS NODROŠINĀJUMS</p> <p>Ja neizmanto pašu LGD aplēses, uzrāda vērtības saskaņā ar KPR 199. panta 2. līdz 4. punktu. Ietver arī nekustamā īpašuma nomu (sk. KPR 199. panta 7. punktu). Sk. arī KPR 229. pantu.</p> <p>Ja izmanto pašu LGD aplēses, uzrādāmā vērtība ir aplēstā tirgus vērtība.</p>

▼ M7

Slejas	Norādes
200	<p>DEBITORU PARĀDI TOSTARP:</p> <p>Ja neizmanto pašu LGD aplēses, uzrāda vērtības saskaņā ar KPR 199. panta 6. un 8. punktu. Ietver arī nekustamā īpašuma nomu (sk. KPR 199. panta 7. punktu). Sk. arī KPR 229. panta 3. punktu.</p> <p>Ja izmanto pašu LGD aplēses, uzrādāmā vērtība ir nodrošinājuma aplēstā tirgus vērtība.</p>
210	<p>DEBITORU PARĀDI</p> <p>Ja neizmanto pašu LGD aplēses, uzrāda vērtības saskaņā ar KPR 199. panta 5. punktu un 229. panta 2. punktu.</p> <p>Ja izmanto pašu LGD aplēses, uzrādāmā vērtība ir nodrošinājuma aplēstā tirgus vērtība.</p>
220	<p>KAM PIEMĒRO DIVKĀRŠĀS SAISTĪBU NEIZPILDES PROCEDŪRU NEFONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA:</p> <p>Garantijas un kredītu atvasinātie instrumenti, kas attiecas uz riska darījumiem, kuriem piemēro divkāršās saistību neizpildes procedūru, un kas atspoguļo KPR 202. pantu un 217. panta 1. punktu. Sk. arī 040. sleju "Garantijas" un 050. sleju "Kredītu atvasinātie instrumenti".</p>
230	<p>RISKA DARĪJUMU SVĒRTIE VIDĒJIE LGD (%)</p> <p>Nem vērā visu KRM metožu ietekmi uz LGD vērtībām, kā noteikts KPR Trešās daļas II sadaļas 3. un 4. nodaļā. Attiecībā uz riska darījumiem, kuriem piemēro divkāršās saistību neizpildes procedūru, uzrādāmie LGD atbilst tiem, kas izvēlēti saskaņā ar KPR 161. panta 4. punktu.</p> <p>Attiecībā uz riska darījumiem, kuros nav izpildītas saistības, ņem vērā KPR 181. panta 1. punkta h) apakšpunkta noteikumus.</p> <p>Riska darījuma vērtību, kā tā noteikta 110. slejā, izmanto riska darījumu svērtās vidējās vērtības aprēķināšanai.</p> <p>Ņem vērā visu ietekmi (tādējādi pārskatā ietver hipotēkām piemērojamo minimumu).</p> <p>Saskaņā ar KPR 228. panta 2. punktu iestādes, kas piemēro IRB pieeju, bet ne pašu LGD aplēses, finanšu nodrošinājuma riska mazināšanas ietekmi atspoguļo E*, kas ir riska darījuma pilnībā koriģētā vērtība, un pēc tam LGD*.</p> <p>Riska darījumu svērtie vidējie LGD, kas saistīti ar katru "parādnieku kategorijas vai portfeļa" PD, izriet no minētajai kategorijai/portfelim noteiktajiem vidējiem prudenciālajiem LGD, kuri svērti ar attiecīgo 110. slejas darījuma vērtību.</p> <p>Ja izmanto pašu LGD aplēses, ņem vērā KPR 175. pantu un 181. panta 1. un 2. punktu.</p>

▼ M7

Slejas	Norādes
	<p>Attiecībā uz riska darījumiem, kuriem piemēro divkāršās saistību neizpildes procedūru, uzrādāmie LGD atbilst tiem, kas izvēlēti saskaņā ar KPR 161. panta 4. punktu.</p> <p>Riska darījumu svērto vidējo LGD aprēķinu iegūst no iekšējā reitingu sistēmā faktiski izmantotajiem riska parametriem, ko apstiprinājusi attiecīgā kompetentā iestāde.</p> <p>Neuzrāda datus par specializētās kreditēšanas riska darījumiem, kas minēti KPR 153. panta 5. punktā.</p> <p>Lielu regulētu finanšu sektora sabiedrību un neregulētu finanšu sabiedrību riska darījumus un attiecīgos LGD neietver 230. slejas aprēķinā; tos ietver tikai 240. slejas aprēķinā.</p>
240	<p>RISKA DARĪJUMU SVĒRTIE VIDĒJIE LGD (%) LIELĀM FINANŠU SEKTORA SABIEDRĪBĀM UN NEREGULĒTĀM FINANŠU SABIEDRĪBĀM</p> <p>Riska darījumu svērtie vidējie LGD (%) attiecībā uz visiem riska darījumiem, kas noteikti saskaņā ar KPR 142. panta 4. un 5. punktu un kam piemēro lielāku korelāciju saskaņā ar KPR 153. panta 2. punktu.</p>
250	<p>RISKA DARĪJUMU SVĒRTĀ VIDĒJĀ TERMIŅA VĒRTĪBA (DIENAS)</p> <p>Uzrādītā vērtība atspoguļo KPR 162. pantu. Riska darījuma vērtību (110. sleja) izmanto riska darījumu svērto vidējo rādītāju aprēķināšanai. Vidējo termiņu uzrāda dienās.</p> <p>Šos datus neuzrāda attiecībā uz riska darījumu vērtībām, kurās termiņš nav riska darījumu riska svērtās vērtības aprēķina elements. Tas nozīmē, ka šo sleju neaizpilda par riska darījumu kategoriju "Privātpersonas vai MVU".</p>
255	<p>RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA PIRMS MVU ATBALSTA FAKTORA</p> <p>Attiecībā uz centrālajām valdībām un centrālajām bankām, komercsabiedrībām un iestādēm – sk. KPR 153. panta 1. un 3. punktu. Attiecībā uz privātpersonām vai MVU – sk. KPR 154. panta 1. punktu.</p> <p>Neņem vērā MVU atbalsta faktoru saskaņā ar KPR 501. pantu.</p>
260	<p>RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA PĒC MVU ATBALSTA FAKTORA</p> <p>Attiecībā uz centrālajām valdībām un centrālajām bankām, komercsabiedrībām un iestādēm – sk. KPR 153. panta 1. un 3. punktu. Attiecībā uz privātpersonām vai MVU – sk. KPR 154. panta 1. punktu.</p> <p>Ņem vērā MVU atbalsta faktoru saskaņā ar KPR 501. pantu.</p>

▼ M7

Slejas	Norādes
270	<p>TOSTARP: LIELĀS FINANŠU SEKTORA SABIEDRĪBAS UN NEREGULĒTAS FINANŠU SABIEDRĪBAS NEKUSTAMĀIS ĪPAŠUMS</p> <p>Riska darījuma riska svērtās vērtības pēc MVU atbalsta faktora sadalījums attiecībā uz visiem riska darījumiem, kas noteikti saskaņā ar KPR 142. panta 4. un 5. punktu un kam piemēro lielāku korelāciju saskaņā ar KPR 153. panta 2. punktu.</p>
280	<p>PAREDZAMO ZAUDĒJUMU APMĒRS</p> <p>Paredzamo zaudējumu definīciju sk. KPR 5. panta 3. punktā un aprēķinu sk. KPR 158. pantā. Uzrādāmais paredzamo zaudējumu apmērs ir balstīts uz iekšējo reitingu sistēmā faktiski izmantotajiem riska parametriem, ko apstiprinājusi attiecīgā kompetentā iestāde.</p>
290	<p>(-) VĒRTĪBAS KOREKCIJAS UN UZKRĀJUMI</p> <p>Vērtības korekcijas, kā arī speciālie un vispārējie uzkrājumi saskaņā ar KPR 159. pantu. Vispārējos uzkrājumus uzrāda, summu proporcionāli iedalot saskaņā ar dažādo parādnieku kategoriju paredzamajiem zaudējumiem.</p>
300	<p>PARĀDNIĒKU SKAITS</p> <p>KPR 172. panta 1. un 2. punkts</p> <p>Attiecībā uz visām riska darījumu kategorijām, izņemot privātpersonas vai MVU, iestāde uzrāda atsevišķi novērtēto juridisko personu/parādnieku skaitu, neatkarīgi no dažādo piesārto aizdevumu vai riska darījumu skaita.</p> <p>Privātpersonu vai MVU riska darījumu kategorijā iestāde uzrāda konkrētajā kategorijā vai portfelī atsevišķi iedalīto riska darījumu skaitu. Ja piemēro KPR 172. panta 2. punktu, parādnieku var ņemt vērā vairāk nekā vienā kategorijā.</p> <p>Tā kā šajā slejā aplūkots reitingu sistēmu struktūras elements, tā attiecas uz tādām sākotnējām riska darījumu vērtībām pirms korekcijas pakāpes, kas iedalītas katrā parādnieku kategorijā vai portfelī, neņemot vērā KRM metožu ietekmi (jo īpaši pārdales ietekmi).</p>
Rindas	Norādes
010	KOPĒJIE RISKĀ DARĪJUMI
015	<p>no kā: MVU, kam piemēro MVU atbalsta faktoru</p> <p>Šeit uzrāda tikai tādus riska darījumus, kas atbilst KPR 501. panta prasībām.</p>
020-060	KOPĒJO RISKĀ DARĪJUMU SADALĪJUMS PA RISKĀ DARĪJUMU VEIDIEM:

▼ M7

Rindas	Norādes
020	<p>Bilances posteņi, kas pakļauti kredīriskam</p> <p>KPR 24. pantā minētie aktīvi, kas nav iekļauti nevienā citā kategorijā.</p> <p>Riska darījumus, kas ir bilances posteņi un kas iekļauti kā vērtspapīru finansēšanas darījumi, atvasinātie instrumenti un ilgstošo norēķinu darījumi vai izriet no dažādu produktu savstarpējo prasījumu līgumiskā ieskaita, uzrāda 040. -060. rindā, un tāpēc ne šajā rindā.</p> <p>Neapmaksātas piegādes saskaņā ar KPR 379. panta 1. punktu (ja tās nav atskaitītas) nav uzskatāmas par bilances posteņi, tomēr tās uzrāda šajā rindā.</p> <p>Ja tie nav uzrādīti 4. rindā, iekļauj riska darījumus, kas izriet no aktīviem, kuri iesniegti CCP saskaņā ar KPR 91. panta 4. punktu, un no saistību neizpildes fonda riska darījumiem saskaņā ar KPR 89. panta 030. punktu.</p>
030	<p>Ārpusbilances posteņi, kas pakļauti kredīriskam</p> <p>Ārpusbilances pozīcijas ietver KPR I pielikumā uzskaitītās pozīcijas.</p> <p>Riska darījumus, kas ir ārpusbilances posteņi un kas iekļauti kā vērtspapīru finansēšanas darījumi, atvasinātie instrumenti un ilgstošo norēķinu darījumi vai izriet no dažādu produktu savstarpējo prasījumu līgumiskā ieskaita, uzrāda 040. -060. rindā, un tāpēc ne šajā rindā.</p> <p>Ja tos uzskata par ārpusbilances posteņiem, iekļauj riska darījumus, kas izriet no aktīviem, kuri iesniegti CCP saskaņā ar KPR 4. panta 91. punktu, un no saistību neizpildes fonda riska darījumiem saskaņā ar KPR 4. panta 89. punktu.</p>
040-060	<p>Riska darījumi/darījumi, kas pakļauti darījuma partnera kredīriskam</p>
040	<p>Vērtspapīru finansēšanas darījumi</p> <p>Vērtspapīru finansēšanas darījumi (VFD), kā noteikts 17. punktā Bāzeles komitejas dokumentā “The Application of Basel II to Trading Activities and the Treatment of Double Default Effects”, ietver: līgumus par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu un līgumus par aktīvu pirkšanu ar atpārdošanu, kā noteikts KPR 4. panta 82. punktā, kā arī vērtspapīru vai preču aizdevuma vai aizņēmuma darījumus un ii) maržinālo aizdevumu darījumus, kā noteikts KPR 272. panta 3. punktā.</p> <p>Šajā rindā neuzrāda vērtspapīru finansēšanas darījumus, kas ietverti dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaitā un tāpēc uzrādīti 060. rindā.</p>
050	<p>Atvasinātie instrumenti un ilgstošo norēķinu darījumi</p> <p>Atvasinātie instrumenti ietver II pielikumā uzskaitītos līgumus. Šajā rindā neuzrāda atvasinātos instrumentus un ilgstošo norēķinu darījumus, kas ietverti dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaitā un tāpēc uzrādīti 060. rindā.</p>

▼ M7

Rindas	Norādes
060	<p>No dažādu produktu savstarpējo prasījumu līgumiskā ieskaite</p> <p>Sk. CR SA norādes.</p>
070	<p>RISKA DARĪJUMI, KAS IEDALĪTI PARĀDNIĒKU KATEGORIJĀS VAI PORTFEĻOS: KOPĀ</p> <p>Attiecībā uz riska darījumiem ar komercsabiedrībām, iestādēm un centrālajām valdībām un centrālajām bankām – sk. KPR 142. panta 1. punkta 6. apakšpunktu un 170. panta 1. punkta c) apakšpunktu.</p> <p>Attiecībā uz riska darījumiem ar privātpersonām vai MVU – sk. KPR 170. panta 3. punkta b) apakšpunktu. Attiecībā uz riska darījumiem, kas rodas no nopirktajiem debitoru parādiem, – sk. KPR 166. panta 6. punktu.</p> <p>Riska darījumus attiecībā uz nopirkto debitoru parādu atgūstamās vērtības samazinājuma risku neuzrāda, sadalot pa parādniēku kategorijām vai portfeļiem, bet uzrāda 180. rindā.</p> <p>Ja iestāde izmanto daudzas kategorijas vai portfeļus, ar kompetentajām iestādēm var vienoties par mazāku skaitu kategoriju vai portfeļu.</p> <p>Neizmanto paraugskalu. Tā vietā iestādes pašas nosaka izmantojamo skalu.</p>
080	<p>SPECIALIZĒTĀS KREDITĒŠANAS IEDALĪJUMA KRITĒRIJI: KOPĀ</p> <p>KPR 153. panta 5. punkts Šis attiecas tikai uz komercsabiedrību, iestāžu un centrālo valdību un centrālo banku riska darījumu kategorijām.</p>
090 - 150	<p>KOPĒJO RISKA DARĪJUMU SADALĪJUMS PA RISKA PAKĀPĒM SASKAŅĀ AR SPECIALIZĒTĀS KREDITĒŠANAS IEDALĪJUMA KRITĒRIJIEM:</p>
120	<p>no kā: kategorijā Nr. 1</p> <p>KPR 153. panta 5. punkta 1. tabula</p>
160	<p>ALTERNATĪVĀ PROCEDŪRA: NODROŠINĀTI AR NEKUSTAMO ĪPAŠUMU</p> <p>KPR 193. panta 1. un 2. punkts, 194. panta 1. līdz 7. punkts un 230. panta 3. punkts</p>
170	<p>TĀDI RISKA DARĪJUMI NO NEAPMAKSĀTĀM PIEGĀDĒM, KUROS PIEMĒRO RISKA PAKĀPES SASKAŅĀ AR ALTERNATĪVO PROCEDŪRU VAI 100 % APMĒRĀ, UN CITI RISKA DARĪJUMI, UZ KURIEM ATTIECAS RISKA PAKĀPES</p> <p>Riska darījumi, kas rodas no neapmaksātām piegādēm un kam piemēro KPR 379. panta 2. punkta pirmās daļas pēdējā teikumā minēto alternatīvo procedūru vai riska pakāpi 100 % apmērā saskaņā ar KPR 379. panta 2. punkta pēdējo daļu. Šajā rindā uzrāda tādas nerevidētus “n-tā” saistību nepildīšanas gadījuma kredītu atvasinātos instrumentus saskaņā ar KPR 153. panta 8. punktu un jebkādos citus riska darījumus, kam piemēro riska pakāpes, kuri nav iekļauti kādā citā rindā.</p>

▼ M7

Rindas	Norādes
180	<p>ATGŪSTAMĀS VĒRTĪBAS SAMAZINĀJUMA RISKS: NOPIRKTI DEBITORU PARĀDI KOPĀ</p> <p>Atgūstamās vērtības samazinājuma riska definīciju sk. KPR 4. panta 53. punktā. Attiecībā uz riska pakāpes aprēķināšanu atgūstamās vērtības samazinājuma riskam sk. KPR 157. panta 1. punktu.</p> <p>Saskaņā ar KPR 166. panta 6. punktu nopirkto debitoru parādu riska darījumu vērtība ir nenomaksātā summa mīnus riska darījumu riska svērtās vērtības atgūstamās vērtības samazinājuma riskam pirms kredītriska mazināšanas.</p>

- 3.3.4. C 08.02 – Kredītrisks un darījuma partnera kredītrisks un neapmaksātas piegādes: IRB pieeja kapitāla prasībām (sadalījums pa parādnieku kategorijām vai portfeļiem (CR IRB 2 veidne)

Sleja	Norādes
005	<p>Parādnieka kategorija (rindas identifikators)</p> <p>Šis ir rindas identifikators, un tas ir unikāls katrai rindai konkrētā tabulas lapā. Tajā ievērots numerācijas kārtība 1, 2, 3 utt.</p>
010-300	<p>Norādes par katru no šīm slejām ir tādas pašas kā par atbilstīgajām numurētajām slejām CR IRB 1 tabulā.</p>

Rinda	Norādes
010–001 – 010–NNN	<p>Šajās rindās uzrādītās vērtības ir jāsakārto no zemākas uz augstāku saskaņā ar parādnieku kategorijai vai portfelim noteikto PD. Parādnieku, kas nepilda saistības, PD ir 100 %. Riska darījumus, kam piemēro alternatīvo procedūru attiecībā uz nekustamā īpašuma nodrošinājumu (pieejama tikai tad, ja neizmanto pašu LGD aplēses) neiedala saskaņā ar parādnieka PD un neuzrāda šajā veidnē.</p>

- 3.4. KREDĪTRISKS UN DARĪJUMA PARTNERA KREDĪTRISKS UN NEAPMAKSĀTAS PIEGĀDES: INFORMĀCIJA AR ĢEOGRĀFISKO SADALĪJUMU

78. Iestādes, kas atbilst šīs regulas 5. panta a) punkta 4) apakšpunktā noteiktajam sliekšnim, sniedz informāciju attiecībā uz valsti, kura ir dalībvalsts, kā arī jebkuru citu valsti, kura nav dalībvalsts. Sliekšni piemēro tikai 1. un 2. tabulai. Riska darījumus ar pārvalstiskām organizācijām attiecina uz ģeogrāfisko apgabalu "Citas valstis".

79. Termins "parādnieka rezidences vieta" attiecas uz parādnieka inkorporācijas valsti. Šo jēdzienu var piemērot, pamatojoties uz tiešo parādnieku un pamatojoties uz galīgo risku. Tādējādi KRM metodes var mainīt riska darījuma iedalījumu kādā valstī. Riska darījumus ar pārvalstiskām organizācijām neiedala pie iestādes rezidences valsts, bet gan pie ģeogrāfiskā apgabala "Citas valstis" neatkarīgi no riska darījuma kategorijas, kurā iedalīts riska darījums ar pārvalstiskām organizācijām.

▼ **M7**

80. Datus par “sākotnējo riska darījuma vērtību pirms korekcijas pakāpēm” uzrāda, atsaucoties uz tiešās rezidences vietu. Datus par “riska darījuma vērtību” un “riska darījumu riska svērtajām vērtībām” uzrāda par galīgā parādnieka rezidences vietas valsti.

3.4.1. C 09.01 – Riska darījumu ģeogrāfiskais sadalījums pēc parādnieka rezidences vietas: SP riska darījumi (CR GB 1)

3.4.1.1. Norādes attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Slejas	
010	<p>SĀKOTNĒJĀ RISKĀ DARĪJUMA VĒRTĪBA PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM</p> <p>Tāda pati definīcija, kā CR SA veidnes 010. slejā.</p>
020	<p>Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības</p> <p>To riska darījumu sākotnējā riska darījuma vērtība pirms korekcijas pakāpēm, kas ir klasificēti kā “riska darījumi, kuros nav izpildītas saistības”.</p> <p>Šis “izziņas postenis” sniedz papildu informāciju par riska darījumu kategorijas “Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības” parādnieka struktūru. Riska darījumus uzrāda, kad parādnieki tiktu uzrādīti, ja minētie riska darījumi netiktu iedalīti riska darījumu kategorijās “Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības”.</p> <p>Šī informācija ir “izziņas postenis”, līdz ar to tas neietekmē riska darījumu riska svērtās vērtības aprēķināšanu riska darījumu kategorijai “Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības” saskaņā ar KPR 112. panta j) punktu.</p>
040	<p>Novērotās jaunās saistību neizpildes konkrētajā laika posmā</p> <p>To riska darījumu sākotnējo vērtību, kas trīs mēnešu laika posmā kopš pēdējā pārskata atsauces datuma ir pārvietojušies uz riska darījumu kategoriju “Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības”, uzrāda saistībā ar riska darījumu kategoriju, kurai parādnieks sākotnēji ir piederējis.</p>
050	<p>Vispārējās kredītriska korekcijas</p> <p>Kredītriska korekcijas saskaņā ar KPR 110. pantu.</p>
055	<p>Specifiskās kredītriska korekcijas</p> <p>Kredītriska korekcijas saskaņā ar KPR 110. pantu.</p>
060	<p>Norakstījumi</p> <p>Norakstījumi ietver gan tieši peļņā vai zaudējumos atzītu samazinātās vērtības finanšu aktīvu uzskaites vērtības samazinājumus [7. SFPS B5. punkta d) apakšpunkta i) punkts], gan tādu summu samazinājumus, kas iekļautas vērtības korekcijas kontā pret samazinātās vērtības finanšu aktīviem [7. SFPS B5. punkta d) apakšpunkta ii) punkts].</p>
070	<p>Kredītriska korekcijas/norakstījumi attiecībā uz novērotām jaunām saistību neizpildēm</p> <p>Kredītriska korekciju un norakstījumu summa attiecībā uz riska darījumiem, kas trīs mēnešu laika posmā kopš pēdējās datu iesniegšanas ir klasificēti kā “riska darījumi, kuros nav izpildītas saistības”.</p>

▼ M7

Slejas	
075	Riska darījuma vērtība Tāda pati definīcija, kā CR SA veidnes 200. slejā.
080	RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA PIRMS MVU ATBALSTA FAKTORA Tāda pati definīcija, kā CR SA veidnes 215. slejā.
090	RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA PĒC MVU ATBALSTA FAKTORA Tāda pati definīcija, kā CR SA veidnes 220. slejā.

Rindas	
010	Centrālās valdības vai centrālās bankas KPR 112. panta a) punkts
020	Reģionālās pašvaldības vai vietējās pašpārvaldes KPR 112. panta b) punkts
030	Publiskā sektora struktūras KPR 112. panta c) punkts
040	Daudzpusējās attīstības bankas KPR 112. panta d) punkts
050	Starptautiskas organizācijas KPR 112. panta e) punkts
060	Iestādes KPR 112. panta f) punkts
070	Komerksabiedrības KPR 112. panta g) punkts
075	no kā: MVU Tāda pati definīcija, kā CR SA veidnes 020. rindā.
080	Privātpersonas un MVU KPR 112. panta h) punkts
085	no kā: MVU Tāda pati definīcija, kā CR SA veidnes 020. rindā.
090	Nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku KPR 112. panta i) punkts
095	no kā: MVU Tāda pati definīcija, kā CR SA veidnes 020. rindā.

▼ **M7**

Rindas	
100	Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības KPR 112. panta j) punkts
110	Posteņi, kas saistīti ar īpaši augstu risku KPR 112. panta k) punkts
120	Segtās obligācijas KPR 112. panta l) punkts
130	Prasījumi pret iestādēm un komercsabiedrībām, kam ir noteikts īstermiņa kredītvērtējums KPR 112. panta n) punkts
140	Kolektīvu ieguldījumu uzņēmumi (KIU) KPR 112. panta o) punkts
150	Kapitāla vērtspapīru riska darījumi KPR 112. panta p) punkts
160	Citi riska darījumi KPR 112. panta q) punkts
170	Kopējie riska darījumi

3.4.2. C 09.02 – Riska darījumu ģeogrāfiskais sadalījums pēc parādnieka rezidences vietas: IRB riska darījumi (CR GB 2)

3.4.2.1. Norādes attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Slejas	
010	SĀKOTNĒJĀ RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM Tāda pati definīcija, kā CR IRB veidnes 020. slejā.
030	No kā: saistību neizpilde Sākotnējā riska darījuma vērtība tiem riska darījumiem, kas klasificēti kā “Riska darījumi, kuros nav izpildītas saistības” saskaņā ar KPR 178. pantu.
040	Novērotās jaunās saistību neizpildes konkrētajā laika posmā To riska darījumu sākotnējo vērtību, kas trīs mēnešu laika posmā kopš pēdējā pārskata atsauces datuma ir pārvietojušies uz riska darījumu kategoriju “Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības”, uzrāda saistībā ar riska darījumu kategoriju, kurai parādnieks sākotnēji ir piederējis.
050	Vispārējās kredītriska korekcijas Kredītriska korekcijas saskaņā ar KPR 110. pantu.
055	Specifiskās kredītriska korekcijas Kredītriska korekcijas saskaņā ar KPR 110. pantu.

▼ M7

Slejas	
060	<p>Norakstījumi</p> <p>Norakstījumi ietver gan tieši peļņā vai zaudējumos atzītu samazinātas vērtības finanšu aktīvu uzskaites vērtības samazinājumus [7. SFPS B5. punkta d) apakšpunkta i) punkts], gan tādu summu samazinājumus, kas iekļautas vērtības korekcijas kontā pret samazinātās vērtības finanšu aktīviem [7. SFPS B5. punkta d) apakšpunkta ii) punkts].</p>
070	<p>Kreditriskā korekcijas/norakstījumi attiecībā uz novērotām jaunām saistību neizpildēm</p> <p>Kreditriskā korekciju un norakstījumu summa attiecībā uz riska darījumiem, kas trīs mēnešu laika posmā kopš pēdējās datu iesniegšanas ir klasificēti kā "riskā darījumi, kuros nav izpildītas saistības".</p>
080	<p>IEKŠĒJO REITINGU SISTĒMA/SAISTĪBU NEPILDĪŠANAS VĀRĪTĪBA (PD), KAS NOTEIKTA PARĀDNIKU KATEGORIJAI VAI PORTFELIM (%)</p> <p>Tāda pati definīcija, kā CR IRB veidnes 010. slejā.</p>
090	<p>RISKA DARĪJUMU SVĒRTIE VIDĒJIE LGD (%)</p> <p>Tāda pati definīcija, kā CR IRB veidnes 230. slejā. Piemēro KPR 181. panta 1. punkta h) apakšpunkta noteikumus.</p> <p>Neuzrāda datus par specializētās kreditēšanas riska darījumiem, kas minēti KPR 153. panta 5. punktā.</p>
100	<p>no kā: saistību neizpilde</p> <p>Riska darījumu vidējie LGD tiem riska darījumiem, kas klasificēti kā "Riska darījumi, kuros nav izpildītas saistības" saskaņā ar KPR 178. pantu.</p>
105	<p>Riska darījuma vērtība</p> <p>Tāda pati definīcija, kā CR IRB veidnes 110. slejā.</p>
110	<p>RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA PIRMS MVU ATBALSTA FAKTORA</p> <p>Tāda pati definīcija, kā CR IRB veidnes 255. slejā.</p>
120	<p>No kā: saistību neizpilde</p> <p>Riska darījumu riska svērtā vērtība tiem riska darījumiem, kas klasificēti kā "Riska darījumi, kuros nav izpildītas saistības" saskaņā ar KPR 178. pantu.</p>
125	<p>RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA PĒC MVU ATBALSTA FAKTORA</p> <p>Tāda pati definīcija, kā CR IRB veidnes 260. slejā.</p>
130	<p>PAREDZAMO ZAUDĒJUMU APMĒRS</p> <p>Tāda pati definīcija, kā CR IRB veidnes 280. slejā.</p>

▼ **M7**

Rindas	
010	Centrālās bankas un centrālās valdības (KPR 147. panta 2. punkta a) apakšpunkts)
020	Iestādes (KPR 147. panta 2. punkta b) apakšpunkts)
030	Komercesabiedrības (Visas komercesabiedrības saskaņā ar 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu)
040	no kā: specializētā kredīvēšana (KPR 147. panta 8. punkts) Neuzrāda datus par specializētās kredīvēšanas riska darījumiem, kas minēti KPR 153. panta 5. punktā.
050	no kā: MVU (KPR 147. panta 2. punkta c) apakšpunkts);
060	Privātpersonas un MVU Visi riska darījumi ar privātpersonām vai MVU saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta d) apakšpunktu
070	Privātpersonas vai MVU – nodrošināti ar nekustamo īpašumu Riska darījumi, kas atspoguļo KPR 147. panta 2. punkta d) apakšpunktu un kas ir nodrošināti ar nekustamo īpašumu.
080	MVU Tādi riska darījumi ar privātpersonām vai MVU, kas atspoguļo KPR 147. panta 2. punkta d) apakšpunktu saistībā ar 153. panta 3. punktu un kas ir nodrošināti ar nekustamo īpašumu.
090	Nav MVU Tādi riska darījumi ar privātpersonām vai MVU, kas atspoguļo KPR 147. panta 2. punkta d) apakšpunktu un kas ir nodrošināti ar nekustamo īpašumu.
100	Privātpersonas vai MVU – atbilstīgi atjaunojami (KPR 147. panta 2. punkta d) apakšpunkts saistībā ar 154. panta 4. punktu)
110	Privātpersonas vai MVU – citi Tādi citi riska darījumi ar privātpersonām vai MVU saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta d) apakšpunktu, kas nav uzrādīti 070.–100. rindā.
120	MVU Tādi citi riska darījumi ar privātpersonām vai MVU, kas atspoguļo KPR 147. panta 2. punkta d) apakšpunktu saistībā ar 153. panta 3. punktu.
130	Nav MVU Tādi citi riska darījumi ar privātpersonām vai MVU, kas atspoguļo KPR 147. panta 2. punkta d) apakšpunktu.

▼ M7

Rindas	
140	Kapitāla vērtspapīri Kapitāla vērtspapīru riska darījumi, kas atspoguļo KPR 147. panta 2. punkta e) apakšpunktu.
150	Kopējie riska darījumi

3.4.3. C 09.04 - To kredītriska darījumu sadalījums, kuri ir nozīmīgi pretciklisko rezervju aprēķināšanai pa valstīm un iestādes specifisko pretciklisko rezervju (CCB) normas aprēķināšanai

3.4.3.1. Vispārīgas piezīmes

81. Šī tabula ir ieviesta, lai saņemtu vairāk informācijas par iestādes specifisko pretciklisko rezervju elementiem. Pieprasītā informācija attiecas uz pašu kapitāla prasībām, kas noteiktas saskaņā ar KPR Trešās daļas II un IV sadaļu, un ģeogrāfisko atrašanās vietu attiecībā uz kredītriska darījumiem, vērtspapīrošanas darījumiem un tirdzniecības portfeļa riska darījumiem, kuri ir nozīmīgi iestādes specifisko pretciklisko rezervju (CCB) aprēķināšanai saskaņā ar KPD 140. pantu (attiecīgie kredītriska darījumi).

82. Veidnē C 09.04. uzrādāmā informācija ir pieprasīta attiecībā uz attiecīgo kredītriska darījumu kopsummu visās jurisdikcijās, kurās atrodas riska darījumi, un atsevišķi par katru jurisdikciju, kurā atrodas attiecīgie kredītriska darījumi. Kopējos rādītājus, kā arī informāciju par katru jurisdikciju uzrāda atsevišķā dimensijā.

83. Sliexsnis, kas noteikts šīs regulas 5. panta a) punkta 4) apakšpunktā, neattiecas uz ziņošanu par šo sadalījumu.

84. Lai noteiktu ģeogrāfisko atrašanās vietu, riska darījumus piešķir, atsaucoties uz parādnieka tiešās rezidences vietu, kā noteikts Komisijas 2014. gada 4. jūnija Deleģētajā regulā (ES) Nr. 1152/2014 attiecībā uz regulatīvajiem tehniskajiem standartiem par attiecīgo kredītriska darījumu ģeogrāfiskās atrašanās vietas noteikšanu iestādes specifisko pretciklisko kapitāla rezervju aprēķināšanai. Tādēļ KRM metodes nemaina riska darījuma piešķiršanu tā ģeogrāfiskajai atrašanās vietai, lai paziņotu šajā veidnē izklāstīto informāciju.

3.4.3.2. Norādes attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Slejas	
010	Summa Attiecīgo kredītriska darījumu vērtība un ar to saistītas pašu kapitāla prasības, kas noteiktas saskaņā ar norādēm attiecīgajai rindai.
020	Procenti
030	Informācijas kvalitāte Šo informāciju uzrāda tikai iestādes rezidences valstij (jurisdikcija, kas atbilst tās piederības dalībvalstij) un visu valstu postenim "Kopā". Iestādes uzrāda {y} vai {n} saskaņā ar norādēm attiecīgajai rindai.

▼ M7

Rindas	
010-020	<p>Attiecīgie kredītriska darījumi - Kredītrisks</p> <p>Attiecīgie kredītriska darījumi, kas definēti saskaņā ar KPD 140. panta 4. punkta a) apakšpunktu.</p>
010	<p>Riska darījumu vērtība saskaņā ar standartizēto pieeju</p> <p>Riska darījumu vērtība, kas noteikta saskaņā ar KPR 111. pantu attiecīgajiem kredītriska radījumiem, kas definēti saskaņā ar KPD 140. panta 4. punkta a) apakšpunktu.</p> <p>Vērtspārošanas pozīciju riska darījumu vērtību banku portfeli saskaņā ar standartizēto pieeju izslēdz no šīs rindas un uzrāda 050. rindā.</p>
020	<p>Riska darījumu vērtība saskaņā ar IRB pieeju</p> <p>Riska darījumu vērtība, kas noteikta saskaņā ar KPR 166. pantu attiecīgajiem kredītriska radījumiem, kas definēti saskaņā ar KPD 140. panta 4. punkta a) apakšpunktu.</p> <p>Vērtspārošanas pozīciju riska darījumu vērtību banku portfeli saskaņā ar IRB pieeju izslēdz no šīs rindas un uzrāda 060. rindā.</p>
030-040	<p>Attiecīgie kredītriska darījumi - Tirgus risks</p> <p>Attiecīgie kredītriska darījumi, kas definēti saskaņā ar KPD 140. panta 4. punkta b) apakšpunktu.</p>
030	<p>Tirdzniecības portfeļa riska darījumu garo un īso pozīciju summa standartizētām pieejām</p> <p>Neto īso un garo pozīciju summa saskaņā ar KPR 327. pantu, kas izriet no attiecīgajiem kredītriska darījumiem, kas definēti saskaņā ar KPD 140. panta 4. punkta b) apakšpunktu saskaņā ar KPR Trešās daļas IV sadaļas 2. nodaļu:</p> <ul style="list-style-type: none"> — riska darījumi ar parāda instrumentiem, kas nav vērtspārošana, — riska darījumi ar vērtspārošanas pozīcijām tirdzniecības portfeli, — riska darījumi ar korelācijas tirdzniecības portfeliem, — riska darījumi ar kapitāla vērtspāriem, un — riska darījumi ar KIU, ja kapitāla prasības aprēķinātas saskaņā ar KPR 348. pantu.
040	<p>Tirdzniecības portfeļa riska darījumu vērtība saskaņā ar iekšējo modeļu pieejām</p> <p>Par attiecīgajiem kredītriska darījumiem, kas definēti saskaņā ar KPD 140. panta 4. punkta b) apakšpunktu saskaņā ar KPR Trešās daļas IV sadaļas 2. un 5. nodaļu, uzrāda šādu summu:</p> <ul style="list-style-type: none"> — to neatvasināto instrumentu patiesā vērtība, kuri veido attiecīgos kredītriska darījumus, kas definēti saskaņā ar KPD 140. panta 4. punkta b) apakšpunktu, kas noteikti saskaņā ar KPR 104. pantu. — To atvasināto instrumentu nominālā (nosacītā) vērtība, kuri veido attiecīgos kredītriska darījumus, kas noteikti saskaņā ar KPD 140. panta 4. punkta b) apakšpunktu.

▼ **M7**

Rindas	
050-060	<p>Attiecīgie kredītriska darījumi – Vērtspapīrošanas pozīcijas banku portfeli</p> <p>Attiecīgie kredītriska darījumi, kas definēti saskaņā ar KPD 140. panta 4. punkta c) apakšpunktu.</p>
050	<p>Vērtspapīrošanas pozīciju riska darījumu vērtība banku portfeli saskaņā ar standartizēto pieeju</p> <p>Riska darījumu vērtība, kas noteikta saskaņā ar KPR 246. pantu attiecīgajiem kredītriska darījumiem, kas definēti saskaņā ar KPD 140. panta 4. punkta c) apakšpunktu.</p>
060	<p>Vērtspapīrošanas pozīciju riska darījumu vērtība banku portfeli saskaņā ar IRB pieeju</p> <p>Riska darījumu vērtība, kas noteikta saskaņā ar KPR 246. pantu attiecīgajiem kredītriska darījumiem, kas definēti saskaņā ar KPD 140. panta 4. punkta c) apakšpunktu.</p>
070-110	<p>Pašu kapitāla prasības un svērumi</p>
070	<p>Kopējās pašu kapitāla prasības CCB</p> <p>Tabulas 080., 090. un 100. rindas summa</p>
080	<p>Pašu kapitāla prasības attiecīgajiem kredītriska darījumiem - Kredītrisks</p> <p>Pašu kapitāla prasības, kas noteiktas saskaņā ar KPR Trešās daļas II sadaļas 1. līdz 4. nodaļu un 6. nodaļu attiecīgajiem kredītriska darījumiem, kas noteikti saskaņā ar KPD 140. panta 4. punkta a) apakšpunktu attiecīgajai valstij.</p> <p>Pašu kapitāla prasības vērtspapīrošanas pozīcijām banku portfeli izslēdz no šīs rindas un uzrāda 100. rindā.</p> <p>Pašu kapitāla prasības ir 8 % no riska darījumu riska svērtajām vērtībām, kas noteiktas saskaņā ar KPR Trešās daļas II sadaļas 1. līdz 4. nodaļas un 6. nodaļas noteikumiem.</p>
090	<p>Pašu kapitāla prasības attiecīgajiem kredītriska darījumiem -Tirgus risks</p> <p>Pašu kapitāla prasības, kas noteiktas saskaņā ar KPR Trešās daļas IV sadaļas 2. nodaļu specifiskajam riskam vai saskaņā ar KPR Trešās daļas, IV sadaļas 5. nodaļu inkrementālajam saistību nepildīšanas un migrācijas riskam attiecīgajiem kredītriska darījumiem, kas noteiktas saskaņā ar KPD 140. panta 4. punkta b) apakšpunktu attiecīgajai valstij.</p> <p>Pašu kapitāla prasības attiecīgajiem kredītriska darījumiem saskaņā ar tirgus riska regulējumu citstarp ietver pašu kapitāla prasības vērtspapīrošanas pozīcijām saskaņā ar KPR Trešās daļas IV sadaļas 2. nodaļu un pašu kapitāla prasības riska darījumiem ar kolektīvo ieguldījumu uzņēmumiem, kas noteiktas saskaņā ar KPR 348. pantu.</p>

▼ M7

Rindas	
100	<p>Pašu kapitāla prasības attiecīgajiem kredītriska darījumiem – Vērtspapīrošanas pozīcijas banku portfeli</p> <p>Pašu kapitāla prasības, kas noteiktas saskaņā ar KPR Trešās daļas II sadaļas 5. nodaļu attiecīgajiem kredītriska radījumiem, kas definēti saskaņā ar KPD 140. panta 4. punkta c) apakšpunktu attiecīgajai valstij.</p> <p>Pašu kapitāla prasības ir 8 % no riska darījumu riska svērtajām vērtībām, kas noteiktas saskaņā ar KPR Trešās daļas II sadaļas 5. nodaļas noteikumiem.</p>
110	<p>Pašu kapitāla prasību svērumi</p> <p>Pretciklisko rezervju normai piemēroto riska pakāpi katrā valstī aprēķina kā attiecību starp pašu kapitāla prasībām, ko nosaka šādi:</p> <ol style="list-style-type: none"> Skaitītājs: Kopējā pašu kapitāla prasības, kas attiecas uz attiecīgajiem kredītriska darījumiem konkrētajā valstī [r070; c010 valsts lapa], Saucējs: Kopējā pašu kapitāla prasības, kas attiecas uz visiem kredītriska darījumiem, kuri ir nozīmīgi pretciklisko rezervju aprēķinam saskaņā ar KPD 140. panta 4. punktu [r070;c010; "Kopā"]. <p>Informāciju par pašu kapitāla prasību riska pakāpēm neuzrāda visu valstu posteņim "Kopā".</p>
120-140	<p>Pretciklisko rezervju normas</p>
120	<p>Pretciklisko kapitāla rezervju norma, ko noteikusi izraudzītā iestāde</p> <p>Pretciklisko kapitāla rezervju norma, ko attiecīgajai valstij noteikusi tās izraudzītā iestāde saskaņā ar KPD 136., 137., 138. un 139. pantu.</p> <p>Šī rinda ir jāatstāj tukša, ja attiecīgajai valstij tās izraudzītā iestāde nav noteikusi pretciklisko rezervju normu.</p> <p>Neuzrāda tās pretciklisko kapitāla rezervju normas, kuras bija noteikusi izraudzītā iestāde, bet kuras ziņošanas atsaucē datumā attiecīgajā valstī vēl nav piemērojamas.</p> <p>Informāciju par pretciklisko kapitāla rezervju normu, ko noteikusi izraudzītā iestāde, neuzrāda visu valstu posteņim "Kopā".</p>
130	<p>Pretciklisko kapitāla rezervju norma, ko piemēro attiecīgās iestādes valstij</p> <p>Pretciklisko kapitāla rezervju norma, kas piemērojama attiecīgajai valstij un ko noteikusi iestādes rezidences valsts izraudzītā iestāde saskaņā ar KPD 137., 138., 139. pantu un 140. panta 1., 2. un 3. punktu. Neuzrāda pretciklisko kapitāla rezervju normas, kas vēl nav piemērojamas ziņošanas atsaucē datumā.</p> <p>Informāciju par pretciklisko kapitāla rezervju normu, kas piemērojama iestādes valstī, neuzrāda visu valstu posteņim "Kopā".</p>

▼ M7

Rindas	
140	<p>Iestādes specifisko pretciklisko kapitāla rezervju norma</p> <p>Iestādes specifisko pretciklisko kapitāla rezervju norma, ko nosaka saskaņā ar KPD 140. panta 1. punktu.</p> <p>Iestāžu specifisko pretciklisko kapitāla rezervju normu aprēķina kā pretciklisko rezervju normu svērto vidējo rādītāju, kas piemērojamas jurisdikcijās, kurās iestāde veic attiecīgos kredītriska darījumus, vai ko piemēro 140. panta vajadzībām, pamatojoties uz 139. panta 2. vai 3. punktu. Attiecīgo pretciklisko rezervju normu uzrāda [r120; c020; valsts lapa], vai [r130; c020; valsts lapa], kā piemērojams.</p> <p>Katrā valstī pretciklisko rezervju normai piemērotā riska pakāpe ir pašu kapitāla prasību daļa no kopējā pašu kapitāla prasībām un to uzrāda [r110; c020; valsts lapa].</p> <p>Informāciju par iestādes specifisko pretciklisko kapitāla rezervju normu uzrāda tikai visu valstu posteņiem "Kopā", nevis katrai valstij atsevišķi.</p>
150 - 160	<p>2 % sliekšņa izmantošana</p>
150	<p>2 % sliekšņa izmantošana vispārēja kredītriska darījumam</p> <p>Saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) Nr. 1152/2014 2. panta 5. punkta b) apakšpunktu ārvalstu vispārējos kredītriska darījumus, kuru kopējā vērtība nepārsniedz 2 % no šīs iestādes kopējiem vispārējā kredītriska darījumiem un tirdzniecības portfeļa un vērtspapīrošanas riska darījumiem, var iedalīt iestāžu piederības dalībvalstij. Vispārējā kredītriska, tirdzniecības portfeļa un vērtspapīrošanas kopējos darījumus aprēķina, izslēdzot vispārējā kredītriska darījumus, kuru atrašanās vieta ir saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) Nr. 1152/2014 2. panta 5. punkta a) apakšpunktu un 2. panta 4. punktu.</p> <p>Ja iestāde izmanto šo atkāpi, tā norāda "y" tabulā par jurisdikciju, kas atbilst tās piederības dalībvalstij, un visu valstu posteņi "Kopā".</p> <p>Ja iestāde neizmanto šo atkāpi, tā norāda "n" attiecīgajā šūnā.</p>
160	<p>2 % sliekšņa izmantošana tirdzniecības portfeļa darījumam</p> <p>Saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) Nr. 1152/2014 3. panta 3. punktu iestādes tirdzniecības portfeļa riska darījumus var iedalīt pie savas piederības dalībvalsts, ja kopējie tirdzniecības portfeļa riska darījumi nepārsniedz 2 % no to kopējiem vispārējā kredītriska darījumiem, tirdzniecības portfeļa un vērtspapīrošanas riska darījumiem.</p> <p>Ja iestāde izmanto šo atkāpi, tā norāda "y" tabulā par jurisdikciju, kas atbilst tās piederības dalībvalstij, un visu valstu posteņi "Kopā".</p> <p>Ja iestāde neizmanto šo atkāpi, tā norāda "n" attiecīgajā šūnā.</p>

▼ **M7**

3.5. C 10.01 UN C 10.02 – KAPITĀLA VĒRTSPAPĪRU RISKA DARĪJUMI ATBILSTOŠI UZ IEKŠĒJIEM REITINGIEM BALSTĪTAJAI PIEEJAI (CR EQU IRB 1 UN CR EQU IRB 2)

3.5.1. Vispārīgas piezīmes

85. CR IRB veidnē ir ietvertas divas veidnes. CR EQU IRB 1 sniegts vispārīgs pārskats par kapitāla vērtspapīru riska darījumu kategorijas IRB riska darījumiem un dažādām kopējās riska darījumu vērtības aprēķināšanas metodēm. CR EQU IRB 2 sniegts kopējo parādnienu kategorijās iedalīto riska darījumu sadalījums saistībā ar PD/LGD pieeju. “CR EQU IRB” turpmākajās norādēs attiecīgā gadījumā attiecas gan uz “CR EQU IRB 1”, gan uz “CR EQU IRB 2”.

86. CR EQU IRB veidnē sniegta informācija par riska darījumu riska svērtās vērtības aprēķināšanu kredīriskam (KPR 92. panta 3. punkta a) apakšpunkts) saskaņā ar IRB metodi (KPR Trešās daļas II sadaļas 3. nodaļa) attiecībā uz kapitāla vērtspapīru riska darījumiem, kas minēti KPR 147. panta 2. punkta e) apakšpunktā.

87. Saskaņā ar KPR 147. panta 6. punktu kapitāla vērtspapīru riska darījumu kategorijā iedala šādus riska darījumus:

a) ar parāda vērtspapīriem nesaistīti riska darījumi, kas satur pakārtotu atlikušo prasījumu pret emitenta aktīviem vai peļņu; vai

b) parāda vērtspapīru riska darījumi un citi vērtspapīri, partnerības līgumi, atvasinātie instrumenti vai citi instrumenti, kas pēc ekonomiskās būtības ir līdzīgi a) apakšpunktā norādītajiem riska darījumiem.

88. Šajā CR EQU IRB veidnē uzrāda arī kolektīvo ieguldījumu uzņēmumus, kam piemēro KPR 152. pantā minēto vienkāršo riska pakāpes pieejas procedūru.

89. Saskaņā ar KPR 151. panta 1. punktu iestādes iesniedz CR EQU IRB veidni, ja tās piemēro vienu no trim KPR 155. pantā minētajām pieejām:

— vienkāršo riska pakāpes pieeju,

— PD/LGD pieeju vai

— iekšējo modeļu pieeju.

Turklāt iestādes, kas piemēro IRB pieeju, CR EQU IRB veidnē uzrāda arī riska darījumu riska svērtu vērtību tiem kapitāla vērtspapīru riska darījumiem, kas piesaista fiksētas riska pakāpes procedūru (bet kam netiek skaidri piemērota vienkāršā riska pakāpes pieeja vai kredīriskā standartizētās pieejas (pagaidu vai pastāvīga) daļēja izmantošana (piemēram, kapitāla vērtspapīru riska darījumi, kas saskaņā ar KPR 48. panta 4. punktu piesaista riska pakāpi 250 % apmērā, attiecīgi riska pakāpi 370 % apmērā saskaņā ar KPR 471. panta 2. punktu)).

▼ **M7**

90. CR EQU IRB veidnē neuzrāda šādus kapitāla vērtspapīru prasījumus:

- kapitāla vērtspapīru riska darījumi tirdzniecības portfeli (gadījumā, ja iestādes nav atbrīvotas no pašu kapitāla aprēķināšanas prasības attiecībā uz tirdzniecības portfeļa pozīcijām saskaņā ar KPR 94. pantu);
- kapitāla vērtspapīru riska darījumi, uz kuriem attiecas standartizētās pieejas daļējā izmantošana (KPR 150. pants), tostarp:
- kapitāla vērtspapīru riska darījumi, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus saskaņā ar KPR 495. panta 1. punktu,
- kapitāla vērtspapīru riska darījumi ar sabiedrībām, kuru kredītsaistībām saskaņā ar standartizēto pieeju piešķir 0 % riska pakāpi, tostarp publiskā sektora sponsorētām sabiedrībām, kam var piemērot 0 % riska pakāpi (KPR 150. panta 1. punkta g) apakšpunkts),
- kapitāla instrumentu riska darījumi, kas saistīti ar likumdošanas programmām īpašu ekonomikas nozaru veicināšanai, kur iestāde saņem ievērojamas subsīdijas saviem ieguldījumiem un kur noteikta zināma valdības pārraudzība un ierobežojumi kapitāla ieguldījumiem (KPR 150. panta 1. punkta h) apakšpunkts),
- kapitāla vērtspapīru riska darījumi ar palīgpakalpojumu uzņēmumiem, kuru riska darījumu riska svērto vērtību var aprēķināt saskaņā ar "citu aktīvu, kas nav kredītsaistības" procedūru (saskaņā ar KPR 155. panta 1. punktu),
- kapitāla vērtspapīru prasījumi, kurus atskaita no pašu kapitāla saskaņā ar KPR 46. un 48. pantu.

3.5.2. Norādes attiecībā uz konkrētām pozīcijām (piemēro gan CR EQU IRB 1, gan CR EQU IRB 2)

Slejas	
005	<p>PARĀDNIKA KATEGORIJA (KĀRTAS NUMURS)</p> <p>Šī parādnieka kategorija ir rindas identifikators, un tas ir unikāls katrai tabulas rindai. Tajā ievērots numerācijas kārība 1, 2, 3 utt.</p>
010	<p>IEKŠĒJO REITINGU SISTĒMA</p> <p>PD, KAS NOTEIKTA PARĀDNIĒKU KATEGORIJAI (%)</p> <p>Iestādes, kas piemēro PD/LGD pieeju, 010. slejā uzrāda saistību neizpildes varbūtību (PD), kas aprēķināta saskaņā ar KPR 165. panta 1. punktā izklāstītajiem noteikumiem.</p> <p>Uzrādāmā PD, kas noteikta parādnieku kategorijai vai portfelim, atbilst obligātajām prasībām, kuras noteiktas KPR Trešās daļas II sadaļas 3. nodaļas 6. iedaļā. Attiecībā uz katru individuālo kategoriju vai portfeli uzrāda konkrētajai parādnieku kategorijai vai portfelim noteikto PD. Visus uzrādītos riska parametrus iegūst no iekšējā reitingu sistēmā izmantotajiem riska parametriem, ko apstiprinājusi attiecīgā kompetentā iestāde.</p>

▼ M7

Slejas	
	<p>Attiecībā uz datiem, kas atbilst parādnieku kategoriju vai portfeļu apkopojumam (piemēram, kopējie riska darījumi), uzrāda riska darījumu svērto vidējo PD, kas noteikta apkopojumā ietvertu parādnieku kategorijām vai portfeļiem. Lai aprēķinātu riska darījuma svērto vidējo PD, jāņem vērā visi riska darījumi, tostarp riska darījumi, kuros nav izpildītas saistības. Lai aprēķinātu riska darījumu svērto vidējo PD, svēršanas nolūkos izmanto riska darījuma vērtību, kurā ņemta vērā nefondētā kredītaizsardzība (060. sleja).</p>
020	<p>SĀKOTNĒJĀ RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM</p> <p>Iestādes 020. slejā uzrāda sākotnējo riska darījuma vērtību (pirms korekcijas pakāpēm). Saskaņā ar KPR 167. panta noteikumiem riska darījumu vērtība kapitāla vērtspāpīru riska darījumiem ir uzskaites vērtība, kas atliek pēc specifiskās kredītriska korekcijas. Riska darījuma vērtība ārpusbilances kapitāla vērtspāpīru riska darījumiem ir to nominālvērtība pēc specifiskajām kredītriska korekcijām.</p> <p>Iestādes 020. slejā ietver arī KPR I pielikumā minētos ārpusbilances posteņus, kas iedalīti kapitāla vērtspāpīru riska darījumu kategorijā (piemēram, “daļēji apmaksāto akciju un vērtspāpīru neapmaksātā daļa”).</p> <p>Iestādes, kas piemēro vienkāršo riska pakāpes pieeju vai PD/LGD pieeju (kā minēts KPR 165. panta 1. punktā), ņem vērā arī KPR 155. panta 2. punktā minētos izlīdzināšanas noteikumus.</p>
030-040	<p>KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS (KRM) METODES AR AIZSTĀŠANAS IETEKMI UZ RISKA DARĪJUMU</p> <p>NEFONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA:</p> <p>GARANTIJAS</p> <p>KREDĪTU ATVASINĀTIE INSTRUMENTI</p> <p>Neatkarīgi no pieejas, kas izvēlēta riska darījumu riska svērtās vērtības aprēķināšanai kapitāla vērtspāpīru riska darījumiem, iestādes var atzīt nefondēto kredītaizsardzību kapitāla vērtspāpīru riska darījumiem (KPR 155. panta 2., 3. un 4. punkts). Iestādes, kas piemēro vienkāršo riska pakāpes pieeju vai PD/LGD pieeju, 030. un 040. slejā uzrāda nefondētās kredītaizsardzības summu garantiju (030. sleja) vai kredītu atvasināto instrumentu (040. sleja) veidā, kas atzīta saskaņā ar Trešās daļas II sadaļas 4. nodaļā noteiktajām metodēm.</p>
050	<p>KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS (KRM) METODES AR AIZSTĀŠANAS IETEKMI UZ RISKA DARĪJUMU</p> <p>RISKA DARĪJUMA AIZSTĀŠANA SAISTĪBĀ AR KRM</p> <p>(-) IZEJOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS KOPĀ</p> <p>Iestādes 050. slejā uzrāda to daļu no sākotnējās riska darījuma vērtības pirms korekcijas pakāpēm, kurai piemēro nefondēto kredītaizsardzību, kas atzīta saskaņā ar Trešās daļas II sadaļas 4. nodaļā noteiktajām metodēm.</p>

▼ **M7**

Slejas	
060	<p>RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA</p> <p>Iestādes, kas piemēro vienkāršo riska pakāpes pieeju vai PD/LGD pieeju, 060. slejā uzrāda riska darījuma vērtību, ņemot vērā aizstāšanas ietekmi, kas izriet no nefondētās kredītaizsardzības (KPR 155. panta 2. un 3. punkts un 167. pants).</p> <p>Atgādinājumam – kapitāla vērtspapīru ārpusbilances riska darījumu gadījumā riska darījuma vērtība ir tā nominālvērtība pēc specifiskajām kredītriska korekcijām (KPR 167. pants).</p>
070	<p>RISKA DARĪJUMU SVĒRTIE VIDĒJIE LGD (%)</p> <p>Iestādes, kas piemēro PD/LGD pieeju, CR EQU IRB 2070. slejā uzrāda riska darījumu svērtos vidējos LGD, kas noteikti apkopojumā iekļautajām parādnieku kategorijām vai portfeļiem; tas pats attiecas uz CR EQU IRB veidnes 020. rindu. Riska darījuma vērtību, kurā ņemta vērā nefondētā kredītaizsardzība, izmanto riska darījumu svērto vidējo LGD aprēķināšanai. Iestādes ņem vērā KPR 165. panta 2. punkta noteikumus.</p>
080	<p>RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA</p> <p>Iestādes 080. slejā uzrāda riska darījumu riska svērto vērtību kapitāla vērtspapīru riska darījumiem, kas aprēķināta saskaņā ar KPR 155. panta noteikumiem.</p> <p>Gadījumos, kad iestādēm, kas piemēro PD/LGD pieeju, nav pietiekamas informācijas, lai lietotu KPR 178. pantā sniegto saistību neizpildes definīciju, riska darījumu riska svērtās vērtības aprēķinā riska pakāpēm piemēro koeficientu 1,5 (KPR 155. panta 3. punkts).</p> <p>Attiecībā uz riska pakāpes funkcijas ievadparametru M (terminš) kapitāla vērtspapīru riska darījumiem piemērotais terminš ir pieci gadi (KPR 165. panta 3. punkts).</p>
090	<p>IZZIŅAS POSTENIS: PAREDZAMO ZAUDĒJUMU APMĒRS</p> <p>Iestādes 090. slejā uzrāda kapitāla vērtspapīru riska darījumu paredzamo zaudējumu apmēru, kas aprēķināts saskaņā ar KPR 158. panta 4., 7., 8. un 9. pantu.</p>

91. Saskaņā ar KPR 155. pantu iestādes dažādiem portfeļiem var piemērot dažādas pieejas (vienkāršo riska pakāpes pieeju, PD/LGD pieeju vai iekšējo modeļu pieeju), ja tās šīs dažādās pieejas izmanto iekšēji. Iestādes CR EQU IRB 1 veidnē uzrāda arī riska darījumu riska svērtās vērtības tiem kapitāla vērtspapīru riska darījumiem, kas piesaista fiksētas riska pakāpes procedūru (bet kam netiek skaidri piemērota vienkāršā riska pakāpes pieeja vai kredītriska standartizētās pieejas (pagaidu vai pastāvīga) daļēja izmantošana).

▼ **M7**

Rindas	
CR EQU IRB 1; 020. rinda	<p>PD/LGD PIEEJA KOPĀ</p> <p>Iestādes, kas piemēro PD/LGD pieeju (KPR 155. panta 3. punkts) pieprasīto informāciju uzrāda CR EQU IRB 1 veidnes 020. rindā.</p>
CR EQU IRB 1; 050.–090. rinda	<p>VIENKĀRŠĀ RISKA PAKĀPES PIEEJA: KOPĀ</p> <p>KOPĒJO RISKA DARĪJUMU SADALĪJUMS PA RISKA PAKĀPĒM SASKAŅĀ AR VIENKĀRŠO RISKA PAKĀPES PIEEJU</p> <p>Iestādes, kas piemēro vienkāršo riska pakāpes pieeju (KPR 155. panta 2. punkts), pieprasīto informāciju uzrāda 050.–090. rindā atbilstoši pamatā esošo riska darījumu iezīmēm.</p>
CR EQU IRB 1; 100. rinda	<p>IEKŠĒJO MODEĻU PIEEJA</p> <p>Iestādes, kas piemēro iekšējo modeļu pieeju (KPR 155. panta 4. punkts), prasīto informāciju uzrāda 100. rindā.</p>
CR EQU IRB 1; 110. rinda	<p>KAPITĀLA VĒRTSPAPĪRU RISKA DARĪJUMI, KAM PIEMĒRO RISKA PAKĀPES</p> <p>Iestādes, kas piemēro IRB pieeju, uzrāda riska darījumu riska svērtās vērtības tiem kapitāla vērtspapīru riska darījumiem, kas piesaista fiksētas riska pakāpes procedūru (bet kam netiek skaidri piemērota vienkāršā riska pakāpes pieeja vai kredītriska standartizētās pieejas (pagaidu vai pastāvīga) daļēja izmantošana). Piemēram,</p> <ul style="list-style-type: none"> — tādu riska darījumu riska svērto vērtību kapitāla vērtspapīru pozīcijām finanšu sektora sabiedrībās, kam piemēro KPR 48. panta 4. punkta procedūru, kā arī — kapitāla vērtspapīru pozīcijas, kurām saskaņā ar KPR 370. panta 471. punktu piemērota riska pakāpe 2 % apmērā, <p>uzrāda 110. rindā.</p>
CR EQU IRB 2	<p>KOPĒJO RISKA DARĪJUMU SADALĪJUMS PA PARĀDNIĒKU KATEGORIJĀM SASKAŅĀ AR PD/LGD PIEEJU</p> <p>Iestādes, kas piemēro PD/LGD pieeju (KPR 155. panta 3. punkts) pieprasīto informāciju uzrāda CR EQU IRB 2 veidnē.</p> <p>Ja iestādes, kas izmanto PD/LGD pieeju, piemēro unikālu reitingu sistēmu vai var sniegt pārskatu saskaņā ar iekšēju paraugskalu, tās CR EQU IRB 2 uzrāda reitinga kategorijas vai portfeļus, kas saistīti ar šo unikālo reitingu sistēmu/paraugskalu. Visos citos gadījumos dažādās reitingu sistēmas apvieno un sakārto saskaņā ar šādiem kritērijiem: dažādu reitingu sistēmu parādnieku kategorijas vai portfeļus apvieno un sakārto no zemākās katrai parādnieku kategorijai vai portfelim noteiktās PD uz augstāko.</p>

▼ **M7**

3.6. C 11.00 – NORĒĶINU/PIEGĀDES RISKS (CR SETT)

3.6.1. Vispārīgas piezīmes

92. Šajā veidnē pieprasīta informācija gan par tirdzniecības, gan netirdzniecības portfeļa darījumiem, kuros pēc attiecīgā piegādes datuma nav nokārtoti norēķini, un to attiecīgajām pašu kapitāla prasībām saistībā ar norēķinu risku saskaņā ar KPR 92. panta 3. punkta c) apakšpunkta ii) punktu un 378. pantu.
93. Iestādes CR SETT veidnē uzrāda informāciju par norēķinu/-piegādes risku saistībā ar parāda instrumentiem, kapitāla vērtspapīriem, ārvalstu valūtām un precēm, kas turēti to tirdzniecības vai netirdzniecības portfeli.
94. Saskaņā ar KPR 378. pantu repo darījumi, vērtspapīru vai preču aizdevumu darījumi un vērtspapīru vai preču aizņēmumu darījumi saistībā ar parāda instrumentiem, kapitāla vērtspapīriem, ārvalstu valūtām un precēm nav pakļauti norēķinu/piegādes riskam. Jāņem vērā, ka atvasinātajiem finanšu instrumentiem un ilgstošu norēķinu darījumiem, kuros pēc attiecīgā piegādes datuma nav nokārtoti norēķini, tomēr piemēro pašu kapitāla prasības attiecībā uz norēķinu/piegādes risku, kā noteikts KPR 378. pantā.
95. Attiecībā uz darījumiem, kuros pēc attiecīgā piegādes datuma nav nokārtoti norēķini, iestādes aprēķina cenas atšķirību, kurai tās pakļautas. Tā ir atšķirība starp konkrētā parāda instrumenta, kapitāla vērtspapīra, ārvalstu valūtas vai preces līgto norēķinu cenu un tās pašreizējo tirgus vērtību, ja atšķirība varētu iestādei radīt zaudējumu.
96. Iestādes šo starpību reizina ar attiecīgu KPR 378. panta 1. tabulā norādīto pakāpi, lai noteiktu attiecīgās pašu kapitāla prasības.
97. Saskaņā ar 92. panta 4. punkta b) apakšpunktu pašu kapitāla prasības attiecībā uz norēķinu/piegādes risku reizina ar 12,5, lai aprēķinātu riska darījuma vērtību.
98. Jāņem vērā, ka pašu kapitāla prasības attiecībā uz neapmaksātām piegādēm, kā noteikts KPR 379. pantā, neietilpst CR SETT veidnes tvērumā; par tām sniedz pārskatu kredītriska veidnēs (CR SA, CR IRB).

3.6.2. Norādes attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Slejas	
010	<p>DARĪJUMI, KUROS NAV NOKĀRTOTI NORĒĶINI UN KURI NOVĒRTĒTI NORĒĶINU CENĀ</p> <p>Saskaņā ar KPR 378. pantu iestādes šajā 010. slejā uzrāda darījumus, kuros pēc attiecīgā piegādes datuma nav nokārtoti norēķini un kuri novērtēti attiecīgajās līgtajās norēķinu cenās.</p> <p><i>Visus darījumus, kuros nav nokārtoti norēķini, uzrāda šajā 010. slejā neatkarīgi no tā, vai pēc attiecīgā norēķinu datuma tie ir ar peļņu vai zaudējumiem.</i></p>

▼ M7

Slejas	
020	<p>DARĪJUMU, KUROS NAV NOKĀRTOTI NORĒĶINI, RADĪTIE CENAS ATŠĶIRĪBAS RISKI DARĪJUMI</p> <p>Saskaņā ar KPR 378. pantu iestādes 020. slejā uzrāda cenas atšķirību starp konkrētā parāda instrumenta, kapitāla vērtspapīra, ārvalstu valūtas vai preces līgto norēķinu cenu un tās pašreizējo tirgus vērtību, <i>ja šāda atšķirība varētu iestādei radīt zaudējumu.</i></p> <p>Šajā 020. slejā norāda <i>tikai darījumus, kuros nav nokārtoti norēķini</i> un kuri pēc attiecīgās norēķinu dienas ir ar zaudējumiem.</p>
030	<p>PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS</p> <p>Iestādes 030. slejā uzrāda pašu kapitāla prasības, kas aprēķinātas saskaņā ar KPR 378. pantu.</p>
040	<p>KOPĒJĀ NORĒĶINU RISKI DARĪJUMU VĒRTĪBA</p> <p>Saskaņā ar KPR 92. panta 4. punkta b) apakšpunktu iestādes 030. slejā uzrādītās pašu kapitāla prasības reizina ar 12,5, lai iegūtu norēķinu riska darījuma vērtību.</p>
Rindas	
010	<p>Kopējie netirdzniecības portfeli esošie darījumi, kuros nav nokārtoti norēķini</p> <p>Iestādes 010. rindā uzrāda apkopoto informāciju saistībā ar netirdzniecības portfeļa pozīciju norēķinu/piegādes risku (saskaņā ar KPR 92. panta 3. punkta c) apakšpunkta ii) punktu un 378. pantu).</p> <p>Iestādes 010./010. uzrāda to darījumu kopsummu, kuros pēc piegādes datuma nav nokārtoti norēķini un kuri novērtēti attiecīgajās līgtajās norēķinu cenās.</p> <p>Iestādes 010./020. uzrāda apkopoto informāciju par darījumu, kuros nav nokārtoti norēķini un kuri ir ar zaudējumiem, radītajiem cenā atšķirības riska darījumiem.</p> <p>Iestādes 010./030. uzrāda kopējās pašu kapitāla prasības, kas iegūtas summējot darījumu, kuros nav nokārtoti norēķini, pašu kapitāla prasības, reizinot 020. slejā uzrādīto "cenas atšķirību" ar atbilstīgo pakāpi, kuras pamatā ir darba dienu skaits pēc attiecīgās norēķinu dienas (KPR 1. panta 378. tabulā minētās kategorijas).</p>
020 līdz 060	<p>Darījumi, kuros nav nokārtoti norēķini līdz 4 dienām (pakāpe 0 %)</p> <p>Darījumi, kuros nav nokārtoti norēķini no 5 līdz 15 dienām (pakāpe 8 %)</p> <p>Darījumi, kuros nav nokārtoti norēķini no 16 līdz 30 dienām (pakāpe 50 %)</p>

▼ M7

Rindas	
	<p>Darījumi, kuros nav nokārtoti norēķini no 31 līdz 45 dienām (pakāpe 75 %)</p> <p>Darījumi, kuros nav nokārtoti norēķini 46 vai vairāk dienas (pakāpe 100 %)</p> <p>Iestādes uzrāda informāciju saistībā ar norēķinu/piegādes risku attiecībā uz netirdzniecības portfeļa pozīcijām saskaņā ar KPR 378. panta 1. tabulas 020. līdz 060. rindā minētajām kategorijām.</p> <p>Pašu kapitāla prasības norēķinu/piegādes riskam nav jāaprēķina attiecībā uz darījumiem, kuros mazāk kā piecu darba dienu laikā pēc attiecīgās norēķinu dienas nav nokārtoti norēķini.</p>
070	<p>Kopējie tirdzniecības portfeli esošie darījumi, kuros nav nokārtoti norēķini</p> <p>Iestādes 070. rindā uzrāda apkopoto informāciju saistībā ar tirdzniecības portfeļa pozīciju norēķinu/piegādes risku (saskaņā ar KPR 92. panta 3. punkta c) apakšpunkta ii) punktu un 378. pantu).</p> <p>Iestādes 070./010. uzrāda to darījumu kopsummu, kuros pēc piegādes datuma nav nokārtoti norēķini un kuri novērtēti attiecīgajās līgtajās norēķinu cenās.</p> <p>Iestādes 070./020. uzrāda apkopoto informāciju par darījumu, kuros nav nokārtoti norēķini un kuri ir ar zaudējumiem, radītajiem cenas atšķirības riska darījumiem.</p> <p>Iestādes 070./030. uzrāda kopējās pašu kapitāla prasības, kas iegūtas summējot darījumu, kuros nav nokārtoti norēķini, pašu kapitāla prasības, reizinot 020. slejā uzrādīto “cenas atšķirību” ar atbilstīgo pakāpi, kuras pamatā ir darba dienu skaits pēc attiecīgās norēķinu dienas (KPR 1. panta 378. tabulā minētās kategorijas).</p>
080 līdz 120	<p>Darījumi, kuros nav nokārtoti norēķini līdz 4 dienām (pakāpe 0 %)</p> <p>Darījumi, kuros nav nokārtoti norēķini no 5 līdz 15 dienām (pakāpe 8 %)</p> <p>Darījumi, kuros nav nokārtoti norēķini no 16 līdz 30 dienām (pakāpe 50 %)</p> <p>Darījumi, kuros nav nokārtoti norēķini no 31 līdz 45 dienām (pakāpe 75 %)</p> <p>Darījumi, kuros nav nokārtoti norēķini 46 vai vairāk dienas (pakāpe 100 %)</p> <p>Iestādes uzrāda informāciju saistībā ar norēķinu/piegādes risku attiecībā uz tirdzniecības portfeļa pozīcijām saskaņā ar KPR 378. panta 1. tabulas 080. līdz 120. rindā minētajām kategorijām.</p> <p>Pašu kapitāla prasības norēķinu/piegādes riskam nav jāaprēķina attiecībā uz darījumiem, kuros mazāk kā piecu darba dienu laikā pēc attiecīgās norēķinu dienas nav nokārtoti norēķini.</p>

▼ **M7**

3.7. C 12.00 – KREDĪTRISKS: VĒRTSPAPĪROŠANA – STANDARTIZĒTĀ PIEEJA PAŠU KAPITĀLA PRASĪBĀM (CR SA)

3.7.1. Vispārīgas piezīmes

99. Šajā veidnē pieprasīta informācija par visu vērtspapīrošanu, kurā atzīta būtiska riska pārvešana un kurā pārskatu sniedzošā iestāde ir iesaistīta vērtspapīrošanā, kurai piemēro standartizētās pieejas procedūru. Uzrādāmā informācija ir atkarīga no iestādes statusa attiecībā uz vērtspapīrošanu. Iniciatoriem, sponsoriem un ieguldītājiem piemēro īpašus pārskatu sniegšanas posteņus.

100. CR SEC SA veidnē apkopo informāciju gan par tradicionālo, gan par sintētisko vērtspapīrošanu, kas iekļauta banku portfelī, kā noteikts attiecīgi KPR 242. panta 10. un 11. punktā.

3.7.2. Norādes attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Slejas	
010	<p>KOPĒJĀ INICIĒTO VĒRTSPAPĪROŠANAS RISKA DARĪJUMU VĒRTĪBA</p> <p>Iniciatoriestādes pārskata datumā uzrāda visu vērtspapīrošanas darījumā iniciēto pašreizējo vērtspapīrošanas riska darījumu nesamaksāto summu neatkarīgi no tā, kas ir pozīciju turētājs. Līdz ar to uzrāda gan bilances vērtspapīrošanas riska darījumus (piemēram, obligācijas, subordinētos aizdevumus), gan ārpusbilances riska darījumus un atvasinātos instrumentus (piemēram, subordinēto kredītu līnijas, likviditātes līgumus, procentu likmju mijmaiņas darījumus, kredītriska mijmaiņas darījumus utt.), kas iniciēti vērtspapīrošanas darījumos.</p> <p>Tradicionālās vērtspapīrošanas gadījumā, ja iniciators netur nekādas pozīcijas, tad iniciatoram minētā vērtspapīrošana nav jāņem vērā, sniedzot pārskatu CR SEC SA vai CR SEC IRB veidnēs. Šajā nolūkā iniciatora turētās vērtspapīrošanas pozīcijas ietver priekšlaicīgas amortizācijas uzkrājumus atjaunojamu riska darījumu, kas noteikti KPR 242. panta 12. punktā, vērtspapīrošanai.</p>
020-040	<p>SINTĒTISKĀ VĒRTSPAPĪROŠANA: VĒRTSPAPĪROTU RISKA DARĪJUMU KREDĪTAIZSARDZĪBA</p> <p>Saskaņā ar KPR 249. un 250. panta noteikumiem attiecībā uz vērtspapīroto riska darījumu kredītaizsardzību uzskata, ka nepastāv termiņu nesakritības.</p>
020	<p>(-) FONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA (C_{VA})</p> <p>Detalizēta procedūra attiecībā uz to, kā aprēķināt nodrošinājuma vērtību, kurai piemērota svārstīguma korekcija (C_{VA}) un kuru paredzēts uzrādīt šajā slejā, ir noteikta KPR 223. panta 2. punktā.</p>
030	<p>(-) IZEJOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS KOPĀ NEFONDĒTĀS KREDĪTAIZSARDZĪBAS KORIGĒTĀS VĒRTĪBAS (G*)</p> <p>Ņemot vērā vispārējo noteikumu par “ienākošajām naudas plūsmām” un “izejošajām naudas plūsmām”, šajā slejā uzrādītās vērtības norāda kā “ienākošās naudas plūsmas” attiecīgajā kredītriska veidnē (CR SA vai CR IRB) un riska darījumu kategorijā, kas attiecas uz aizsardzības devēju (t. i., trešo personu, uz kuru ar nefondēto kredītaizsardzību tiek pārvests laidiens).</p>

▼ M7

Slejas	
	<p>Aprēķina procedūra kredītaizsardzības nominālvērtībai, kurai piemērota korekcija saistībā ar “ārvalstu valūtas risku” (G*), ir noteikta KPR 233. panta 3. punktā.</p>
040	<p>KREDĪTAIZSARDZĪBAS SAGLABĀTĀ VAI ATPIRKTĀ NOSAČĪTĀ SUMMA</p> <p>Visus laidienus, kas ir saglabāti vai atpirkti, piemēram, paturētas pirmās kārtas zaudējumu pozīcijas, uzrāda to nominālajā summā.</p> <p>Aprēķinot kredītaizsardzības saglabāto vai atpirkto summu, neņem vērā uzraudzības iestādes diskontu ietekmi uz kredītaizsardzību.</p>
050	<p>VĒRTSPAPĪROŠANAS POZĪCIJAS: SĀKOTNĒJĀ RISKĀ DARĪJUMA VĒRTĪBA PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM</p> <p>Pārskatu sniedošās iestādes turētās vērtspapīrošanas pozīcijas, kas aprēķinātas saskaņā ar KPR 246. panta 1. punkta a), c) un e) apakšpunktu un 2. punktu, nepiemērojot kredīta korekcijas faktorus un jebkādas kredītriska korekcijas un uzkrājumus. Savstarpējo prasījumu ieskaits ir būtisks tikai attiecībā uz vienai un tai pašai SSPE sniegtiem vairākiem atvasināto instrumentu līgumiem, uz kuriem attiecas atbilstošs savstarpējo prasījumu ieskaits līgums.</p> <p>Vērtības korekcijas un uzkrājumi, kas jānorāda šajā slejā, attiecas tikai uz vērtspapīrošanas pozīcijām. Vērtspapīrošanas pozīciju vērtības korekcijas neņem vērā.</p> <p>Priekšlaicīgas amortizācijas noteikumu gadījumā iestādei ir jānorāda “iniciatora līdzdalības daļas” summa, kā definēts KPR 256. panta 2. punktā.</p> <p>Sintētiskās vērtspapīrošanas gadījumā pozīcijas, ko iniciators tur bilances posteņu un/vai ieguldītāja līdzdalības daļas veidā (priekšlaicīga amortizācija), ir 010.–040. slejas apkopojuma rezultāts.</p>
060	<p>(-) VĒRTĪBAS KOREKCIJAS UN UZKRĀJUMI</p> <p>Tādas vērtības korekcijas un tādi uzkrājumi (KPR 159. pants) saistībā ar kredītzaudējumiem, kas veikti saskaņā ar pārskatu sniedošajai sabiedrībai piemēroto grāmatvedības regulējumu. Vērtības korekcijas ietver jebkuru summu, kas attiecībā uz finanšu aktīvu kredītzaudējumiem atzīta peļņā vai zaudējumos, kopš to sākotnējās atzīšanas bilancē (ieskaitot zaudējumus saistībā ar pēc patiesās vērtības novērtētu finanšu aktīvu kredītrisku, ko neatskaita no riska darījuma vērtības), plus diskontus riska darījumiem, kuri nopirkti, kad nav izpildītas to saistības saskaņā ar KPR 166. panta 1. punktu. Uzkrājumi ietver kredītzaudējumu uzkrātās summas ārpusbilances posteņos.</p>
070	<p>RISKA DARĪJUMU VĒRTĪBA BEZ VĒRTĪBAS KOREKCIJĀM UN UZKRĀJUMIEM</p> <p>Vērtspapīrošanas pozīcijas saskaņā ar KPR 246. panta 1. un 2. punktu, nepiemērojot korekcijas pakāpes.</p> <p>Šī informācija ir saistīta ar CR SA kopējās veidnes 040. sleju.</p>

▼ M7

Slejas	
080-110	<p>KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS (KRM) METODES AR AIZSTĀŠANAS IETEKMI UZ RISKĀ DARĪJUMU</p> <p>KPR 4. panta 57. punkts un Trešās daļas II sadaļas 4. nodaļa.</p> <p>Šajā sleju blokā apkopo informāciju par riska mazināšanas metodēm, kas samazina riska darījuma vai riska darījumu kredītrisku, aizstājot riska darījumus (kā turpmāk norādīts attiecībā uz ienākošajām un izejošajām naudas plūsmām).</p> <p>Sk. CR SA norādes (Pārskatu sniegšana par KRM metodēm ar aizstāšanas ietekmi).</p>
080	<p>(-) NEFONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA: KORIGĒTĀS VĒRTĪBAS (GA)</p> <p>Nefondētā kredīta aizsardzība definēta KPR 4. panta 59. punktā un regulamentēta 235. pantā.</p> <p>Sk. CR SA norādes (Pārskatu sniegšana par KRM metodēm ar aizstāšanas ietekmi).</p>
090	<p>(-) FONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA</p> <p>Fondētā kredīta aizsardzība definēta KPR 4. panta 58. punktā un regulamentēta 195., 197. un 200. pantā.</p> <p>Ar kredītrisku saistītās parādzīmes un bilances posteņu savstarpējo prasījumu ieskaitu saskaņā ar KPR 218.–236. pantu pielīdzina naudas nodrošinājumam.</p> <p>Sk. CR SA norādes (Pārskatu sniegšana par KRM metodēm ar aizstāšanas ietekmi).</p>
100-110	<p>RISKA DARĪJUMA AIZSTĀŠANA SAISTĪBĀ AR KRM</p> <p>Uzrāda arī vienās un tajās pašās riska darījumu kategorijās – un attiecīgā gadījumā parādniķu kategorijās – ienākošās un izejošās naudas plūsmas.</p>
100	<p>(-) IZEJOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS KOPĀ</p> <p>222. panta 3. punkts un 235. panta 1. un 2. punkts</p> <p>Izejošās naudas plūsmas atbilst “Riskā darījuma vērtības bez vērtības korekcijām un uzkrājumiem” segtajai daļai, ko atskaita no parādniķa riska darījumu kategorijas – un attiecīgā gadījumā no riska pakāpes vai parādniķa kategorijas –, un pēc tam iedala aizsardzības devēja riska darījumu kategorijā – un attiecīgā gadījumā riska pakāpē vai parādniķa kategorijā.</p> <p>Šo summu uzskata par aizsardzības devēja riska darījumu kategorijā – un attiecīgā gadījumā riska pakāpēs vai parādniķu kategorijās – ienākošo naudas plūsmu.</p> <p>Šī informācija ir saistīta ar CR SA kopējās veidnes 090. sleju [(-) Izejošās naudas plūsmas kopā].</p>

▼ M7

Slejas	
110	<p>IENĀKOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS KOPĀ</p> <p>Ja izmanto finanšu nodrošinājuma vienkāršo metodi, vērtspapīrošanas pozīcijas, kas ir parāda vērtspapīri un atbilstošs finanšu nodrošinājums saskaņā ar KPR 197. panta 1. punktu, šajā slejā uzrāda kā ienākošās naudas plūsmas.</p> <p>Šī informācija ir saistīta ar CR SA kopējās veidnes 100. sleju [(-) Ienākošās naudas plūsmas kopā].</p>
120	<p>NETO RISKĀ DARĪJUMA VĒRTĪBA PĒC KRM AIZSTĀŠANAS IETEKMES, PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM</p> <p>Attiecīgajā riska pakāpē un riska darījumu kategorijā iedalītais riska darījums pēc tam, kad ņemtas vērā ienākošās un izejošās naudas plūsmas saistībā ar "Kreditriskā mazināšanas (KRM) metodēm ar aizstāšanas ietekmi uz riska darījumu".</p> <p>Šī informācija ir saistīta ar CR SA kopējās veidnes 110. sleju.</p>
130	<p>(-) KREDITRISKA MAZINĀŠANAS METODES, KAS IETEKMĒ RISKĀ DARĪJUMA VĒRTĪBU: FONDĒTĀS KREDITAIZSARDZĪBAS FINANŠU NODROŠINĀJUMA PAPLAŠINĀTĀS METODES KORIGĒTĀ VĒRTĪBA (C_{VAM})</p> <p>Šajā postenī ietvertas arī ar kreditrisku saistītās parādzīmes (KPR 218. pants).</p> <p>Šī informācija ir saistīta ar CR SA kopējās veidnes 130. sleju.</p>
140	<p>PILNĪBĀ KORIGĒTĀ RISKĀ DARĪJUMA VĒRTĪBA (E*)</p> <p>Vērtspapīrošanas pozīcijas saskaņā ar KPR 246. pantu, tāpēc – nepiemērojot KPR 246. panta 1. punkta c) apakšpunktā noteiktās korekcijas pakāpes.</p> <p>Šī informācija ir saistīta ar CR SA kopējās veidnes 150. sleju.</p>
150-180	<p>ĀRPUSBILANCES POSTEŅU PILNĪBĀ KORIGĒTĀS RISKĀ DARĪJUMA VĒRTĪBAS (E*) SADALĪJUMS SASKAŅĀ AR KOREKCIJAS PAKĀPĒM</p> <p>KPR 246. panta 1. punkta c) apakšpunktā paredzēts, ka ārpusbilances vērtspapīrošanas pozīcijas riska darījuma vērtība ir tās nominālvērtība, reizināta ar korekcijas pakāpi. Šī korekcijas pakāpe ir 100 %, ja vien KPR nav noteikts citādi.</p> <p>Sk. CR SA kopējās veidnes 160.–190. sleju.</p> <p>Pārskatu sniegšanas nolūkā pilnībā koriģētās riska darījumu vērtības (E*) uzrāda saskaņā ar šādiem četriem savstarpēji izslēdzošiem korekcijas pakāpju intervāliem: 0 %, [0 %, 20 %], [20 %, [50 %] un [50 %, 100 %].</p>

▼ **M7**

Slejas	
190	<p>RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA</p> <p>Vērtspāpīrošanas pozīcijas saskaņā ar KPR 246. pantu.</p> <p>Šī informācija ir saistīta ar CR SA kopējās veidnes 200. sleju.</p>
200	<p>(-) RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA, KAS ATSKAITĪTA NO PAŠU KAPITĀLA</p> <p>KPR 258. pantā paredzēts, ka attiecībā uz vērtspāpīrošanas pozīcijām, kurām piemēro 1 250 % riska pakāpi, iestāde var, kā alternatīvu pozīcijas iekļaušanai riska darījumu riska svērtu vērtību aprēķinos, atskaitīt no pirmā līmeņa pamata kapitāla šīs pozīcijas riska darījuma vērtību.</p>
210	<p>RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA, KAM PIEMĒRO RISKA PAKĀPES</p> <p>Riska darījuma vērtība mīnus no pašu kapitāla atskaitītā riska darījuma vērtība.</p>
220-320	<p>RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBAS, KAM PIEMĒRO RISKA PAKĀPES, SADALĪJUMS ATKARĪBĀ NO RISKA PAKĀPĒM</p>
220-260	<p>AR REITINGU</p> <p>Pozīcijas ar reitingu definētas KPR 242. panta 8. punktā.</p> <p>Riska darījumu vērtības, kam piemēro riska pakāpes, sadala atkarībā no kredītkvalitātes pakāpēm (KKP), kā attiecībā uz SP paredzēts KPR 251. pantā (1. tabulā).</p>
270	<p>1 250 % (BEZ REITINGA)</p> <p>Pozīcijas bez reitinga definētas KPR 242. panta 7. punktā.</p>
280	<p>CAURSKATĀMĪBAS PIEEJA</p> <p>KPR 253., 254. pants un 256. panta 5. punkts</p> <p>Caurskatīšanas slejās ietver visus riska darījumu bez reitinga gadījumus, kuros riska pakāpi iegūst no pamatā esošā riska darījumu portfeļa (portfeļa vidējā riska pakāpe, portfeļa augstākā riska pakāpe vai koncentrācijas koeficienta izmantošana).</p>
290	<p>CAURSKATĪŠANA – NO KĀ: OTRĀS KĀRTAS ZAUDĒJUMI UZ AKTĪVIEM BALSTĪTO KOMERCIĀLO VĒRTSPAPĪRU (ABKV) PROGRAMMĀ</p> <p>Riska darījuma vērtība, kam piemēro vērtspāpīrošanas pozīciju procedūru otrās kārtas zaudējumu laidienā vai labākā laidienā ABKV programmā, kas noteikta KPR 254. pantā.</p> <p>Uz aktīviem balstītā komerciālo vērtspapīru (ABKV) programma definēta KPR 242. panta 9. punktā.</p>

▼ M7

Slejas	
300	<p>CAURSKATĪŠANA – NO KĀ: VIDĒJĀ RISKA PAKĀPE (%)</p> <p>Norāda riska darījuma vērtības svērto vidējo riska pakāpi.</p>
310	<p>IEKŠĒJĀ NOVĒRTĒJUMA PIEEJA (INP)</p> <p>KPR 109. panta 1. punkts un 259. panta 3. punkts Vērtspapīrošanas pozīciju riska darījuma vērtība saskaņā ar iekšējā novērtējuma pieeju</p>
320	<p>INP: VIDĒJĀ RISKA PAKĀPE (%)</p> <p>Norāda riska darījuma vērtības svērto vidējo riska pakāpi.</p>
330	<p>RISKA DARĪJUMA RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA</p> <p>Kopējo riska darījuma riska svērto vērtību aprēķina saskaņā ar KPR Trešās daļas II sadaļas 5. nodaļas 3. iedaļu – pirms korekcijām saistībā ar termiņu nesakritību vai uzticamības pārbaudes noteikumu pārkāpumiem, un izslēdzot jebkādu riska darījuma riska svērto vērtību, kas atbilst riska darījumiem, kuri ar izejošām naudas plūsmām pārdalīti citā veidnē.</p>
340	<p>TOSTARP: SINTĒTISKĀ VĒRTSPAPĪROŠANA</p> <p>Sintētiskās vērtspapīrošanas gadījumā šajā slejā uzrādāmā vērtībā neņem vērā jebkādu termiņu nesakritību.</p>
350	<p>KOPĒJĀ IETEKME (KOREKCIJA) SAISTĪBĀ AR UZTICAMĪBAS PĀRBAUDES NOTEIKUMU PĀRKĀPŠANU</p> <p>KPR 14. panta 2. punktā, 406. panta 2. punktā un 407. pantā paredzēts, ka gadījumos, kad iestāde nepilda konkrētas KPR 405., 406. vai 409. pantā noteiktās prasības, dalībvalstis nodrošina, ka kompetentās iestādes piemēro samērīgu papildu riska pakāpi ne mazāk kā 250 % apmērā (maksimālā vērtība – 1 250 %), ko piemēro attiecīgajām vērtspapīrošanas pozīcijām saskaņā ar KPR Trešās daļas II sadaļas 5. nodaļas 3. iedaļu. Šādu papildu riska pakāpi var piemērot ne tikai ieguldītājam iestādēm, bet arī iniciatoriem, sponsoriem un sākotnējiem aizdevējiem.</p>
360	<p>RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀS VĒRTĪBAS KOREKCIJAS TERMIŅU NESAKRITĪBAS DĒĻ</p> <p>Ja uzrādāmā vērtība ir vienāda ar nulli, attiecībā uz termiņu nesakritību sintētiskajā vērtspapīrošanā iekļauj RW*- RW(SP), kā noteikts KPR 250. pantā, izņemot tādu laidienu gadījumā, kam piemēro riska pakāpi 1 250 %. Jāņem vērā, ka RW(SP) ietver ne tikai 330. sleja izrādītās riska darījumu riska svērtās vērtības, bet arī riska darījumu riska svērtās vērtības, kas atbilst riska darījumiem, kuri ar izejošām naudas plūsmām pārdalīti citās veidnēs.</p>

▼ M7

Slejas	
370-380	<p>KOPĒJĀ RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA: PIRMS MAKSIMĀLĀS ROBEŽVĒRTĪBAS/PĒC MAKSIMĀLĀS ROBEŽVĒRTĪBAS</p> <p>Kopējā riska darījumu riska svērtā vērtība, kas aprēķināta saskaņā ar KPR Trešās daļas II sadaļas 5. nodaļas 3. iedaļu, pirms (370. sleja)/pēc (380. sleja) KPR 252. pantā (tādu posteņu vērtspapīrošana, attiecībā uz kuriem šobrīd netiek pildītas saistības vai kuri saistīti ar īpaši augstu risku) vai KPR 256. panta 4. punktā (papildu pašu kapitāla prasības tādu atjaunojamu riska darījumu vērtspapīrošanai, kuriem piemēro priekšlaicīgas amortizācijas nosacījumu) noteikto ierobežojumu piemērošanas.</p>
390	<p>IZZIŅAS POSTENIS: RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA, KAS ATBILST IZEJOŠAJĀM NAUDAS PLŪSMĀM NO SP VĒRTSPAPIROŠANAS DARĪJUMIEM UZ CITĀM RISKA DARĪJUMU KATEGORIJĀM</p> <p>Riska darījumu riska svērtā vērtība, kas izriet no riska darījumiem, kuri pārdaļīti riska mazināšanas līdzekļu sniedzējam un tādēļ aprēķināti attiecīgajā veidnē, un kuri ņemti vērā vērtspapīrošanas pozīciju maksimālās robežvērtības aprēķinā.</p>

101. CR SEC SA veidne ir sadalīta trīs galvenajos rindu blokos, kuros apkopo datus par iniciētiem/sponsorētiem/saglabātiem vai nopirktiem riska darījumiem, sadalot tos pa iniciatoru, ieguldītāju un sponsoru kategorijām. Katrā no tām informācija ir sadalīta pa bilances un ārpusbilances posteņiem un atvasinātajiem instrumentiem, kā arī vērtspapīrošanas un atkārtotās vērtspapīrošanas darījumiem.
102. Kopējie riska darījumi (pārskata datumā) arī ir sadalīti atkarībā no sākuma brīdī piemērotajām kredītkvalitātes pakāpēm (pēdējais rindu bloks). Šo informāciju uzrāda iniciatori, sponsori, kā arī ieguldītāji.

Rindas	
010	<p>KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI</p> <p>Kopējie riska darījumi attiecas uz nenokārtotu vērtspapīrošanu kopējo summu. Šajā rindā sniedz kopsavilkumu par informāciju, ko iniciatori, sponsori un ieguldītāji uzrādījuši turpmākajās rindās.</p>
020	<p>TOSTARP: ATKĀRTOTA VĒRTSPAPIROŠANA</p> <p>Nenokārtotu atkārtotu vērtspapīrošanu kopējā summa saskaņā ar KPR 4. panta 1. punkta 63. un 64. apakšpunkta definīcijām.</p>
030	<p>INICIATORS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI</p> <p>Šajā rindā sniedz kopsavilkuma informāciju par to vērtspapīrošanas pozīciju bilances un ārpusbilances posteņiem un atvasinātajiem instrumentiem, un priekšlaicīgu amortizāciju, attiecībā uz kurām iestādei ir iniciatora loma, kā noteikts KPR 4. panta 1. punkta 13. apakšpunktā.</p>

▼ M7

Rindas	
040-060	<p>BILANCES POSTEŅI</p> <p>KPR 246. panta 1. punkta a) apakšpunktā noteikts, ka tām iestādēm, kas riska darījumu riska svērtās vērtības aprēķina saskaņā ar standartizēto pieeju, bilances vērtspapīrošanas pozīcijas riska darījuma vērtība ir tās uzskaites vērtība, kas paliek pēc tam, kad ir piemērotas specifiskās kredītriska korekcijas.</p> <p>Bilances posteņi ir sadalīti pa vērtspapīrošanas (050. rinda) un atkārtotas vērtspapīrošanas (060. rinda) darījumiem.</p>
070-090	<p>ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI</p> <p>Šajās rindās apkopo informāciju par ārpusbilances posteņiem un atvasināto instrumentu vērtspapīrošanas pozīcijām, kam vērtspapīrošanas ietvaros piemēro korekcijas pakāpi. Ārpusbilances vērtspapīrošanas pozīcijas riska darījuma vērtība ir tās nominālvērtība mīnus minētās vērtspapīrošanas pozīcijas jebkādas specifiskās kredītriska korekcijas, reizināta ar 100 % korekcijas pakāpi, ja vien nav norādīts citādi.</p> <p>Riska darījuma vērtību KPR II pielikumā norādīto atvasināto instrumentu darījuma partnera kredītriskam nosaka saskaņā ar KPR Trešās sadaļas II iedaļas 6. nodaļu.</p> <p>Likviditātes iespējām, kredītiespējām un parādu apkalpojošās sabiedrības naudas avansom iestādes norāda neizmantoto summu.</p> <p>Procentu likmju un valūtas mijmaiņas darījumiem tās norāda riska darījuma vērtību (saskaņā ar KPR 246. panta 1. punktu), kā noteikts CR SA kopējā veidnē.</p> <p>Ārpusbilances posteņi un atvasinātie instrumenti ir sadalīti pa vērtspapīrošanas (080. rinda) un atkārtotas vērtspapīrošanas (090. rinda) darījumiem kā norādīts KPR 251. panta 1. tabulā.</p>
100	<p>PRIEKŠLAICĪGA AMORTIZĀCIJA</p> <p>Šī rinda attiecas tikai uz iniciatoriem ar tādu atjaunojamu riska darījumu vērtspapīrošanu, kuriem piemēro priekšlaicīgas amortizācijas nosacījumu, kā minēts KPR 242. panta 13. un 14. punktā.</p>
110	<p>IEGULDĪTĀJS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI</p> <p>Šajā rindā sniedz kopsavilkuma informāciju par to vērtspapīrošanas pozīciju bilances un ārpusbilances posteņiem un atvasinātajiem instrumentiem, un priekšlaicīgu amortizāciju, attiecībā uz kurām iestādei ir ieguldītāja loma.</p> <p>Ieguldītājs KPR nav skaidri definēts. Tāpēc šajā kontekstā tas jāsaprot kā iestāde, kas vērtspapīrošanas darījumā tur vērtspapīrošanas pozīciju un kas nav šā darījuma iniciators vai sponsors.</p>
120-140	<p>BILANCES POSTEŅI</p> <p>Šeit attiecībā uz vērtspapīrošanu un atkārtotu vērtspapīrošanu piemēro tos pašus klasifikācijas kritērijus kā iniciatoriem attiecībā uz bilances posteņiem.</p>

▼ **M7**

Rindas	
150-170	<p>ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI</p> <p>Šeit attiecībā uz vērtspapīrošanu un atkārtotu vērtspapīrošanu piemēro tos pašus klasifikācijas kritērijus kā iniciatoriem attiecībā uz ārpusbilances posteņiem un atvasinātajiem instrumentiem.</p>
180	<p>SPONSORS: KOPĒJIE RISKĀ DARĪJUMI</p> <p>Šajā rindā sniedz kopsavilkuma informāciju par to vērtspapīrošanas pozīciju bilances un ārpusbilances posteņiem un atvasinātajiem instrumentiem, attiecībā uz kurām iestādei ir sponsora loma, kā noteikts KPR 4. panta 14. punktā. Ja sponsors vērtspapīro arī savus pašu aktīvus, tas iniciatora rindās norāda informāciju par saviem pašu vērtspapīrotajiem aktīviem.</p>
190-210	<p>BILANCES POSTEŅI</p> <p>Šeit attiecībā uz vērtspapīrošanu un atkārtotu vērtspapīrošanu piemēro tos pašus klasifikācijas kritērijus kā iniciatoriem attiecībā uz bilances posteņiem.</p>
220-240	<p>ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI</p> <p>Šeit attiecībā uz vērtspapīrošanu un atkārtotu vērtspapīrošanu piemēro tos pašus klasifikācijas kritērijus kā iniciatoriem attiecībā uz ārpusbilances posteņiem un atvasinātajiem instrumentiem.</p>
250-290	<p>NESAMAKSĀTO POZĪCIJU SADALĪJUMS ATBILSTĪGI KKP SĀKUMA BRĪDĪ</p> <p>Šajās rindās apkopo informāciju par nesamaksātajām pozīcijām (pārskata datumā) atbilstīgi kredītkvalitātes pakāpēm (kas SP paredzētas KPR 251. panta 1. tabulā), kas piemērotas iniciēšanas datumā (sākuma brīdī). Ja šādas informācijas nav, uzrāda visagrāk pieejamos KKP ekvivalenta datus.</p> <p>Šīs rindas uzrāda tikai par 190. līdz 270. sleju un 330. līdz 340. sleju.</p>

3.8. C 13.00 KREDĪTRISKS – VĒRTSPAPĪROŠANA: UZ IEKŠĒJIEM REITINGIEM BALSTĪTĀ PIEEJA PAŠU KAPITĀLA PRASĪBĀM (CR SEC IRB)

3.8.1. Vispārīgas piezīmes

103. Šajā veidnē pieprasīta informācija par visu vērtspapīrošanu, kurā atzīta būtiska riska pārvešana un kurā pārskatu sniedzošā iestāde ir iesaistīta vērtspapīrošanā, kurai piemēro uz iekšējiem reitingiem balstīto pieeju.

104. Uzrādāmā informācija ir atkarīga no iestādes statusa attiecībā uz vērtspapīrošanu. Iniciatoriem, sponsoriem un ieguldītājiem piemēro īpašus pārskatu sniegšanas posteņus.

▼ M7

105. CR SEC IRB veidnei ir tāds pats tvērums kā CR SEC SA veidnei; tajā apkopo informāciju gan par tradicionālo, gan par sintētisko vērtspapīrošanu bankas portfeli.

3.8.2. Norādes attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Slejas	
010	<p>KOPĒJĀ INICIĒTO VĒRTSPAPĪROŠANAS RISKA DARĪJUMU VĒRTĪBA</p> <p>Attiecībā uz kopējo bilances posteņu rindu šajā slejā uzrādāmā vērtība atbilst vērtspapīrošanas riska darījumu nesamaksātajai summai pārskata datumā.</p> <p>Sk. CR SEC SA 010. sleju.</p>
020-040	<p>SINTĒTISKĀ VĒRTSPAPĪROŠANA: VĒRTSPAPĪROTU RISKA DARĪJUMU KREDĪTAIZSARDZĪBA</p> <p>KPR 249. un 250. pants</p> <p>Termiņu nesakritību neņem vērā vērtspapīrošanas shēmā iesaistīto kredītriska mazināšanas metožu koriģētajā vērtībā.</p>
020	<p>(-) FONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA (C_{VA})</p> <p>Detalizēta procedūra attiecībā uz to, kā aprēķināt nodrošinājuma vērtību, kurai piemērota svārstīguma korekcija (C_{VA}) un kuru paredzēts uzrādīt šajā slejā, ir noteikta KPR 223. panta 2. punktā.</p>
030	<p>(-) IZEJOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS KOPĀ NEFONDĒTĀS KREDĪTAIZSARDZĪBAS KORĪĢĒTĀS VĒRTĪBAS (G*)</p> <p>Ņemot vērā vispārējo noteikumu par “ienākošajām naudas plūsmām” un “izejošajām naudas plūsmām”, CR SEC IRB veidnes 030. slejā uzrādītās vērtības norāda kā “ienākošās naudas plūsmas” attiecīgajā kredītriska veidnē (CR SA vai CR IRB) un riska darījumu kategorijā, kas attiecas uz aizsardzības devēju (t. i., trešo personu, uz kuru ar nefondēto kredītaizsardzību tiek pārvests laidiens).</p> <p>Aprēķina procedūra kredītaizsardzības nominālvērtībai, kurai piemērota korekcija saistībā ar “ārvalstu valūtas risku” (G*), ir noteikta KPR 233. panta 3. punktā.</p>
040	<p>KREDĪTAIZSARDZĪBAS SAGLABĀTĀ VAI ATPIRKTĀ NOSA-CĪTĀ SUMMA</p> <p>Visus laidienus, kas ir saglabāti vai atpirkti, piemēram, paturētas pirmās kārtas zaudējumu pozīcijas, uzrāda to nominālajā summā.</p> <p>Aprēķinot kredītaizsardzības saglabāto vai atpirkto summu, neņem vērā uzraudzības iestādes diskontu ietekmi uz kredītaizsardzību.</p>

▼ M7

Slejas	
050	<p>VĒRTSPAPĪROŠANAS POZĪCIJAS: SĀKOTNĒJĀ RISKĀ DARĪJUMA VĒRTĪBA PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM</p> <p>Pārskatu sniedzošās iestādes turētās vērtspapīrošanas pozīcijas, kas aprēķinātas saskaņā ar KPR 246. panta 1. punkta b), d) un e) apakšpunktu un 2. punktu, nepiemērojot kredīta korekcijas faktorus un bruto vērtības korekcijas un uzkrājumus. Savstarpējo prasījumu ieskaits ir būtisks tikai attiecībā uz vienai un tai pašai SSPE sniegtiem vairākiem atvasināto instrumentu līgumiem, uz kuriem attiecas atbilstošs savstarpējo prasījumu ieskaits līgums.</p> <p>Vērtības korekcijas un uzkrājumi, kas jānorāda šajā slejā, attiecas tikai uz vērtspapīrošanas pozīcijām. Vērtspapīroto pozīciju vērtības korekcijas neņem vērā.</p> <p>Priekšlaicīgas amortizācijas noteikumu gadījumā iestādei ir jānorāda “iniciatora līdzdalības daļas” summa, kā definēts KPR 256. panta 2. punktā.</p> <p>Sintētiskās vērtspapīrošanas gadījumā pozīcijas, ko iniciators tur bilances posteņu un/vai ieguldītāja līdzdalības daļas veidā (priekšlaicīga amortizācija), ir 010.–040. slejas apkopojuma rezultāts.</p>
060-090	<p>KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS (KRM) METODES AR AIZSTĀŠANAS IETEKMI UZ RISKĀ DARĪJUMU</p> <p>Sk. KPR 4. panta 1. punkta 57. apakšpunktu un Trešās daļas II sadaļas 4. nodaļu.</p> <p>Šajā sleju blokā apkopo informāciju par riska mazināšanas metodēm, kas samazina riska darījuma vai riska darījumu kredītrisku, aizstājot riska darījumus (kā turpmāk norādīts attiecībā uz ienākošajām un izejošajām naudas plūsmām).</p>
060	<p>(-) NEFONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA: KORIĢĒTĀS VĒRTĪBAS (GA)</p> <p>Nefondētā kredītaizsardzība definēta KPR 4. panta 1. punkta 59. apakšpunktā.</p> <p>KPR 236. pantā aprakstīta GA aprēķinu procedūra pilnas aizsardzības/-daļējas aizsardzības – vienādas prioritātes gadījumā.</p> <p>Šī informācija ir saistīta ar CR IRB veidnes 040. un 050. sleju.</p>
070	<p>(-) FONDĒTĀ KREDĪTAIZSARDZĪBA</p> <p>Fondētā kredītaizsardzība definēta KPR 4. panta 1. punkta 58. apakšpunktā.</p> <p>Tā kā finanšu nodrošinājuma vienkāršo metodi nepiemēro, šajā slejā uzrāda tikai fondēto kredītaizsardzību saskaņā ar KPR 200. pantu.</p> <p>Šī informācija ir saistīta ar CR IRB veidnes 060. sleju.</p>

▼ M7

Slejas	
080-090	<p>RISKA DARĪJUMA AIZSTĀŠANA SAISTĪBĀ AR KRM</p> <p>Uzrāda arī vienās un tajās pašās riska darījumu kategorijās – un attiecīgā gadījumā parādnieku kategorijās – ienākošās un izejošās naudas plūsmas.</p>
080	<p>(-) IZEJOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS KOPĀ</p> <p>KPR 236. pants.</p> <p>Izejošās naudas plūsmas atbilst “Riskā darījuma vērtības bez vērtības korekcijām un uzkrājumiem” segtajai daļai, ko atskaita no parādnieka riska darījumu kategorijas – un attiecīgā gadījumā no riska pakāpes vai parādnieka kategorijas –, un pēc tam iedala aizsardzības devēja riska darījumu kategorijā – un attiecīgā gadījumā riska pakāpē vai parādnieka kategorijā.</p> <p>Šo summu uzskata par aizsardzības devēja riska darījumu kategorijā – un attiecīgā gadījumā riska pakāpēs vai parādnieku kategorijās – ienākošo naudas plūsmu.</p> <p>Šī informācija ir saistīta ar CR IRB veidnes 070. sleju.</p>
090	<p>IENĀKOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS KOPĀ</p> <p>Šī informācija ir saistīta ar CR IRB veidnes 080. sleju.</p>
100	<p>RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PĒC KRM AIZSTĀŠANAS IETEKMES, PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM</p> <p>Attiecīgajā riska pakāpē un riska darījumu kategorijā iedalītais riska darījums pēc tam, kad ņemtas vērā ienākošās un izejošās naudas plūsmas saistībā ar “Kredītriska mazināšanas (KRM) metodēm ar aizstāšanas ietekmi uz riska darījumu”.</p> <p>Šī informācija ir saistīta ar CR IRB veidnes 090. sleju.</p>
110	<p>(-) KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS METODES, KAS IETEKMĒ RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBU: FONDĒTĀS KREDĪTAIZSARDZĪBAS FINANŠU NODROŠINĀJUMA PAPLAŠINĀTĀS METODES KORIGĒTĀ VĒRTĪBA (CVAM)</p> <p>KPR 218. līdz 222. pants Šajā postenī ietvertas arī ar kredītrisku saistītās parādzīmes (KPR 218. pants).</p>
120	<p>PILNĪBĀ KORIGĒTĀ RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA (E*)</p> <p>Vērtspārīšanas pozīcijas saskaņā ar KPR 246. pantu, tāpēc – nepiemērojot KPR 246. panta 1. punkta c) apakšpunktā noteiktās korekcijas pakāpes.</p>

▼ M7

Slejas	
130-160	<p>ĀRPUSBILANCES POSTEŅU PILNĪBĀ KORIGĒTĀS RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBAS (E*) SADALĪJUMS SASKAŅĀ AR KOREKCIJAS PAKĀPĒM</p> <p>KPR 246. panta 1. punkta c) apakšpunktā paredzēts, ka ārpusbilances vērtspāpīrošanas pozīcijas riska darījuma vērtība ir tās nominālvērtība, kas reizināta ar korekcijas pakāpi. Šī korekcijas pakāpe ir 100 %, ja vien nav noteikts citādi.</p> <p>Šajā sakarā korekcijas pakāpe definēta KPR 4. panta 1. punkta 56. apakšpunktā.</p> <p>Pārskatu sniegšanas nolūkā pilnībā koriģētās riska darījumu vērtības (E*) uzrāda saskaņā ar šādiem četriem savstarpēji izslēdzošiem korekcijas pakāpju intervāliem: 0 %, (0 %, 20 %], (20 %, (50 %] un (50 %, 100 %].</p>
170	<p>RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA</p> <p>Vērtspāpīrošanas pozīcijas saskaņā ar KPR 246. pantu.</p> <p>Šī informācija ir saistīta ar CR IRB veidnes 110. sleju.</p>
180	<p>(-) RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA, KAS ATSKAITĪTA NO PAŠU KAPITĀLA</p> <p>KPR 266. panta 3. punktā paredzēts, ka attiecībā uz vērtspāpīrošanas pozīcijām, kurām piemēro 1 250 % riska pakāpi, iestāde var, kā alternatīvu pozīcijas iekļaušanai riska darījumu riska svērto vērtību aprēķinos, atskaitīt no pirmā līmeņa pamata kapitāla šīs pozīcijas riska darījuma vērtību.</p>
190	<p>RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA, KAM PIEMĒRO RISKA PAKĀPES</p>
200-320	<p>UZ REITINGIEM BALSTĪTĀ METODE (KREDĪTKVALITĀTES PAKĀPES)</p> <p>KPR 261. pants.</p> <p>IRB vērtspāpīrošanas pozīcijas ar iespējamo reitingu atbilstoši KPR 259. panta 2. punktam uzrāda kā pozīcijas ar reitingu.</p> <p>Riska darījumu vērtības, kam piemēro riska pakāpes, sadala atkarībā no kredītkvalitātes pakāpēm (KKP), kā attiecībā uz IRB pieeju paredzēts KPR 261. panta 1. punkta 4. tabulā.</p>
330	<p>UZRAUDZĪBAS FORMULAS METODE</p> <p>Uzraudzības formulas metode (UFM), KPR 262. pants.</p> <p>Vērtspāpīrošanas pozīcijas riska pakāpe ir lielāka par 7 % vai atbilst riska pakāpei, kas piemērojama saskaņā ar norādītajām formulām.</p>

▼ **M7**

Slejas	
340	<p>UZRAUDZĪBAS FORMULAS METODE: VIDĒJĀ RISKĀ PAKĀPE (%)</p> <p>Kreditriskā mazināšanu vērtspāpīrošanas pozīcijām iespējams atzīt atbilstoši KPR 264. pantam. Šajā gadījumā, ja saņemta pilna aizsardzība, iestāde norāda pozīcijas “faktisko riska pakāpi” saskaņā ar to, kas noteikts KPR 264. panta 2. punktā (faktiskā riska pakāpe ir vienāda ar pozīcijas riska darījuma riska svērto vērtību, kas dalīta ar pozīcijas riska darījuma vērtību un reizināta ar 100).</p> <p>Pozīcijas daļējas aizsardzības gadījumā iestādei ir jāpiemēro uzraudzības formulas metode, izmantojot koriģēto “T” saskaņā ar to, kas noteikts KPR 264. panta 3. punktā.</p> <p>Šajā slejā uzrāda svērtās vidējās riska pakāpes.</p>
350	<p>CAURSKATĀMĪBAS PIEEJA</p> <p>Caurskatīšanas slejās ietver visus riska darījumus bez reitinga gadījumus, kuros riska pakāpi iegūst no pamatā esošā riska darījumu portfeļa (portfeļa augstākā riska pakāpe).</p> <p>KPR 263. panta 2. un 3. punktā paredzēta izņēmuma procedūra gadījumos, kad K_{irb} nevar aprēķināt.</p> <p>Likviditātes iespēju neizmantoto summu uzrāda zem “Ārpusbilances posteņi un atvasinātie instrumenti”.</p> <p>Tikmēr, kamēr iniciatoram piemēro izņēmuma procedūru gadījumos, kad K_{irb} nav iespējams aprēķināt, 350. sleja būtu istā sleja, kas jāizmanto, lai uzrādītu likviditātes iespējas riska darījuma vērtībai piemēroto riska pakāpes procedūru atbilstoši KPR 263. pantā noteiktajai procedūrai.</p> <p>Attiecībā uz priekšlaicīgu amortizāciju sk. KPR 256. panta 5. punktu un 265. pantu.</p>
360	<p>CAURSKATĪŠANA: VIDĒJĀ RISKĀ PAKĀPE (%)</p> <p>Norāda riska darījuma vērtības svērto vidējo riska pakāpi.</p>
370	<p>IEKŠĒJĀ NOVĒRTĒJUMA PIEEJA</p> <p>KPR 259. panta 3 un 4. punktā attiecībā uz pozīcijām ABKV programmās paredzēta “Iekšējā novērtējuma pieeja” (INP).</p>
380	<p>INP: VIDĒJĀ RISKĀ PAKĀPE (%)</p> <p>Šajā slejā uzrāda svērtās vidējās riska pakāpes.</p>

▼ M7

Slejas	
390	<p>(-) RISKĀ DARĪJUMU RISKĀ SVĒRTĀS VĒRTĪBAS SAMAZINĀJUMS SAISTĪBĀ AR VĒRTĪBAS KOREKCIJĀM UN UZKRĀJUMIEM</p> <p>Iestādes, kas piemēro IRB pieeju, ievēro KPR 266. panta 1. punktu (attiecas tikai uz iniciatoriem, ja riska darījums nav atskaitīts no pašu kapitāla) un 2. punktu.</p> <p>Tādas vērtības korekcijas un tādi uzkrājumi (KPR 159. pants) saistībā ar kredītzaudējumiem, kas veikti saskaņā ar pārskatu sniedzotajai sabiedrībai piemēroto grāmatvedības regulējumu. Vērtības korekcijas ietver jebkuru summu, kas attiecībā uz finanšu aktīvu kredītzaudējumiem atzīta peļņā vai zaudējumos, kopš to sākotnējās atzīšanas bilancē (ieskaitot zaudējumus saistībā ar pēc patiesās vērtības novērtētu finanšu aktīvu kredītrisku, ko neatskaita no riska darījuma vērtības), plus diskontus riska darījumiem, kuri nopirkti, kad nav izpildītas to saistības saskaņā ar KPR 166. panta 1. punktu. Uzkrājumi ietver kredītzaudējumu uzkrātās summas ārpusbilances posteņos.</p>
400	<p>RISKA DARĪJUMA RISKĀ SVĒRTĀ VĒRTĪBA</p> <p>Kopējo riska darījuma riska svērto vērtību aprēķina saskaņā ar KPR Trešās daļas II sadaļas 5. nodaļas 3. iedaļu – pirms korekcijām saistībā ar termiņu nesakritību vai uzticamības pārbaudes noteikumu pārkāpumiem, un izslēdzot jebkādu riska darījuma riska svērto vērtību, kas atbilst riska darījumiem, kuri ar izejošām naudas plūsmām pārdalīti citā veidnē.</p>
410	<p>RDRSV NO KĀ: SINTĒTISKĀ VĒRTSPĀPĪROŠANA</p> <p>Attiecībā uz sintētisko vērtspāpīrošanu ar termiņu nesakritību šajā slejā uzrādāmajā summā neņem vērā jebkādu termiņu nesakritību.</p>
420	<p>KOPĒJĀ IETEKME (KOREKCIJA) SAISTĪBĀ AR UZTICAMĪBAS PĀRBAUDES NOTEIKUMU PĀRKĀPŠANU</p> <p>KPR 14. panta 2. punktā, 406. panta 2. punktā un 407. pantā paredzēts, ka gadījumos, kad iestāde nepilda noteiktas prasības, dalībvalstis nodrošina, ka kompetentās iestādes piemēro samērīgu papildu riska pakāpi ne mazāk kā 250 % apmērā (maksimālā vērtība – 1 250 %), ko piemēro attiecīgajām vērtspāpīrošanas pozīcijām saskaņā ar KPR Trešās daļas II sadaļas 5. nodaļas 3. iedaļu.</p>
430	<p>RISKA DARĪJUMU RISKĀ SVĒRTĀS VĒRTĪBAS KOREKCIJAS TERMIŅU NESAKRITĪBAS DĒĻ</p> <p>Ja uzrādāmā vērtība ir vienāda ar nulli, attiecībā uz termiņu nesakritību sintētiskajā vērtspāpīrošanā iekļauj RW*- RW(SP), kā noteikts KPR 250. pantā, izņemot tādu laidienu gadījumā, kam piemēro riska pakāpi 1 250 %. Jāņem vērā, ka RW(SP) ietver ne tikai 400. sleja izrādītās riska darījumu riska svērtās vērtības, bet arī riska darījumu riska svērtās vērtības, kas atbilst riska darījumiem, kuri ar izejošām naudas plūsmām pārdalīti citās veidnēs.</p> <p>Negatīvas vērtības uzrāda šajā slejā.</p>

▼ M7

Slejas	
440-450	<p>KOPĒJĀ RISKĀ DARĪJUMU RISKĀ SVĒRTĀ VĒRTĪBA: PIRMS MAKSIMĀLĀS ROBEŽVĒRTĪBAS/PĒC MAKSIMĀLĀS ROBEŽVĒRTĪBAS</p> <p>Kopējā riska darījumu riskā svērtā vērtība, kas aprēķināta saskaņā ar KPR Trešās daļas II sadaļas 5. nodaļas 3. iedaļu, pirms (440. sleja)/pēc (450. sleja) KPR 260. pantā noteikto ierobežojumu piemērošanas. Papildus jāņem vērā KPR 265. pants (papildu pašu kapitāla prasības atjaunojamu riska darījumu vērtspapīrošanai ar priekšlaicīgas amortizācijas nosacījumiem).</p>
460	<p>IZZIŅAS POSTENIS: RISKĀ DARĪJUMU RISKĀ SVĒRTĀ VĒRTĪBA, KAS ATBILST IZEJOŠAJĀM NAUDAS PLŪSMĀM NO IRB VĒRTSPAPĪROŠANAS DARĪJUMIEM UZ CITĀM RISKĀ DARĪJUMU KATEGORIJĀM</p> <p>Riska darījumu riskā svērtā vērtība, kas izriet no riska darījumiem, kuri pārdalīti riska mazināšanas līdzekļu sniedzējam un tādēļ aprēķināti attiecīgajā veidnē, un kuri ņemti vērā vērtspapīrošanas pozīciju maksimālās robežvērtības aprēķinā.</p>

106. CR SEC IRB veidne ir sadalīta trīs galvenajos rindu blokos, kuros apkopo datus par iniciētiem/sponsorētiem/saglabātiem vai nopirktiem riska darījumiem, sadalot tos pa iniciatoru, ieguldītāju un sponsoru kategorijām. Katrā no tām informācija ir sadalīta pa bilances un ārpusbilances posteņiem un atvasinātajiem instrumentiem, kā arī vērtspapīrošanas un atkārtotās vērtspapīrošanas riska pakāpju grupām.

107. Kopējie riska darījumi (pārskata datumā) arī ir sadalīti atkarībā no sākuma brīdī piemērotajām kredītqualitātes pakāpēm (pēdējais rindu bloks). Šo informāciju uzrāda iniciatori, sponsori, kā arī ieguldītāji.

Rindas	
010	<p>KOPĒJIE RISKĀ DARĪJUMI</p> <p>Kopējie riska darījumi attiecas uz nenokārtotu vērtspapīrošanu kopējo summu. Šajā rindā sniedz kopsavilkumu par informāciju, ko iniciatori, sponsori un ieguldītāji uzrādījuši turpmākajās rindās.</p>
020	<p>TOSTARP: ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA</p> <p>Nenokārtotu atkārtotu vērtspapīrošanu kopējā summa saskaņā ar KPR 4. panta 1. punkta 63. un 64. apakšpunkta definīcijām.</p>
030	<p>INICIATORS: KOPĒJIE RISKĀ DARĪJUMI</p> <p>Šajā rindā sniedz kopsavilkuma informāciju par to vērtspapīrošanas pozīciju bilances un ārpusbilances posteņiem un atvasinātajiem instrumentiem, un priekšlaicīgu amortizāciju, attiecībā uz kurām iestādei ir iniciatora loma, kā noteikts KPR 4. panta 1. punkta 13. apakšpunktā.</p>

▼ M7

Rindas	
040-090	<p>BILANCES POSTEŅI</p> <p>KPR 246. panta 1. punkta b) apakšpunktā noteikts, ka tām iestādēm, kas riska darījumu riska svērtās vērtības aprēķina saskaņā ar IRB pieeju, bilances vērtspapīrošanas pozīcijas riska darījuma vērtība ir tās uzskaites vērtība, neņemot vērā piemērotas kredītriska korekcijas.</p> <p>Bilances posteņi ir sadalīti pēc vērtspapīrošanas riska pakāpju grupām (A-B-C) 050.-070. rindā un pēc atkārtotas vērtspapīrošanas riska pakāpju grupām (D-E) 080.-090. rindā, kā noteikts KPR 261. panta 1. punkta 4. tabulā.</p>
100-150	<p>ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI</p> <p>Šajās rindās apkopo informāciju par ārpusbilances posteņiem un atvasināto instrumentu vērtspapīrošanas pozīcijām, kam vērtspapīrošanas ietvaros piemēro korekcijas pakāpi. Ārpusbilances vērtspapīrošanas pozīcijas riska darījuma vērtība ir tās nominālvērtība – atskaitot minētās vērtspapīrošanas pozīcijas jebkādas specifiskās kredītriska korekcijas –, reizināta ar 100 % korekcijas pakāpi, ja vien nav norādīts citādi.</p> <p>Ārpusbilances vērtspapīrošanas pozīcijas, kas izriet no KPR II pielikumā norādīta atvasināta instrumenta, nosaka saskaņā ar KPR Trešās sadaļas II iedaļas 6. nodaļu. Riska darījuma vērtību KPR II pielikumā norādīto atvasināto instrumentu darījuma partnera kredītriskam nosaka saskaņā ar KPR Trešās sadaļas II iedaļas 6. nodaļu.</p> <p>Likviditātes iespējām, kredītiespējām un parādus apkalpojošās sabiedrības naudas avansiem iestādes norāda neizmantoto summu.</p> <p>Procentu likmju un valūtas mijmaiņas darījumiem tās norāda riska darījuma vērtību (saskaņā ar KPR 246. panta 1. punktu), kā noteikts CR SA kopējā veidnē.</p> <p>Bilances posteņi ir sadalīti pēc vērtspapīrošanas riska pakāpju grupām (A-B-C) 110.-130. rindā un pēc atkārtotas vērtspapīrošanas riska pakāpju grupām (D-E) 140.-150. rindā, kā noteikts KPR 261. panta 1. punkta 4. tabulā.</p>
160	<p>PRIEKŠLAICĪGA AMORTIZĀCIJA</p> <p>Šī rinda attiecas tikai uz iniciatoriem ar tādu atjaunojamu riska darījumu vērtspapīrošanu, kuriem piemēro priekšlaicīgas amortizācijas nosacījumu, kā minēts KPR 242. panta 13. un 14. punktā.</p>
170	<p>IEGULDĪTĀJS: KOPĒJIE RISKA DARĪJUMI</p> <p>Šajā rindā sniedz kopsavilkuma informāciju par to vērtspapīrošanas pozīciju bilances un ārpusbilances posteņiem un atvasinātajiem instrumentiem, un priekšlaicīgu amortizāciju, attiecībā uz kurām iestādei ir ieguldītāja loma.</p> <p>Ieguldītājs KPR nav skaidri definēts. Tāpēc šajā kontekstā tas jāsaprot kā iestāde, kas vērtspapīrošanas darījumā tur vērtspapīrošanas pozīciju un kas nav šā darījuma iniciators vai sponsors.</p>

▼ **M7**

Rindas	
180-230	<p>BILANCES POSTEŅI</p> <p>Šeit attiecībā uz vērtspapīrošanu (A-B-C) un atkārtotu vērtspapīrošanu (D-E) piemēro tos pašus klasifikācijas kritērijus kā iniciatoriem attiecībā uz bilances posteņiem.</p>
240-290	<p>ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI</p> <p>Šeit attiecībā uz vērtspapīrošanu (A-B-C) un atkārtotu vērtspapīrošanu (D-E) piemēro tos pašus klasifikācijas kritērijus kā iniciatoriem attiecībā uz ārpusbilances posteņiem un atvasinātajiem instrumentiem.</p>
300	<p>SPONSORS: KOPĒJIE RISKĀ DARĪJUMI</p> <p>Šajā rindā sniedz kopsavilkuma informāciju par to vērtspapīrošanas pozīciju bilances un ārpusbilances posteņiem un atvasinātajiem instrumentiem, attiecībā uz kurām iestādei ir sponsora loma, kā noteikts KPR 4. panta 1. punkta 14) apakšpunktā. Ja sponsors vērtspapīro arī savus pašu aktīvus, tas iniciatora rindās norāda informāciju par saviem pašu vērtspapīrotajiem aktīviem.</p>
310-360	<p>BILANCES POSTEŅI</p> <p>Šeit attiecībā uz vērtspapīrošanu (A-B-C) un atkārtotu vērtspapīrošanu (D-E) piemēro tos pašus klasifikācijas kritērijus kā iniciatoriem attiecībā uz bilances posteņiem un atvasinātajiem instrumentiem.</p>
370-420	<p>ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI</p> <p>Šeit attiecībā uz vērtspapīrošanu (A-B-C) un atkārtotu vērtspapīrošanu (D-E) piemēro tos pašus klasifikācijas kritērijus kā iniciatoriem attiecībā uz ārpusbilances posteņiem un atvasinātajiem instrumentiem.</p>
430-540	<p>NESAMAKSĀTO POZĪCIJU SADALĪJUMS ATBILSTĪGI KKP SĀKUMA BRĪDĪ</p> <p>Šajās rindās apkopo informāciju par nesamaksātajām pozīcijām (pārskata datumā) atbilstīgi kredītkvalitātes pakāpēm (kas SP paredzētas KPR 261. panta 4. tabulā), kas piemērotas iniciēšanas datumā (sākuma brīdī). Ja šādas informācijas nav, uzrāda visagrāk pieejamos KKP ekvivalenta datus.</p> <p>Šīs rindas uzrāda tikai par 170. līdz 320. sleju un 400. līdz 410. sleju.</p>

3.9. C 14.00 – DETALIZĒTA INFORMĀCIJA PAR VĒRTSPAPĪROŠANU (SEC DETAILS)

3.9.1. Vispārīgas piezīmes

108. Šajā veidnē apkopo informāciju par katru darījumu (salīdzinājumā ar apkopotu informāciju, ko uzrāda CR SEC SA, CR SEC IRB, MKR SA SEC un MKR SA CTP veidnēs) attiecībā uz visiem vērtspapīrošanas darījumiem, kuros iestāde ir iesaistīta. Jānorāda katras vērtspapīrošanas galvenās iezīmes, piemēram, pamatā esošā portfeļa iezīmes un pašu kapitāla prasības.

▼ **M7**

109. Šajā veidnē jāuzrāda arī:

- a. pārskatu sniedošās iestādes iniciēta/sponsorēta vērtspapīrošana, ja iestāde vērtspapīrošanā tur vismaz vienu pozīciju. Tas nozīmē, ka neatkarīgi no tā, vai ir bijis būtisks riska pārvedums vai nav, iestādes sniedz informāciju par visu to pozīciju (vai nu bankas portfeli vai tirdzniecības portfeli). Turētās pozīcijās ietver tās pozīcijas, kas saglabātas atbilstoši KPR 405. pantam;
- b. vērtspapīrošana, ko pārskata gada laikā pārskatu sniedošā iestāde iniciējusi/sponsorējusi ⁽¹⁾, ja iestāde netur nekādas pozīcijas;
- c. Vērtspapīrošanas, kuru galīgais bāzes aktīvs ir finanšu saistības, ko sākotnēji emitējusi pārskatu sniedošā iestāde un (daļēji) iegādājusies vērtspapīrošanas sabiedrība. Šis bāzes aktīvs varētu būt, piemēram, segtās obligācijas vai citas saistības, un to kā tādu identificē 160. slejā.
- d. Vērtspapīrošanā turētās pozīcijas gadījumos, kad pārskatu sniedošā iestāde nav ne iniciators, ne ieguldītājs (t. i., ieguldītāji un sākotnējie aizdevēji).

110. Šo veidni iesniedz konsolidētas grupas un atsevišķas iestādes ⁽²⁾, kas atrodas vienā un tajā pašā valstī, kur tām piemēro pašu kapitāla prasības. Ja vērtspapīrošanā ir iesaistītas vairākas vienas konsolidētās grupas sabiedrības, informāciju norāda par katru sabiedrību.

111. Tā kā KPR 406. panta 1. punktā ir noteikts, ka iestādēm, kas iegulda vērtspapīrošanas pozīcijās, ir jāiegūst daudz informācijas par šīm pozīcijām, lai ievērotu uzticamības pārbaudes prasības, pārskata tvērumā ierobežotā apmērā iekļauj arī ieguldītājus. Konkrēti, tās sniedz uzrāda 010.–040. sleju; 070-110 160. pants, 190. pants, 290-400 420-470

112. Iestādes, kas ir sākotnējo aizdevēju lomā (nav arī iniciatoru vai sponzoru lomā tajā pašā vērtspapīrošanā), parasti sniedz pārskatu par veidni tādā pašā mērā kā ieguldītāji.

3.9.2. Norādes attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Slejas	
005	<p>RINDAS NUMURS</p> <p>Šis rindas numurs ir rindas identifikators, un tas ir unikāls katrai tabulas rindai. Tajā ievērots numerācijas kārtība 1, 2, 3 utt.</p>
010	<p>IEKŠĒJAIS KODS</p> <p>Iekšējais (burcīparu) kods, ko iestāde izmanto, lai identificētu vērtspapīrošanu. Iekšējais kods ir saistīts ar vērtspapīrošanas identifikatoru.</p>

⁽¹⁾ Iestādei pieprasītos datus šajā veidnē uzrāda kumulatīvi par pārskata kalendāro gadu (t. i., no kārtējā gada 1. janvāra).

⁽²⁾ "Atsevišķas iestādes" nav daļa no grupas un tās nav konsolidētas vienā un tajā pašā valstī, kur tām piemēro pašu kapitāla prasības.

▼ M7

Slejas	
020	<p>VĒRTSPAPĪROŠANAS IDENTIFIKATORS(Kods/Nosaukums)</p> <p>Vērtspapīrošanas juridiskajai reģistrācijai izmantotais kods, vai, ja tāda nav, nosaukums, ar kādu vērtspapīrošana ir zināma tirgū. Ja ir pieejams starptautiskais vērtspapīru identifikācijas kods (ISIN) (t. i., publiskiem darījumiem), šajā slejā uzrāda zīmes, kas ir kopīgas visiem vērtspapīrošanas laidiem.</p>
030	<p>INICIATORA IDENTIFIKATORS(Kods/Nosaukums)</p> <p>Kods, ko uzraudzības iestāde piešķir iniciatoram, vai, ja tāda nav, šajā slejā uzrāda pašas iestādes nosaukumu.</p> <p>Attiecībā uz vērtspapīrošanu, kurā iesaistīti vairāki pārdevēji, pārskatu sniedošā sabiedrība norāda visu tās konsolidētās grupas sabiedrību, kas iesaistītas darījumā (kā iniciators, sponsors vai sākotnējais aizdevējs), identifikatoru. Ja pārskatu sniedošajai iestādei kods nav pieejams vai nav zināms, uzrāda iestādes nosaukumu.</p>
040	<p>VĒRTSPAPĪROŠANAS VEIDS: (TRADICIONĀLĀ/SINTĒTISKĀ)</p> <p>Uzrāda šādus saīsinājumus:</p> <ul style="list-style-type: none"> — “T” attiecībā uz tradicionālo, — “S” attiecībā uz sintētisko. <p>“Tradicionālā vērtspapīrošana” un “sintētiskā vērtspapīrošana” ir definēta KPR 242. panta 10. un 11. punktā.</p>
050	<p>UZSKAITEI PIEMĒROTĀ PROCEDŪRA: VAI VĒRTSPAPĪROTIE RISKĀ DARĪJUMI IR IEKĻAUTI BILANCĒ VAI IZSLĒGTI NO TĀS?</p> <p>Iniciatori, sponsori un sākotnējie aizdevēji uzrāda vienu no šādiem saīsinājumiem:</p> <ul style="list-style-type: none"> — “K”, ja pilnībā atzīti, — “P”, ja daļēji atzīti, — “R”, ja pilnībā pārtraukta atzīšana, — “N”, ja nepiemēro. <p>Šajā slejā ir sniegts kopsavilkums par darījuma uzskaitē piemēroto procedūru.</p> <p>Sintētiskās vērtspapīrošanas gadījumā iniciatori uzrāda, ka vērtspapīrotie riska darījumi ir izslēgti no bilances.</p> <p>Saistību vērtspapīrošanas gadījumā iniciatori neuzrāda šo sleju.</p> <p>“P” (daļēji izslēgti) uzrāda, ja vērtspapīrotos aktīvus atzīst bilancē iestādes turpmākas iesaistīšanās mērā, kā noteikts 39. SGS 30.–35. punktā.</p>

▼ M7

Slejas	
060	<p>MAKSĀTSPĒJAS KONTEKSTĀ PIEMĒROTĀ PROCEDŪRA: VAI UZ VĒRTSPĀPĪROŠANAS POZĪCIJĀM ATTIECAS PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS?</p> <p>Iniciatori uzrāda tikai šādus saīsinājumus:</p> <ul style="list-style-type: none"> — “N” neattiecas pašu kapitāla prasības, — “B” banku portfelis, — “T” tirdzniecības portfelis, — “A” daļēji abos portfeļos. <p>KPR 109., 243. un 244. pants</p> <p>Šajā slejā ir sniegts kopsavilkums par iniciatora vērtspāpīrošanas shēmai maksātspējas kontekstā piemēroto procedūru. Tas norāda, vai pašu kapitāla prasības aprēķinātas saskaņā ar vērtspāpīrošanas riska darījumiem vai vērtspāpīrošanas pozīcijām (bankas portfelis/tirdzniecības portfelis).</p> <p>Ja pašu kapitāla prasību pamatā ir <i>vērtspāpīroti riska darījumi</i> (būtisku riska pārvedumu gadījumā), pašu kapitāla prasības attiecībā uz kredītrisku uzrāda CR SA veidnē gadījumos, kad izmanto standartizēto pieeju, vai CR IRB veidnē, ja iestāde izmanto uz iekšējiem reitingiem balstīto pieeju.</p> <p>Pretējā gadījumā, ja pašu kapitāla prasību pamatā ir <i>vērtspāpīrošanas pozīcijas banku portfelī</i> (būtisku riska pārvedumu gadījumā), pašu kapitāla prasības attiecībā uz kredītrisku uzrāda CR SEC SA veidnē vai CR SEC IRB veidnē. Saistībā ar <i>vērtspāpīrošanas pozīcijām tirdzniecības portfelī</i> aprēķinu par pašu kapitāla prasībām attiecībā uz tirgus risku uzrāda MKR SA TDI (standartizēts vispārējs pozīcijas risks) un MKR SA SEC vai MKR SA CTP (standartizēts specifiskais pozīciju risks), vai MKR IM (iekšējie modeļi) veidnē.</p> <p>Saistību vērtspāpīrošanas gadījumā iniciatori neuzrāda šo sleju.</p>
070	<p>VĒRTSPĀPĪROŠANA VAI ATKĀRTOTA VĒRTSPĀPĪROŠANA?</p> <p>Saskaņā ar “vērtspāpīrošanas” un “atkārtotas vērtspāpīrošanas” definīcijām, kas noteiktas KPR 4. panta 1. punkta 61. apakšpunktā un 62. līdz 64. punktā, pamatā esošo aktīvu uzrāda, izmantojot šādus saīsinājumus:</p> <ul style="list-style-type: none"> — “S” attiecībā uz vērtspāpīrošanu, — “R” attiecībā uz atkārtotu vērtspāpīrošanu.
080-100	<p>SAGLABĀŠANA</p> <p>KPR 404. līdz 410. pants</p>
080	<p>PIEMĒROTAIS SAGLABĀŠANAS VEIDS</p> <p>Kā paredzēts KPR 405. pantā, par katru iniciēto vērtspāpīrošanas shēmu uzrāda attiecīgo neto ekonomiskās līdzdalības daļas saglabāšanas veidu:</p> <p>A — vertikālais segments (vērtspāpīrošanas pozīcijas): <i>saglabāšana vismaz 5 % apmērā no katra ieguldītājiem pārdotā vai nodotā laidiena nominālās vērtības;</i></p>

▼ M7

Slejas	
	<p>V — vertikālais segments (vērtspapīroti riska darījumi): vismaz 5 % no katra vērtspapīrotā riska darījuma kredītriska saglabāšana, ja tādējādi saglabātais kredītrisks attiecībā uz šādiem vērtspapīrotiem riska darījumiem vienmēr ir līdzvērtīgs vai pakārtots kredītriskam, kas ir vērtspapīrots attiecībā uz tiem pašiem riska darījumiem;</p> <p>B — atjaunojami riska darījumi: “iniciatora līdzdalības daļas vismaz 5 % apmērā no vērtspapīroto riska darījumu nominālvērtības saglabāšana atjaunojamu riska darījumu vērtspapīrošanas gadījumā”;</p> <p>C — bilances: “nejauši izvēlētu riska darījumu, kas ir vismaz 5 % no vērtspapīroto riska darījumu nominālvērtības, saglabāšana, ja citādi šādi riska darījumi būtu vērtspapīroti vērtspapīrošanā, ar nosacījumu, ka potenciāli vērtspapīrojamo riska darījumu skaits vērtspapīrošanas sākumā nav mazāks par 100”;</p> <p>D — pirmās kārtas zaudējumi: “pirmās kārtas zaudējumu laidiena un, ja nepieciešams, citu tādu laidieņu saglabāšana, kuriem ir līdzīga vai augstāka riska profils nekā ieguldītājiem pārvestajiem vai pārdotajiem laidieniem un kuru derīguma termiņš nebeidzas pirms ieguldītājiem pārvesto vai pārdoto laidieņu termiņa, lai kopumā saglabāšana būtu vismaz 5 % apmērā no vērtspapīroto riska darījumu nominālvērtības”;</p> <p>E — atbrīvota. Šo kodu uzrāda attiecībā uz vērtspapīrošanu, ko skar KPR 405. panta 3. punkta noteikumi.</p> <p>N — nepiemēro. Šo kodu uzrāda attiecībā uz vērtspapīrošanu, ko skar KPR 405. panta noteikumi.</p> <p>U — pārkāpj vai nav zināma. Šo kodu uzrāda, ja pārskatu sniedzošajai sabiedrībai nav zināms, kāda veida saglabāšanu piemēro, vai neatbilstības gadījumā.</p>
090	<p>SAGLABĀŠANAS % PĀRSKATA DATUMĀ</p> <p><i>Iniciators, sponsors vai sākotnējais aizdevējs saglabā būtisku vērtspapīrošanas neto ekonomiskās līdzdalības daļu, kas nav mazāka par 5 % (iniciēšanas datumā).</i></p> <p>Neatkarīgi no KPR 405. panta 1. punkta saglabāšanas mērīšanu iniciēšanas brīdī parasti var interpretēt kā brīdi, kad riska darījumi tika pirmoreiz vērtspapīroti, bet ne kā brīdi, kad riska darījumi tika pirmo reizi radīti (piemēram, tas nav brīdis, kad tika izsniegti pamatā esošie aizdevumi). Saglabāšanas mērīšana iniciēšanas brīdī nozīmē to, ka brīdī, kad saglabāšana ir tikusi novērtēta un prasība ir bijusi izpildīta (piemēram, kad riska darījums pirmo reizi ticis vērtspapīrots), nepieciešamā saglabāšanas procentuālā attiecība ir 5 %; saglabātās procentuālās attiecības dinamiska pārmērīšana un pielāgošana visā darījuma pastāvēšanas laikā nav obligāta.</p> <p>Šī sleja nav jāuzrāda, ja 080. slejā ir uzrādīts kods “E” (atbrīvota) vai “N” (nepiemēro) (Piemērotais saglabāšanas veids).</p>
100	<p>ATBILSTĪBA SAGLABĀŠANAS PRASĪBAI?</p> <p>KPR 405. panta 1. punkts</p>

▼ M7

Slejas	
	<p>Uzrāda šādus saīsinājumus:</p> <p>Y — jā;</p> <p>N — Nē.</p> <p>Šī sleja nav jāuzrāda, ja 080. slejā ir uzrādīts kods "E" (atbrīvota) vai "N" (nepiemēro) (Piemērotais saglabāšanas veids).</p>
110	<p>IESTĀDES LOMA: (INICIATORS/SPONSORS/SĀKOTNĒJAIS AIZDEVĒJS/IEGULDĪTĀJS)</p> <p>Uzrāda šādus saīsinājumus:</p> <ul style="list-style-type: none"> — "O" attiecībā uz iniciatoru, — "S" attiecībā uz sponsoru, — "L" attiecībā uz sākotnējo aizdevēju, — "I" attiecībā uz ieguldītāju. <p>Sk. definīcijas KPR 4. panta 1. punkta 13. apakšpunktā (iniciators) un 4. panta 1. punkta 14. apakšpunktā (sponsors). Par ieguldītājiem pieņem tās iestādes, kurām piemēro KPR 406. un 407. pantu.</p>
120-130	<p>PROGRAMMAS, KAS NAV ABKV PROGRAMMAS</p> <p>ABKV programmas (definētas KPR 242. panta 9. punktā) to īpašo iezīmju dēļ un tādēļ, ka tās ietver vairākas atsevišķas vērtspapīrošanas pozīcijas, ir atbrīvotas no uzrādīšanas 120. un 130. slejā.</p>
120	<p>INICIĒŠANAS DATUMS (mm/gggg)</p> <p>Vērtspapīrošanas iniciēšanas datuma mēnesi un gadu (t. i., portfeļa nošķiršanas vai noslēguma datumu) uzrāda saskaņā ar šādu formātu: "mm/gggg".</p> <p>Katras vērtspapīrošanas shēmas iniciēšanas datums nevar mainīties starp pārskata datumiem. Tajā īpašajā gadījumā, kad vērtspapīrošanas shēmas ir nodrošinātas ar atvērta veida portfeļiem, iniciēšanas datums ir vērtspapīru pirmās emisijas datums.</p> <p>Šādu informāciju uzrāda pat tad, ja pārskatu sniedzošā sabiedrība vērtspapīrošanā netur nekādas pozīcijas.</p>
130	<p>VĒRTSPAPĪROTU RISKA DARĪJUMU KOPEJAIS APMĒRS INICIĒŠANAS DATUMĀ</p> <p>Šajā slejā apkopots vērtspapīrotā portfeļa apmērs (saskaņā ar sākotnējiem riska darījumiem pirms korekcijas pakāpēm) iniciēšanas datumā.</p> <p>Tādu vērtspapīrošanas shēmu gadījumā, kuras nodrošinātas ar atvērta veida portfeļiem, uzrāda apmēru, kas attiecas uz vērtspapīru pirmās emisijas iniciēšanas datumu. Tradicionālās vērtspapīrošanas gadījumā neiekļauj nekādus citus vērtspapīrošanas portfeļa aktīvus. Attiecībā uz vērtspapīrošanas shēmām, kurās iesaistīti vairāki pārdevēji (t. i., vērtspapīrošanas shēmas ar vairāk nekā vienu iniciatoru), uzrāda tikai to apmēru, kas atbilst pārskatu sniedzošās sabiedrības ieguldījumam vērtspapīrotajā portfelī. Saistību vērtspapīrošanas gadījumā uzrāda tikai tos apmērus, kurus emitējusi pārskatu sniedzošā sabiedrība.</p>

▼ **M7**

Slejas	
	Šādu informāciju uzrāda pat tad, ja pārskatu sniedzošā sabiedrība vērtspapīrošanā netur nekādas pozīcijas.
140-220	<p>VĒRTSPAPĪROTI RISKĀ DARĪJUMI</p> <p>140. līdz 220. slejā pārskatu sniedzošajai sabiedrībai pieprasīts uzrādīt informāciju par vairākām vērtspapīrotā portfeļa iezīmēm.</p>
140	<p>KOPĒJĀ VĒRTĪBA</p> <p>Iestādes uzrāda vērtspapīrotā portfeļa vērtību pārskata datumā, t. i., vērtspapīroto riska darījumu nesamaksāto summu. Tradicionālās vērtspapīrošanas gadījumā neiekļauj nekādus citus vērtspapīrošanas portfeļa aktīvus. Attiecībā uz vērtspapīrošanas shēmām, kurās iesaistīti vairāki pārdevēji (t. i., vērtspapīrošanas shēmas ar vairāk nekā vienu iniciatoru), uzrāda tikai to apmēru, kas atbilst pārskatu sniedzošās sabiedrības ieguldījumam vērtspapīrotajā portfeli. Attiecībā uz vērtspapīrošanas shēmām, kas nodrošinātas ar slēgta veida portfeļiem (t. i., vērtspapīroto aktīvu portfeli nevar paplašināt pēc iniciēšanas datuma), apmēru pakāpeniski samazina.</p> <p>Šādu informāciju uzrāda pat tad, ja pārskatu sniedzošā sabiedrība vērtspapīrošanā netur nekādas pozīcijas.</p>
150	<p>IESTĀDES DAĻA (%)</p> <p>Uzrāda iestādes daļu (procentuālo attiecību ar divām zīmēm aiz komata) vērtspapīrotajā portfeli pārskata datumā. Šajā slejā uzrādāmā vērtība ir 100 %, izņemot vērtspapīrošanas shēmas, kurās iesaistīti vairāki pārdevēji. Šajā gadījumā pārskatu sniedzošā sabiedrība uzrāda tās pašreizējo ieguldījumu vērtspapīrotajā portfeli (relatīvi līdzvērtīgs 140. slejai).</p> <p>Šādu informāciju uzrāda pat tad, ja pārskatu sniedzošā sabiedrība vērtspapīrošanā netur nekādas pozīcijas.</p>
160	<p>VEIDS</p> <p>Šajā slejā apkopo informāciju par vērtspapīrotā portfeļa aktīvu ("1" līdz "8") vai saistību ("9" un "10") veidu. Iestādei jāuzrāda viens no šiem ciparu kodiem:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 — mājokļa hipotēka; 2 — komerciālā nekustamā īpašuma hipotēka; 3 — kredītkaršu parādi; 4 — noma; 5 — aizdevumi komercsabiedrībām vai MVU (ko uzskata par komercsabiedrībām); 6 — patēriņa kredīti; 7 — pircēju un pasūtītāju parādi; 8 — citi aktīvi;

▼ **M7**

Slejas	
	<p>9 — segtās obligācijas;</p> <p>10 — citas saistības.</p> <p>Ja vērtspapīroto riska darījumu portfelis ir iepriekš minēto veidu kombinācija, iestāde norāda vissvarīgāko veidu. Atkārtotas vērtspapīrošanas gadījumā iestāde atsaucas uz galīgo pamatā esošo aktīvu portfeli. "10." veids (citas saistības) ietver valsts obligācijas un ar kredītrisku saistītās parādzīmes.</p> <p>Vērtspapīrošanas shēmām, kas nodrošinātas ar slēgta veida portfeļiem, veids nevar mainīties starp pārskata datumiem.</p>
170	<p>PIEMĒROTĀ PIEEJA (SP/IRB/JAUKTĀ)</p> <p>Šajā slejā apkopo informāciju par pieeju, kādu iestāde pārskata datumā piemēro vērtspapīrotajiem riska darījumiem.</p> <p>Uzrāda šādus saīsinājumus:</p> <ul style="list-style-type: none"> — "S" attiecībā uz standartizēto pieeju, — "I" attiecībā uz pieeju, kas balstīta uz iekšējiem reitingiem; — "M" attiecībā uz abu pieeju kombināciju (SP/IRB). <p>Ja saskaņā ar SP 050. slejā uzrādīts "P", tad pašu kapitāla prasību aprēķinu uzrāda CR SEC SA veidnē.</p> <p>Ja saskaņā ar IRB 050. slejā uzrādīts "P", tad pašu kapitāla prasību aprēķinu uzrāda CR SEC IRB veidnē.</p> <p>Ja saskaņā ar SP un IRB kombināciju 050. slejā uzrādīts "P", tad pašu kapitāla prasību aprēķinu uzrāda gan CR SEC SA, gan CR SEC IRB veidnē.</p> <p>Šādu informāciju uzrāda pat tad, ja pārskatu sniedzošā sabiedrība vērtspapīrošanā netur nekādas pozīcijas. Tomēr šī sleja neattiecas uz saistību vērtspapīrošanu. Sponsoru šo sleju neuzrāda.</p>
180	<p>RISKA DARĪJUMU SKAITS</p> <p>KPR 261. panta 1. punkts</p> <p>Šī sleja ir obligāta tikai tām iestādēm, kas attiecībā uz vērtspapīrošanas pozīcijām izmanto IRB pieeju (un tāpēc 170. slejā uzrāda "I"). Iestādes uzrāda riska darījumu faktisko skaitu.</p> <p>Šo sleju neuzrāda saistību vērtspapīrošanas gadījumā vai tad, ja pašu kapitāla prasības ir balstītas uz vērtspapīrotajiem riska darījumiem (aktīvu vērtspapīrošanas gadījumā). Šo sleju neaizpilda, ja pārskatu sniedzošā sabiedrība vērtspapīrošanā netur nekādas pozīcijas. Ieguldītāji šo sleju neaizpilda.</p>

▼ M7

Slejas	
190	<p>VALSTS</p> <p>Uzrāda galīgā darījuma pamatā esošā aktīva izcelsmes valsts kodu (ISO 3166-1 alpha-2), t. i., vērtspapīrotu riska darījumu tiešā parādnieka valsti (caurskatīšana). Ja vērtspapīrošanas portfelis ietver dažādas valstis, iestāde norāda vissvarīgāko valsti. Ja valsts pārsniedz 20 % sliekšni, pamatojoties uz aktīvu/saistību apmēru, tad uzrāda “CT” (citi).</p>
200	<p>Riska darījumu svērtie vidējie saistību nepildīšanas zaudējumi (ELGD) (%)</p> <p>Riska darījumu svērtos vidējos saistību nepildīšanas zaudējumus (ELGD) uzrāda tikai tās iestādes, kas izmanto uzraudzības formulas metodi (un tāpēc 170. slejā uzrāda “I”). ELGD jāaprēķina tā, kā norādīts KPR 262. panta 1. punktā.</p> <p>Šo sleju neuzrāda saistību vērtspapīrošanas gadījumā vai tad, ja pašu kapitāla prasības ir balstītas uz vērtspapīrotajiem riska darījumiem (aktīvu vērtspapīrošanas gadījumā). Šo sleju neizpilda, ja pārskatu sniedzošā sabiedrība vērtspapīrošanā netur nekādas pozīcijas. Sponsori šo sleju neuzrāda.</p>
210	<p>(-) VĒRTĪBAS KOREKCIJAS UN UZKRĀJUMI</p> <p>Tādas vērtības korekcijas un tādi uzkrājumi (KPR 159. pants) saistībā ar kredītzaudējumiem, kas veikti saskaņā ar pārskatu sniedzošajai sabiedrībai piemēroto grāmatvedības regulējumu. Vērtības korekcijas ietver jebkuru summu, kas attiecībā uz finanšu aktīvu kredītzaudējumiem atzīta peļņā vai zaudējumos, kopš to sākotnējās atzīšanas bilancē (ieskaitot zaudējumus saistībā ar pēc patiesās vērtības novērtētu finanšu aktīvu kredītrisku, ko neatskaita no riska darījuma vērtības), plus diskontus riska darījumiem, kuri nopirkti, kad nav izpildītas to saistības saskaņā ar KPR 166. panta 1. punktu. Uzkrājumi ietver kredītzaudējumu uzkrātās summas ārpusbilances posteņos.</p> <p>Šajā slejā apkopo informāciju par vērtības korekcijām un uzkrājumiem, ko piemēro vērtspapīrotiem riska darījumiem. Šo sleju neuzrāda saistību vērtspapīrošanas gadījumā.</p> <p>Šādu informāciju uzrāda pat tad, ja pārskatu sniedzošā sabiedrība vērtspapīrošanā netur nekādas pozīcijas.</p> <p>Sponsori šo sleju neuzrāda.</p>
220	<p>(-) VĒRTĪBAS KOREKCIJAS UN UZKRĀJUMI PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS PIRMS VĒRTSPAPĪROŠANAS (%)</p> <p>Šajā slejā apkopo informāciju par vērtspapīrotā portfeļa pašu kapitāla prasībām gadījumos, kad nav notikusi vērtspapīrošana, un par paredzamajiem zaudējumiem, kas saistīti ar šiem riskiem (K_{irb}), kā kopējo vērtspapīroto riska darījumu procentuālo attiecību (ar divām zīmēm aiz komata) iniciēšanas datumā. K_{irb} ir definēts KPR 242. panta 4. punktā.</p> <p>Šo sleju neuzrāda saistību vērtspapīrošanas gadījumā. Aktīvu vērtspapīrošanas gadījumā šādu informāciju uzrāda pat tad, ja pārskatu sniedzošā sabiedrība vērtspapīrošanā netur nekādas pozīcijas.</p> <p>Sponsori šo sleju neuzrāda.</p>

▼ **M7**

Slejas	
230-300	<p>VĒRTSPAPĪROŠANAS STRUKTŪRA</p> <p>Šajos sešos sleju blokos apkopo informāciju par vērtspapīrošanas struktūru atkarībā no bilances/ārpusbilances posteņiem, laidieniem (augstākās prioritātes/mezanīna/pirmās kārtas zaudējumu) un termiņa.</p> <p>Attiecībā uz vērtspapīrošanu, kurā iesaistīti vairāki pārdevēji, par pirmās kārtas zaudējumu laidīnu uzrāda tikai summu, kas atbilst pārskatu sniezošajai iestādei vai ir attiecināma uz to.</p>
230-250	<p>BILANCES POSTEŅI</p> <p>Šajā sleju blokā apkopo informāciju par bilances posteņiem, kas sadalīti pa laidieniem (augstākās prioritātes/mezanīna/pirmās kārtas zaudējumu).</p>
230	<p>AUGSTĀKĀS PRIORITĀTES</p> <p>Šajā kategorijā iekļauj visus laidienus, kas neatbilst mezanīna vai pirmās kārtas zaudējumu laidīenam.</p>
240	<p>MEZANĪNA</p> <p>Sk. KPR 243. panta 3. punktu (tradicionālā vērtspapīrošana) un 244. pants 3. punktu (sintētiskā vērtspapīrošana).</p>
250	<p>PIRMĀS KĀRTAS ZAUDĒJUMU</p> <p>Pirmās kārtas zaudējumu laidīens definēts KPR 242. panta 15. punktā.</p>
260-280	<p>ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI</p> <p>Šajā sleju blokā apkopo informāciju par ārpusbilances posteņiem, kas sadalīti pa laidieniem (augstākās prioritātes/mezanīna/pirmās kārtas zaudējumu).</p> <p>Šeit attiecībā uz laidieniem piemēro tos pašus klasifikācijas kritērijus kā bilances posteņiem.</p>
290	<p>PIRMAIS PAREDZAMĀIS BEIGU TERMIŅŠ</p> <p>Iespējama visās vērtspapīrošanas beigu termiņš, ņemot vērā tās līguma noteikumus un šobrīd paredzamos finanšu nosacījumus. Parasti, tas ir agrākais no šādiem datumiem:</p> <ul style="list-style-type: none"> i) datums, kad varētu īstenot dzēšanas iespēju (definēta KPR 242. panta 2. punktā), ņemot vērā pamatā esošā(-o) riska darījuma(-u) termiņu, kā arī paredzēto priekšapmaksas likmi vai iespējamās pārskatīšanas darbības; ii) datums, kurā iniciators var pirmo reizi izmantot jebkuru citu vērtspapīrošanas līguma noteikumos ietvertu atsaukšanas iespēju, kuras rezultātā vērtspapīrošana tiktu pilnībā izpirkta. <p>Uzrāda pirmā paredzamā beigu datuma dienu, mēnesi un gadu. Uzrāda konkrētu datumu, ja šādi dati ir pieejami, pretējā gadījumā uzrāda attiecīgā mēneša pirmo dienu.</p>

▼ M7

Slejas	
300	<p>JURIDISKI SAISTOŠS BEIGU DATUMS</p> <p>Datums, līdz kuram jāatmaksā visas vērtspapīrošanas pamatsummas un procenti (pamatojoties uz darījuma dokumentāciju).</p> <p>Uzrāda juridiski saistošā beigu datuma dienu, mēnesi un gadu. Uzrāda konkrētu datumu, ja šādi dati ir pieejami, pretējā gadījumā uzrāda attiecīgā mēneša pirmo dienu.</p>
310-400	<p>VĒRTSPAPĪROŠANAS POZĪCIJAS: SĀKOTNĒJĀ RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBA PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM</p> <p>Šajā sleju blokā apkopo informāciju par vērtspapīrošanas pozīcijām atkarībā no bilances/ārpusbilances posteņiem un laidieniem (augstākās prioritātes/mezanīna/pirmās kārtas zaudējumu) pārskata datumā.</p>
310-330	<p>BILANCES POSTEŅI</p> <p>Šeit attiecībā uz laidieniem piemēro tos pašus klasifikācijas kritērijus kā bilances posteņiem.</p>
340-360	<p>ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI</p> <p>Šeit attiecībā uz laidieniem piemēro tos pašus klasifikācijas kritērijus kā ārpusbilances posteņiem.</p>
370-400	<p>IZZIŅAS POSTEŅI: ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN ATVASINĀTIE INSTRUMENTI</p> <p>Šajā sleju blokā apkopo papildu informāciju par kopējiem ārpusbilances posteņiem un atvasinātajiem instrumentiem (kas jau uzrādīti citā sadaļumā 340.–360. slejā).</p>
370	<p>TIEŠIE KREDĪTA AIZSTĀJĒJI (TKA)</p> <p>Šī sleja attiecas uz vērtspapīrošanas pozīcijām, kuras tur iniciators un kuras garantētas ar tiešajiem kredīta aizstājējiem (TKA).</p> <p>Saskaņā ar KPR I pielikumu par TKA uzskatāmi šādi pilna riska ārpusbilances posteņi:</p> <ul style="list-style-type: none"> — <i>neatsaucami rezerves akreditīvi, kam ir kredīta aizstājējiem raksturīgās pazīmes.</i> — <i>procentu likmju mijmaiņas līgumi (plml)/valūtas mijmaiņas līgumi (vml)</i>
380	<p>PROCENTU LIKMJU MIJMAIŅAS LĪGUMI (PLML)/VALŪTAS MIJMAIŅAS LĪGUMI (VML)</p> <p>PLML apzīmē procentu likmju mijmaiņas līgumus, savukārt VML apzīmē valūtas likmes mijmaiņas līgumus. Šie atvasinātie instrumenti ir uzskaitīti KPR II pielikumā.</p>
390	<p>ATBILSTOŠAS LIKVIDITĀTES IESPĒJAS</p> <p>Likviditātes iespējām (LI), kas definētas KPR 242. panta 3. punktā, ir jāatbilst KPR 255. panta 1. punkta sešiem nosacījumiem, lai tās uzskatītu par atbilstošām (neatkarīgi no iestādes piemērotās metodes – SP vai IRB).</p>

▼ M7

Slejas	
400	<p>CITI (TOSTARP LIKVIDITĀTES IESPĒJAS, KAS NAV ATBILSTOŠAS)</p> <p>Šī sleja ir paredzēta pārējiem ārpusbilances posteņiem, piemēram, neatbilstošām LI (t. i., tādām LI, kas neatbilst KPR 255. panta 1. punkta nosacījumiem).</p>
410	<p>PRIEKŠLAICĪGA AMORTIZĀCIJA: PIEMĒROTĀ KOREKCIJAS PAKĀPE</p> <p>KPR 242. panta 12. punktā un 256. panta 5. punktā (SP), un 265. panta 1. punktā paredzēts korekcijas pakāpju kopums, kas piemērojams ieguldītāju līdzdalības daļas summai (lai aprēķinātu riska darījumu riska svērto vērtību).</p> <p>Šī sleja attiecas uz vērtspapīrošanas shēmām ar priekšlaicīgas amortizācijas nosacījumiem (t. i., uz atkārtotu vērtspapīrošanu).</p> <p>Saskaņā ar KPR 256. panta 6. punktu piemērojamo korekcijas pakāpi nosaka atkarībā no aktuālā triju mēnešu vidējā atlikušās starpības līmeņa.</p> <p>Saistību vērtspapīrošanas gadījumā šo sleju neuzrāda. VĒRTSPAPĪROŠANAS POZĪCIJAS – TIRDZNIECĪBAS PORTFELIS Šī informācija ir saistīta ar CR SEC SA veidnes 100. rindu un CR SEC IRB veidnes 160. rindu.</p>
420	<p>(-) RISKĀ DARĪJUMA VĒRTĪBA, KAS ATSKAITĪTA NO PAŠU KAPITĀLA</p> <p>Šī informācija ir cieši saistīta ar CR SEC SA veidnes 200. rindu un CR SEC IRB veidnes 180. rindu.</p> <p>Šajā slejā uzrāda negatīvu skaitli.</p>
430	<p>KOPĒJĀ RISKĀ DARĪJUMU VĒRTĪBA PIRMS MAKSIMĀLĀS ROBEŽVĒRTĪBAS</p> <p>Šajā slejā apkopo informāciju par riska darījumu riska svērto vērtību pirms maksimālās robežvērtības, kas piemērojama vērtspapīrošanas pozīcijām (t. i., vērtspapīrošanas shēmām ar būtiska riska pārvedumu). Attiecībā uz vērtspapīrošanas shēmām bez būtiska riska pārveduma (t. i., riska darījumu riska svērtā vērtība, aprēķināta atbilstoši vērtspapīrotajiem riska darījumiem) šajā slejā neuzrāda nekādus datus.</p> <p>Saistību vērtspapīrošanas gadījumā šo sleju neuzrāda. VĒRTSPAPĪROŠANAS POZĪCIJAS – TIRDZNIECĪBAS PORTFELIS</p>
440	<p>KOPĒJĀ RISKĀ DARĪJUMU VĒRTĪBA PĒC MAKSIMĀLĀS ROBEŽVĒRTĪBAS</p> <p>Šajā slejā apkopo informāciju par riska darījumu riska svērto vērtību pēc maksimālās robežvērtības, kas piemērojama vērtspapīrošanas pozīcijām (t. i., vērtspapīrošanas shēmām ar būtiska riska pārvedumu). Attiecībā uz vērtspapīrošanas shēmām bez būtiska riska pārveduma (t. i., pašu kapitāla prasības, aprēķinātas atbilstoši vērtspapīrotajiem riska darījumiem) šajā slejā neuzrāda datus.</p> <p>Saistību vērtspapīrošanas gadījumā šo sleju neuzrāda. VĒRTSPAPĪROŠANAS POZĪCIJAS – TIRDZNIECĪBAS PORTFELIS</p>

▼ M7

Slejas	
450-510	VĒRTSPAPĪROŠANAS POZĪCIJAS – TIRDZNICĪBAS PORTFELIS
450	<p>IR KORELĀCIJAS TIRDZNICĪBAS PORTFELĪ VAI NAV KORELĀCIJAS TIRDZNICĪBAS PORTFELĪ?</p> <p>Uzrāda šādus saīsinājumus:</p> <p>C — korelācijas tirdzniecības portfeli (KTP);</p> <p>N — nav KTP.</p>
460-470	<p>NETO POZĪCIJAS – GARĀS/ĪSĀS</p> <p>Sk. attiecīgi MKR SA SEC vai MKR SA CTP 050./060. sleju.</p>
480	<p>KOPĒJĀS PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS (SP) – SPECIFISKAIS RISKS</p> <p>Sk. attiecīgi MKR SA SEC 610. sleju vai MKR SA CTP 450. sleju.</p>

4. OPERACIONĀLĀ RISKA VEIDNES

4.1. C 16.00 – OPERACIONĀLAIS RISKS (OPR)

4.1.1. Vispārīgas piezīmes

113. Šī veidlapa sniedz informāciju par pašu kapitāla prasību aprēķināšanu operacionālajam riskam saskaņā ar KPR 312. līdz 324. pantu, izmantojot pamatrādītāja pieeju (PRP), standartizēto pieeju (TSP), alternatīvo standartizēto pieeju (ASP) un attīstītās mērīšanas pieejas (AMP). Iestāde nevar vienlaicīgi solo līmenī piemērot TSP un ASA pieeju attiecībā uz darbības jomām “privātpersonu vai MVU apkalpošana” un “korporatīvo klientu apkalpošana”.
114. Iestādes, kas izmanto PRP, TSP un/vai ASP, pašu kapitāla prasības aprēķina, pamatojoties uz finanšu gada beigu informāciju. Ja nav pieejami revidēti dati, iestādes var izmantot darījumu aplēses. Ja tiek izmantoti revidēti dati, iestādes uzrāda revidētos datus, kam būtu jāpaliek nemainīgiem. Novirzes no šā “nemainīguma” principa ir iespējams, ja, piemēram, šajā laikā rodas izņēmuma apstākļi, piemēram, nesenas sabiedrību vai darbību iegādes vai atsavināšanas.
115. Ja iestāde savai kompetentajai iestādei var pamatot, ka izņēmuma apstākļu, piemēram, sabiedrību vai darbību apvienošanās vai nodošanas dēļ trīs gadu vidējās vērtības izmantošana attiecīgā rādītāja aprēķināšanai sniegtu neobjektīvu aplēsi pašu kapitāla prasībai attiecībā uz operacionālo risku, kompetentā iestāde var atļaut iestādēm grozīt aprēķinu tā, lai ņemtu vērā tādus notikumus. Kompetentā iestāde pēc savas iniciatīvas var arī pieprasīt iestādei grozīt aprēķinu. Ja iestāde ir darbojusies mazāk nekā trīs gadus, tā attiecīgā rādītāja aprēķināšanai var izmantot uz darījumu prognozēm balstītas aplēses, ar nosacījumu, ka tā sāk izmantot vēsturiskos datus, tiklīdz tie ir pieejami.

▼ **M7**

116. Šīs veidnes slejās sniegta informācija par trijiem pēdējiem gadiem, par operacionālajam riskam pakļauto bankas darbību attiecīgo rādītāju un par aizdevumu un avansu summu (pēdējais minētais piemērojams tikai ASP gadījumā). Papildus uzrāda informāciju par pašu kapitāla prasību summu operacionālajam riskam. Ja piemērojams, ir detalizēti jānorāda, kura šās summas daļa ir sadales mehānisma dēļ. Attiecībā uz AMP pievieno izziņas posteņus, kas sniedz detalizētu informāciju par paredzamo zaudējumu, diversifikācijas un mazināšanas metožu ietekmi uz pašu kapitāla prasībām.
117. Informācija pa rindām ir izklāstīta atkarībā no pašu kapitāla prasību operacionālā riska aprēķina metodēm, detalizētāk pievērsties darbības jomām, uz kurām attiecas TSP un ASP.
118. Šo veidlapu iesniedz visas iestādes, uz kurām attiecas operacionālā riska pašu kapitāla prasības.

4.1.2. Norādes attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Slejas	
010 - 030	<p>ATTIECĪGAIS RĀDĪTĀJS</p> <p>Iestādes, kas izmanto attiecīgo rādītāju, lai aprēķinātu pašu kapitāla prasības attiecībā uz operacionālo risku (PRP, TSP un ASP) attiecīgo rādītāju par attiecīgajiem gadiem uzrāda 010. līdz 030. slejā. Turklāt dažādu pieeju kombinētās izmantošanas gadījumā, kā minēts KPR 314. pantā, iestādes informēšanas nolūkā uzrāda arī darbību, uz kurām attiecas AMP, atbilstīgo rādītāju. Tas attiecas arī uz visām citām AMP bankām.</p> <p>Turpmāk termins “attiecīgais rādītājs” attiecas uz “elementu summu” finanšu gada beigās, kā noteikts KPR 316. panta 1. punkta 1. tabulā.</p> <p>Ja iestādei “attiecīgā rādītāja” dati ir pieejami par mazāk kā trīs gadiem, attiecīgajās tabulas slejās pēc prioritātes iedala pieejamos vēsturiskos datus (revidētos datus). Ja, piemēram, ir pieejami vēsturiskie dati tikai par vienu gadu, tos uzrāda 030. slejā. Ja tas šķiet pamatoti, uz prognozēm balstītās aplēses ietver 020. slejā (aplēses par nākamo gadu) un 010. slejā (aplēse par gadu + 2).</p> <p>Turklāt, ja nav pieejami vēsturiskie dati par “attiecīgo rādītāju”, iestāde var izmantot uz darbījumu prognozēm balstītas aplēses.</p>
040 - 060	<p>AIZDEVUMI UN AVANSI (PIEMĒROJOT ASP)</p> <p>Šīs ailes izmanto, lai uzrādītu darbības jomu “Korporatīvo klientu apkalpošana” un “Privātpersonu vai MVU apkalpošana” aizdevumu un avansējumu summas, kā minēts KPR 319. panta 1. punkta b) apakšpunktā. Šīs summas izmanto, lai aprēķinātu alternatīvo attiecīgo rādītāju, no kura izriet pašu kapitāla prasības darbībām, uz kurām attiecas ASP (KPR 319. panta 1. punkta a) apakšpunkts).</p>

▼ **M7**

Slejas	
	Attiecībā uz darbības jomu “Korporatīvo klientu apkalpošana” iekļauj arī netirdzniecības portfeli turētos vērtspapīrus.
070	<p>PAŠU KAPITĀLA PRASĪBA</p> <p>Pašu kapitāla prasību aprēķina saskaņā ar izmantoto pieeju atbilstoši KPR 312. līdz 324. pantam. Iegūto summu uzrāda 070. slejā.</p>
071	<p>KOPĒJĀ OPERACIONĀLĀ RISKĀ DARĪJUMU VĒRTĪBA</p> <p>KPR 92. panta 4. punkts slejas pašu kapitāla prasības, kas reizinātas ar 12,5.</p>
080	<p>TOSTARP: SADALES MEHĀNISMA DĒĻ</p> <p>KPR 18. panta 1. punkts (attiecas uz metodoloģijas, ko izmanto operacionālā riska kapitāla sadalei starp dažādajām grupas sabiedrībām, iekļaušanu 312. panta 2. punktā minētajā pielietojumā un to, vai un kādu diversifikācijas ietekmi paredzēts ņemt vērā riska mērīšanas sistēmā, ko izmanto ES mātes kredītiestāde un tās meitasuzņēmumi vai kopīgi ES mātes finanšu pārvaldītājsabiedrības vai ES mātes jauktas finanšu pārvaldītājsabiedrības meitasuzņēmumi).</p>
090 - 120	<p>AMP IZZIŅAS POSTEŅI, PAR KURIEM ATTIECĪGĀ GADĪJUMĀ JĀSNIEDZ PĀRSKATS</p>
090	<p>PAŠU KAPITĀLA PRASĪBA PIRMS ATVIEGLOJUMIEM SAISTĪBĀ AR PAREDZAMAJIEM ZAUDĒJUMIEM, DIVERSIFIKĀCIJU UN RISKĀ MAZINĀŠANAS METODĒM</p> <p>090. slejā uzrādītā pašu kapitāla prasība ir 070. slejā uzrādītā pašu kapitāla prasība, bet aprēķināta, pirms ir ņemta vērā atvieglājumu ietekme saistībā ar paredzamajiem zaudējumiem, diversifikāciju un riska mazināšanas metodēm (sk. turpmāk).</p>
100	<p>(-) PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS ATVIEGLOJUMI SAISTĪBĀ AR PAREDZAMAJIEM ZAUDĒJUMIEM, KAS NODROŠINĀTI AR IEKŠĒJĀS DARBĪBAS PRAKSĒM</p> <p>100. slejā uzrāda pašu kapitāla prasības atvieglojumus saistībā ar paredzamajiem zaudējumiem, kas nodrošināti ar iekšējās darbības praksēm (kā minēts KPR 322. panta 2. punkta a) punktā).</p>

▼ M7

Slejas	
110	<p>(-) PAŠU KAPITĀLA PRASĪBU ATVIEGLOJUMI SAISTĪBĀ AR DIVERSIFIKĀCIJU</p> <p>Diversifikācijas ietekme 110. slejā ir starpība starp pašu kapitāla prasību summu, kas aprēķināta atsevišķi katrai operacionālā riska kategorijai (t. i., “pilnīgas atkarības” situācija), un diversificēto pašu kapitāla prasību, kas aprēķināta, ņemot vērā korelācijas un atkarību (t. i., pieņemot mazāk nekā “pilnīgu atkarību” starp riska kategorijām). “Pilnīgas atkarības” situācija rodas “saistību neizpildes gadījumā”, tas ir, kad iestāde neizmanto tiešu korelāciju struktūru starp riska kategorijām, tādējādi AMP kapitālu aprēķina kā izvēlēto riska kategoriju individuālu operacionālā riska pasākumu summu. Šajā gadījumā starp riska kategorijām tiek pieņemta 100 % korelācija, un slejā uzrādāmā vērtība ir jānorāda kā nulle. Turpretim, ja iestāde aprēķina tiešas korelācijas struktūru starp riska kategorijām, tai šajā slejā ir jāiekļauj starpība starp AMP kapitālu, kas rodas no “saistību nepildīšanas gadījuma”, un to, kas iegūts pēc korelācijas struktūru starp riska kategorijām piemērošanas. Vērtība atspoguļo AMP modeļa “diversifikācijas spēju”, kas ir modeļa spēja aptvert būtisku operacionālā riska zaudējumu notikumus, kas nav vienlaicīgi. 110. slejā uzrāda summu, par kādu pieņemtā korelācijas struktūra samazina AMP kapitālu salīdzinājumā ar 100 % korelācijas pieņēmumu.</p>
120	<p>(-) PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS ATVIEGLOJUMI SAISTĪBĀ AR RISKĀ MAZINĀŠANAS METODĒM (APDROŠINĀŠANA UN CITI RISKĀ PĀRVEŠANAS MEHĀNISMI)</p> <p>120. slejā uzrāda apdrošināšanas un citu riska pārvešanas mehānismu ietekmi saskaņā ar KPR 323. panta 1. līdz 5. punktu.</p>
Rindas	
010	<p>BANKU DARBĪBAS, UZ KURĀM ATTIECAS PAMATRĀDĪTĀJA PIEEJA (PRP)</p> <p>Lai aprēķinātu pašu kapitāla prasību attiecībā operacionālo risku, šajā rindā norāda summas, kas atbilst darbībām, uz kurām attiecas PRP (KPR 315. un 316. pants).</p>
020	<p>BANKU DARBĪBAS, UZ KURĀM ATTIECAS STANDARTIZĒTĀ (TSP)/ALTERNATĪVĀ STANDARTIZĒTĀ PIEEJA (ASP)</p> <p>Uzrāda pašu kapitāla prasību, kas aprēķināta saskaņā ar TSP un ASP (KPR 317. līdz 319. pants).</p>

▼ M7

Rindas	
030 - 100	<p>TSP</p> <p>TSP izmantošanas gadījumā katra gada attiecīgo rādītāju iedala 030. līdz 100. rindā pa darbības jomām, kas noteiktas KPR 317. panta 2. tabulā. Darbības attiecina uz darbības jomām, ievērojot KPR 318. pantā izklāstītos principus.</p>
110 - 120	<p>ASP</p> <p>Iestādes, kas izmanto ASP (KPR 319. pants), attiecīgo rādītāju par konkrētajiem gadiem 030. līdz 050. rindā un 080. līdz 100. rindā atsevišķi uzrāda par katru darbības jomu, un 110. un 120. rindā – par darbības jomām “Korporatīvo klientu apkalpošana” un “Privātpersonu vai MVU apkalpošana”.</p> <p>110. un 120. rindā uzrāda to darbību attiecīgo rādītāju, uz kurām attiecas ASP, izšķirot starp tām darbībām, kas atbilst darbības jomai “Korporatīvo klientu apkalpošana” un tām, kas atbilst darbības jomai “Privātpersonu vai MVU apkalpošana” (KPR 319. pants). Summas var būt rindās, kas atbilst “Korporatīvo klientu apkalpošanai” un “Privātpersonu vai MVU apkalpošanai” saskaņā ar TSP (060. un 070. rinda), kā arī saskaņā ar ASP (110. un 120. rinda) (piemēram, ja uz meitasuzņēmumu attiecas TSP, bet uz mātesuzņēmumu – ASP).</p>
130	<p>BANKU DARBĪBAS, UZ KURĀM ATTIECAS ATTĪSTĪTĀS MĒRĪŠANAS PIEEJA (AMP)</p> <p>Uzrāda attiecīgos datus par AMP iestādēm (KPR 312. pants 2. punkts un 321. līdz 323. pants).</p> <p>Dažādu pieeju kombinētās izmantošanas gadījumā, kā norādīts KPR 314. pantā, uzrāda informāciju par to darbību attiecīgo rādītāju, uz kurām attiecas AMP. Tas attiecas arī uz visām citām AMP bankām.</p>

4.2. C 17.00 – OPERACIONĀLAIS RISKS: PĒDĒJĀ GADA ZAUDĒJUMI UN ZAUDĒJUMU ATLĪDZINĀJUMI PĒC DARBĪBAS JOMĀM UN NOTIKUMU VEIDIEM (OPR DETAILS)

4.2.1. Vispārīgas piezīmes

119. Šajā veidnē atbilstoši notikumu veidiem un darījumu jomām apkopo informāciju par bruto zaudējumiem un zaudējumu atlīdzinājumiem, ko iestāde reģistrējusi pēdējā gadā.
120. “Bruto zaudējums” ir zaudējums, ko izraisījis operacionālā riska notikums vai notikuma veids, kā minēts Regulas (ES) Nr. 575/-2013 322. panta 3. punkta b) apakšpunktā, pirms jebkāda veida atlīdzinājumiem, neskarot 122. punktu.
121. “Līdzekļu atgūšana” ir neatkarīgs notikums, kas ir saistīts ar sākotnējo operacionālā riska zaudējumu, kas ir nošķirts laikā, kurā līdzekļus vai saimniecisko ieguvumu plūsmas ir saņemtas no pirmajām vai trešajām pusēm, piemēram, no apdrošinātājiem vai citām pusēm.

▼ M7

122. “Ātri atgūtu zaudējumu gadījumi” ir operacionālā riska notikumi, kas izraisa zaudējumus, kurus daļēji vai pilnībā atgūst piecu darbdienu laikā. Attiecībā uz ātri atgūtu zaudējumu gadījumu bruto zaudējuma definīcijā ietver tikai to zaudējuma daļu, kas nav pilnībā atgūta (t.i., zaudējums, no kura atņemta īsā laikposmā daļēji atgūtā summa). Tā rezultātā notikumus, kas izraisa zaudējumus, kuri ir pilnībā atgūti piecu darbdienu laikā, vispār neietver ne bruto zaudējuma definīcijā, ne detalizētas informācijas (OPR Details) veidnē.
123. “Uzskaites datums” ir datums, kurā zaudējums vai rezerves/-uzkrājumi tika pirmoreiz atzīti peļņas un zaudējumu aprēķinā pret operacionāla riska zaudējumu. Šis datums loģiski seko “Notikuma datumam” (t.i., datumam, kad notika operacionālais risks vai kad tas pirmo reizi sākās) un “Atklāšanas datumam” (t.i., datumam, kurā iestāde uzzināja par operacionālā riska notikumu).
124. Notikumu skaits ir operacionālā riska notikumu skaits, ko pirmo reizi uzskaitīja pārskata periodā.
125. Kopējais zaudējumu apmērs ir šādu elementu algebriskā summa:
- i. bruto zaudējumu summas, kas attiecas uz operacionālā riska notikumiem, kuras “uzskaitītas pirmo reizi” pārskata periodā (piemēram, tiešās izmaksas, uzkrājumi, norēķini);
 - ii. bruto zaudējumu summas, kuras attiecas uz pārskata periodā veiktām pozitīvām zaudējumu korekcijām (piemēram, uzkrājumu palielinājums, saistīti zaudējumu notikumi, papildu norēķini), attiecībā uz operacionālā riska notikumiem, kuri “pirmo reizi uzskaitīti” iepriekšējos pārskata periodos; kā arī
 - iii. bruto zaudējumu summas attiecībā uz negatīvām zaudējumu korekcijām, kas veiktas pārskata periodā saistībā ar uzkrājumu samazinājumu, kuras attiecas uz operacionālā riska notikumiem, kuri “pirmo reizi uzskaitīti” iepriekšējos pārskata periodos.
126. Notikumu skaits parasti arī ietver notikumus, kuri pirmo reizi uzskaitīti iepriekšējos pārskata periodos un kuri vēl nav uzrādīti iepriekšējos uzraudzības pārskatos. Kopējo zaudējumu apmērā parasti arī ietver 124. punktā minētos elementus, kuri attiecas uz iepriekšējiem pārskata periodiem un kuri vēl nav uzrādīti iepriekšējos uzraudzības pārskatos.
127. Maksimālie vienreizējie zaudējumi ir vislielākā summa no tām, kas ir ietvertas iepriekš minētajā 124. punkta i) apakšpunktā vai 124. punkta ii) apakšpunktā.

▼ M7

128. Piecu apjomīgāko zaudējumu summa ir to piecu lielāko summu kopsumma, kas ietvertas iepriekš minētajā 124. punkta i) apakšpunktā vai 124. punkta ii) apakšpunktā.

129. Zaudējumu atlīdzinājumu kopsumma ir visu atlīdzinājumu summa, kas uzskaitīta pārskata periodā un kas attiecas uz operationālā riska notikumiem, kuri uzskaitīti pirmo reizi pārskata periodā vai iepriekšējos pārskata periodos.

130. Attiecīgā gada jūnijā uzrādītie dati ir pagaidu dati, turpretim galīgos datus uzrāda decembrī. Tādēļ jūnijā uzrādītajiem datiem ir sešu mēnešu atsaucis periods (t.i., no kalendārā gada 1. janvāra līdz 30. jūnijam), turpretim decembrī uzrādītajiem datiem ir divpadsmit mēnešu atsaucis periods (t.i., no kalendārā gada 1. janvāra līdz 31. decembrim).

131. Informāciju norāda, zaudējumus un atgūtās summas, kas pārsniedz iekšējos sliekšņus, sadalot pēc darbības jomām (kā noteikts KPR 317. panta 2. tabulā, iekļaujot papildu darbības jomu “Korporatīvie posteņi”, kā minēts KPR 322. panta 3. punkta b) punktā) un pēc notikumu veidiem (kā noteikts KPR 324. pantā), ar iespēju, ka vienam noteikumam atbilstošos zaudējumus sadala starp vairākām darbības jomām.

132. Slejās norāda dažādos notikumu veidus un kopējos rādītājus par katru darbības jomu, kā arī izziņas posteņi, kurā parādīts zemākais iekšējais sliekšnis, kas piemērots zaudējumu datu apkopošanā, par katru darbības jomu uzrādot zemāko un augstāko sliekšni gadījumā, ja ir vairāk par vienu sliekšni.

133. Rindās norāda darbības jomas un katrā darbības jomā – informāciju par notikumu skaitu, kopējo zaudējumu apmēru, maksimālos vienreizējos zaudējumus, piecu lielāko zaudējumu summu un zaudējumu atlīdzinājumu kopsummu.

134. Attiecībā uz darbības jomām kopā dati par notikumu skaitu un kopējo zaudējumu apmēru ir arī jāuzrāda konkrētiem intervāliem, balstoties uz iepriekš noteiktiem sliekšņiem, 10,000, 20,000, 100,000, un 1 000 000. Sliekšņi ir noteikti euro vērtībā un ir ietverti salīdzināšanas nolūkā attiecībā uz uzrādītajiem zaudējumiem starp iestādēm, tāpēc tie var nebūt saistīti ar minimālajiem zaudējumu sliekšņiem, ko izmanto datu apkopošanai par iekšējiem zaudējumiem, kas jāuzrāda veidnes citā iedaļā.

135. Ja kopējo zaudējumu apmēra elementu algebriskā summa, kā norādīts iepriekš 124. punktā, ir negatīva vērtība dažām darbības jomu/notikumu veidu kombinācijām, attiecīgajās ailēs uzrāda 0 vērtību.

136. Šo veidni uzrāda iestādes, kas izmanto AMP vai TSP/ASP, lai aprēķinātu savas pašu kapitāla prasības.

▼ **M7**

137. Lai pārbaudītu 5. panta b) punkta 2. apakšpunkta b) punktā paredzētos nosacījumus, iestādes izmanto jaunākos statistikas datus, kas pieejami EBI tīmekļa vietnē par uzraudzības informācijas atklāšanu, lai iegūtu “visu attiecīgās dalībvalsts iestāžu bilances kopējo vērtību summu”.

138. Iestādes, uz kurām attiecas šīs regulas 5. panta b) punkta 2. apakšpunkta b) punkts, par visu notikumu veidiem (OPR Details veidnes 080. sleja) var uzradīt tikai šādu informāciju:

- a) notikumu skaits (910. rinda),
- b) kopējais zaudējumu apmērs (920. rinda),
- c) maksimālie vienreizējie zaudējumi (930. rinda)
- d) piecu lielāko zaudējumu summa (940. rinda).
- e) zaudējumu atlīdzinājumu kopsumma (950. rinda),

4.2.2. Norādes attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Slejas	
010-070	<p>NOTIKUMU VEIDI</p> <p>Iestādes attiecīgajās 010. līdz 070. slejā uzrāda zaudējumus pēc notikumu veidiem, kā noteikts KPR 324. pantā.</p> <p>Iestādes, kas savu pašu kapitāla prasību aprēķina saskaņā ar TSP vai ASP, zaudējumus, kuru notikuma veids nav noteikts, var uzradīt 080. slejā.</p>
080	<p>NOTIKUMU VEIDI KOPĀ</p> <p>080. slejā iestādes par katru darbības jomu iestādes uzrāda kopējo “notikumu skaitu”, “kopējo zaudējumu apmēru” un visu “zaudējumu atlīdzinājumu kopsummu” kā 010. līdz 070. uzrādīto zaudējumu notikumu skaita, kopējās bruto zaudējumu summas un zaudējumu atlīdzinājumu kopsummas vienkāršu apkopojumu. “Maksimālie vienreizējie zaudējumi” 080. slejā ir 010. līdz 070. slejā uzradīto “maksimālo vienreizējo bruto zaudējumu” maksimums. Kā piecu lielāko zaudējumu summu 080. slejā uzrāda piecu lielāko zaudējumu summu vienā darbības jomā.</p>
090 - 100	<p>IZZIŅAS POSTENIS: DATU APKOPOŠANĀ PIEMĒROTAIS SLIEKSNIS</p> <p>Iestādes 090. un 100. slejā uzrāda minimālos zaudējumu sliekšņus, ko tās saskaņā ar KPR 322. panta 3. punkta c) apakšpunkta pēdējo teikumu izmanto datu apkopšanā. Ja iestāde katrā darbības jomā izmanto tikai vienu sliekšni, aizpilda tikai 090. sleju. Gadījumos, kad vienā un tajā pašā regulējošām prasībām atbilstošajā darbības jomā piemēro dažādus sliekšņus, norāda arī augstāko piemērojamo sliekšni (100. sleja).</p>

▼ M7

Rindas	
010 - 850	<p>DARBĪBAS JOMAS: FINANŠU PAKALPOJUMI UZŅĒMUMIEM, TIRDZNIECĪBA UN PĀRDOŠANA, STARPNICĪBAS PAKALPOJUMI PRIVĀTPERSONĀM VAI MVU, KORPORATĪVO KLIENTU APKALPOŠANA, PRIVĀTPERSONU VAI MVU APKALPOŠANA, MAKSĀJUMI UN NORĒKINI, AĢENTŪRU PAKALPOJUMI, AKTĪVU PĀRVALDĪŠANA, KORPORATĪVIE POSTEŅI</p> <p>Par katru darbības jomu, kā norādīts KPR 317. panta 4. punkta 2. tabulā, tostarp papildu darbības jomu “Korporatīvie posteņi”, kā minēts KPR 322. panta 3. punkta b) apakšpunktā, un par katru notikuma veidu iestāde saskaņā ar iekšējiem sliekšņiem uzrāda šādu informāciju: notikumu skaitu, kopējo zaudējumu apmēru, maksimālos vienreizējos zaudējumus, piecu lielāko zaudējumu summu un kopējo zaudējumu atlīdzinājumu summu. Attiecībā uz zaudējumu notikumu, kas ietekmē vairāk nekā vienu darbības jomu, “kopējo zaudējumu apmēru” sadala pa attiecīgajām darbības jomām.</p>
910 - 950	<p>DARBĪBAS JOMAS KOPĀ</p> <p>Attiecībā uz katru notikuma veidu (010. līdz 080. sleja) par kopējām darbības jomām (910. līdz 950. sleja) uzrāda šādu informāciju (KPR 322. panta 3. punkta b), c) un e) apakšpunkts):</p> <ul style="list-style-type: none"> — notikumu skaits (910. rinda): uzrāda to notikumu skaitu, kas pārsniedz iekšējo sliekšni, pēc notikumu veidiem par darbības jomām kopā. Šis rādītājs var būt zemāks, nekā notikumu skaita pēc darbības jomām apkopojums, jo notikumus ar vairākām ietekmēm (ietekmes dažādās darbības jomās) uzskata par vienu notikumu; — Notikumu skaits: no kuriem $\geq 10,000$ un $< 20,000$, $\geq 20,000$ un $< 100,000$, $\geq 100,000$ un $< 1\,000\,000$, $\geq 1\,000\,000$ (911. līdz 914. rinda): uzrāda iekšējo notikumu skaitu, kas ietverts attiecīgajās rindās definētajos intervālos. — Kopējo zaudējumu apmērs (920. rinda): kopējais zaudējumu apmērs ir kopējo zaudējumu summas vienkāršs apkopojums par katru darbības jomu. — Kopējais zaudējumu apmērs, no kuriem $\geq 10,000$ un $< 20,000$, $\geq 20,000$ un $< 100,000$, $\geq 100,000$ un $< 1\,000\,000$, $\geq 1\,000\,000$ (921. līdz 924. rinda): uzrāda kopējo zaudējumu apmēru, kas ietverts attiecīgajās rindās definētajos intervālos. — maksimālie vienreizējie zaudējumi (930. rinda): maksimālie vienreizējie zaudējumi ir maksimālie zaudējumi, kas pārsniedz iekšējo sliekšni, par katru notikuma veidu un visām darbības jomām. Šie rādītāji var būt augstāki par visaugstāko vienreizējo zaudējumu, kas uzrādīts katrā darbības jomā, ja notikums ietekmē dažādas darbības jomas; — piecu lielāko zaudējumu summa (940. rinda): uzrāda piecu lielāko bruto zaudējumu summu par katru notikuma veidu un visām darbības jomām. Šī summa var būt augstāka par visaugstāko piecu lielāko kopējo zaudējumu summu, kas uzrādīta katrā darbības jomā. Šo summu uzrāda neatkarīgi no zaudējumu skaita.

▼ M7

Rindas	
	<ul style="list-style-type: none"> — Kopējo zaudējumu apmērs (950. rinda): kopējie zaudējumu atlīdzinājumi ir kopējo zaudējumu atlīdzinājumu vienkāršs apkopojums par katru darbības jomu;
910-950/080	<p>DARBĪBAS JOMAS KOPĀ – NOTIKUMU VEIDI KOPĀ</p> <ul style="list-style-type: none"> — Notikumu skaits: attiecībā uz katru rindu no 910. līdz 914. notikumu skaits ir vienāds ar notikumu skaita horizontālo apkopojumu attiecīgajā rindā, pieņemot, ka šajos rādītajos notikumi ar ietekmi uz dažādām darbības jomām ir ņemti vērā kā viens notikums. 910. rindā norādītajai vērtībai nav noteikti jābūt vienādai ar 080. slejā ietvertu notikumu skaita vertikālo apkopojumu, pieņemot, ka vienam notikumam vienlaicīgi var būt ietekme uz dažādām darbības jomām. — Kopējais zaudējumu apmērs: attiecībā uz katru rindu no 920. līdz 924. kopējais zaudējumu apmērs ir vienāds ar kopējo zaudējumu apmēru pēc notikuma veida horizontālo apkopojumu attiecīgajā rindā. Kopējais zaudējumu apmērs 920. rindā ir vienāds ar kopējo zaudējumu apmēru pēc darbības jomas vertikālo apkopojumu 080. slejā. — Maksimālie vienreizējie zaudējumi: kā minēts iepriekš, ja notikums ietekmē dažādas darbības jomas, var gadīties, ka “Maksimālo vienreizējo zaudējumu” summa “Darbības jomās kopā” attiecībā uz konkrēto notikuma veidu ir lielāka nekā “Maksimālo vienreizējo zaudējumu” summa katrā darbības jomā. Tādējādi summa šajā šūnā ir vienāda ar visaugstāko “Maksimālo vienreizējo zaudējumu” summu “Darbības jomās kopā”, kas ne vienmēr ir vienāda ar visaugstāko “Maksimālo vienreizējo zaudējumu” summu visās darbības jomās 080. slejā. — Piecu lielāko zaudējumu summa: ir piecu lielāko zaudējumu summa visā matricā, kas nozīmē to, ka tā var arī nebūt vienāda ar maksimālo “Piecu lielāko kopējo zaudējumu summas” vērtību “Darbības jomā kopā” vai “Piecu lielāko zaudējumu” maksimālo vērtību 080. slejā. — Zaudējumu atlīdzinājumu kopsumma: ir vienāda gan ar 950. rindas zaudējumu atlīdzinājumu kopsummas pēc notikuma veida horizontālo apkopojumu, gan ar 080. slejas zaudējumu atlīdzinājumu kopsummas pēc darbības jomas vertikālo apkopojumu.

5. TIRGUS RISKA VEIDNES

139. Šīs norādes attiecas uz veidnēm, kurās uzrāda pašu kapitāla prasību aprēķinu saskaņā ar standartizēto pieeju attiecībā uz ārvalstu valūtas risku (MKR SA FX), preču risku (MKR SA COM) procentu likmju risku (MKR SA TDI, MKR SA SEC, MKR SA CTP) un kapitāla vērtspapīru risku (MKR SA EQU). Papildus tam šajā daļā ir iekļautas norādes par pārskatu sniegšanu attiecībā uz pašu kapitāla prasību aprēķinu saskaņā ar iekšējo modeļu pieeju (MKR IM).

140. Tirgotu parāda instrumentu vai kapitāla vērtspapīru (vai parāda vai kapitāla vērtspapīru atvasināto instrumentu) pozīcijas risku sadala divos komponentos, lai aprēķinātu kapitālu, kas pret to vajadzīgs. Pirmais komponents ir tā konkrētā riska daļa – risks, kura cēlonis ir cenu izmaiņas attiecīgajā instrumentā tā emitenta

▼ **M7**

dēļ, vai, atvasināta instrumenta gadījumā, to pamatā esošā instrumenta emitenta dēļ. Otrais komponents ir pozīcijas vispārējais risks – risks, kura cēlonis ir cenu izmaiņas instrumentā procentu likmju līmeņa izmaiņu dēļ (ja tas ir tirgojams parāda dokuments vai parāda atvasinātais instruments), vai lielu kapitāla tirgus pārmaiņu dēļ (ja tas ir pašu kapitāls vai kapitāla vērtspapīru atvasinātais instruments), kas nav saistīts ar atsevišķu vērtspapīru īpašām iezīmēm. Konkrētiem instrumentiem piemērotās procedūras un savstarpējo prasījumu ieskaista procedūras ir atrodamas KPR 326.–333. pantā.

5.1. C 18.00 – TIRGUS RISKS: STANDARTIZĒTĀ PIEEJA ATTIECĪBĀ UZ POZĪCIJAS RISKIEM TIRGOTAJOS PARĀDA INSTRUMENTOS (MKR SA TDI)

5.1.1. Vispārīgas piezīmes

141. Šajā veidnē atspoguļo pozīcijas un saistītās pašu kapitāla prasības attiecībā uz pozīcijas riskiem tirgotiem parāda instrumentiem saskaņā ar standartizēto pieeju (KPR 102. pants un 105. panta 1. punkts). Rindās ir ņemti vērā dažādie riski un saskaņā ar KPR pieejamās metodes. Specifiskais risks, kas saistīts ar riska darījumiem, kuri iekļauti MKR SA SEC un MKR SA CTP, ir jāuzrāda tikai MKR SA TDI kopējā veidnē. Šajās veidnēs uzrādītās pašu kapitāla prasības pārnes attiecīgi uz {325;060} šūnu (vērtspapīrošana) un {330;060} šūnu (CTP).

142. Veidne ir jāaizpilda atsevišķi par posteni “Kopā”, kā arī par iepriekš noteiktu sarakstu ar šādām valūtām: EUR, ALL, BGN, CZK, DKK, EGP, GBP, HRK, HUF, ISK, JPY, LTL, MKD, NOK, PLN, RON, RUB, RSD, SEK, CHF, TRY, UAH, USD, un par vienu atsevišķu veidni ar visām citām valūtām.

5.1.2. Norādes attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Slejas	
010 - 020	<p>VISAS POZĪCIJAS (GARĀS UN ĪSĀS)</p> <p>KPR 102. pants un 105. panta 1. punkts Šīs ir bruto pozīcijas, kurām nav veikts savstarpējo prasījumu ieskaists pa instrumentiem, bet kuras neietver sākotnējās izvietojšanas pozīcijas, uz ko pieteikušies vai kam pakārtotu sākotnējo izvietojšanu veic trešās puses (KPR 345. panta otrais teikums). Attiecībā uz atšķirību starp garajām un īsajām pozīcijām, kas arī ir piemērojamas šīm bruto pozīcijām, sk. KPR 328. panta 2. punktu.</p>
030 - 040	<p>NETO POZĪCIJAS (GARĀS UN ĪSĀS)</p> <p>KPR 327. līdz 329. pants un 334. pants Attiecībā uz atšķirību starp garajām un īsajām pozīcijām, sk. KPR 328. panta 2. punktu.</p>
050	<p>POZĪCIJAS, UZ KURĀM ATTIECAS KAPITĀLA PRASĪBA</p> <p>Tās neto pozīcijas, uz kurām, ņemot vērā KPR Trešās daļas IV sadaļas 2. nodaļā izklāstītās dažādās pieejas, attiecas kapitāla prasība.</p>

▼ **M7**

Slejas	
060	<p>PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS</p> <p>Kapitāla prasība attiecībā uz jebkādu attiecīgo pozīciju saskaņā ar KPR Trešās daļas IV sadaļas 2. nodaļu.</p>
070	<p>KOPĒJAIS RISKĀ DARĪJUMU APJOMS</p> <p>KPR 92. panta 4. punkta b) apakšpunkts Aprēķina, pašu kapitāla prasības reizinot ar 12,5.</p>
Rindas	
010 - 350	<p>TIRGOTI PARĀDA INSTRUMENTI TIRDZNICĪBAS PORTFELĪ</p> <p>Pozīcijas tirgotiem parāda instrumentiem tirdzniecības portfeli un to atbilstīgās pašu kapitāla prasības attiecībā uz pozīcijas risku saskaņā ar KPR 92. panta 3. punkta b) apakšpunkta i) punktu un KPR Trešās daļas IV sadaļas 2. nodaļu uzrāda atkarībā no riska kategorijas, termiņa un izmantotās pieejas.</p>
011	VISPĀRĒJAIS RISKS.
012	<p>Atvasinātie instrumenti</p> <p>Atvasinātos instrumentus iekļauj tirdzniecības portfela pozīciju procentu likmes riska aprēķināšanā, attiecīgā gadījumā ņemot vērā KPR 328. līdz 331. pantu.</p>
013	<p>Citi aktīvi un saistības</p> <p>Instrumenti, kas nav atvasinātie instrumenti un kas ietverti tirdzniecības portfela pozīciju procentu likmju riska aprēķinā.</p>
020-200	<p>TERMIŅA METODE</p> <p>Tādu tirgotu parāda instrumentu pozīcijas, kam piemēro termiņa metodi saskaņā ar KPR 339. panta 1. līdz 8. punktu, un to atbilstīgās pašu kapitāla prasības, kas noteiktas KPR 339. panta 9. punktā. Pozīciju sadala 1., 2. un 3. zonā, un šīs zonas sadala pēc instrumentu termiņiem.</p>
210 - 240	<p>VISPĀRĒJAIS RISKS. ILGUMA METODE</p> <p>Tādu tirgotu parāda instrumentu pozīcijas, kam piemēro ilguma metodi saskaņā ar KPR 340. panta 1. līdz 6. punktu, un to atbilstīgās pašu kapitāla prasības, kas noteiktas KPR 340. panta 7. punktā. Pozīciju sadala 1., 2. un 3. zonā.</p>
250	<p>SPECIFISKAIS RISKS</p> <p>251., 325. un 330. rindā uzrādīto vērtību summa.</p> <p>Tādu tirgotu parāda instrumentu pozīcijas, kam piemēro specifiskā riska kapitāla prasību, un to attiecīgā kapitāla prasība saskaņā ar KPR 92. panta 3. punkta b) apakšpunktu un 335. pantu, 336. panta 1. līdz 3. punktu, 337. un 338. pantu. Jāņem vērā arī KPR 327. panta 1. punkta pēdējais teikums.</p>

▼ **M7**

Rindas	
251 - 321	<p>Pašu kapitāla prasība parāda instrumentiem, kas nav vērtspapīrošanas pozīcijas</p> <p>260. līdz 321. rindā uzrādīto vērtību summa.</p> <p>Ārēji nevērtētu n-tā saistību nepildīšanas gadījuma kredīta atvasināto instrumentu pašu kapitāla prasība ir jāaprēķina, saskaitot atsauces sabiedrību riska pakāpes (KPR 332. panta 1. punkta e) apakšpunkta pirmā un otrā daļa – “caurskatīšana”). Ārēji novērtētus n-tā saistību nepildīšanas gadījuma kredīta atvasinātos instrumentus (KPR 332. panta 1. punkta e) apakšpunkta trešā daļa) atsevišķi uzrāda 321. rindā.</p> <p>Tādu pozīciju uzrādīšana, kam piemēro KPR 336. panta 3. punktu:</p> <p>Pastāv īpaša procedūra attiecībā uz obligācijām, kas ir atbilstīgas, lai tām saskaņā ar KPR 129. panta 3. punktu piemērotu 10 % riska pakāpi banku portfelī (segtās obligācijas). Īpašās pašu kapitāla prasības ir puse no 1. tabulas KPR 336. pantā otrās kategorijas procentu attiecības. Minētās pozīcijas ir jāiedala 280.-300. rindā atbilstoši atlikušajam laikam līdz beigu termiņam.</p> <p>Ja procentu likmju pozīciju vispārējo risku ierobežo ar kredītu atvasināto instrumentu, tad piemēro 346. un 347. pantu.</p>
325	<p>Pašu kapitāla prasība vērtspapīrošanas instrumentiem</p> <p>Kopējā pašu kapitāla prasības, kas uzrādītas MKR SA SEC veidnes 610. slejā. Tās uzrāda tikai MKR SA TDI kopējā līmenī.</p>
330	<p>Pašu kapitāla prasība korelācijas tirdzniecības portfelim</p> <p>Kopējā pašu kapitāla prasības, kas uzrādītas MKR SA CTP veidnes 450. slejā. Tās uzrāda tikai MKR SA TDI kopējā līmenī.</p>
350 - 390	<p>PAPILDU PRASĪBAS ATTIECĪBĀ UZ IESPĒJAS LĪGUMIEM (RISKI, KAS NAV <i>Delta RISKI</i>)</p> <p>KPR 329. panta 3. punkts</p> <p>Papildu prasības attiecībā uz iespējas līgumiem, kas saistīti ar riskiem, kuri nav delta riski, uzrāda saskaņā ar šim aprēķinam izmantoto metodi.</p>

5.2. C 19.00 – TIRGUS RISKS: STANDARTIZĒTĀ PIEEJA ATTIECĪBĀ UZ VĒRTSPAPĪROŠANAS SPECIFISKO RISKU (MKR SA SEC)

5.2.1. Vispārīgas piezīmes

143. Šajā veidnē pieprasīta informācija par pozīcijām (visām/neto un garajām/īvajām) un saistītajām pašu kapitāla prasībām attiecībā uz vērtspapīrošanas/atkārtotās vērtspapīrošanas pozīcijas riska specifisko risku komponentu tirdzniecības portfelī (neatbilst korelācijas tirdzniecības portfelim) saskaņā ar standartizēto pieeju.

▼ **M7**

144. MKR SA SEC veidnē ir noteiktas pašu kapitāla prasības tikai attiecībā uz vērtspapīrošanas pozīciju specifisko risku saskaņā ar KPR 335. pantu saistībā ar 337. pantu. Ja vērtspapīrošanas pozīciju risks tirdzniecības portfelī ir ierobežots ar kredītu atvasinātajiem instrumentiem, piemēro KPR 346. un 347. pantu. Visām tirdzniecības portfeļa pozīcijām ir tikai viena veidne neatkarīgi no tā, vai iestāde izmanto standartizēto pieeju vai uz iekšējiem reitingiem balstīto pieeju, lai noteiktu katras pozīcijas riska pakāpi saskaņā ar KPR Trešās daļas II sadaļas 5. nodaļu. Pārskatu par pašu kapitāla prasībām attiecībā uz šo pozīciju vispārējo risku sniedz MKR SA TDI vai MKR IM veidnē.
145. Pozīcijas, kam piemēro 1 250 % riska pakāpi, var alternatīvi atskaitīt no pirmā līmeņa pamata kapitāla (sk. KPR 243. panta 1. punkta, b) apakšpunktu, 244. panta 1. punkta b) apakšpunktu un 258. pantu). Šādā gadījumā minētās pozīcijas ir jāuzrāda CA1 460. rindā.

5.2.2. Norādes attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Slejas	
010 - 020	<p>VISAS POZĪCIJAS (GARĀS UN ĪSĀS)</p> <p>KPR 102. pants un 105. panta 1. punkts saistībā ar 337. pantu (vērtspapīrošanas pozīcijas). Attiecībā uz atšķirību starp garajām un īsajām pozīcijām, kas arī ir piemērojamas šīm bruto pozīcijām, sk. KPR 328. panta 2. punktu.</p>
030 - 040	<p>(-) POZĪCIJAS, KAS ATSKAITĪTAS NO PAŠU KAPITĀLA (GARĀS UN ĪSĀS)</p> <p>KPR 258. pants.</p>
050 - 060	<p>NETO POZĪCIJAS (GARĀS UN ĪSĀS)</p> <p>KPR 327. līdz 329. pants un 334. pants Attiecībā uz atšķirību starp garajām un īsajām pozīcijām, sk. KPR 328. panta 2. punktu.</p>
070 - 520	<p>NETO POZĪCIJU SADALĪJUMS PĒC RISKĀ PAKĀPĒM</p> <p>KPR 251. pants (1. tabula) un 261. panta 1. punkts (4. tabula) Sadalījums jāveic atsevišķi garajām un īsajām pozīcijām.</p>
230-240 un 460-470	<p>1 250 %</p> <p>KPR 251. pants (1. tabula) un 261. panta 1. punkts (4. tabula)</p>
250-260 un 480-490	<p>UZRAUDZĪBAS FORMULAS METODE</p> <p>KPR 337. panta 2. punkts saistībā ar KPR 262. pantu</p> <p>Šīs slejas uzrāda, ja iestādes izmanto alternatīvu uzraudzības formulas metodi (UFM), ar ko nosaka pašu kapitāla prasības atkarībā no nodrošinājuma portfeļa iezīmēm un laidiena līgumiskajām īpašībām.</p>

▼ **M7**

Slejas	
270 un 500	<p>CAURSKATĪŠANA</p> <p>CR SA KPR 253., 254. pants un 256. panta 5. punkts Caurskatīšanas slejās ietver visus riska darījumu bez reitinga gadījumus, kuros riska pakāpi iegūst no pamatā esošā riska darījumu portfeļa (portfeļa vidējā riska pakāpe, portfeļa augstākā riska pakāpe vai koncentrācijas koeficienta izmantošana).</p> <p>IRB: KPR 263. panta 2. un 3. punkts Attiecībā uz priekšlaicīgu amortizāciju sk. KPR 265. panta 1. punktu un 256. panta 5. punktu.</p>
280-290 un 510-520	<p>IEKŠĒJĀ NOVĒRTĒJUMA PIEEJA</p> <p>KPR 109. panta 1. punkta otrais teikums un 259. panta 3. un 4. punkts</p> <p>Šīs slejas uzrāda, ja iestāde izmanto iekšējo novērtējuma pieeju, lai noteiktu kapitāla prasību attiecībā uz likviditātes iespējām un kredītkvalitātes uzlabošanu, ko bankas (tostarp trešo personu bankas) attiecina uz ABKV konduītiem. INP, kā pamatā ir ĀKNI metodoloģijas, piemēro tikai riska darījumiem ar ABKV konduītiem, kuru iekšējais reitings ir ekvivalents ieguldījumu kategorijai sākuma brīdī.</p>
530 - 540	<p>KOPĒJĀ IETEKME (KOREKCIJA) SAISTĪBĀ AR UZTICAMĪBAS PĀRBAUDES NOTEIKUMU PĀRKĀPŠANU</p> <p>KPR 337. panta 3. punkts saistībā ar KPR 407. pantu KPR 14. panta 2. punkts</p>
550 - 570	<p>PIRMS MAKSIMĀLĀS ROBEŽVĒRTĪBAS – SVĒRTĀS NETO GARĀS/ĪSĀS POZĪCIJAS UN SVĒRTO NETO GARO UN ĪSO POZĪCIJU SUMMA</p> <p>KPR 337. pants, neņemot vērā KPR 335. pantu, kas iestādei ļauj noteikt maksimālo robežu produkta svērumam un neto pozīcijai maksimāli iespējamā ar saistību nepildīšanas risku saistītā zaudējuma līmenī.</p>
580 - 600	<p>PĒC MAKSIMĀLĀS ROBEŽVĒRTĪBAS – SVĒRTĀS NETO GARĀS/ĪSĀS POZĪCIJAS UN SVĒRTO NETO GARO UN ĪSO POZĪCIJU SUMMA</p> <p>KPR 337. pants, ņemot vērā KPR 335. pantu</p>
610	<p>KOPĒJĀS PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS</p> <p>Saskaņā ar KPR 337. panta 4. punktu pārejas periodā līdz 2014. gada 31. decembrim iestāde summē atsevišķi savas svērtās neto garās pozīcijas (580. sleja) un savas svērtās neto īsās pozīcijas (590. sleja). Lielākā no šīm summām (pēc maksimālās robežvērtības) ir pašu kapitāla prasība. No 2015. gada saskaņā ar KPR 337. panta 4. punktu iestāde, lai aprēķinātu pašu kapitāla prasības, summē savas svērtās neto pozīcijas, neatkarīgi no tā, vai tās ir garās vai īsās pozīcijas (600. sleja).</p>

▼ **M7**

Rindas	
010	<p>KOPĒJIE RISKĀ DARĪJUMI</p> <p>Nenokārtotu (tirdzniecības portfeli turētu) vērtspapīrošanu kopējā summa, ko uzrāda iestāde, kura ir iniciatora un/vai ieguldītāja un/vai sponsora lomā(-ās).</p>
040, 070 un 100	<p>VĒRTSPAPĪROŠANA</p> <p>KPR 4. panta 61. un 62. punkts</p>
020 050 080 un 110	<p>ATKĀRTOTA VĒRTSPAPĪROŠANA</p> <p>KPR 4. panta 63. punkts</p>
030-050	<p>INICIATORS</p> <p>KPR 4. panta 13. punkts</p>
060-080	<p>IEGULDĪTĀJS</p> <p>Kredītiestāde, kas vērtspapīrošanas darījumā tur vērtspapīrošanas pozīcijas un kas nav šā darījuma iniciators vai sponsors.</p>
090-110	<p>SPONSORS</p> <p>KPR 4. panta 14. punkts Ja sponsors vērtspapīro arī savus pašu aktīvus, tas iniciatora rindās norāda informāciju par saviem pašu vērtspapīrotajiem aktīviem.</p>
120-210	<p>SVĒRTO NETO GARO UN ĪSO POZĪCIJU SUMMAS SADALĪJUMS PĒC PAMATĀ ESOŠĀ AKTĪVA VEIDIEM</p> <p>KPR 337. panta 4. punkta pēdējais teikums</p> <p>Pamatā esošo aktīvu sadalījums atbilst SEC Details veidnē (slejš "Veids") izmantotajai klasifikācijai:</p> <ul style="list-style-type: none"> — 1- mājokļa hipotēka; — 2- komerciālā nekustamā īpašuma hipotēka; — 3- kredītkaršu parādi; — 4- noma; — 5- aizdevumi komercsabiedrībām vai MVU (ko uzskata par komercsabiedrībām); — 6- patēriņa kredīti; — 7- pircēju un pasūtītāju parādi; — 8- citi aktīvi; — 9- segtās obligācijas; — 10- citas saistības. <p>Attiecībā uz katru vērtspapīrošanu, ja portfeli ir ietverti dažāda veida aktīvi, iestāde ņem vērā vissvarīgāko veidu.</p>

▼ **M7**

5.3. C 20.00 – TIRGUS RISKS: STANDARTIZĒTĀ PIEEJA ATTIECĪBĀ UZ KORELĀCIJAS TIRDZniecības PORTFEĻA POZĪCIJU SPECIFISKO RISKU (MKR SA CTP)

5.3.1. Vispārīgas piezīmes

146. Šajā veidnē pieprasīta informācija par KTP pozīcijām (kas ietver vērtspapīrošanu, n-tā saistību nepildīšanas gadījuma kredītu atvasinātos instrumentus un citas KTP pozīcijas, kas iekļautas saskaņā ar KPR 338. panta 3. punktu) un attiecīgajām pašu kapitāla prasībām saskaņā ar standartizēto pieeju.

147. MKR SA CTP veidnē ir noteiktas pašu kapitāla prasības tikai attiecībā uz korelācijas tirdzniecības portfeļa pozīciju specifisko risku saskaņā ar KPR 335. pantu saistībā ar 338. panta 2. un 3. punktu. Ja KTP pozīciju risks tirdzniecības portfelī ir ierobežots ar kredītu atvasinātajiem instrumentiem, piemēro KPR 346. un 347. pantu. Visām tirdzniecības portfeļa KTP pozīcijām ir tikai viena veidne neatkarīgi no tā, vai iestāde izmanto standartizēto pieeju vai uz iekšējiem reitingiem balstīto pieeju, lai noteiktu katras pozīcijas riska pakāpi saskaņā ar KPR Trešās daļas II sadaļas 5. nodaļu. Pārskatu par pašu kapitāla prasībām attiecībā uz šo pozīciju vispārējo risku sniedz MKR SA TDI vai MKR IM veidnē.

148. Šāda veidnes struktūra atdala vērtspapīrošanas pozīcijas, n-tās saistību nepildīšanas gadījuma kredītu atvasinātos instrumentus un citas KTP pozīcijas. Līdz ar to vērtspapīrošanas pozīcijas vienmēr uzrāda 030., 060. vai 090. rindā (atkarībā no iestādes lomas vērtspapīrošanā). N-tās saistību nepildīšanas gadījuma kredītu atvasinātos instrumentus vienmēr uzrāda 110. rindā. "Citas KTP pozīcijas" nav ne vērtspapīrošanas pozīcijas, ne n-tā saistību nepildīšanas gadījuma kredītu atvasinātie instrumenti (sk. definīciju KPR 338. panta 3. punktā), bet tās ir tieši "saistītas" (risku ierobežošanas nolūkā) ar vienu no šīm divām pozīcijām. Tāpēc tās iedala vai nu pie "Vērtspapīrošana", vai arī pie "N-tā saistību nepildīšanas gadījuma kredītu atvasinātie instrumenti".

149. Pozīcijas, kam piemēro 1 250 % riska pakāpi, var alternatīvi atskaitīt no pirmā līmeņa pamata kapitāla (sk. KPR 243. panta 1. punkta, b) apakšpunktu, 244. panta 1. punkta b) apakšpunktu un 258. pantu). Šādā gadījumā minētās pozīcijas ir jāuzrāda CA1 460. rindā.

5.3.2. Norādes attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Slejas	
010 - 020	<p>VISAS POZĪCIJAS (GARĀS UN ĪSĀS)</p> <p>KPR 102. pants un 105. panta 1. punkts saistībā ar pozīcijām, kas iedalītas korelācijas tirdzniecības portfelī saskaņā ar KPR 338. panta 2. un 3. punktu. Attiecībā uz atšķirību starp garajām un īsajām pozīcijām, kas arī ir piemērojamas šīm bruto pozīcijām, sk. KPR 328. panta 2. punktu.</p>
030 - 040	<p>(-) POZĪCIJAS, KAS ATSKAITĪTAS NO PAŠU KAPITĀLA (GARĀS UN ĪSĀS)</p> <p>KPR 258. pants.</p>

▼ M7

Slejas	
050 - 060	<p>NETO POZĪCIJAS (GARĀS UN ĪSĀS)</p> <p>KPR 327. līdz 329. pants un 334. pants Attiecībā uz atšķirību starp garajām un īsajām pozīcijām, sk. KPR 328. panta 2. punktu.</p>
070 - 400	<p>NETO POZĪCIJU SADALĪJUMS PĒC RISKA PAKĀPĒM (SP UN IRB)</p> <p>KPR 251. pants (1. tabula) un 261. panta 1. punkts (4. tabula)</p>
160 un 330	<p>CITAS</p> <p>Citas riska pakāpes, kas nav tieši minētas iepriekšējās slejās.</p> <p>Attiecībā uz n-tā saistību nepildīšanas gadījuma kredītu atvasinātajiem instrumentiem – tikai tie instrumenti, kas nav ārēji novērtēti. Ārēji novērtēti n-tā saistību nepildīšanas gadījuma kredītu atvasinātie instrumenti ir jāuzrāda MKR SA TDI veidnē (321. rindā) vai – ja tie iekļauti KTP – jāiedala attiecīgās riska pakāpes slejā.</p>
170–180 un 360–370	<p>1 250 %</p> <p>KPR 251. pants (1. tabula) un 261. panta 1. punkts (4. tabula)</p>
190-200 un 340-350	<p>UZRAUDZĪBAS FORMULAS METODE</p> <p>KPR 337. panta 2. punkts saistībā ar KPR 262. pantu</p>
210, 380	<p>CAURSKATĪŠANA</p> <p>CR SA KPR 253., 254. pants un 256. panta 5. punkts Caurskatīšanas slejās ietver visus riska darījumu bez reitīngā gadījumus, kuros riska pakāpi iegūst no pamatā esošā riska darījumu portfeļa (portfeļa vidējā riska pakāpe, portfeļa augstākā riska pakāpe vai koncentrācijas koeficienta izmantošana).</p> <p>IRB: KPR 263. panta 2. un 3. punkts Attiecībā uz priekšlaicīgu amortizāciju sk. KPR 265. panta 1. punktu un 256. panta 5. punktu.</p>
220–230 un 390–400	<p>IEKŠĒJĀ NOVĒRTĒJUMA PIEEJA</p> <p>KPR 259. panta 3. un 4. punkts</p>
410-420	<p>PIRMS MAKSIMĀLĀS ROBEŽVĒRTĪBAS – SVĒRTĀS NETO GARĀS/ĪSĀS POZĪCIJAS</p> <p>KPR 338. pants, neņemot vērā KPR 335. pantu</p>
430 - 440	<p>PĒC MAKSIMĀLĀS ROBEŽVĒRTĪBAS – SVĒRTĀS NETO GARĀS/ĪSĀS POZĪCIJAS</p> <p>KPR 338. pants, ņemot vērā KPR 335. pantu</p>

▼ **M7**

Slejas	
450	<p>KOPĒJĀS PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS</p> <p>Pašu kapitāla prasību nosaka kā lielāko no i) specifiskā riska prasības, kas būtu piemērojama tikai neto garajām pozīcijām (430. sleja), vai ii) specifiskā riska prasības, kas būtu piemērojama tikai neto īsajām pozīcijām (440. sleja).</p>
Rindas	
010	<p>KOPĒJIE RISKĀ DARĪJUMI</p> <p>Nenokārtotu (korelācijas tirdzniecības portfeli turētu) pozīciju kopējā summa, ko uzrāda iestāde, kura ir iniciatora, ieguldītāja vai sponsora lomā(-ās).</p>
020-040	<p>INICIATORS</p> <p>KPR 4. panta 13. punkts</p>
050-070	<p>IEGULDĪTĀJS</p> <p>Kreditārstāde, kas vērtspāpīrošanas darījumā tur vērtspāpīrošanas pozīcijas un kas nav šā darījuma iniciators vai sponsors.</p>
080-100	<p>SPONSORS</p> <p>KPR 4. panta 14. punkts Ja sponsors vērtspāpīro arī savus pašu aktīvus, tas iniciatora rindās norāda informāciju par saviem pašu vērtspāpīrotajiem aktīviem.</p>
030, 060 un 090	<p>VĒRTSPĀPĪROŠANA</p> <p>Korelācijas tirdzniecības portfeli ir ietverta vērtspāpīrošana, n-tā saistību nepildīšanas gadījuma kredītu atvasinātie instrumenti un, iespējams, citas riska ierobežošanas pozīcijas, kas atbilst KPR 338. panta 2. un 3. punktā noteiktajiem kritērijiem.</p> <p>Vērtspāpīrošanas riska darījumu atvasinātie instrumenti, kas nodrošina proporcionālas tiesības, kā arī pozīcijas, kuras ierobežo KTP pozīciju risku, iekļauj rindā "Citas KTP pozīcijas".</p>
110	<p>N-TĀ SAISTĪBU NEPILDĪŠANAS GADĪJUMA KREDĪTU ATVASINĀTIE INSTRUMENTI</p> <p>Šeit uzrāda n-tā saistību nepildīšanas gadījuma kredītu atvasinātos instrumentus, kuru risks ierobežots ar n-tā saistību nepildīšanas gadījuma kredīta atvasinātajiem instrumentiem saskaņā ar KPR 347. pantu.</p>

▼ **M7**

Rindas	
	Pozīcijas iniciators, ieguldītājs un sponsors nav attiecināms uz n-tā saistību nepildīšanas gadījuma kredītu atvasinātajiem instrumentiem. Līdz ar to n-tā saistību nepildīšanas gadījuma kredītu atvasinātos instrumentus nevar sadalīt tā kā vērtspapīrošanas pozīcijas.
040 070 100 un 120	<p>CITAS KTP POZĪCIJAS</p> <p>Pozīcijas:</p> <ul style="list-style-type: none"> — vērtspapīrošanas riska darījumu instrumentos, kas nodrošina proporcionālas tiesības, kā arī pozīcijas, kuras ierobežo KTP pozīciju risku, iekļauj rindā “Citas KTP pozīcijas”; — KTP pozīcijas, kuru risks saskaņā ar KPR 346. pantu ierobežots ar kredītu atvasinātajiem instrumentiem; — citas pozīcijas, kas atbilst KPR 338. panta 3. punktam; <p>ir ietvertas.</p>

5.4. C 21.00 – TIRGUS RISKS: STANDARTIZĒTĀ PIEEJA ATTIECĪBĀ UZ KAPITĀLA VĒRTSPAPĪRU POZĪCIJAS RISKU (MKR SA EQU)

5.4.1. Vispārīgas piezīmes

150. Šajā veidnē pieprasīta informācija par pozīcijām un attiecīgajām pašu kapitāla prasībām attiecībā uz kapitāla vērtspapīru pozīcijas risku tirdzniecības portfeli, kam piemērota standartizētās pieejas procedūra.

151. Veidne ir jāaizpilda atsevišķi par posteni “Kopā”, kā arī par statistiku, iepriekš noteiktu sarakstu ar šādiem tirgiem: Bulgārija, Horvātija, Čehijas Republika, Dānija, Ēģipte, Ungārija, Islande, Lihtenšteina, Norvēģija, Polija, Rumānija, Zviedrija, Apvienotā Karaliste, Albānija, Japāna, Bijusī Dienvidslāvijas Maķedonijas Republika, Krievijas Federācija, Serbija, Šveice, Turcija, Ukraina, ASV, eurozona, un par vienu atsevišķu veidni ar visiem citiem tirgiem. Šis pārskatu sniegšanas nolūkā termins “tirgus” saprotams kā “valsts” (izņemot valstīm, kas ir eurozonas valstis, sk. Komisijas Deleģēto regulu (ES) Nr. 525/2014).

5.4.2. Norādes attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Slejas	
010 - 020	<p>VISAS POZĪCIJAS (GARĀS UN ĪSĀS)</p> <p>KPR 102. pants un 105. panta 1. punkts Šīs ir bruto pozīcijas, kurām nav veikts savstarpējo prasījumu ieskaits pa instrumentiem, bet kuras neietver sākotnējās izvietošanas pozīcijas, uz ko pieteikušies vai kam pakārtotu sākotnējo izvietošanu veic trešās puses (KPR 345. panta otrais teikums).</p>
030 - 040	<p>NETO POZĪCIJAS (GARĀS UN ĪSĀS)</p> <p>KPR 327., 329., 332., 341. un 345. pants</p>

▼ **M7**

Slejas	
050	<p>POZĪCIJAS, UZ KURĀM ATTIECAS KAPITĀLA PRASĪBA</p> <p>Tās neto pozīcijas, uz kurām, ņemot vērā KPR Trešās daļas IV sadaļas 2. nodaļā izklāstītās dažādās pieejas, attiecas kapitāla prasība. Kapitāla prasība katram valsts tirgum ir jāaprēķina atsevišķi. Šajā slejā neietver pozīcijas biržā tirgotu akciju indeksu nākotnes līgumos saskaņā ar KPR 344. panta 4. punktu.</p>
060	<p>PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS</p> <p>Kapitāla prasība attiecībā uz jebkādu attiecīgo pozīciju saskaņā ar KPR Trešās daļas IV sadaļas 2. nodaļu.</p>
070	<p>KOPĒJAIS RISKA DARĪJUMU APJOMS</p> <p>KPR 92. panta 4. punkta b) apakšpunkts Aprēķina, pašu kapitāla prasības reizinot ar 12,5.</p>
Rindas	
010 - 130	<p>TIRDZNICĪBAS PORTFELĪ IEKĻAUTIE KAPITĀLA VĒRTSPAPĪRI</p> <p>Pašu kapitāla prasības attiecībā uz pozīcijas risku saskaņā ar KPR 92. panta 3. punkta b) apakšpunkta i) punktu un Trešās daļas IV sadaļas 2. nodaļas 3. iedaļu.</p>
020 - 040	<p>VISPĀRĒJAIS RISKS</p> <p>Vispārējam riskam pakļautas kapitāla vērtspapīru pozīcijas (KPR 343. pants) un to attiecīgās pašu kapitāla prasības saskaņā ar Trešās daļas IV sadaļas 2. nodaļas 3. iedaļu.</p> <p>Abi sadalījumi (021/022, kā arī 030/040) ir saistīti ar visām visas pozīcijām, kuras pakļautas vispārējam riskam.</p> <p>021. un 022. rindā pieprasīta informācija par sadalījumu atkarībā no instrumentiem. Tikai sadalījumu 030. un 040. rindā izmanto kā pamatu pašu kapitāla prasību aprēķinam.</p>
021	<p>Atvasinātie instrumenti</p> <p>Atvasinātos instrumentus iekļauj tirdzniecības portfeļa pozīciju kapitāla vērtspapīru riska aprēķinā, attiecīgā gadījumā ņemot vērā KPR 329. un 332. pantu.</p>
022	<p>Citi aktīvi un saistības</p> <p>Instrumenti, kas nav atvasinātie instrumenti un kas ietverti tirdzniecības portfeļa pozīciju kapitāla vērtspapīru riska aprēķinā.</p>
030	<p>Plaši diversificētu biržā tirgotu akciju indeksu nākotnes līgumi, kuriem piemēro īpašu pieeju</p> <p>Plaši diversificētu biržā tirgotu akciju indeksa nākotnes līgumi, kuriem piemēro īpašu pieeju, saskaņā ar KPR 344. panta 1. un 4. punktu. Minētās pozīcijas ir pakļautas tikai vispārējam riskam, un tās attiecīgi nav jāuzrāda 050. rindā.</p>

▼ M7

Rindas	
040	<p>Citi kapitāla vērtspapīri, kas nav plaši diversificētu biržā tirgotu akciju indeksu nākotnes līgumi</p> <p>Citas kapitāla vērtspapīru pozīcijas, kas pakļautas specifiskajam riskam, un attiecīgās pašu kapitāla prasības saskaņā ar KPR 343. pantu un 344. panta 3. punktu.</p>
050	<p>SPECIFISKAIS RISKS</p> <p>Kapitāla vērtspapīru pozīcijas, kas pakļautas specifiskajam riskam, un attiecīgās pašu kapitāla prasības saskaņā ar KPR 342. pantu un 344. panta 4. punktu.</p>
090 - 130	<p>PAPILDU PRASĪBAS ATTIECĪBĀ UZ IESPĒJAS LĪGUMIEM (RISKI, KAS NAV <i>Delta RISKI</i>)</p> <p>KPR 329. panta 2. un 3. punkts</p> <p>Papildu prasības attiecībā uz iespējas līgumiem, kas saistīti ar riskiem, kuri nav delta riski, uzrāda saskaņā ar šim aprēķinam izmantoto metodi.</p>

5.5. C 22.00 – TIRGUS RISKS: STANDARTIZĒTĀ PIEEJA ATTIECĪBĀ UZ ĀRVALSTU VALŪTAS RISKU (MKR SA FX)

5.5.1. Vispārīgas piezīmes

152. Iestādes uzrāda informāciju par pozīcijām katrā valūtā (tostarp pārskata sniegšanas valūtā) un attiecīgajām pašu kapitāla prasībām attiecībā uz ārvalstu valūtu, kam piemērota standartizētā pieeja. Pozīciju aprēķina attiecībā uz katru valūtu (tostarp euro), zeltu un pozīcijām KIU. Šīs veidnes 100. līdz 470. rindu uzrāda pat tad, ja iestādēm netiek prasīts aprēķināt pašu kapitāla prasības attiecībā uz ārvalstu valūtas risku saskaņā ar KPR 351. pantu.

153. Veidnes izziņas posteņus aizpilda atsevišķi par visām Eiropas Savienības dalībvalstu valūtām un šādām valūtām: USD, CHF, JPY, RUB, TRY, AUD, CAD, RSD, ALL, UAH, MKD, EGP, ARS, BRL, MXN, HKD, ICK, TWD, NZD, NOK, SGD, KRW, CNY un visām citām valūtām.

5.5.2. Norādes attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Slejas	
020-030	<p>VISAS POZĪCIJAS (GARĀS UN ĪSĀS)</p> <p>Bruto pozīcijas saistībā ar aktīviem, visām nākotnē saņemamajām summām un līdzīgiem posteņiem, kas minēti KPR 352. panta 1. punktā. Saskaņā ar 352. panta 2. punktu un kompetento iestāžu atļauju pozīcijas, ko iestāde uzņēmusies, lai ierobežotu valūtas kursa negatīvu ietekmi uz tās rādītājiem atbilstīgi 92. panta 1. punktam, un pozīcijas, kas saistītas ar posteņiem, kuri jau atskaitīti, aprēķinot pašu kapitālu, nav jāuzrāda.</p>

▼ M7

Slejas	
040-050	<p>NETO POZĪCIJAS (GARĀS UN ĪSĀS)</p> <p>KPR 352. panta 3. un 4. punkta pirmais un otrais teikums un 353. pants</p> <p>Neto pozīcijas aprēķina attiecībā uz katru valūtu, līdz ar to vienlaicīgi var pastāvēt garās un īsās pozīcijas.</p>
060-080	<p>POZĪCIJAS, UZ KURĀM ATTIECAS KAPITĀLA PRASĪBA</p> <p>KPR 352. panta 4. punkta trešais teikums, 353. un 354. pants</p>
060-070	<p>POZĪCIJAS, UZ KURĀM ATTIECAS KAPITĀLA PRASĪBA (GARĀS UN ĪSĀS)</p> <p>Garās un īsās neto pozīcijas attiecībā uz katru valūtu aprēķina, no garo pozīciju kopsummas atskaitot īso pozīciju kopsummu.</p> <p>Garās neto pozīcijas attiecībā uz katru valūtā veiktu darbību saskaita, lai iegūtu garo neto pozīciju attiecīgajā valūtā.</p> <p>Īsās neto pozīcijas attiecībā uz katru valūtā veiktu darbību saskaita, lai iegūtu īso neto pozīciju attiecīgajā valūtā.</p> <p>Nesakrītošās pozīcijas pieskaita pozīcijām, uz kurām attiecas kapitāla prasība citām valūtām (030. rinda) 060. vai 070. slejā atkarībā no tā, vai tās ir īsās vai garās pozīcijas.</p>
080	<p>POZĪCIJAS, UZ KURĀM ATTIECAS KAPITĀLA PRASĪBA</p> <p>Sakrītošās pozīcijas cieši korelētās valūtās</p>
	<p>RISKA KAPITĀLA PRASĪBA (%)</p> <p>Kā noteikts KPR 351. un 354. pantā, riska kapitāla prasība procentos.</p>
090	<p>PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS</p> <p>Kapitāla prasība attiecībā uz jebkādu attiecīgo pozīciju saskaņā ar KPR Trešās daļas IV sadaļas 3. nodaļu.</p>
100	<p>KOPĒJAIS RISKA DARĪJUMU APJOMS</p> <p>KPR 92. panta 4. punkta b) apakšpunkts Aprēķina, pašu kapitāla prasības reizinot ar 12,5.</p>
Rindas	
010	<p>KOPĒJĀS POZĪCIJAS VALŪTĀS, KURĀS NESNIEDZ PĀRSKATUS</p> <p>Pozīcijas valūtās, kurās nesniedz pārskatus, un attiecīgās pašu kapitāla prasības saskaņā ar KPR 92. panta 3. punkta c) apakšpunkta i) punktu un 352. panta 2. un 4. punktu (konvertēšanai pārskata valūtā).</p>

▼ M7

Rindas	
020	<p>CIEŠI KORELĒTAS VALŪTAS</p> <p>Pozīcijas un to attiecīgās pašu kapitāla prasības attiecībā uz valūtām, kas minētas KPR 354. pantā.</p>
030	<p>VISAS CITAS VALŪTAS (tostarp tādas ārvalstu valūtas pozīcijas KIU, ko pielīdzina atšķirīgām valūtām)</p> <p>Pozīcijas un to attiecīgās pašu kapitāla prasības attiecībā uz valūtām, kam piemēro KPR 351. pantā un 352. panta 2. un 4. punktā minēto vispārējo procedūru.</p> <p>Pārskatu sniegšana par tādām ārvalstu valūtas pozīcijām KIU, ko saskaņā ar KPR 353. pantu pielīdzina atšķirīgām valūtām</p> <p>Lai attiecībā uz tām ārvalstu valūtas pozīcijām KIU, ko pielīdzina atšķirīgām valūtām, aprēķinātu kapitāla prasības, piemēro divas dažādas procedūras:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. modificēto zelta metodi, ja KIU ieguldījuma virziens nav zināms (šīs ārvalstu valūtas pozīcijas KIU pieskaita iestādes kopējai neto ārvalstu valūtas pozīcijai); 2. ja KIU ieguldījuma virziens ir zināms, šīs ārvalstu valūtas pozīcijas KIU pieskaita kopējai atvērtajai ārvalstu valūtas pozīcijai (atkarībā no KIU virziena – garajai vai īsajai). <p>Pārskatu par šīm ārvalstu valūtas pozīcijām KIU sniedz atbilstoši kapitāla prasību aprēķinam.</p>
040	<p>ZELTS</p> <p>Pozīcijas un to attiecīgās pašu kapitāla prasības attiecībā uz valūtām, kam piemēro KPR 351. pantā un 352. panta 2. un 4. punktā minēto vispārējo procedūru.</p>
050 - 090	<p>PAPILDU PRASĪBAS ATTIECĪBĀ UZ IESPĒJAS LĪGUMIEM (RISKI, KAS NAV <i>Delta RISKI</i>)</p> <p>KPR 352. panta 5. un 6. punkts</p> <p>Papildu prasības attiecībā uz iespējas līgumiem, kas saistīti ar riskiem, kuri nav delta riski, uzrāda saskaņā ar šim aprēķinam izmantoto metodi.</p>
100-120	<p>Kopējo pozīciju sadalījums (tostarp pārskata sniegšanas valūtā) pa riska darījumu veidiem</p> <p>Kopējās pozīcijas sadala atbilstoši to atvasinātajiem instrumentiem, citiem aktīviem un saistībām, un ārpusbilances posteņiem.</p>
100	<p>Citi aktīvi un saistības, kas nav ārpusbilances posteņi un atvasinātie instrumenti</p> <p>Šajā kategorijā ietver pozīcijās, kas nav ietvertas 110. un 120. rindā.</p>
110	<p>Ārpusbilances posteņi</p> <p>KPR I pielikumā ietvertie posteņi, izņemot tos, kas ietverti kā vērtspapīru finansēšanas darījumi un ilgstošo norēķinu darījumi vai izrietoši no dažādu produktu savstarpējo prasījumu līgumiskā ieskaita.</p>

▼ **M7**

Rindas	
120	Atvasinātie instrumenti Pozīcijas, kas vērtētas saskaņā ar KPR 352. pantu.
130-480	IZZIŅAS POSTEŅI: VALŪTAS POZĪCIJAS Veidnes izziņas posteņus aizpilda atsevišķi par visām Eiropas Savienības dalībvalstu valūtām un šādām valūtām: USD, CHF, JPY, RUB, TRY, AUD, CAD, RSD, ALL, UAH, MKD, EGP, ARS, BRL, MXN, HKD, ICK, TWD, NZD, NOK, SGD, KRW, CNY un visām citām valūtām.

5.6. C 23.00 – TIRGUS RISKS: STANDARTIZĒTĀS PIEEJAS ATTIECĪBĀ UZ PRECĒM (MKR SA COM)

5.6.1. Vispārīgas piezīmes

154. Šajā veidnē pieprasīta informācija par preču pozīcijām un attiecīgajām pašu kapitāla prasībām, kam piemērota standartizētā pieeja.

5.6.2. Norādes attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Slejas	
010 - 020	VISAS POZĪCIJAS (GARĀS UN ĪSĀS) Bruto garās/īsās pozīcijas, kas saskaņā ar KPR 357. panta 1. un 4. punktu ņemtas vērā attiecībā uz vienu un to pašu preci (sk. arī KPR 359. panta 1. punktu).
030 - 040	NETO POZĪCIJAS (GARĀS UN ĪSĀS) Kā noteikts KPR 357. panta 3. punktā.
050	POZĪCIJAS, UZ KURĀM ATTIECAS KAPITĀLA PRASĪBA Tās neto pozīcijas, uz kurām, ņemot vērā KPR Trešās daļas IV sadaļas 4. nodaļā izklāstītās dažādās pieejas, attiecas kapitāla prasība.
060	PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS Kapitāla prasība attiecībā uz jebkādu attiecīgo pozīciju saskaņā ar KPR Trešās daļas IV sadaļas 4. nodaļu.
070	KOPĒJAIS RISKĀ DARĪJUMU APJOMS KPR 92. panta 4. punkta b) apakšpunkts Aprēķina, pašu kapitāla prasības reizinot ar 12,5.

Rindas	
010	KOPĒJĀS PREČU POZĪCIJAS Preču pozīcijas un to attiecīgās pašu kapitāla prasības attiecībā uz tirgus risku saskaņā ar KPR 92. panta 3. punkta c) apakšpunkta iii) punktu un KPR Trešās daļas IV sadaļas 4. nodaļu.

▼ **M7**

Rindas	
020 - 060	<p>POZĪCIJAS PĒC PRECES KATEGORIJAS</p> <p>Pārskatu sniegšanas nolūkā preces ir sagrupētas četrās galvenajās preču grupās, kas minētas KPR 361. panta 2. tabulā.</p>
070	<p>TERMIŅU SADALĪJUMA PIEEJA</p> <p>Preču pozīcijas, kam piemēro termiņu sadalījuma pieeju, kā minēts KPR 359. pantā.</p>
080	<p>PAPLAŠINĀTĀ TERMIŅU SADALĪJUMA PIEEJA</p> <p>Preču pozīcijas, kam piemēro paplašināto termiņu sadalījuma pieeju, kā minēts KPR 361. pantā.</p>
090	<p>VIENKĀRŠOTĀ PIEEJA</p> <p>Preču pozīcijas, kam piemēro vienkāršoto pieeju, kā minēts KPR 360. pantā.</p>
100-140	<p>PAPILDU PRASĪBAS ATTIECĪBĀ UZ IESPĒJAS LĪGUMIEM (RISKI, KAS NAV <i>Delta RISKI</i>)</p> <p>KPR 358. panta 4. punkts</p> <p>Papildu prasības attiecībā uz iespējas līgumiem, kas saistīti ar riskiem, kuri nav delta riski, uzrāda saskaņā ar šim aprēķinam izmantoto metodi.</p>

5.7. C 24.00 – TIRGUS RISKĀ IEKŠĒJIE MODEĻI (MKR IM)

5.7.1. Vispārīgas piezīmes

155. Šajā veidnē sniegts riskam pakļautās vērtības (VaR) un riskam pakļautās vērtības spriedzes apstākļos (sVaR) datu sadalījums atkarībā no dažādiem tirgus riskiem (parāda instrumentu, kapitāla vērtspapīru, ārvalstu valūtas, preču) un citas informācijas, kas ir būtiska pašu kapitāla prasību aprēķināšanai.

156. Parasti pārskatu sniegšana ir atkarīga no iestāžu modeļa struktūras; no tā, vai iestādes vispārējā un specifiskā riska datus uzrāda atsevišķi vai kopā. Tas pats attiecas uz VaR/VaR spriedzes apstākļos sadalīšanu riska kategorijās (procentu likmju risks, kapitāla vērtspapīru risks, preču risks un ārvalstu valūtas risks). Iestāde var atturēties no iepriekš minēto sadalījumu uzrādīšanas, ja tā pierāda, ka pārskatu sniegšana par šiem datiem būtu pārmērīgi apgrūtinājoša.

5.7.2. Norādes attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Slejas	
030-040	<p>VaR</p> <p>Maksimālie iespējamie zaudējumi, ko ar noteiktu varbūtību konkrētā laika periodā radītu cenu izmaiņas.</p>

▼ **M7**

Slejas	
030	<p>Reizināšanas koeficients (mc) x iepriekšējo 60 darba dienu VaR vidējais rādītājs (VaRavg)</p> <p>KPR 364. panta 1. punkta a) apakšpunkta ii) punkts un 365. panta 1. punkts</p>
040	<p>Iepriekšējās dienas VaR (VaRt-1)</p> <p>KPR 364. panta 1. punkta a) apakšpunkta i) punkts un 365. panta 1. punkts</p>
050-060	<p>VaR spriedzes apstākļos</p> <p>Maksimālie iespējamie zaudējumi, ko ar noteiktu varbūtību konkrētā laika periodā radītu cenu izmaiņas un kas iegūti, ievades datiem izmantojot vēsturiskos datus par nepārtrauktu 12 mēnešu laika posmu, kurā iestādes portfelis bijis pakļauts ievērojamai finansiālai spriedzei.</p>
050	<p>Reizināšanas koeficients (ms) x iepriekšējo 60 darba dienu vidējais rādītājs (SVaRavg)</p> <p>KPR 364. panta 1. punkta b) apakšpunkta ii) punkts un 365. panta 1. punkts</p>
060	<p>Pēdējā pieejamā (SVaRt-1)</p> <p>KPR 364. panta 1. punkta b) apakšpunkta i) punkts un 365. panta 1. punkts</p>
070-080	<p>INKREMENTĀLĀ SAISTĪBU NEPILDĪŠANAS UN MIGRĀCIJAS RISKĀ KAPITĀLA PRASĪBA</p> <p>Maksimālie iespējamie zaudējumi, ko radītu cenu izmaiņas, kas saistītas ar saistību nepildīšanas un migrācijas riskiem, kas aprēķināti atbilstīgi KPR 364. panta 2. punkta b) apakšpunktam saistībā ar Trešās daļas IV sadaļas 5. nodaļas 4. iedaļu.</p>
070	<p>12 nedēļu vidējais rādītājs</p> <p>KPR 364. panta 2. punkta b) apakšpunkta ii) punkts saistībā ar Trešās daļas IV sadaļas 5. nodaļas 4. iedaļu</p>
080	<p>Pēdējais rādītājs</p> <p>KPR 364. panta 2. punkta b) apakšpunkta i) punkts saistībā ar Trešās daļas IV sadaļas 5. nodaļas 4. iedaļu</p>
090-110	<p>VISU CENAS RISKU KAPITĀLA PRASĪBA ATTIECĪBĀ UZ KTP</p>
090	<p>MINIMUMS</p> <p>KPR 364. panta 3. punkta c) apakšpunkts</p> <p>= 8 % no kapitāla prasības, kas saskaņā ar KPR 338. panta 1. punktu tiktu aprēķināta attiecībā uz visām pozīcijām "visu cenas risku" kapitāla prasībā.</p>

▼ M7

Slejas	
100-110	<p>12 NEDĒĻU VIDĒJAIS RĀDĪTĀJS UN PĒDĒJAIS RĀDĪTĀJS</p> <p>364. panta 3. punkta b) apakšpunkts</p>
110	<p>PĒDĒJAIS RĀDĪTĀJS</p> <p>364. panta 3. punkta a) apakšpunkts</p>
120	<p>PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS</p> <p>KPR 364. pantā minētās kapitāla prasības attiecībā uz visiem riska faktoriem, attiecīgā gadījumā ņemot vērā korelācijas ietekmi, kā arī inkrementālo saistību nepildīšanas un migrācijas risku, un visus cenas riskus attiecībā uz KTP, taču izņemot vērtspapīrošanas kapitāla prasību attiecībā uz vērtspapīrošanu un n-tā saistību nepildīšanas gadījuma kredīta atvasinātos instrumentus saskaņā ar 364. panta 2. punktu.</p>
130	<p>KOPĒJAIS RISKĀ DARĪJUMU APJOMS</p> <p>KPR 92. panta 4. punkta b) apakšpunkts Aprēķina, pašu kapitāla prasības reizinot ar 12,5.</p>
140	<p>Pārsniegumu skaits (iepriekšējā 250 darba dienās)</p> <p>Minēts KPR 366. pantā</p>
150-160	<p>VaR reizināšanas koeficients (mc) un SVaR reizināšanas koeficients (ms)</p> <p>Kā minēts KPR 366. pantā</p>
170 - 180	<p>PIEŅEMTĀ PRASĪBA ATTIECĪBĀ UZ KTP MINIMUMU – SVĒRTĀS NETO GARĀS/ĪSĀS POZĪCIJAS PĒC MAKSIMĀLĀS ROBEŽVĒRTĪBAS</p> <p>Uzrādītājās summās, kas saskaņā ar KPR 364. panta 3. punkta c) apakšpunktu ir visu cenu risku kapitāla prasības minimuma aprēķina pamatā, ņem vērā KPR 335. pantu, kurā norādīts, ka iestāde var noteikt maksimālo robežvērtību produkta svērumam un neto pozīcijai maksimāli iespējamā ar saistību nepildīšanas risku saistītā zaudējumu līmenī.</p>
Rindas	
010	<p>KOPĒJĀS POZĪCIJAS</p> <p>Atbilst pozīcijas, ārvalstu valūtas un preču riska daļai, kas minēta KPR 363. panta 1. punktā un saistīta ar KPR 367. panta 2. punktā precizētajiem riska faktoriem.</p>

▼ **M7**

Rindas	
	Attiecībā uz 030. līdz 060. sleju (VaR un VaR spriedzes apstākļos) rādītāji kopsummās rindā nav vienādi ar rādītāju sadalījumu pēc attiecīgo riska komponentu VaR/VaR spriedzes apstākļos. Līdz ar to sadalījumi ir izziņas posteņi.
020	<p>TIRGOTI PARĀDA INSTRUMENTI</p> <p>Atbilst pozīcijas riska daļai, kas minēta KPR 363. panta 1. punktā un saistīta ar KPR 367. panta 2. punktā precizētajiem ārvalstu valūtas riska faktoriem.</p>
030	<p>TPI – VISPĀRĒJAIS RISKS</p> <p>KPR 362. pantā definētais vispārējais risks.</p>
040	<p>TPI – SPECIFISKAIS RISKS</p> <p>KPR 362. pantā definētais specifiskais risks.</p>
050	<p>KAPITĀLA VĒRTSPAPĪRI</p> <p>Atbilst pozīcijas riska daļai, kas minēta KPR 363. panta 1. punktā un saistīta ar KPR 367. panta 2. punktā precizētajiem kapitāla vērtspapīru riska faktoriem.</p>
060	<p>KAPITĀLA VĒRTSPAPĪRI – VISPĀRĒJAIS RISKS</p> <p>KPR 362. pantā definētais vispārējais risks.</p>
070	<p>KAPITĀLA VĒRTSPAPĪRI – SPECIFISKAIS RISKS</p> <p>KPR 362. pantā definētais specifiskais risks.</p>
080	<p>ĀRVALSTU VALŪTAS RISKS</p> <p>KPR 363. panta 1. punkts un 367. panta 2. punkts</p>
090	<p>PREČU RISKS</p> <p>KPR 363. panta 1. punkts un 367. panta 2. punkts</p>
100	<p>KOPĒJĀ VĒRTĪBA ATTIECĪBĀ UZ VISPĀRĒJO RISKU</p> <p>Tirgus risks, ko rada tirgotu parāda instrumentu, kapitāla vērtspapīru, ārvalstu valūtas un preču vispārējās tirgus tendences. Visu riska faktoru vispārējā riska VaR (attiecīgā gadījumā ņemot vērā korelācijas ietekmi).</p>
110	<p>KOPĒJĀ VĒRTĪBA ATTIECĪBĀ UZ SPECIFISKO RISKU</p> <p>Tirgotu parāda instrumentu un kapitāla vērtspapīru specifiskā riska komponents. Tirdzniecības portfeļa kapitāla vērtspapīru un tirgotu parāda instrumentu specifiskā riska VaR (attiecīgā gadījumā ņemot vērā korelācijas ietekmi).</p>

▼ **M7**

5.8. C 25.00 – KREDĪTA VĒRTĪBAS KOREKCIJAS RISKS (CVA)

5.8.1. Norādes attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Slejas	
010	<p>Riska darījuma vērtība</p> <p>KPR 271. pants saistībā ar 382. pantu</p> <p>Kopējais EAD no visiem darījumiem, kam piemēro kredīta vērtības korekcijas prasību</p>
020	<p>no kā: OTC atvasinātie instrumenti</p> <p>KPR 271. pants saistībā ar KPR 382. panta 1. punktu</p> <p>Kopējā darījumu partnera kredītriska darījuma daļa, kas izriet tikai no OTC atvasinātajiem instrumentiem. Šo informāciju nepieprasa no iestādēm, kuras izmanto iekšējā modeļa metodi un kuru OTC atvasinātie instrumenti un vērtspapīru finansēšanas darījumi (VFD) ir iekļauti vienā un tajā pašā savstarpējo prasījumu ieskaita kopā.</p>
030	<p>no kā: VFD</p> <p>KPR 271. pants saistībā ar KPR 382. panta 2. punktu</p> <p>Kopējā darījumu partnera kredītriska darījuma daļa, kas izriet tikai no VFD atvasinātajiem instrumentiem. Šo informāciju nepieprasa no iestādēm, kuras izmanto iekšējā modeļa metodi un kuru OTC atvasinātie instrumenti un vērtspapīru finansēšanas darījumi (VFD) ir iekļauti vienā un tajā pašā savstarpējo prasījumu ieskaita kopā.</p>
040	<p>REIZINĀŠANAS KOEFICIENTS (mc) x IEPRIEKŠĒJO 60 DARBA DIENU VIDĒJAIS RĀDĪTĀJS (VaRavg)</p> <p>KPR 383. pants saistībā ar 363. panta 1. punkta d) apakšpunktu</p> <p>VaR aprēķins, kas balstīts uz tirgus riska iekšējiem modeļiem</p>
050	<p>IEPRIEKŠĒJĀS DIENAS (VaRt-1)</p> <p>Sk. norādes attiecībā uz 040. sleju.</p>
060	<p>REIZINĀŠANAS KOEFICIENTS (ms) x IEPRIEKŠĒJO 60 DARBA DIENU VIDĒJAIS RĀDĪTĀJS (SVaRavg)</p> <p>Sk. norādes attiecībā uz 040. sleju.</p>
070	<p>PĒDĒJAIS PIEEJAMĀIS (sVaRt-1)</p> <p>Sk. norādes attiecībā uz 040. sleju.</p>
080	<p>PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS</p> <p>KPR 92. panta 3. punkta d) apakšpunkts</p> <p>Pašu kapitāla prasības attiecībā uz kredīta vērtības korekcijas risku aprēķina, izmantojot izraudzīto metodi.</p>

▼ **M7**

Slejas	
090	<p>KOPĒJAIS RISKĀ DARĪJUMU APJOMS</p> <p>KPR 92. panta 4. punkta b) apakšpunkts</p> <p>Pašu kapitāla prasības, kas reizinātas ar 12,5.</p>
	Izziņas posteņi
100	<p>Darījumu partneru skaits</p> <p>KPR 382. pants</p> <p>Darījumu partneru skaits, kas ietverts kredīta vērtības korekcijas riska pašu kapitāla aprēķinā.</p> <p>Darījumu partneri ir parādnieku apakšgrupa. Tie pastāv tikai atvasināto instrumentu darījumu vai VFD gadījumā, kad tie ir vienkārši otra līgumslēdzēja puse.</p>
110	<p>no kā: kredītriska starpības noteikšanai izmantota aizstājējvērtība</p> <p>Darījumu partneru skaits, ja kredītriska starpība ir noteikta, izmantojot aizstājējvērtību, bet ne tieši novērotus tirgus datus</p>
120	<p>RADUSIES KREDĪTA VĒRTĪBAS KOREKCIJA</p> <p>Grāmatvedības uzkrājumi saistībā ar atvasināto instrumentu darījumu partneru kredīspējas samazināšanos.</p>
130	<p>AR VIENU PARĀDNIĒKU SAISTĪTIE KREDĪTRISKA MIJMAIŅAS LĪGUMI</p> <p>KPR 386. panta 1. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Kopējās ar vienu parādnieku saistīto kredītriska mijmaiņas līgumu nosacītās summas, ko izmanto kredīta vērtības korekcijas riska ierobežošanai.</p>
140	<p>INDEKSA KREDĪTRISKA MIJMAIŅAS LĪGUMI</p> <p>KPR 386. panta 1. punkta b) apakšpunkts</p> <p>Kopējās indeksa kredītriska mijmaiņas līgumu nosacītās summas, ko izmanto kredīta vērtības korekcijas riska ierobežošanai.</p>
Rindas	
010	<p>Kopējais kredīta vērtības korekcijas risks</p> <p>Attiecīgi 020.–040. rindas summa</p>
020	<p>Saskaņā ar attīstīto metodi</p> <p>Attīstītā kredīta vērtības korekcijas metode, kā noteikts KPR 383. pantā.</p>

▼ M7

Rindas	
030	Saskaņā ar standartizēto metodi Standartizētā kredīta vērtības korekcijas metode, kā noteikts KPR 384. pantā.
040	Balstīta uz sākotnējās riska darījuma vērtības metodi (SRDVM) Summas, kam piemēro KPR 385. pantu.

III PIELIKUMS

FINANŠU INFORMĀCIJAS SNIEGŠANA SASKAŅĀ AR SFPS

FINREP VEIDNES SFPS		
VEIDNES NUMURS	VEIDNES KODS	VEIDNES VAI VEIDŅU GRUPAS NOSAUKUMS
		1. DAĻA [BIEŽUMS – IK CETURKSNI]
		Bilance [Finanšu stāvokļa pārskats]
1.1	F 01.01	Bilance: aktīvi
1.2	F 01.02	Bilance: saistības
1.3	F 01.03	Bilance: pašu kapitāls
2	F 02.00	Peļņas vai zaudējumu aprēķins
3	F 03.00	Visaptverošo ienākumu pārskats
		Finanšu aktīvu sadalījums pa instrumentiem un darījuma partneru sektoriem
4.1	F 04.01	Finanšu aktīvu sadalījums pa instrumentiem un darījuma partneru sektoriem: tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi
4.2	F 04.02	Finanšu aktīvu sadalījums pa instrumentiem un darījuma partneru sektoriem: finanšu aktīvi, kas novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā
4.3	F 04.03	Finanšu aktīvu sadalījums pa instrumentiem un darījuma partneru sektoriem: pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi
4.4	F 04.04	Finanšu aktīvu sadalījums pa instrumentiem un darījuma partneru sektoriem: aizdevumi un debitoru parādi, un līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi
4.5	F 04.05	Subordinētie finanšu aktīvi
5	F 05.00	Aizdevumu un avansu sadalījums pa produktiem
6	F 06.00	Nefinanšu sabiedrībām – dalījumā pa NACE kodiem – izsniegtu aizdevumu un avansu sadalījums
7	F 07.00	Vērtības samazinājumam pakļauti finanšu aktīvi, kam kavēts termiņš vai samazinājusies vērtība
		Finanšu saistību sadalījums
8.1	F 08.01	Finanšu saistību sadalījums pa produktiem un darījuma partneru sektoriem

FINREP VEIDNES SFPS		
VEIDNES NUMURS	VEIDNES KODS	VEIDNES VAI VEIDŅU GRUPAS NOSAUKUMS
8.2	F 08.02	Subordinetas finanšu saistības Aizdevumu saistības, finanšu garantijas un citas saistības
9.1	F 09.01	Ārpusbilances riska darījumi: sniegtās aizdevumu saistības, finanšu garantijas un citas saistības
9.2	F 09.02	Saņemtās aizdevumu saistības, finanšu garantijas un citas saistības
10	F 10.00	Atvasinātie instrumenti – tirdzniecība Atvasinātie instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē
11.1	F 11.01	Atvasinātie instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē: Sadalījums pa risku veidiem un riska ierobežošanas pozīciju veidiem
12	F 12.00	Izmaiņas atskaitījumos kredītu zaudējumiem un kapitāla vērtspapīru instrumentu vērtības samazinājumam Saņemtais nodrošinājums un garantijas
13.1	F 13.01	Aizdevumu un avansu sadalījums pa nodrošinājumiem un garantijām
13.2	F 13.02	Attiecīgajā periodā ar pārņemšanu iegūtais nodrošinājums [turējumā pārskata sniegšanas datumā]
13.3	F 13.03	Uzkrātais ar pārņemšanu iegūtais nodrošinājums [materiālie aktīvi]
14	F 14.00	Patiesas vērtības hierarhija – patiesaja vērtība novērtētie finanšu instrumenti
15	F 15.00	Atzišanas pārtraukšana un ar pārvestiem finanšu aktīviem saistītās finanšu saistības Atsevišķu peļņas vai zaudējumu apreķina postenu sadalījums
16.1	F 16.01	Procentu ienakumi un izdevumi dalījuma pa instrumentiem un darījuma partneru sektoriem
16.2	F 16.02	Pelna vai zaudējumi, partraucot atzīt finanšu aktīvus un saistības, kas nav novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu apreķina, dalījuma pa instrumentiem
16.3	F 16.03	Pelna vai zaudējumi no tirdzniecības noluka turetiem finanšu aktīviem un saistībām dalījuma pa instrumentiem
16.4	F 16.04	Pelna vai zaudējumi no tirdzniecības noluka turetiem finanšu aktīviem un saistībām dalījuma pa risku veidiem
16.5	F 16.05	Pelna vai zaudējumi no finanšu aktīviem un saistībām, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu apreķina, dalījuma pa instrumentiem
16.6	F 16.06	Pelna vai zaudējumi no riska ierobežošanas uzskaites

▼ M2

FINREP VEIDNES SFPS		
VEIDNES NUMURS	VEIDNES KODS	VEIDNES VAI VEIDŅU GRUPAS NOSAUKUMS
16.7	F 16.07	Finanšu un nefinanšu aktīvu vērtības samazinājumi Saskaņošana starp grāmatvedības un KPR konsolidācijas tvērumu: Balance
17.1	F 17.01	Saskaņošana starp grāmatvedības un KPR konsolidācijas tvērumu: Aktīvi
17.2	F 17.02	Saskaņošana starp grāmatvedības un KPR konsolidācijas tvērumu – arpusbilances riska darījumi – sniegtas aizdevumu saistības, finanšu garantijas un citas saistības
17.3	F 17.03	Saskaņošana starp grāmatvedības un KPR konsolidācijas tvērumu – Saistības un pašu kapitāls
18	F 18.00	Informācija par ienemumiem nesošiem un ienemumiem nenesošiem riska darījumiem
19	F 19.00	Informācija par pārskatītajiem riska darījumiem
2. DAĻA [IK CETURKSNI AR ROBEŽVĒRTĪBU: BIEŽUMS - IK CETURKSNI VAI PĀRSKATU NESNIEDZ]		
Ģeogrāfiskais sadalījums		
20.1	F 20.01	Aktīvu ģeogrāfiskais sadalījums pa darbības vietām
20.2	F 20.02	Saistību ģeogrāfiskais sadalījums pa darbības vietām
20.3	F 20.03	Pelņas vai zaudējumu aprēķina postenu ģeogrāfiskais sadalījums pa darbības vietām
20.4	F 20.04	Aktīvu ģeogrāfiskais sadalījums pa darījuma partneru rezidences vietām
20.5	F 20.05	Arpusbilances riska darījumu ģeogrāfiskais sadalījums pa darījuma partneru rezidences vietām
20.6	F 20.06	Saistību ģeogrāfiskais sadalījums pa darījuma partneru rezidences vietām
20.7	F 20.07	Nefinanšu sabiedrībām – dalījuma pa <i>NACE</i> kodiem – izsniegto aizdevumu un avansu ģeogrāfiskais sadalījums pa darījuma partneru rezidences vietām
21	F 21.00	Materiālie un nemateriālie aktīvi: aktīvi, ko izmanto operatīvajā nomā Aktīvu pārvaldība, turētājbankas pakalpojumi un citas pakalpojumu funkcijas
22.1	F 22.01	Maksu un komisijas naudas ienākumi un izdevumi dalījumā pa darbībām
22.2	F 22.02	Ar sniegtajiem pakalpojumiem saistītie aktīvi
3. DAĻA [IK PUSGADU]		
Arpusbilances darbības – līdzdalība nekonsolidētajās struktūrētajās sabiedrībās		
30.1	F 30.01	Līdzdalība nekonsolidētajās struktūrētajās sabiedrībās
30.2	F 30.02	Līdzdalības nekonsolidētajās struktūrētajās sabiedrībās sadalījums pa darbības veidiem

FINREP VEIDNES SFPS		
VEIDNES NUMURS	VEIDNES KODS	VEIDNES VAI VEIDŅU GRUPAS NOSAUKUMS
		Saistītas personas
31.1	F 31.01	Saistītas personas – kreditoru un debitoru parādi
31.2	F 31.02	Saistītas personas – ar tam noslegto darījumu radītie izdevumi un ienākumi
		4. DAĻA [IK GADU]
		Grupas struktūra
40.1	F 40.01	Grupas struktūra: “sabiedrība pēc sabiedrības”
40.2	F 40.02	Grupas struktūra: “instrumenti pēc instrumenta”
		Patiesā vērtība
41.1	F 41.01	Patiesās vērtības hierarhija – amortizējamās izmaksas novērtētie finanšu instrumenti
41.2	F 41.02	Iespējas novērtēt patiesā vērtība izmantojums
41.3	F 41.03	Finanšu hibrīdinstrumenti, kas nav novērtēti patiesā vērtība ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā
42	F 42.00	Materiālie un nemateriālie aktīvi: uzskaites vērtība dalījumā pa novērtējuma metodēm
43	F 43.00	Uzkraujumi
		Definētu pabalstu plāni un darbinieku pabalsti
44.1	F 44.01	Definētu pabalstu plānu neto aktīvu un saistību komponenti
44.2	F 44.02	Izmaiņas definētu pabalstu plānu saistībās
44.3	F 44.03	Izziņas posteņi [saistībā ar personāla izdevumiem]
		Atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina postenu sadalījums
45.1	F 45.01	Pelna vai zaudējumi no finanšu aktīviem un saistībām, kas novērtēti patiesā vērtība ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, dalījuma pa uzskaites portfeliem
45.2	F 45.02	Pelna vai zaudējumi, partraucot atzīt nefinanšu aktīvus, kas netiek ņemti vērā pārdošanai
45.3	F 45.03	Citi darbības ienākumi un izdevumi
46	F 46.00	Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

▼ **M2**1. **Bilance [Finanšu stāvokļa pārskats]**1.1. **Aktīvi**

		<i>Atsauces</i>	Sadalījums tabulā	Uzskaites vērtība
				010
010	Nauda, naudas līdzekļu atlikumi centrālajās bankās un citi pieprasījuma noguldījumi	<i>1. SGS 54. i)</i>		
020	Skaidra nauda	<i>V pielikums. 2.1. daļa</i>		
030	Naudas līdzekļu atlikumi centrālajās bankās	<i>V pielikums. 2.2. daļa</i>		
040	Citi pieprasījuma noguldījumi	<i>V pielikums. 2.3. daļa</i>	5	
050	Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	<i>7. SFPS 8. a) ii); 39. SGS 9., AG 14.</i>		
060	Atvasinātie instrumenti	<i>39. SGS 9.</i>	10	
070	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>32. SGS 11.</i>	4	
080	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums. 1.24., 26. daļa</i>	4	
090	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums. 1.24., 27. daļa</i>	4	
100	Finanšu aktīvi, kas novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	<i>7. SFPS 8. a) i); 39. SGS 9.</i>	4	
110	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>32. SGS 11.</i>	4	
120	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums. 1.24., 26. daļa</i>	4	
130	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums. 1.24., 27. daļa</i>	4	
140	Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi	<i>7. SFPS 8. d); 39. SGS 9.</i>	4	
150	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>32. SGS 11.</i>	4	
160	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums. 1.24., 26. daļa</i>	4	
170	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums. 1.24., 27. daļa</i>	4	
180	Aizdevumi un debitoru parādi	<i>7. SFPS 8. c); 39. SGS 9., AG16., AG26.; V pielikums. 1.16. daļa</i>	4	
190	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums. 1.24., 26. daļa</i>	4	
200	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums. 1.24., 27. daļa</i>	4	

▼ M2

		<i>Atsauces</i>	Sadalījums tabulā	Uzskaites vērtība
				010
210	Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	7. SFPS 8. b); 39. SGS 9., AG16., AG26.	4	
220	Parāda vērtspapīri	V pielikums. 1.24., 26. daļa	4	
230	Aizdevumi un avansi	V pielikums. 1.24., 27. daļa	4	
240	Atvasinātie instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē	7. SFPS 22. b); 39. SGS 9.	11	
250	Pret risku nodrošināto posteņu patiesās vērtības izmaiņas portfeļa nodrošinājumā pret procentu likmju risku	39. SGS 89.A a)		
260	Ieguldījumi meitasuzņēmumos, kopuzņēmumos un asociētajos uzņēmumos	1. SGS 54. e); V pielikums. 2.4. daļa	4, 40	
270	Materiālie aktīvi			
280	Pamatlīdzekļi	16. SGS 6.; 1. SGS 54. a)	21, 42	
290	Ieguldījumu īpašums	40. SGS 5.; 1. SGS 54. b);	21, 42	
300	Nemateriālie aktīvi	1. SGS 54. c); KPR 4. panta 1., 115. punkts		
310	Nemateriālā vērtība	3. SFPS B67. d); KPR 4. panta 1., 113. punkts		
320	Citi nemateriālie aktīvi	38. SGS 8., 118.	21, 42	
330	Nodokļa aktīvi	1. SGS 54. n–o)		
340	Pārskata perioda nodokļa aktīvi	1. SGS 54. n); 12. SGS 5.		
350	Atliktā nodokļa aktīvi	1. SGS 54. o); 12. SGS 5.; KPR 4. panta 106. punkts		
360	Citi aktīvi	V pielikums. 2.5. daļa		
370	Ilgtermiņa aktīvi un atsavināmas grupas, kas klasificētas kā pārdošanai turētas	1. SGS 54. j); 5. SFPS 38., V pielikums. 2.6. daļa		
380	KOPĀ AKTĪVI	1. SGS 9. a), IG 6.		

▼M7

1.2. Saistības

		<i>Atsauces</i>	Tabula, kura sniegts sadalījums	Uzskaites vertība
				010
010	Tirdzniecības nolūka tūrešanas finanšu saistības	7. SFPS 8. e) ii); 39. SGS 9., AG 14.–15.	8	
020	Atvasinātie instrumenti	39. SGS 9., AG 15. a)	10	
030	Isas pozīcijas	39. SGS, AG 15. b)	8	
040	Noguldījumi	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa	8	
050	Emitētie parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.31. daļa	8	
060	Citas finanšu saistības	V pielikums, 1.32.–34. daļa	8	
070	Finanšu saistības, kas novērtētas patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	7. SFPS 8. e) i); 39. SGS 9.	8	
080	Noguldījumi	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa	8	
090	Emitētie parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.31. daļa	8	
100	Citas finanšu saistības	V pielikums, 1.32.–34. daļa	8	
110	Finanšu saistības, kas novērtētas amortizētajās izmaksās	7. SFPS 8. f); 39. SGS 47.	8	
120	Noguldījumi	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa	8	
130	Emitētie parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.31. daļa	8	
140	Citas finanšu saistības	V pielikums, 1.32.–34. daļa	8	
150	Atvasinātie instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē	7. SFPS 22. b); 39. SGS 9.; V pielikums, 1.23. daļa	8	
160	Procentu likmes risku ierobežošanas portfela pret risku nodrošināto postenu patiesās vērtības izmaiņas	39. SGS 89.A b)		
170	Uzkraujumi	37. SGS 10.; 1. SGS, 54. l)	43	
180	Pensijas un citas peļnodarbinātības definētu pabalstu saistības	19. SGS 63.; 1. SGS 78. d); V pielikums, 2.8. daļa	43	
190	Citi darbinieku ilgtermiņa pabalsti	19. SGS 153.; 1. SGS 78. d); V pielikums, 2.8. daļa	43	
200	Parstruktūrešana	37. SGS 71., 84. a)	43	
210	Nepabeigta tiesvedība un nodokļu strīdi	37. SGS C papildinājums, 6. un 10. piemērs	43	

▼ **M7**

		<i>Atsauces</i>	Tabula, kura sniegts sadalījums	Uzskaites vērtība
				010
220	Sniegtas saistības un garantijas	37. SGS C papildinājums 9.	43	
230	Citi uzkrājumi		43	
240	Nodokļu saistības	1. SGS 54. n)–o)		
250	Parskata perioda nodokļu saistības	1. SGS 54. n); 12. SGS 5.		
260	Atlikta nodokļa saistības	1. SGS 54. o); 12. SGS 5.; KPR 4. panta 1. punkta 108. apakšpunkts		
270	Akciju kapitāls, kas atmaksājams pēc pieprasījuma	32. SGS IE 33.; SFPIK; V pielikums, 2.9. daļa		
280	Citas saistības	V pielikums, 2.10. daļa		
290	Saistības, kuras iekļautas atsavināmas grupas, kas klasificētas kā pārdošanai tūlīt	1. SGS 54. p); 5. SFPS 38., V pielikums, 2.11. daļa		
300	KOPEJAS SAISTĪBAS	1. SGS 9. b); IG 6.		

▼ **M3**

1. Bilance [Finanšu stāvokļa pārskats]

1.3 Pašu kapitāls

		<i>Atsauces</i>	Sadalījums tabulā	Bilances vērtība
				010
010	Kapitāls	SGS 1.54 r), BPD 22. pants	46	
020	Samaksātais kapitāls	SGS 1.78 e)		
030	Pieprasītais nesamaksātais kapitāls	SGS 1.78 e); V pielikums. 2.14.daļa		
040	Akciju emisijas uzcelojums	SGS 1.78 e); KPR 4. panta 1., 124. punkts	46	
050	Emitēti kapitāla vērtspapīru instrumenti, kas nav kapitāls	V pielikums 2.15.-16. daļa	46	
060	Saliktu finanšu instrumentu kapitāla vērtspapīru komponents	SGS 32.28–29; V pielikums. 2.15. daļa		
070	Emitēti citi kapitāla vērtspapīru instrumenti	V pielikums. 2.16. daļa		
080	Citi kapitāla vērtspapīri	SFPS 2.10; V pielikums. 2.17. daļa		

▼ M3

		<i>Atsauces</i>	<i>Sadalījums tabulā</i>	Bilances vērtība
				010
090	Uzkrātie citi visaptverošie ienākumi	<i>KPR 4. panta 1., 100. punkts</i>	46	
095	Posteņi, ko nepārklasificēs uz peļņu vai zaudējumiem	<i>SGS 1.82A a)</i>		
100	<i>Materiālie aktīvi</i>	<i>SGS 16.39–41</i>		
110	<i>Nemateriālie aktīvi</i>	<i>SGS 38.85-87</i>		
120	<i>Aktuārā peļņa vai (–) zaudējumi par definētu pabalstu pensiju plāniem</i>	<i>SGS 1.7</i>		
122	<i>Ilgtermiņa aktīvi un atsavināmas grupas, kas klasificētas kā pārdošanai turētas</i>	<i>SFPS 5.38, ĪN 12. piemērs</i>		
124	<i>Daļa citu atzīto ienākumu un izdevumu no ieguldījumiem meitasuzņēmumos, kopuzņēmumos un asociētajos uzņēmumos</i>	<i>SGS 1.82 h); SGS 28.11</i>		
128	Posteņi, ko var pārklasificēt uz peļņu vai zaudējumiem	<i>SGS 1.82A a)</i>		
130	<i>Ārvalstu operācijās veikto neto ieguldījumu riska ierobežošana [efektīvā daļa]</i>	<i>SGS 39.102 a)</i>		
140	<i>Pārrēķins ārvalstu valūtā</i>	<i>SGS 21.52 b); SGS 21.32, 38–49</i>		
150	<i>Riska ierobežošanas atvasinātie instrumenti Naudas plūsmas riska ierobežošana [efektīvā daļa]</i>	<i>SFPS 7.23 c); SGS 39.95-101</i>		
160	<i>Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi</i>	<i>SFPS 7.20 a) ii); SGS 39.55 b)</i>		
170	<i>Ilgtermiņa aktīvi un atsavināmas grupas, kas klasificētas kā pārdošanai turētas</i>	<i>SFPS 5.38, ĪN 12. piemērs</i>		
180	<i>Daļa citu atzīto ienākumu un izdevumu no ieguldījumiem meitasuzņēmumos, kopuzņēmumos un asociētajos uzņēmumos</i>	<i>SGS 1.82 h); SGS 28.11</i>		
190	Nesadalītā peļņa	<i>KPR 4. panta 1., 123. punkts</i>		
200	Pārvērtēšanas rezerves	<i>SFPS 1.30, D5–D8; V pielikums. 2.18. daļa</i>		
210	Citas rezerves	<i>SGS 1.54; SGS 1.78 e)</i>		
220	Rezerves vai uzkrātie zaudējumi no ieguldījumiem meitasuzņēmumos, kopuzņēmumos un asociētajos uzņēmumos	<i>SGS 28.11; V pielikums. 2.19. daļa</i>		

▼ **M3**

		<i>Atsauces</i>	<i>Sadalījums tabulā</i>	Bilances vērtība
				010
230	Citi	<i>V pielikums. 2.19. daļa</i>		
240	(-) Pašu akcijas	<i>SGS 1.79 a) vi); SGS 32.33-34, PN 14, PN 36; V pielikums. 2.20. daļa</i>	46	
250	Peļņa vai zaudējumi, kas attiecināmi uz mātesuzņēmuma īpašniekiem	<i>SGS 27.28; SGS 1.81B b) ii)</i>	2	
260	(-) Starpperioda dividendes	<i>SGS 32.35</i>		
270	Mazākuma līdzdalības daļas [nekontrolējošas līdzdalības daļas]	<i>SGS 27.4; SGS 1.54 q); SGS 27.27</i>		
280	Uzkrātie citi visaptverošie ienākumi	<i>SGS 27.27–28; KPR 4. panta 1., 100. punkts</i>	46	
290	Citi posteņi	<i>SGS 27.27–28</i>	46	
300	KOPĀ PAŠU KAPITĀLS	<i>SGS 1.9 c), ĪN 6</i>	46	
310	KOPĀ PAŠU KAPITĀLS UN KOPĀ SAISTĪBAS	<i>SGS 1. ĪN 6</i>		

▼ **M7**

2. Pelnas vai zaudējumu apreķins

		<i>Atsauces</i>	<i>Tabula, kura sniegts sadalījums</i>	Parskata periods
				010
010	Procentu ienākumi	<i>1. SGS 97.; 18. SGS 35. b) iii); V pielikums, 2.21. daļa</i>	16	
020	Tirdzniecības noluka tureti finanšu aktivi	<i>7. SFPS 20. a) i), B5. e); V pielikums, 2.24. daļa</i>		
030	Finanšu aktivi, kas novērteti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu apreķinā	<i>7. SFPS 20. a) i), B5. e)</i>		
040	Pardošanai pieejamie finanšu aktivi	<i>7. SFPS 20. b); 39. SGS 55. b); 39. SGS 9.</i>		
050	Aizdevumi un debitoru parādi	<i>7. SFPS 20. b); 39. SGS 9., 46. a)</i>		
060	Līdz termiņa beigām tureti ieguldījumi	<i>7. SFPS 20. b); 9. SGS 9., 46. b)</i>		
070	Atvasinātie instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē, procentu likmju risks	<i>39. SGS 9.; V pielikums, 2.23. daļa</i>		
080	Citi aktivi	<i>V pielikums, 2.25. daļa</i>		
085	Procentu ienākumi no saistībām	<i>V pielikums, 2.25. daļa</i>		

▼M7

		<i>Atsauces</i>	Tabula, kura sniegts sadalījums	Parskata periods
				010
090	(Procentu izdevumi)	1. SGS 97.; V pielikums, 2.21. daļa	16	
100	(Tirdzniecības nolūka tūreitas finanšu saistības)	7. SFPS 20. a) i), B5. e); V pielikums, 2.24. daļa		
110	(Finanšu saistības, kas novērtētas patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā)	7. SFPS 20. a) i), B5. e)		
120	(Finanšu saistības, kas novērtētas amortizētajās izmaksās)	7. SFPS 20. b); 39. SGS 47.		
130	(Atvasinātie instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē, procentu likmju risks)	39. SGS 9.; V pielikums, 2.23. daļa		
140	(Citas saistības)	V pielikums, 2.26. daļa		
145	(Procentu izdevumi par aktīviem)	V pielikums, 2.26. daļa		
150	(Izdevumi par akciju kapitālu, kas atmaksājams pēc pieprasījuma)	2. SFPIK 11.		
160	Dividenžu ienākumi	18. SGS 35. b) v); V pielikums, 2.28. daļa		
170	Tirdzniecības nolūka tūreiti finanšu aktīvi	7. SFPS 20. a) i), B5. e)		
180	Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	7. SFPS 20. a) i), B5. e); 39. SGS 9.		
190	Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi	7. SFPS 7.20. a) ii); 39. SGS 9., 55. b)		
200	Maksu un komisijas naudas ienākumi	7. SFPS 20. c)	22	
210	(Maksu un komisijas naudas izdevumi)	7. SFPS 20. c)	22	
220	Neto peļņa vai (–) zaudējumi, partraucot atzīt finanšu aktīvus un saistības, kas nav novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	7. SFPS 20. a) ii)–v); V pielikums, 2.97. daļa	16	
230	Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi	7. SFPS 7.20. a) ii); 39. SGS 9., 55. b)		
240	Aizdevumi un debitoru parādi	7. SFPS 20. a) iv); 39. SGS 9., 56.		
250	Līdz termiņa beigām tūreiti ieguldījumi	7. SFPS 20. a) iii); 39. SGS 9., 56.		
260	Finanšu saistības, kas novērtētas amortizētajās izmaksās	7. SFPS 20. a) v); 39. SGS 56.		

▼ M7

		<i>Atsauces</i>	Tabula, kura sniegts sadalījums	Parskata periods
				010
270	Citi			
280	Neto pelna vai (–) zaudejumi no tirdzniecības noluka turetiem finanšu aktīviem un saistībām	<i>7. SFPS 20. a) i); 39. SGS 55. a)</i>	16	
290	Neto pelna vai (–) zaudejumi no finanšu aktīviem un saistībām, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pelnas vai zaudejumu apreķina	<i>7. SFPS 20. a) i); 39. SGS 55. a)</i>	16, 45	
300	Neto pelna vai (–) zaudejumi no riska ierobežošanas uzskaites	<i>7. SFPS 24.; V pielikums, 2.30. daļa</i>	16	
310	Neto valūtas kursa starpības [pelna vai (–) zaudejumi]	<i>21. SGS 28., 52. a)</i>		
330	Neto pelna vai (–) zaudejumi no nefinanšu aktīvu atzīšanas partraukšanas	<i>1. SGS 34.</i>	45	
340	Citi darbības ienākumi	<i>V pielikums, 2.141.–143. daļa</i>	45	
350	(Citi darbības izdevumi)	<i>V pielikums, 2.141.–143. daļa</i>	45	
355	KOPEJIE NETO DARBĪBAS IENĀKUMI			
360	(Administratīvie izdevumi)			
370	(Personāla izdevumi)	<i>19. SGS 7.; 1. SGS 102., IG 6.</i>	44	
380	(Citi administratīvie izdevumi)			
390	(Amortizācija)	<i>1. SGS 102., 104.</i>		
400	(Pamatlīdzekļi)	<i>1. SGS 104.; 16. SGS 73. e) vii)</i>		
410	(Ieguldījumu ipašumi)	<i>1. SGS 104.; 40. SGS 79. d) iv)</i>		
420	(Citi nemateriālie aktīvi)	<i>1. SGS 104.; 38. SGS 118. e) vi)</i>		
430	(Uzkraļumi vai (–) uzkrājumu apverse)	<i>37. SGS 59., 84.; 1. SGS 98. b), f), g)</i>	43	
440	(Sniegtas saistības un garantijas)			
450	(Citi uzkrājumi)			
460	(Vertības samazinājums vai (–) vertības samazinājuma apverse finanšu aktīviem, kas nav novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pelnas vai zaudejumu apreķina)	<i>7. SFPS 20. e)</i>	16	

▼M7

		<i>Atsauces</i>	Tabula, kura sniegts sadalījums	Parskata periods
				010
470	(Finanšu aktīvi, kas novērtēti iegādes izmaksās)	7. SFPS 20. e); 39. SGS 66.		
480	(Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi)	7. SFPS 20. e); 39. SGS 67.		
490	(Aizdevumi un debitoru parādi)	7. SFPS 20. e); 39. SGS 63.		
500	(Līdz termiņa beigām tūreiti ieguldījumi)	7. SFPS 20. e); 39. SGS 63.		
510	(Vertības samazinājums vai (-) vertības samazinājuma apverse ieguldījumiem meitasuzņēmumos, kopuzņēmumos un asociētajos uzņēmumos)	28. SGS. 40.–43.	16	
520	(Vertības samazinājums vai (-) vertības samazinājuma apverse nefinanšu aktīviem)	36. SGS 126. a), b)	16	
530	(Pamatlīdzekļi)	16. SGS 73. e) v)–vi)		
540	(Ieguldījumu ipašumi)	40. SGS 79. d) v)		
550	(Nemateriāla vērtība)	3. SFPS B papildinājums 67. d) v); 36. SGS 124.		
560	(Citi nemateriālie aktīvi)	38. SGS 118. e) iv), v)		
570	(Citi)	36. SGS 126. a), b)		
580	Negatīva nemateriāla vērtība, kas atzīta par peļņu vai zaudējumu apzīmējumu	3. SFPS B papildinājums 64. n) i)		
590	Peļņa vai (-) zaudējumu daļa no ieguldījumiem meitasuzņēmumos, kopuzņēmumos un asociētajos uzņēmumos	1. SGS 82. c)		
600	Peļņa vai (-) zaudējumi no ilgtermiņa aktīviem un atsavināmām grupām, kas klasificētas kā pārdošanai tūreitas un nekvalificētas kā partrauktas darbības	5. SFPS 37.; V pielikums, 2.27. daļa		
610	PEĻNA VAI (-) ZAUDĒJUMI NO TURPINĀMĀM DARBĪBĀM, PIRMS NODOKĻIEM	1. SGS 102., IG 6.; 5. SFPS 33. A		
620	(Nodokļu izdevumi vai (-) ienākumi saistībā ar peļņu vai zaudējumiem no turpināmām darbībām)	1. SGS 82. d); 12. SGS 77.		
630	PEĻNA VAI (-) ZAUDĒJUMI NO TURPINĀMĀM DARBĪBĀM PĒC NODOKĻIEM	1. SGS, IG 6.		
640	Peļņa vai (-) zaudējumi no partrauktām darbībām pēc nodokļiem	1. SGS 82. e); 5. SFPS 33. a), 33. A		

▼ **M7**

		<i>Atsauces</i>	Tabula, kura sniegts sadalījums	Parskata periods
				010
650	Pelna vai (-) zaudējumi no partrauktam darbībam, pirms nodokļiem	5. SFPS 33. b) i)		
660	(Nodokļu izdevumi vai (-) ienakumi saistība ar partrauktam darbībam)	5. SFPS 33. b) ii), iv)		
670	GADA PELNA VAI (-) ZAUDEJUMI	1. SGS 81.A a)		
680	Attiecinama/-i uz mazākuma līdzdalību [nekontrolējoša līdzdalība]	1. SGS 83. a) i)		
690	Attiecinama/-i uz matesuzņemuma ipašniekiem	1. SGS 81.B b) ii)		

▼ **M2**

3. Visaptverošo ienākumu pārskats

		<i>Atsauces</i>	Parskata periods
			010
010	Gada peļņa vai (-) zaudējumi	1. SGS 7., 81. b), 83. a), IG6.	
020	Citi visaptverošie ienākumi	1. SGS 7., 81. b), IG6.	
030	Posteņi, ko nepārklasificēs uz peļņu vai zaudējumiem	1. SGS 82.A a)	
040	Materiālie aktīvi	1. SGS 7., IG6.; 16. SGS 39.–40.	
050	Nemateriālie aktīvi	1. SGS 7.; 38. SGS 85.–86.	
060	Aktuārā peļņa vai (-) zaudējumi par definētu pabalstu pensiju plāniem	1. SGS 7., IG6.; 19. SGS 93.A	
070	Ilgtermiņa aktīvi un atsavināmas grupas, pārdošanai turētas	5. SFPS 38.	
080	Daļa no sabiedrību citiem atzītajiem ienākumiem un izdevumiem, ko uzskaita, lietojot pašu kapitāla metodi	1. SGS 82. h), IG6.; 28. SGS 11.	
090	Ienākuma nodoklis par posteņiem, kuri netiks pārklasificēti	1. SGS 91. b); V pielikums. 2.31. daļa	
100	Posteņi, ko var pārklasificēt uz peļņu vai zaudējumiem	1. SGS 82.A b)	
110	Ārvalstu operācijās veikto neto ieguldījumu riska ierobežošana [efektīvā daļa]	39. SGS 102. a)	
120	<i>Vērtēšanas peļņa vai (-) zaudējumi, kas iekļauti pašu kapitālā</i>	39. SGS 102. a)	
130	<i>Pārvests uz peļņu vai zaudējumiem</i>	1. SGS 7., 92.–95.; 39. SGS 102. a)	

▼ M2

		<i>Atsauces</i>	Pārskata periods
			010
140	<i>Citas pārklasifikācijas</i>		
150	Pārrēķins ārvalstu valūtā	1. SGS 7., IG6.; 21. SGS 52. b)	
160	<i>Pārrēķina peļņa vai (-) zaudējumi, kas iekļauti pašu kapitālā</i>	21. SGS 32., 38.–47.	
170	<i>Pārvests uz peļņu vai zaudējumiem</i>	1. SGS 7., 92.–95.; 21. SGS 48.–49.	
180	<i>Citas pārklasifikācijas</i>		
190	Naudas plūsmas riska ierobežošana [efektīvā daļa]	1. SGS 7., IG6.; 7. SFPS 23. c); 39. SGS 95. a) – 96.	
200	<i>Vērtēšanas peļņa vai (-) zaudējumi, kas iekļauti pašu kapitālā</i>	1. SGS. IG6.; 39. SGS 95. a) – 96.	
210	<i>Pārvests uz peļņu vai zaudējumiem</i>	1. SGS 7., 92.–95., IG6.; 39. SGS 97.–101.	
220	<i>Pārvests uz nodrošināto posteņu sākotnējo uzskaites vērtību</i>	1. SGS. IG6.; 39. SGS 97.–101.	
230	<i>Citas pārklasifikācijas</i>		
240	Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi	1. SGS 7., IG 6.; 7. SFPS 20. a) ii); 1. SGS. IG6.; 39. SGS 55. b)	
250	<i>Vērtēšanas peļņa vai (-) zaudējumi, kas iekļauti pašu kapitālā</i>	7. SFPS 20. a) ii); 1. SGS. IG6.; 39. SGS 55. b)	
260	<i>Pārvests uz peļņu vai zaudējumiem</i>	7. SFPS 20. a) ii); 1. SGS 7., 92.–95., IG6.; 39. SGS 55. b)	
270	<i>Citas pārklasifikācijas</i>	5. SFPS IG 12. piemērs	
280	Ilgtermiņa aktīvi un atsavināmas grupas, pārdošanai turētas	5. SFPS 38.	
290	<i>Vērtēšanas peļņa vai (-) zaudējumi, kas iekļauti pašu kapitālā</i>	5. SFPS 38.	
300	<i>Pārvests uz peļņu vai zaudējumiem</i>	1. SGS 7., 92.–95.; 5. SFPS 38.	
310	<i>Citas pārklasifikācijas</i>	5. SFPS IG 12. piemērs	
320	Daļa citu atzīto ienākumu un izdevumu no ieguldījumiem meitasuzņēmumos, kopuzņēmumos un asociētajos uzņēmumos	1. SGS 82. h), IG6.; 28. SGS 11.	
330	Ienākuma nodoklis par posteņiem, ko var pārklasificēt uz peļņu vai (-) zaudējumiem	1. SGS 91. b), IG6.; V pielikums. 2.31. daļa	
340	Gada kopējie visaptverošie ienākumi	1. SGS 7., 81.A a), IG6.	
350	Attiecināms uz mazākuma līdzdalību [nekontrolējoša līdzdalība]	1. SGS 83. b) i), IG6.	
360	Attiecināms uz mātesuzņēmuma īpašniekiem	1. SGS 83. b) ii), IG6.	

▼ **M2**

4. Finanšu aktīvu sadalījums pa instrumentiem un darījuma partneru sektoriem

4.1. Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi

		<i>Atsauces</i>	Uzskaites vērtība	
			Patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kreditriskā rezultātā	
			<i>V pielikums. 2.46. daļa</i>	
			010	020
010	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	32. SGS 11.		
020	tostarp: iegādes vērtībā	39. SGS 46. c)		
030	tostarp: kredītiestādes	<i>V pielikums. 1.35. daļa c)</i>		
040	tostarp: citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums. 1.35. daļa d)</i>		
050	tostarp: nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums. 1.35. daļa e)</i>		
060	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums. 1.24., 26. daļa</i>		
070	Centrālās bankas	<i>V pielikums. 1.35. daļa a)</i>		
080	Vispārējā valdība	<i>V pielikums. 1.35. daļa b)</i>		
090	Kredītiestādes	<i>V pielikums. 1.35. daļa c)</i>		
100	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums. 1.35. daļa d)</i>		
110	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums. 1.35. daļa e)</i>		
120	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums. 1.24., 27. daļa</i>		
130	Centrālās bankas	<i>V pielikums. 1.35. daļa a)</i>		
140	Vispārējā valdība	<i>V pielikums. 1.35. daļa b)</i>		
150	Kredītiestādes	<i>V pielikums. 1.35. daļa c)</i>		
160	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums. 1.35. daļa d)</i>		
170	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums. 1.35. daļa e)</i>		
180	Mājsaimniecības	<i>V pielikums. 1.35. daļa f)</i>		

▼ M2

4.2. Finanšu aktīvi, kas novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā

		Atsauces	Uzskaites vērtība	Patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska rezultātā
			010	020
010	Kapitāla instrumenti	32. SGS 11.		
020	tostarp: iegādes vērtībā	39. SGS 46. c)		
030	tostarp: kredītiestādes	V pielikums. 1.35. daļa c)		
040	tostarp: citas finanšu sabiedrības	V pielikums. 1.35. daļa d)		
050	tostarp: nefinanšu sabiedrības	V pielikums. 1.35. daļa e)		
060	Parāda vērtspapīri	V pielikums. 1.24., 26. daļa		
070	Centrālās bankas	V pielikums. 1.35. daļa a)		
080	Vispārējā valdība	V pielikums. 1.35. daļa b)		
090	Kredītiestādes	V pielikums. 1.35. daļa c)		
100	Citas finanšu sabiedrības	V pielikums. 1.35. daļa d)		
110	Nefinanšu sabiedrības	V pielikums. 1.35. daļa e)		
120	Aizdevumi un avansi	V pielikums. 1.24., 27. daļa		
130	Centrālās bankas	V pielikums. 1.35. daļa a)		
140	Vispārējā valdība	V pielikums. 1.35. daļa b)		
150	Kredītiestādes	V pielikums. 1.35. daļa c)		
160	Citas finanšu sabiedrības	V pielikums. 1.35. daļa d)		
170	Nefinanšu sabiedrības	V pielikums. 1.35. daļa e)		
180	Mājsaimniecības	V pielikums. 1.35. daļa f)		
190	FINANŠU AKTĪVI, KAS NOVĒRTĒTI PĒC PATIESĀS VĒRTĪBAS, AR ATSPUGUĻOJUMU PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINĀ	7. SFPS 8. a) i); 39. SGS 9.		

▼ **M2**

4.3. Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi

		<i>Atsauces</i>	Nesamazinātas	Samazinātas vērtības	Uzskaites vērtība	Uzkrātais vērtības
			vērtības aktīvu	aktīvu uzskaites		
			uzskaites vērtība	vērtība		
			39. SGS 58.–62.	<i>V pielikums. 2.34. daļa</i>	<i>V pielikums. 2.46. daļa</i>	
			010	020	030	040
010	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	32. SGS 11.				
020	tostarp: iegādes vērtībā	39. SGS 46. c)				
030	tostarp: kredītiestādes	<i>V pielikums. 1.35. daļa c)</i>				
040	tostarp: citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums. 1.35. daļa d)</i>				
050	tostarp: nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums. 1.35. daļa e)</i>				
060	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums. 1.24., 26. daļa</i>				
070	Centrālās bankas	<i>V pielikums. 1.35. daļa a)</i>				
080	Vispārējā valdība	<i>V pielikums. 1.35. daļa b)</i>				
090	Kredītiestādes	<i>V pielikums. 1.35. daļa c)</i>				
100	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums. 1.35. daļa d)</i>				

▼ M2

		Atsauces	Nesamazinātas vērtības aktīvu uzskaites vērtība	Samazinātas vērtības aktīvu uzskaites vērtība	Uzskaites vērtība	Uzkrātais vērtības samazinājums
				39. SGS 58.–62.	V pielikums. 2.34. daļa	V pielikums. 2.46. daļa
			010	020	030	040
110	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums. 1.35. daļa e)</i>				
120	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums. 1.24., 27. daļa</i>				
130	Centrālās bankas	<i>V pielikums. 1.35. daļa a)</i>				
140	Vispārējā valdība	<i>V pielikums. 1.35. daļa b)</i>				
150	Kredītiestādes	<i>V pielikums. 1.35. daļa c)</i>				
160	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums. 1.35. daļa d)</i>				
170	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums. 1.35. daļa e)</i>				
180	Mājsaimniecības	<i>V pielikums. 1.35. daļa f)</i>				
190	PĀRDOŠANAI PIEEJAMIE FINANŠU AKTĪVI	<i>7. SFPS 8. d); 39. SGS 9.</i>				

▼ M2

4.4. Aizdevumi un debitoru parādi, un līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi

		Atsauces	Nesamazinātas vērtības aktīvi [bruto uzskaites vērtība]	Samazinātas vērtības aktīvi [bruto uzskaites vērtība]	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, individuāli aplēsti	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, kolektīvi aplēsti	Kolektīvi atskaitījumi zaudējumiem, kas radušies, bet nav atzīti	Uzskaites vērtība
				7. SFPS 37. b); 7. SFPS. IG 29. a); 39. SGS 58.–59.	39. SGS. AG 84.–92.; V pielikums. 2.36. daļa	39. SGS. AG 84.–92.; V pielikums. 2.37. daļa	39. SGS. AG 84.–92.; V pielikums. 2.38. daļa	V pielikums. 2.39. daļa
			010	020	030	040	050	060
010	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums. 1.24., 26. daļa</i>						
020	Centrālās bankas	<i>V pielikums. 1.35. daļa a)</i>						
030	Vispārējā valdība	<i>V pielikums. 1.35. daļa b)</i>						
040	Kredītiestādes	<i>V pielikums. 1.35. daļa c)</i>						
050	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums. 1.35. daļa d)</i>						
060	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums. 1.35. daļa e)</i>						
070	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums. 1.24., 27. daļa</i>						
080	Centrālās bankas	<i>V pielikums. 1.35. daļa a)</i>						

▼ M2

		Atsauces	Nesamazinātas vērtības aktīvi [bruto uzskaites vērtība]	Samazinātas vērtības aktīvi [bruto uzskaites vērtība]	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, individuāli aplēsti	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, kolektīvi aplēsti	Kolektīvi atskaitījumi zaudējumiem, kas radušies, bet nav atzīti	Uzskaites vērtība
				7. SFPS 37. b); 7. SFPS. IG 29. a); 39. SGS 58.–59.	39. SGS. AG 84.–92.; V pielikums. 2.36. daļa	39. SGS. AG 84.–92.; V pielikums. 2.37. daļa	39. SGS. AG 84.–92.; V pielikums. 2.38. daļa	V pielikums. 2.39. daļa
			010	020	030	040	050	060
090	Vispārējā valdība	<i>V pielikums. 1.35. daļa b)</i>						
100	Kredītiestādes	<i>V pielikums. 1.35. daļa c)</i>						
110	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums. 1.35. daļa d)</i>						
120	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums. 1.35. daļa e)</i>						
130	Mājsaimniecības	<i>V pielikums. 1.35. daļa f)</i>						
140	AIZDEVUMI UN DEBITORU PARĀDI	<i>39. SGS 9. AG 16., AG26.; V pielikums. 1.16. daļa</i>						
150	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums. 1.24., 26. daļa</i>						
160	Centrālās bankas	<i>V pielikums. 1.35. daļa a)</i>						
170	Vispārējā valdība	<i>V pielikums. 1.35. daļa b)</i>						

▼ M2

		Atsauces	Nesamazinātas vērtības aktīvi [bruto uzskaites vērtība]	Samazinātas vērtības aktīvi [bruto uzskaites vērtība]	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, individuāli aplēsti	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, kolektīvi aplēsti	Kolektīvi atskaitījumi zaudējumiem, kas radušies, bet nav atzīti	Uzskaites vērtība
				7. SFPS 37. b); 7. SFPS. IG 29. a); 39. SGS 58.–59.	39. SGS. AG 84.–92.; V pielikums. 2.36. daļa	39. SGS. AG 84.–92.; V pielikums. 2.37. daļa	39. SGS. AG 84.–92.; V pielikums. 2.38. daļa	V pielikums. 2.39. daļa
			010	020	030	040	050	060
180	Kredītiestādes	<i>V pielikums. 1.35. daļa c)</i>						
190	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums. 1.35. daļa d)</i>						
200	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums. 1.35. daļa e)</i>						
210	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums. 1.24., 27. daļa</i>						
220	Centrālās bankas	<i>V pielikums. 1.35. daļa a)</i>						
230	Vispārējā valdība	<i>V pielikums. 1.35. daļa b)</i>						
240	Kredītiestādes	<i>V pielikums. 1.35. daļa c)</i>						
250	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums. 1.35. daļa d)</i>						

▼ M2

		Atsauces	Nesamazinātas vērtības aktīvi [bruto uzskaites vērtība]	Samazinātas vērtības aktīvi [bruto uzskaites vērtība]	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, individuāli aplēsti	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, kolektīvi aplēsti	Kolektīvi atskaitījumi zaudējumiem, kas radušies, bet nav atzīti	Uzskaites vērtība
				7. SFPS 37. b); 7. SFPS. IG 29. a); 39. SGS 58.–59.	39. SGS. AG 84.–92.; V pielikums. 2.36. daļa	39. SGS. AG 84.–92.; V pielikums. 2.37. daļa	39. SGS. AG 84.–92.; V pielikums. 2.38. daļa	V pielikums. 2.39. daļa
			010	020	030	040	050	060
260	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums. 1.35. daļa e)</i>						
270	Mājsaimniecības	<i>V pielikums. 1.35. daļa f)</i>						
280	LĪDZ TERMIŅA BEIGĀM TURĒTI	7. SFPS 8. c); 39. SGS 9., AG16., AG26.						

4.5. Subordinētie finanšu aktīvi

		Atsauces	Uzskaites vērtība
			010
010	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums. 1.24., 27. daļa</i>	
020	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums. 1.24., 26. daļa</i>	
030	SUBORDINĒTIE [EMITENTAM] FINANŠU AKTĪVI	<i>V pielikums. 2.40., 54. daļa</i>	

▼ M2

5. Aizdevumu un avansu iedalījums pa produktiem

		Atsauces	Centrālās bankas	Vispārējā valdība	Kreditīestādes	Citas finanšu sabiedrības	Nefinanšu sabiedrības	Mājsaimniecības
			<i>V pielikums. 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums. 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums. 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums. 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums. 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums. 1.35. daļa f)</i>
			010	020	030	040	050	060
Pa produktiem	010	Pēc pieprasījuma un ar īsu iepriekšēju brīdinājumu [norēķinu konts]	<i>V pielikums. 2.41. daļa a)</i>					
	020	Kreditkaršu parādi	<i>V pielikums. 2.41. daļa b)</i>					
	030	Pircēju un pasūtītāju parādi	<i>V pielikums. 2.41. daļa c)</i>					
	040	Finanšu noma	<i>V pielikums. 2.41. daļa d)</i>					
	050	Pirkšanas ar atpārdošanu aizdevumi	<i>V pielikums. 2.41. daļa e)</i>					
	060	Citi termiņaizdevumi	<i>V pielikums. 2.41. daļa f)</i>					
	070	Avansi, kas nav aizdevumi	<i>V pielikums. 2.41. daļa g)</i>					
	080	AIZDEVUMI UN AVANSI	<i>V pielikums. 1.24., 27. daļa</i>					

▼ M2

			<i>Atsauces</i>	Centrālās bankas	Vispārējā valdība	Kreditīstādes	Citas finanšu sabiedrības	Nefinanšu sabiedrības	Mājsaimniecī- bas
				<i>V pielikums. 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums. 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums. 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums. 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums. 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums. 1.35. daļa f)</i>
				010	020	030	040	050	060
Pa nodrošinājumiem	090	tostarp: hipotekārie aizdevumi [aizdevumi, kas nodrošināti ar nekustamo īpašumu]	<i>V pielikums. 2.41. daļa h)</i>						
	100	tostarp: citi nodrošināti aizdevumi	<i>V pielikums. 2.41. daļa i)</i>						
Pa mērķiem	110	tostarp: patēriņa kredīti	<i>V pielikums. 2.41. daļa j)</i>						
	120	tostarp: aizdevumi mājokļa iegādei	<i>V pielikums. 2.41. daļa k)</i>						
Pa subordināciju	130	tostarp: projektu finansēšanas aizdevumi	<i>V pielikums. 2.41. daļa l)</i>						

▼ **M2**6. Nefinanšu sabiedrībām – dalījumā pa *NACE* kodiem – izsniegtu aizdevumu un avansu sadalījums

		<i>Atsauces</i>	Nefinanšu sabiedrības		
			Bruto uzskaites vērtība	Tostarp: ienākumus nenesoši	Uzkrātais vērtības samazinājums vai patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska rezultātā
			<i>V pielikums. 2.45. daļa</i>	<i>V pielikums. 2. daļa 145.–162.</i>	<i>V pielikums. 2.46. daļa</i>
			010	012	020
010	A Lauksaimniecība, mežsaimniecība un zivsaimniecība	<i>NACE regula</i>			
020	B Ieguves rūpniecība un karjeru izstrāde	<i>NACE regula</i>			
030	C Apstrādes rūpniecība	<i>NACE regula</i>			
040	D Elektroenerģija, gāzes apgāde, siltumapgāde un gaisa kondicionēšana	<i>NACE regula</i>			
050	E Ūdens apgāde	<i>NACE regula</i>			
060	F Būvniecība	<i>NACE regula</i>			
070	G Vairumtirdzniecība un mazumtirdzniecība	<i>NACE regula</i>			
080	H Transports un uzglabāšana	<i>NACE regula</i>			
090	I Izmitināšana un ēdināšanas pakalpojumi	<i>NACE regula</i>			
100	J Informācijas un komunikācijas pakalpojumi	<i>NACE regula</i>			

▼ M2

		<i>Atsauces</i>	Nefinanšu sabiedrības		
			Bruto uzskaites vērtība	Tostarp: ienākumus nenesoši	Uzkrātais vērtības samazinājums vai patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska rezultātā
			<i>V pielikums. 2.45. daļa</i>	<i>V pielikums. 2. daļa 145.–162.</i>	<i>V pielikums. 2.46. daļa</i>
			010	012	020
110	L Operācijas ar nekustamo īpašumu	<i>NACE regula</i>			
120	M Profesionālie, zinātniskie un tehniskie pakalpojumi	<i>NACE regula</i>			
130	N Administratīvo un apkalpojošo dienestu darbība	<i>NACE regula</i>			
140	O Publiskā pārvalde un aizsardzība, obligātā sociālā apdrošināšana	<i>NACE regula</i>			
150	P Izglītība	<i>NACE regula</i>			
160	Q Cilvēku veselības aprūpes pakalpojumi un sociālā aprūpe	<i>NACE regula</i>			
170	R Māksla, izklaide un atpūta	<i>NACE regula</i>			
180	S Citi pakalpojumi	<i>NACE regula</i>			
190	AIZDEVUMI UN AVANSI	<i>V pielikums. 1.24., 27., 42., 43. daļa</i>			

7. Vērtības samazinājumam pakļauti finanšu aktīvi, kam kavēts termiņš vai samazinājusies vērtība

	Atsauces	Kavēts termiņš, bet vērtība nav samazinājusies						Samazinātas vērtības aktīvu uzskaites vērtība	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, individuāli aplēsti	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, kolektīvi aplēsti	Kolektīvi atskaitījumi zaudējumiem, kas radušies, bet nav atzīti	Uzkrātie norakstījumi
		≤ 30 dienas	> 30 dienas ≤ 60 dienas	> 60 dienas ≤ 90 dienas	> 90 dienas ≤ 180 dienas	> 180 dienas ≤ 1 gads	> 1 gads					
		010	020	030	040	050	060					
		7. SFPS 37. a); IG 26.–28.; V pielikums. 2.47.–48. daļa						39. SGS 58.–70.	39. SGS. AG 84.–92.; 7. SFPS 37. b); V pielikums. 2.36. daļa	39. SGS. AG 84.–92.; V pielikums. 2.37. daļa	39. SGS. AG 84.–92.; V pielikums. 2.38. daļa	39. SGS. AG 84.–92.; 7. SFPS 16., 37. b); B5. d); V pielikums. 2.49.–50. daļa
010	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	32. SGS 11.										
020	tostarp: iegādes vērtībā	39. SGS 46. c)										
030	tostarp: kredītiestādes	V pielikums. 1.35. daļa c)										
040	tostarp: citas finanšu sabiedrības	V pielikums. 1.35. daļa d)										
050	tostarp: nefinanšu sabiedrības	V pielikums. 1.35. daļa e)										

		Atsauces	Kavēts termiņš, bet vērtība nav samazinājusies						Samazinātas vērtības aktīvu uzskaites vērtība	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, individuāli aplēsti	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, kolektīvi aplēsti	Kolektīvi atskaitījumi zaudējumiem, kas radušies, bet nav atzīti	Uzkrātie norakstījumi					
			≤ 30 dienas	> 30 dienas ≤ 60 dienas	> 60 dienas ≤ 90 dienas	> 90 dienas ≤ 180 dienas	> 180 dienas ≤ 1 gads	> 1 gads										
			7. SFPS 37. a); IG 26.–28.; V pielikums. 2.47.–48. daļa											39. SGS 58.-70.	39. SGS. AG 84.–92.; 7. SFPS 37. b); V pielikums. 2.36. daļa	39. SGS. AG 84.–92.; V pielikums. 2.37. daļa	39. SGS. AG 84.–92.; V pielikums. 2.38. daļa	39. SGS. AG 84.–92.; 7. SFPS 16., 37. b); B5. d); V pielikums. 2.49.–50. daļa
			010	020	030	040	050	060						070	080	090	100	110
060	Parāda vērtspapīri	V pielikums. 1.24., 26. daļa																
070	Centrālās bankas	V pielikums. 1.35. daļa a)																
080	Vispārējā valdība	V pielikums. 1.35. daļa b)																
090	Kredītiestādes	V pielikums. 1.35. daļa c)																
100	Citas finanšu sabiedrības	V pielikums. 1.35. daļa d)																

		Atsauces	Kavēts termiņš, bet vērtība nav samazinājusies						Samazinātas vērtības aktīvu uzskaites vērtība	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, individuāli aplēsti	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, kolektīvi aplēsti	Kolektīvi atskaitījumi zaudējumiem, kas radušies, bet nav atzīti	Uzkrātie norakstījumi					
			≤ 30 dienas	> 30 dienas ≤ 60 dienas	> 60 dienas ≤ 90 dienas	> 90 dienas ≤ 180 dienas	> 180 dienas ≤ 1 gads	> 1 gads										
			7. SFPS 37. a); IG 26.–28.; V pielikums. 2.47.–48. daļa											39. SGS 58.-70.	39. SGS. AG 84.–92.; 7. SFPS 37. b); V pielikums. 2.36. daļa	39. SGS. AG 84.–92.; V pielikums. 2.37. daļa	39. SGS. AG 84.–92.; V pielikums. 2.38. daļa	39. SGS. AG 84.–92.; 7. SFPS 16., 37. b); B5. d); V pielikums. 2.49.–50. daļa
			010	020	030	040	050	060						070	080	090	100	110
110	Nefinanšu sabiedrības	V pielikums. 1.35. daļa e)																
120	Aizdevumi un avansi	V pielikums. 1.24., 27. daļa																
130	Centrālās bankas	V pielikums. 1.35. daļa a)																
140	Vispārējā valdība	V pielikums. 1.35. daļa b)																
150	Kreditīestādes	V pielikums. 1.35. daļa c)																

		Atsauces	Kavēts termiņš, bet vērtība nav samazinājusies						Samazinātas vērtības aktīvu uzskaites vērtība	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, individuāli aplēsti	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, kolektīvi aplēsti	Kolektīvi atskaitījumi zaudējumiem, kas radušies, bet nav atzīti	Uzkrātie norakstījumi					
			≤ 30 dienas	> 30 dienas ≤ 60 dienas	> 60 dienas ≤ 90 dienas	> 90 dienas ≤ 180 dienas	> 180 dienas ≤ 1 gads	> 1 gads										
			7. SFPS 37. a); IG 26.–28.; V pielikums. 2.47.–48. daļa											39. SGS 58.–70.	39. SGS. AG 84.–92.; 7. SFPS 37. b); V pielikums. 2.36. daļa	39. SGS. AG 84.–92.; V pielikums. 2.37. daļa	39. SGS. AG 84.–92.; V pielikums. 2.38. daļa	39. SGS. AG 84.–92.; 7. SFPS 16., 37. b); B5. d); V pielikums. 2.49.–50. daļa
			010	020	030	040	050	060						070	080	090	100	110
160	Citas finanšu sabiedrības	V pielikums. 1.35. daļa d)																
170	Nefinanšu sabiedrības	V pielikums. 1.35. daļa e)																
180	Mājsaimniecības	V pielikums. 1.35. daļa f)																
190	KOPĀ																	
Aizdevumi un avansi pa produktiem, pa nodrošinājumiem un pa subordināciju																		
200	Pēc pieprasījuma un ar īsu iepriekšēju brīdinājumu [norēķinu konts]	V pielikums. 2.41. daļa a)																

		Atsauces	Kavēts termiņš, bet vērtība nav samazinājusies						Samazinātas vērtības aktīvu uzskaites vērtība	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, individuāli aplēsti	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, kolektīvi aplēsti	Kolektīvi atskaitījumi zaudējumiem, kas radušies, bet nav atzīti	Uzkrātie norakstījumi
			≤ 30 dienas	> 30 dienas ≤ 60 dienas	> 60 dienas ≤ 90 dienas	> 90 dienas ≤ 180 dienas	> 180 dienas ≤ 1 gads	> 1 gads					
			010	020	030	040	050	060					
			7. SFPS 37. a); IG 26.–28.; V pielikums. 2.47.–48. daļa						39. SGS 58.–70.	39. SGS. AG 84.–92.; 7. SFPS 37. b); V pielikums. 2.36. daļa	39. SGS. AG 84.–92.; V pielikums. 2.37. daļa	39. SGS. AG 84.–92.; V pielikums. 2.38. daļa	39. SGS. AG 84.–92.; 7. SFPS 16., 37. b); B5. d); V pielikums. 2.49.–50. daļa
210	Kredītkaršu parādi	V pielikums. 2.41. daļa b)											
220	Pircēju un pasūtītāju parādi	V pielikums. 2.41. daļa c)											
230	Finanšu noma	V pielikums. 2.41. daļa d)											
240	Pirkšanas ar atpārdošanu aizdevumi	V pielikums. 2.41. daļa e)											
250	Citi termiņaizdevumi	V pielikums. 2.41. daļa f)											

		Atsauces	Kavēts termiņš, bet vērtība nav samazinājusies						Samazinātas vērtības aktīvu uzskaites vērtība	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, individuāli aplēsti	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, kolektīvi aplēsti	Kolektīvi atskaitījumi zaudējumiem, kas radušies, bet nav atzīti	Uzkrātie norakstījumi					
			≤ 30 dienas	> 30 dienas ≤ 60 dienas	> 60 dienas ≤ 90 dienas	> 90 dienas ≤ 180 dienas	> 180 dienas ≤ 1 gads	> 1 gads										
			7. SFPS 37. a); IG 26.–28.; V pielikums. 2.47.–48. daļa											39. SGS 58.-70.	39. SGS. AG 84.–92.; 7. SFPS 37. b); V pielikums. 2.36. daļa	39. SGS. AG 84.–92.; V pielikums. 2.37. daļa	39. SGS. AG 84.–92.; V pielikums. 2.38. daļa	39. SGS. AG 84.–92.; 7. SFPS 16., 37. b); B5. d); V pielikums. 2.49.–50. daļa
			010	020	030	040	050	060						070	080	090	100	110
260	Avansi, kas nav aizdevumi	V pielikums. 2.41. daļa g)																
270	tostarp: hipotekārie aizdevumi [aizdevumi, kas nodrošināti ar nekustamo īpašumu]	V pielikums. 2.41. daļa h)																
280	tostarp: citi nodrošināti aizdevumi	V pielikums. 2.41. daļa i)																
290	tostarp: patēriņa kredīti	V pielikums. 2.41. daļa j)																
300	tostarp: aizdevumi mājokļa iegādei	V pielikums. 2.41. daļa k)																
310	tostarp: projektu finansēšanas aizdevumi	V pielikums. 2.41. daļa l)																

▼M7

8. Finanšu saistību sadalījums

8.1. Finanšu saistību sadalījums pa produktiem un darījuma partneru sektoriem

		Atsauces	Uzskaites vertība				Ar kreditriska izmainām saistīto patieso vertību kumulatīvo izmaiņu summa	Summa, kas saskana ar līgumu jamaksa termiņa beigās
			Tureti tirdzniecības nolūka	Novērtēti patiesajā vertībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu apreķinā	Amortizētas izmaksas	Riska ierobežošanas uzskaitē		
			7. SFPS 8. e) ii); 39. SGS 9., AG 14.–15.	7. SFPS 8. e) i); 39. SGS 9.	7. SFPS 8. f); 39. SGS 47.	7. SFPS 22. b); 39. SGS 9.		
						KPR 30. panta b) punkts, 424. panta 1. punkta d) apakšpunkta i) daļa		
			010	020	030	037	040	050
010	Atvasinātie instrumenti	39. SGS 9., AG 15. a)						
020	Isas pozīcijas	39. SGS, AG 15. b)						
030	Pašu kapitāla instrumenti	32. SGS 11.						
040	Parada vērtspapīri	V pielikums, 1.24., 26. daļa						
050	Noguldījumi	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa						
060	Centralas bankas	V pielikums, 1.35. daļa a)						
070	Noreķinu konti / noguldījumi uz nakti	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.1. daļa						
080	Terminnoguldījumi	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.2. daļa						
090	Noguldījumi ar bridinājuma termiņu par izņemšanu	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.3. daļa; V pielikums, 2.51. daļa						

		Atsauces	Uzskaites vertība				Ar kreditriska izmainām saistīto patieso vērtību kumulatīvo izmaiņu summa	Summa, kas saskana ar līgumu jamaksa termiņa beigās
			Tureti tirdzniecības nolūka	Novērtēti patiesā vērtība ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Amortizētas izmaksas	Riska ierobežošanas uzskaitē		
			7. SFPS 8. e) ii); 39. SGS 9., AG 14.–15.	7. SFPS 8. e) i); 39. SGS 9.	7. SFPS 8. f); 39. SGS 47.	7. SFPS 22. b); 39. SGS 9.		
			010	020	030	037	040	050
100	Līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.4. daļa						
110	Vispārēja valdība	V pielikums, 1.35. daļa b)						
120	Noreķinu konti / noguldījumi uz nakti	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.1. daļa						
130	Terminnoguldījumi	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.2. daļa						
140	Noguldījumi ar bridinājuma termiņu par izņemšanu	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.3. daļa; V pielikums, 2.51. daļa						
150	Līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.4. daļa						
160	Kreditīestādes	V pielikums, 1.35. daļa c)						
170	Noreķinu konti / noguldījumi uz nakti	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.1. daļa						
180	Terminnoguldījumi	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.2. daļa						

		Atsauces	Uzskaites vertība				Ar kreditriska izmainām saistīto patieso vērtību kumulatīvo izmaiņu summa	Summa, kas saskana ar līgumu jamaksa termiņa beigās
			Tureti tirdzniecības nolūka	Novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Amortizētas izmaksas	Riska ierobežošanas uzskaitē		
			7. SFPS 8. e) ii); 39. SGS 9., AG 14.–15.	7. SFPS 8. e) i); 39. SGS 9.	7. SFPS 8. f); 39. SGS 47.	7. SFPS 22. b); 39. SGS 9.		
			010	020	030	037	040	050
190	Noguldījumi ar bridinājuma termiņu par izņemšanu	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.3. daļa; V pielikums, 2.51. daļa						
200	Līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.4. daļa						
210	Citas finanšu sabiedrības	V pielikums, 1.35. daļa d)						
220	Noreķinu konti / noguldījumi uz nakti	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.1. daļa						
230	Terminnoguldījumi	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.2. daļa						
240	Noguldījumi ar bridinājuma termiņu par izņemšanu	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.3. daļa; V pielikums, 2.51. daļa						
250	Līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.4. daļa						
260	Nefinanšu sabiedrības	V pielikums, 1.35. daļa e)						
270	Noreķinu konti / noguldījumi uz nakti	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.1. daļa						

		Atsauces	Uzskaites vertība				Ar kreditriska izmainām saistīto patieso vērtību kumulatīvo izmaiņu summa	Summa, kas saskana ar līgumu jamaksa termiņa beigās
			Tureti tirdzniecības nolūka	Novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Amortizētas izmaksas	Riska ierobežošanas uzskaitē		
			7. SFPS 8. e) ii); 39. SGS 9., AG 14.–15.	7. SFPS 8. e) i); 39. SGS 9.	7. SFPS 8. f); 39. SGS 47.	7. SFPS 22. b); 39. SGS 9.		
				KPR 30. panta b) punkts, 424. panta 1. punkta d) apakšpunkta i) daļa				
			010	020	030	037	040	050
280	Terminnoguldījumi	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.2. daļa						
290	Noguldījumi ar bridinājuma termiņu par izņemšanu	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.3. daļa; V pielikums, 2.51. daļa						
300	Līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.4. daļa						
310	Majsaimniecības	V pielikums, 1.35. daļa f)						
320	Noreķinu konti / noguldījumi uz nakti	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.1. daļa						
330	Terminnoguldījumi	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.2. daļa						
340	Noguldījumi ar bridinājuma termiņu par izņemšanu	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.3. daļa; V pielikums, 2.51. daļa						
350	Līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.4. daļa						
360	Emitētie parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.31. daļa; V pielikums, 2.52. daļa						

		Atsauces	Uzskaites vertība				Ar kreditriska izmainām saistīto patieso vērtību kumulatīvo izmaiņu summa	Summa, kas saskana ar līgumu termiņa beigās
			Tureti tirdzniecības nolūka	Novertēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Amortizētas izmaksas	Riska ierobežošanas uzskaitē		
			7. SFPS 8. e) ii); 39. SGS 9., AG 14.–15.	7. SFPS 8. e) i); 39. SGS 9.	7. SFPS 8. f); 39. SGS 47.	7. SFPS 22. b); 39. SGS 9.		
			010	020	030	037	040	050
370	Noguldījumu sertifikāti	<i>V pielikums, 2.52. daļa a)</i>						
380	Ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri	<i>KPR 4. panta 1. punkta 61. apakšpunkts</i>						
390	Segtas obligācijas	<i>KPR 129. panta 1. punkts</i>						
400	Hibridlīgumi	<i>39. SGS 10.–11., AG27., AG29.; 9. SFPIK; V pielikums, 2.52. daļa d)</i>						
410	Citi emitētie parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 2.52. daļa e)</i>						
420	<i>Konvertējami saliktie finanšu instrumenti</i>	<i>32. SGS, AG 31.</i>						
430	<i>Nekonvertējami</i>							
440	Citas finanšu saistības	<i>V pielikums, 1.32.–34. daļa</i>						
450	FINANŠU SAISTĪBAS							

▼ M7

8.2. Subordinētas finanšu saistības

		Atsauces	Uzskaites vertība	
			Novērtēti patiesā vertība ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu apveikšana	Amortizētās izmaksas
			7. SFPS 8. e) i); 39. SGS 9.	7. SFPS 8. f); 39. SGS 47.
			010	020
010	Noguldījumi	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa</i>		
020	Emitētie parāda vertspapīri	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>		
030	SUBORDINĒTAS FINANŠU SAISTĪBAS	<i>V pielikums, 2.53.–54. daļa</i>		

▼ M2

9. Aizdevumu saistības, finanšu garantijas un citas saistības

9.1. Ārpusbilances riska darījumi: Sniegtās aizdevumu saistības, finanšu garantijas un citas saistības

		Atsauces	Nominālā summa
			7. SFPS 36. a), B10. c) d); KPR I pielikums; V pielikums. 2.62. daļa
			010
010	Sniegtās aizdevumu saistības	<i>39. SGS 2. h), 4. a) c), BC 15.; KPR I pielikums; V pielikums. 2.56.–57. daļa</i>	
021	tostarp: ienākumus nenošošas	<i>V pielikums. 2. daļa 145.–162.</i>	
030	Centrālās bankas	<i>V pielikums. 1.35. daļa a)</i>	
040	Vispārējā valdība	<i>V pielikums. 1.35. daļa b)</i>	
050	Kreditīestādes	<i>V pielikums. 1.35. daļa c)</i>	
060	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums. 1.35. daļa d)</i>	
070	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums. 1.35. daļa e)</i>	

▼ M2

		<i>Atsauces</i>	Nominālā summa
			7. SFPS 36. a), B10. c) d); KPR I pielikums; V pielikums. 2.62. daļa
			010
080	Mājsaimniecības	<i>V pielikums. 1.35. daļa f)</i>	
090	Sniegtās finanšu garantijas	39. SGS 9. AG 4., BC 21.; 4. SFPS A pielikums; KPR I pielikums; V pielikums. 2.56., 58. daļa	
101	tostarp: ienākumus nenesošas	<i>V pielikums. 2. daļa 145.–162.</i>	
110	Centrālās bankas	<i>V pielikums. 1.35. daļa a)</i>	
120	Vispārējā valdība	<i>V pielikums. 1.35. daļa b)</i>	
130	Kredītiestādes	<i>V pielikums. 1.35. daļa c)</i>	
140	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums. 1.35. daļa d)</i>	
150	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums. 1.35. daļa e)</i>	
160	Mājsaimniecības	<i>V pielikums. 1.35. daļa f)</i>	
170	Citas sniegtās saistības	<i>KPR I pielikums; V pielikums. 2.56., 59. daļa</i>	
181	tostarp: ienākumus nenesošas	<i>V pielikums. 2. daļa 145.–162.</i>	
190	Centrālās bankas	<i>V pielikums. 1.35. daļa a)</i>	
200	Vispārējā valdība	<i>V pielikums. 1.35. daļa b)</i>	
210	Kredītiestādes	<i>V pielikums. 1.35. daļa c)</i>	
220	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums. 1.35. daļa d)</i>	
230	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums. 1.35. daļa e)</i>	
240	Mājsaimniecības	<i>V pielikums. 1.35. daļa f)</i>	

▼ **M2**

9.2. Saņemtās aizdevumu saistības, finanšu garantijas un citas saistības

		<i>Atsauces</i>	Garantijas maksimālā summa, ko var ņemt vērā	Nominālā summa
			7. SFPS 36. b); V pielikums. 2.63. daļa	V pielikums. 2.63. daļa
			010	020
010	Saņemtās aizdevumu saistības	39. SGS 2. h), 4. a) c), BC 15.; V pielikums. 2.56.–57. daļa		
020	Centrālās bankas	V pielikums. 1.35. daļa a)		
030	Vispārējā valdība	V pielikums. 1.35. daļa b)		
040	Kredītiestādes	V pielikums. 1.35. daļa c)		
050	Citas finanšu sabiedrības	V pielikums. 1.35. daļa d)		
060	Nefinanšu sabiedrības	V pielikums. 1.35. daļa e)		
070	Mājsaimniecības	V pielikums. 1.35. daļa f)		
080	Saņemtās finanšu garantijas	39. SGS 9. AG 4., BC 21.; 4. SFPS A pielikums; V pielikums. 2.56., 58. daļa		
090	Centrālās bankas	V pielikums. 1.35. daļa a)		
100	Vispārējā valdība	V pielikums. 1.35. daļa b)		
110	Kredītiestādes	V pielikums. 1.35. daļa c)		
120	Citas finanšu sabiedrības	V pielikums. 1.35. daļa d)		
130	Nefinanšu sabiedrības	V pielikums. 1.35. daļa e)		
140	Mājsaimniecības	V pielikums. 1.35. daļa f)		
150	Citas saņemtās saistības	V pielikums. 2.56., 59. daļa		

▼ M2

		<i>Atsauces</i>	Garantijas maksimālā summa, ko var ņemt vērā	Nominālā summa
			<i>7. SFPS 36. b); V pielikums. 2.63. daļa</i>	<i>V pielikums. 2.63. daļa</i>
			010	020
160	Centrālās bankas	<i>V pielikums. 1.35. daļa a)</i>		
170	Vispārējā valdība	<i>V pielikums. 1.35. daļa b)</i>		
180	Kredītiestādes	<i>V pielikums. 1.35. daļa c)</i>		
190	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums. 1.35. daļa d)</i>		
200	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums. 1.35. daļa e)</i>		
210	Mājsaimniecības	<i>V pielikums. 1.35. daļa f)</i>		

▼ **M2**

10. Atvasinātie instrumenti – tirdzniecība

Pa risku veidiem/pa produktiem vai pa tirgus veidiem		Atsauces	Uzskaites vērtība		Nosacītā summa	
			Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	Tirdzniecības nolūkā turētas finanšu saistības	Kopā tirdzniecība	tostarp: pārdots
			<i>V pielikums. 2.69. daļa</i>	<i>V pielikums. 2.69. daļa</i>	<i>V pielikums. 2.70.–71. daļa</i>	<i>V pielikums. 2.72. daļa</i>
			010	020	030	040
010	Procentu likme	<i>V pielikums. 2.67. daļa a)</i>				
020	tostarp: ekonomikas riska ierobežošanas pozīcijas	<i>V pielikums. 2.74. daļa</i>				
030	Ārpusbiržas iespējas līgumi					
040	Ārpusbiržas citi					
050	Organizēta tirgus iespējas līgumi					
060	Organizēta tirgus citi					
070	Kapitāla vērtspapīri	<i>V pielikums. 2.67. daļa b)</i>				
080	tostarp: ekonomikas riska ierobežošanas pozīcijas	<i>V pielikums. 2.74. daļa</i>				
090	Ārpusbiržas iespējas līgumi					
100	Ārpusbiržas citi					
110	Organizēta tirgus iespējas līgumi					
120	Organizēta tirgus citi					
130	Ārvalstu valūtas un zelts	<i>V pielikums. 2.67. daļa c)</i>				

▼ M2

Pa risku veidiem/pa produktiem vai pa tirgus veidiem		Atsauces	Uzskaites vērtība		Nosacītā summa	
			Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	Tirdzniecības nolūkā turētas finanšu saistības	Kopā tirdzniecība	tostarp: pārdots
			<i>V pielikums. 2.69. daļa</i>	<i>V pielikums. 2.69. daļa</i>	<i>V pielikums. 2.70.–71. daļa</i>	<i>V pielikums. 2.72. daļa</i>
			010	020	030	040
140	tostarp: ekonomikas riska ierobežošanas pozīcijas	<i>V pielikums. 2.74. daļa</i>				
150	Ārpusbiržas iespējas līgumi					
160	Ārpusbiržas citi					
170	Organizēta tirgus iespējas līgumi					
180	Organizēta tirgus citi					
190	Kredīti	<i>V pielikums. 2.67. daļa d)</i>				
200	tostarp: ekonomikas riska ierobežošanas pozīcijas	<i>V pielikums. 2.74. daļa</i>				
210	Kredītsaistību nepildīšanas mijmaiņas līgumi					
220	Kredītriska starpības iespējas līgumi					
230	Kopējo ieņēmumu mijmaiņas līgumi					
240	Citi					
250	Preces	<i>V pielikums. 2.67. daļa e)</i>				
260	tostarp: ekonomikas riska ierobežošanas pozīcijas	<i>V pielikums. 2.74. daļa</i>				
270	Citi	<i>V pielikums. 2.67. daļa f)</i>				

▼ **M2**

Pa risku veidiem/par produktiem vai pa tirgus veidiem		Atsauces	Uzskaites vērtība		Nosacītā summa	
			Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	Tirdzniecības nolūkā turētas finanšu saistības	Kopā tirdzniecība	tostarp: pārdots
			<i>V pielikums. 2.69. daļa</i>	<i>V pielikums. 2.69. daļa</i>	<i>V pielikums. 2.70.–71. daļa</i>	<i>V pielikums. 2.72. daļa</i>
			010	020	030	040
280	tostarp: ekonomikas riska ierobežošanas pozīcijas	<i>V pielikums. 2.74. daļa</i>				
290	ATVASINĀTIE INSTRUMENTI	<i>39. SGS 9.</i>				
300	tostarp: Ārpusbiržas – kredītiestādes	<i>V pielikums. 1.35. daļa c), 2.75. daļa a)</i>				
310	tostarp: Ārpusbiržas – citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums. 1.35. daļa d), 2.75. daļa b)</i>				
320	tostarp: Ārpusbiržas – pārējie	<i>V pielikums. 2.75. daļa c)</i>				

▼ **M2**

11. Atvasinātie instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē

11.1. Atvasinātie instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē: Sadalījums pa risku veidiem un riska ierobežošanas pozīciju veidiem

Pa produktiem vai pa tirgus veidiem		Atsauces	Uzskaites vērtība		Nosacītā summa	
			Aktīvi	Saistības	Kopā riska ierobežošana	tostarp: pārdots
			<i>V pielikums. 2.69. daļa</i>	<i>V pielikums. 2.69. daļa</i>	<i>V pielikums. 2.70., 71. daļa</i>	<i>V pielikums. 2.72. daļa</i>
			010	020	030	040
010	Procentu likme	<i>V pielikums. 2.67. daļa a)</i>				
020	Ārpusbiržas iespējas līgumi					
030	Ārpusbiržas citi					
040	Organizēta tirgus iespējas līgumi					
050	Organizēta tirgus citi					
060	Kapitāla vērtspapīri	<i>V pielikums. 2.67. daļa b)</i>				
070	Ārpusbiržas iespējas līgumi					
080	Ārpusbiržas citi					
090	Organizēta tirgus iespējas līgumi					
100	Organizēta tirgus citi					
110	Ārvalstu valūtas un zelts	<i>V pielikums. 2.67. daļa c)</i>				
120	Ārpusbiržas iespējas līgumi					
130	Ārpusbiržas citi					

▼ M2

Pa produktiem vai pa tirgus veidiem		Atsauces	Uzskaites vērtība		Nosacītā summa	
			Aktīvi	Saistības	Kopā riska ierobežošana	tostarp: pārdots
			<i>V pielikums. 2.69. daļa</i>	<i>V pielikums. 2.69. daļa</i>	<i>V pielikums. 2.70., 71. daļa</i>	<i>V pielikums. 2.72. daļa</i>
			010	020	030	040
140	Organizēta tirgus iespējas līgumi					
150	Organizēta tirgus citi					
160	Kredīti	<i>V pielikums. 2.67. daļa d)</i>				
170	Kredītsaistību nepildīšanas mijmaiņas līgumi					
180	Kredītriska starptības iespējas līgumi					
190	Kopējo ieņēmumu mijmaiņas līgumi					
200	Citi					
210	Preces	<i>V pielikums. 2.67. daļa e)</i>				
220	Citi	<i>V pielikums. 2.67. daļa f)</i>				
230	PATIESĀS VĒRTĪBAS RISKĀ IEROBEŽOŠANA	<i>7. SFPS 22. b); 39. SGS 186. a)</i>				
240	Procentu likme	<i>V pielikums. 2.67. daļa a)</i>				
250	Ārpusbiržas iespējas līgumi					
260	Ārpusbiržas citi					

▼ M2

Pa produktiem vai pa tirgus veidiem		Atsauces	Uzskaites vērtība		Nosacītā summa	
			Aktīvi	Saistības	Kopā riska ierobežošana	tostarp: pārdots
			<i>V pielikums. 2.69. daļa</i>	<i>V pielikums. 2.69. daļa</i>	<i>V pielikums. 2.70., 71. daļa</i>	<i>V pielikums. 2.72. daļa</i>
			010	020	030	040
270	Organizēta tirgus iespējas līgumi					
280	Organizēta tirgus citi					
290	Kapitāla vērtspapīri	<i>V pielikums. 2.67. daļa b)</i>				
300	Ārpusbiržas iespējas līgumi					
310	Ārpusbiržas citi					
320	Organizēta tirgus iespējas līgumi					
330	Organizēta tirgus citi					
340	Ārvalstu valūtas un zelts	<i>V pielikums. 2.67. daļa c)</i>				
350	Ārpusbiržas iespējas līgumi					
360	Ārpusbiržas citi					
370	Organizēta tirgus iespējas līgumi					
380	Organizēta tirgus citi					
390	Kredīti	<i>V pielikums. 2.67. daļa d)</i>				
400	Kredītsaistību nepildīšanas mijmaiņas līgumi					
410	Kredītriska starptības iespējas līgumi					
420	Kopējo ieņēmumu mijmaiņas līgumi					

▼ M2

Pa produktiem vai pa tirgus veidiem		Atsauces	Uzskaites vērtība		Nosacītā summa	
			Aktīvi	Saistības	Kopā riska ierobežošana	tostarp: pārdots
			<i>V pielikums. 2.69. daļa</i>	<i>V pielikums. 2.69. daļa</i>	<i>V pielikums. 2.70., 71. daļa</i>	<i>V pielikums. 2.72. daļa</i>
			010	020	030	040
430	Citi					
440	Preces	<i>V pielikums. 2.67. daļa e)</i>				
450	Citi	<i>V pielikums. 2.67. daļa f)</i>				
460	NAUDAS PLŪSMAS RISKĀ IEROBEŽOŠANA	<i>7. SFPS 22. b); 39. SGS 86. b)</i>				
470	ĀRVALSTU OPERĀCIJĀS VEIKTO NETO IEGULDĪJUMU RISKĀ IEROBEŽOŠANA	<i>7. SFPS 22. b); 39. SGS 86. c)</i>				
480	PORTFEĻA PROCENTU LIKMJU RISKĀ PATIESĀS VĒRTĪBAS RISKĀ IEROBEŽOŠANA	<i>39. SGS 89.A, IE 1.–31.</i>				
490	PORTFEĻA PROCENTU LIKMJU RISKĀ NAUDAS PLŪSMAS RISKĀ IEROBEŽOŠANA	<i>39. SGS IG F6. 1.–3.</i>				
500	ATVASINĀTIE INSTRUMENTI – RISKĀ IEROBEŽOŠANAS UZSKAITE	<i>7. SFPS 22. b); 39. SGS 9.</i>				
510	tostarp: Ārpusbiržas – kredītiestādes	<i>V pielikums. 1.35. daļa c), 2.75. daļa a)</i>				
520	tostarp: Ārpusbiržas – citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums. 1.35. daļa d), 2.75. daļa b)</i>				
530	tostarp: Ārpusbiržas – pārējie	<i>V pielikums. 2.75. daļa c)</i>				

12. Izmaiņas atskaitījumos kredītu zaudējumiem un kapitāla vērtspapīru instrumentu vērtības samazinājumam

		Atsauces	Sākuma bilance	Palielinājumi saistībā ar summām, kas atliktas perioda paredzamajiem aizdevumu zaudējumiem	Samazinājumi saistībā ar summām, kas apvērstas perioda paredzamajiem aizdevumu zaudējumiem	Samazinājumi saistībā ar summām, kas saņemtas pret atskaitījumiem	Pārvietojumi starp atskaitījumiem	Citas korekcijas	Beigu bilance	Atgūtie līdzekļi, kas uzskaitīti tieši peļņas vai zaudējumu aprēķina	Vērtības korekcijas, kas uzskaitītas tieši peļņas vai zaudējumu aprēķina
				<i>V pielikums. 2.77. daļa</i>	<i>V pielikums. 2.77. daļa</i>	<i>V pielikums. 2.78. daļa</i>					<i>V pielikums. 2.78. daļa</i>
			010	020	030	040	050	060	070	080	090
010	Kapitāla vērtspapīru instrumenti										
020	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, individuāli aplēsti	<i>39. SGS 63.–70., AG 84.–92.; 7. SFPS 37. b); V pielikums. 2.36. daļa</i>									
030	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums. 1.26. daļa</i>									
040	Centrālās bankas	<i>V pielikums. 1.35. daļa a)</i>									
050	Vispārējā valdība	<i>V pielikums. 1.35. daļa b)</i>									
060	Kredītiestādes	<i>V pielikums. 1.35. daļa c)</i>									

	Atsauces	Sākuma bilance	Palielinājumi saistībā ar summām, kas atliktas perioda paredzamajiem aizdevumu zaudējumiem	Samazinājumi saistībā ar summām, kas apvērstas perioda paredzamajiem aizdevumu zaudējumiem	Samazinājumi saistībā ar summām, kas saņemtas pret atskaitījumiem	Pārvietojumi starp atskaitījumiem	Citas korekcijas	Beigu bilance	Atgūtie līdzekļi, kas uzskaitīti tieši peļņas vai zaudējumu aprēķina	Vērtības korekcijas, kas uzskaitītas tieši peļņas vai zaudējumu aprēķina	
			<i>V pielikums. 2.77. daļa</i>	<i>V pielikums. 2.77. daļa</i>	<i>V pielikums. 2.78. daļa</i>						<i>V pielikums. 2.78. daļa</i>
			010	020	030				040	050	060
070	<i>Citas finanšu sabiedrības</i>	<i>V pielikums. 1.35. daļa d)</i>									
080	<i>Nefinanšu sabiedrības</i>	<i>V pielikums. 1.35. daļa e)</i>									
090	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums. 1.27. daļa</i>									
100	<i>Centrālās bankas</i>	<i>V pielikums. 1.35. daļa a)</i>									
110	<i>Vispārējā valdība</i>	<i>V pielikums. 1.35. daļa b)</i>									
120	<i>Kredītiestādes</i>	<i>V pielikums. 1.35. daļa c)</i>									
130	<i>Citas finanšu sabiedrības</i>	<i>V pielikums. 1.35. daļa d)</i>									

	Atsauces	Sākuma bilance	Palielinājumi saistībā ar summām, kas atliktas perioda paredzamajiem izdevumu zaudējumiem	Samazinājumi saistībā ar summām, kas apvērstas perioda paredzamajiem izdevumu zaudējumiem	Samazinājumi saistībā ar summām, kas saņemtas pret atskaitījumiem	Pārvietojumi starp atskaitījumiem	Citas korekcijas	Beigu bilance	Atgūtie līdzekļi, kas uzskaitīti tieši peļņas vai zaudējumu aprēķina	Vērtības korekcijas, kas uzskaitītas tieši peļņas vai zaudējumu aprēķina	
			<i>V pielikums. 2.77. daļa</i>	<i>V pielikums. 2.77. daļa</i>	<i>V pielikums. 2.78. daļa</i>						<i>V pielikums. 2.78. daļa</i>
			010	020	030				040	050	060
140	<i>Nefinanšu sabiedrības</i>	<i>V pielikums. 1.35. daļa e)</i>									
150	<i>Mājsaimniecības</i>	<i>V pielikums. 1.35. daļa f)</i>									
160	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, kolektīvi aplēsti	<i>39. SGS 59., 64.; V pielikums. 2.37. daļa</i>									
170	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums. 1.26. daļa</i>									
180	<i>Centrālās bankas</i>	<i>V pielikums. 1.35. daļa a)</i>									
190	<i>Vispārējā valdība</i>	<i>V pielikums. 1.35. daļa b)</i>									
200	<i>Kredītiestādes</i>	<i>V pielikums. 1.35. daļa c)</i>									

		Atsauces	Sākuma bilance	Palielinājumi saistībā ar summām, kas atliktas perioda paredzamajiem aizdevumu zaudējumiem	Samazinājumi saistībā ar summām, kas apvērstas perioda paredzamajiem aizdevumu zaudējumiem	Samazinājumi saistībā ar summām, kas saņemtas pret atskaitījumiem	Pārvietojumi starp atskaitījumiem	Citas korekcijas	Beigu bilance	Atgūtie līdzekļi, kas uzskaitīti tieši peļņas vai zaudējumu aprēķina	Vērtības korekcijas, kas uzskaitītas tieši peļņas vai zaudējumu aprēķina
				<i>V pielikums. 2.77. daļa</i>	<i>V pielikums. 2.77. daļa</i>	<i>V pielikums. 2.78. daļa</i>					
			010	020	030	040					
210	<i>Citas finanšu sabiedrības</i>	<i>V pielikums. 1.35. daļa d)</i>									
220	<i>Nefinanšu sabiedrības</i>	<i>V pielikums. 1.35. daļa e)</i>									
230	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums. 1.27. daļa</i>									
240	<i>Centrālās bankas</i>	<i>V pielikums. 1.35. daļa a)</i>									
250	<i>Vispārējā valdība</i>	<i>V pielikums. 1.35. daļa b)</i>									
260	<i>Kredītiestādes</i>	<i>V pielikums. 1.35. daļa c)</i>									
270	<i>Citas finanšu sabiedrības</i>	<i>V pielikums. 1.35. daļa d)</i>									
280	<i>Nefinanšu sabiedrības</i>	<i>V pielikums. 1.35. daļa e)</i>									

	Atsauces	Sākuma bilance	Palielinājumi saistībā ar summām, kas atliktas perioda paredzamajiem aizdevumu zaudējumiem	Samazinājumi saistībā ar summām, kas apvērstas perioda paredzamajiem aizdevumu zaudējumiem	Samazinājumi saistībā ar summām, kas saņemtas pret atskaitījumiem	Pārvietojumi starp atskaitījumiem	Citas korekcijas	Beigu bilance	Atgūtie līdzekļi, kas uzskaitīti tieši peļņas vai zaudējumu aprēķina	Vērtības korekcijas, kas uzskaitītas tieši peļņas vai zaudējumu aprēķina	
			<i>V pielikums. 2.77. daļa</i>	<i>V pielikums. 2.77. daļa</i>	<i>V pielikums. 2.78. daļa</i>						<i>V pielikums. 2.78. daļa</i>
			010	020	030				040	050	060
290	Mājsaimniecības	<i>V pielikums. 1.35. daļa f)</i>									
300	Kolektīvi atskaitījumi finanšu aktīvu zaudējumiem, kas radušies, bet nav atzīti	<i>39. SGS 59., 64.; V pielikums. 2.38. daļa</i>									
310	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums. 1.26. daļa</i>									
320	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums. 1.27. daļa</i>									
530	Kopā										

▼ **M2**

13. Saņemtais nodrošinājums un garantijas

13.1. Aizdevumu un avansu sadalījums pa nodrošinājumiem un garantijām

Garantijas un nodrošinājums		Atsauces	Nodrošinājuma vai garantijas maksimālā summa, ko var ņemt vērā				Saņemtās finanšu garantijas
			Hipotekārie aizdevumi [Aizdevumi, kas nodrošināti ar nekustamo īpašumu]		Citi nodrošinātie aizdevumi		
			Mājokļi	Komerציāls	Nauda [emitētie parāda instrumenti]	Pārējie	
			<i>V pielikums. 2.81. daļa a)</i>	<i>V pielikums. 2.81. daļa a)</i>	<i>V pielikums. 2.81. daļa b)</i>	<i>V pielikums. 2.81. daļa b)</i>	
		7. SFPS 36. b)					
			010	020	030	040	050
010	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums. 2.81. daļa</i>					
020	tostarp: Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums. 1.35. daļa d)</i>					
030	tostarp: Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums. 1.35. daļa e)</i>					
040	tostarp: Mājsaimniecības	<i>V pielikums. 1.35. daļa f)</i>					

▼ M2

13.2. Attiecīgajā periodā ar pārņemšanu iegūtais nodrošinājums [turējumā pārskata sniegšanas datumā]

		<i>Atsauces</i>	Uzskaites vērtība
			010
010	Pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi	7. SFPS 38. a)	
020	Pamatlīdzekļi	7. SFPS 38. a)	
030	Ieguldījumu īpašums	7. SFPS 38. a)	
040	Kapitāla vērtspapīru un parāda instrumenti	7. SFPS 38. a)	
050	Citi	7. SFPS 38. a)	
060	Kopā		

13.3. Uzkrātais ar pārņemšanu iegūtais nodrošinājums [materiālie aktīvi]

		<i>Atsauces</i>	Uzskaites vērtība
			010
010	Piespiedu atsavināšana [materiālie aktīvi]	7. SFPS 38. a); V pielikums. 2.84. daļa	

▼M7

14. Patiesas vertības hierarhija – patiesajā vertībā novērtētie finanšu instrumenti

		Atsauces	Patiesas vertības hierarhija <i>13. SFPS 93. b)</i>			Patiesas vertības izmaiņas attiecīgajā periodā <i>V ITS, 2.86. daļa</i>		Patiesas vertības uzkrātas izmaiņas pirms nodokļiem <i>V ITS, 2.87. daļa</i>		
			1. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	1. līmenis	2. līmenis	3. līmenis
			<i>13. SFPS 76.</i>	<i>13. SFPS 81.</i>	<i>13. SFPS 86.</i>	<i>13. SFPS 81.</i>	<i>13. SFPS 86., 93. f)</i>	<i>13. SFPS 76.</i>	<i>13. SFPS 81.</i>	<i>13. SFPS 86.</i>
			010	020	030	040	050	060	070	080
AKTĪVI										
010	Tirdzniecības nolūka tureti finanšu aktīvi	<i>7. SFPS 8. a) ii); 39. SGS 9., AG 14.</i>								
020	Atvasinātie instrumenti	<i>39. SGS 9.</i>								
030	Pašu kapitāla instrumenti	<i>32. SGS 11.</i>								
040	Parada vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24., 26. daļa</i>								
050	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24., 27. daļa</i>								
060	Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vertībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	<i>7. SFPS 8. a) i); 39. SGS 9.</i>								
070	Pašu kapitāla instrumenti	<i>32. SGS 11.</i>								
080	Parada vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24., 26. daļa</i>								
090	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24., 27. daļa</i>								
100	Pardošanai pieejamie finanšu aktīvi	<i>7. SFPS 8. h) d); 39. SGS 9.</i>								

		<i>Atsauces</i>	Patiesas vertības hierarhija <i>13. SFPS 93. b)</i>			Patiesas vertības izmaiņas attiecīgajā periodā <i>V ITS, 2.86. daļa</i>		Patiesas vertības uzkrātas izmaiņas pirms nodokļiem <i>V ITS, 2.87. daļa</i>		
			1. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	1. līmenis	2. līmenis	3. līmenis
			<i>13. SFPS 76.</i>	<i>13. SFPS 81.</i>	<i>13. SFPS 86.</i>	<i>13. SFPS 81.</i>	<i>13. SFPS 86., 93. j)</i>	<i>13. SFPS 76.</i>	<i>13. SFPS 81.</i>	<i>13. SFPS 86.</i>
			010	020	030	040	050	060	070	080
110	Pašu kapitāla instrumenti	<i>32. SGS 11.</i>								
120	Parada vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24., 26. daļa</i>								
130	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24., 27. daļa</i>								
140	Atvasinātie instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē	<i>7. SFPS 22. b); 39. SGS 9.; V pielikums, 1.19. daļa</i>								
SAISTĪBAS										
150	Tirdzniecības nolūka tūretais finanšu saistības	<i>7. SFPS 8. e) ii); 39. SGS 9., AG 14.–15.</i>								
160	Atvasinātie instrumenti	<i>39. SGS 9., AG 15. a)</i>								
170	Isas pozīcijas	<i>39. SGS, AG 15. b)</i>								
180	Noguldījumi	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa</i>								
190	Emitētie parada vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>								
200	Citas finanšu saistības	<i>V pielikums, 1.32.–34. daļa</i>								

▼M7

		<i>Atsauces</i>	Patiesas vertības hierarhija <i>13. SFPS 93. b)</i>			Patiesas vertības izmaiņas attiecīgajā periodā <i>V ITS, 2.86. daļa</i>		Patiesas vertības uzkrātas izmaiņas pirms nodokļiem <i>V ITS, 2.87. daļa</i>		
			1. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	1. līmenis	2. līmenis	3. līmenis
			<i>13. SFPS 76.</i>	<i>13. SFPS 81.</i>	<i>13. SFPS 86.</i>	<i>13. SFPS 81.</i>	<i>13. SFPS 86., 93. j)</i>	<i>13. SFPS 76.</i>	<i>13. SFPS 81.</i>	<i>13. SFPS 86.</i>
			010	020	030	040	050	060	070	080
210	Finanšu saistības, kas novērtētas patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	<i>7. SFPS 8. e) i); 39. SGS 9.</i>								
220	Noguldījumi	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa</i>								
230	Emitētie parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>								
240	Citas finanšu saistības	<i>V pielikums, 1.32.–34. daļa</i>								
250	Atvasinātie instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē	<i>7. SFPS 22. b); 39. SGS 9.; V pielikums, 1.19. daļa</i>								

▼ M2

15. Atzišanas pārtraukšana un ar pārvestiem finanšu aktīviem saistītās finanšu saistības

		Atsauces	Pilnībā atzīti pārvestie finanšu aktīvi					
			Pārvestie aktīvi			Attiecīgās saistības V ĪTS. 2.89. daļa		
			Uzskaites vērtība	Tostarp: vērtspapīrošanas	Tostarp: pārdošanas ar atpirkšanu līgumi	Uzskaites vērtība	Tostarp: vērtspapīrošanas	Tostarp: pārdošanas ar atpirkšanu līgumi
			7. SFPS 42.D e)	7. SFPS 42.D e); KPR 4. panta 1., 61. punkts	7. SFPS 42.D e); V pielikums. 2.91., 92. daļa	7. SFPS 42.D e)	7. SFPS 42.D e)	7. SFPS 42.D e); V pielikums. 2.91., 92. daļa
			010	020	030	040	050	060
010	Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	7. SFPS 8. a) ii); 39. SGS 9., AG 14.						
020	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	32. SGS 11.						
030	Parāda vērtspapīri	V pielikums. 1.24., 26. daļa						
040	Aizdevumi un avansi	V pielikums. 1.24., 27. daļa						
050	Finanšu aktīvi, kas novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	7. SFPS 8. a) i); 39. SGS 9.						
060	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	32. SGS 11.						
070	Parāda vērtspapīri	V pielikums. 1.24., 26. daļa						
080	Aizdevumi un avansi	V pielikums. 1.24., 27. daļa						
090	Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi	7. SFPS 8. d); 39. SGS 9.						

▼ M2

		Atsauces	Pilnībā atzīti pārvestie finanšu aktīvi					
			Pārvestie aktīvi			Attiecīgās saistības V ĪTS. 2.89. daļa		
			Uzskaites vērtība	Tostarp: vērtspapīrošanas	Tostarp: pārdošanas ar atpirkšanu līgumi	Uzskaites vērtība	Tostarp: vērtspapīrošanas	Tostarp: pārdošanas ar atpirkšanu līgumi
			7. SFPS 42.D e)	7. SFPS 42.D e); KPR 4. panta 1., 61. punkts	7. SFPS 42.D e); V pielikums. 2.91., 92. daļa	7. SFPS 42.D e)	7. SFPS 42.D e)	7. SFPS 42.D e); V pielikums. 2.91., 92. daļa
			010	020	030	040	050	060
100	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	32. SGS 11.						
110	Parāda vērtspapīri	V pielikums. 1.24., 26. daļa						
120	Aizdevumi un avansi	V pielikums. 1.24., 27. daļa						
130	Aizdevumi un debitoru parādi	7. SFPS 8. c); 39. SGS 9., AG16., AG26.						
140	Parāda vērtspapīri	V pielikums. 1.24., 26. daļa						
150	Aizdevumi un avansi	V pielikums. 1.24., 27. daļa						
160	Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	7. SFPS 8. b); 39. SGS 9., AG16., AG26.						
170	Parāda vērtspapīri	V pielikums. 1.24., 26. daļa						
180	Aizdevumi un avansi	V pielikums. 1.24., 27. daļa						
190	Kopā							

▼ M2

		<i>Atsauces</i>	Pārvestie finanšu aktīvi, kas atzīti iestādes turpmākās iesaistīšanās apmērā			Nesamaksātā pamatsumma par pārvestajiem finanšu aktīviem, kuru atzīšana pilnībā pārtraukta un uz kuriem iestāde saglabā apkalpošanas tiesības	Summas, kuru atzīšana pārtraukta kapitāla prasības aprēķina vajadzībām		
			Nesamaksātā pamatsumma par sākotnējiem aktīviem	Joprojām atzīto aktīvu uzskaites vērtība [turpmākā iesaistīšanās]	Attiecīgo saistību uzskaites vērtība				
				7. SFPS 42.D f)	7. SFPS 42.D f); V pielikums. 2.89. daļa				KPR 109. pants; V pielikums. 2.90. daļa
			070	080	090			100	110
010	Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	7. SFPS 8. a) ii); 39. SGS 9., AG 14.							
020	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	32. SGS 11.							
030	Parāda vērtspapīri	V pielikums. 1.24., 26. daļa							
040	Aizdevumi un avansi	V pielikums. 1.24., 27. daļa							
050	Finanšu aktīvi, kas novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	7. SFPS 8. a) i); 39. SGS 9.							
060	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	32. SGS 11.							
070	Parāda vērtspapīri	V pielikums. 1.24., 26. daļa							
080	Aizdevumi un avansi	V pielikums. 1.24., 27. daļa							
090	Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi	7. SFPS 8. d); 39. SGS 9.							

▼ M2

		<i>Atsauces</i>	Pārvestie finanšu aktīvi, kas atzīti iestādes turpmākās iesaistīšanās apmērā			Nesamaksātā pamatsumma par pārvestajiem finanšu aktīviem, kuru atzīšana pilnībā pārtraukta un uz kuriem iestāde saglabā apkalpošanas tiesības	Summas, kuru atzīšana pārtraukta kapitāla prasības aprēķina vajadzībām
			Nesamaksātā pamatsumma par sākotnējiem aktīviem	Joprojām atzīto aktīvu uzskaites vērtība [turpmākā iesaistīšanās]	Attiecīgo saistību uzskaites vērtība		
			070	080	090		
100	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	32. SGS 11.					
110	Parāda vērtspapīri	V pielikums. 1.24., 26. daļa					
120	Aizdevumi un avansi	V pielikums. 1.24., 27. daļa					
130	Aizdevumi un debitoru parādi	7. SFPS 8. c); 39. SGS 9., AG16., AG26.					
140	Parāda vērtspapīri	V pielikums. 1.24., 26. daļa					
150	Aizdevumi un avansi	V pielikums. 1.24., 27. daļa					
160	Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	7. SFPS 8. b); 39. SGS 9., AG16., AG26.					
170	Parāda vērtspapīri	V pielikums. 1.24., 26. daļa					
180	Aizdevumi un avansi	V pielikums. 1.24., 27. daļa					
190	Kopā						

▼ **M7**

16. Atsevišķu peļņas vai zaudējumu apreķina postenu sadalījums

16.1. Procentu ienakumi un izdevumi dalījumā pa instrumentiem un darījuma partneru sektoriem

		<i>Atsauces</i>	Parskata periods	
			Ienakumi	Izdevumi
			<i>V pielikums, 2.95. dala</i>	<i>V pielikums, 2.95. dala</i>
			010	020
010	Atvasinātie instrumenti – tirdzniecība	39. SGS 9.; <i>V pielikums, 2.96. dala</i>		
020	Parada vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.26. dala</i>		
030	Centralas bankas	<i>V pielikums, 1.35. dala a)</i>		
040	Vispareja valdība	<i>V pielikums, 1.35. dala b)</i>		
050	Kreditistades	<i>V pielikums, 1.35. dala c)</i>		
060	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. dala d)</i>		
070	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. dala e)</i>		
080	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.27. dala</i>		
090	Centralas bankas	<i>V pielikums, 1.35. dala a)</i>		
100	Vispareja valdība	<i>V pielikums, 1.35. dala b)</i>		
110	Kreditistades	<i>V pielikums, 1.35. dala c)</i>		
120	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. dala d)</i>		
130	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. dala e)</i>		
140	Majsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. dala f)</i>		
150	Citi aktīvi	<i>V pielikums, 1.51. dala</i>		
160	Noguldījumi	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. dala		
170	Centralas bankas	<i>V pielikums, 1.35. dala a)</i>		
180	Vispareja valdība	<i>V pielikums, 1.35. dala b)</i>		
190	Kreditistades	<i>V pielikums, 1.35. dala c)</i>		
200	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. dala d)</i>		
210	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. dala e)</i>		
220	Majsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. dala f)</i>		
230	Emitētie parada vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.31. dala</i>		
240	Citas finanšu saistības	<i>V pielikums, 1.32.–34. dala</i>		

▼ M7

		<i>Atsauces</i>	Parskata periods	
			Ienakumi	Izdevumi
			<i>V pielikums, 2.95. dala</i>	<i>V pielikums, 2.95. dala</i>
			010	020
250	Atvasinatie instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē, procentu likmju risks	<i>V pielikums, 2.95. dala</i>		
260	Citas saistības	<i>V pielikums, 2.10. dala</i>		
270	PROCENTI	<i>18. SGS 35?b); 1. SGS 97.</i>		

16.2. Pelna vai zaudējumi, partraucot atzīt finanšu aktīvus un saistības, kas nav novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pelnas vai zaudējumu aprēķinā, dalījuma pa instrumentiem

		<i>Atsauces</i>	Parskata periods
			010
010	Pašu kapitāla instrumenti	<i>32. SGS 11.</i>	
020	Parada vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.26. dala</i>	
030	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.27. dala</i>	
040	Noguldījumi	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. dala</i>	
050	Emitētie parada vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.31. dala</i>	
060	Citas finanšu saistības	<i>V pielikums, 1.32.–34. dala</i>	
070	NETO PELNA VAI (–) ZAUDĒJUMI, PARTRAUCOT ATZĪT FINANŠU AKTĪVUS UN SAISTĪBAS, KAS NAV NOVĒRTĒTI PATIESAJĀ VĒRTĪBĀ AR ATSPOGUĻOJUMU PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINĀ	<i>7. SFPS 20. a) v)–vii); 39. SGS 55. a)</i>	

16.3. Pelna vai zaudējumi no tirdzniecības nolūka turetiem finanšu aktīviem un saistībām dalījuma pa instrumentiem

		<i>Atsauces</i>	Parskata periods
			010
010	Atvasinatie instrumenti	<i>39. SGS 9.</i>	
020	Pašu kapitāla instrumenti	<i>32. SGS 11.</i>	
030	Parada vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.26. dala</i>	

▼ M7

		<i>Atsauces</i>	Parskata periods
			010
040	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.27. dala</i>	
050	Isas pozīcijas	<i>39. SGS, AG 15. b)</i>	
060	Noguldījumi	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. dala</i>	
070	Emitētie parada vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.31. dala</i>	
080	Citas finanšu saistības	<i>V pielikums, 1.32.–34. dala</i>	
090	NETO PELNA VAI (–) ZAŪDEJUMI NO TIRDZNIECĪBAS NOLUKA TURETIEM FINANŠU AKTĪVIEM UN SAISTĪBAM	<i>7. SFPS 7.20. a) i)</i>	

16.4. Pelna vai zaudējumi no tirdzniecības nolūka turetiem finanšu aktīviem un saistībām dalījuma pa risku veidiem

		<i>Atsauces</i>	Parskata periods
			010
010	Procentu likmes instrumenti un saistītie atvasinātie instrumenti	<i>V pielikums, 2.99. dala a)</i>	
020	Kapitāla vērtspapīru instrumenti un saistītie atvasinātie instrumenti	<i>V pielikums, 2.99. dala b)</i>	
030	Arvalstu valūtas tirdzniecība un atvasinātie instrumenti, kas saistīti ar arvalstu valūtu un zeltu	<i>V pielikums, 2.99. dala c)</i>	
040	Kreditriskā instrumenti un saistītie atvasinātie instrumenti	<i>V pielikums, 2.99. dala d)</i>	
050	Atvasinātie instrumenti, kas saistīti ar precēm	<i>V pielikums, 2.99. dala e)</i>	
060	Citi	<i>V pielikums, 2.99. dala f)</i>	
070	NETO PELNA VAI (–) ZAŪDEJUMI NO TIRDZNIECĪBAS NOLUKA TURETIEM FINANŠU AKTĪVIEM UN SAISTĪBAM	<i>7. SFPS 7.20. a) i)</i>	

▼ **M7**

16.5. Pelna vai zaudējumi no finanšu aktīviem un saistībām, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pelnas vai zaudējumu aprēķina, dalījumā pa instrumentiem

		<i>Atsauces</i>	Parskata periods	Patiesas vērtības uzkrātas izmaiņas kreditriskā rezultātā
				V pielikums, 2.100. daļa
			010	020
010	Pašu kapitāla instrumenti	32. SGS 11.		
020	Parada vērtspapīri	V pielikums, 1.26. daļa		
030	Aizdevumi un avansi	V pielikums, 1.27. daļa		
040	Noguldījumi	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa		
050	Emitētie parada vērtspapīri	V pielikums, 1.31. daļa		
060	Citas finanšu saistības	V pielikums, 1.32.–34. daļa		
070	NETO PELNA VAI (–) ZAUDĒJUMI NO FINANŠU AKTĪVIEM UN SAISTĪBĀM, KAS NOVĒRTĒTI PATIESAJĀ VĒRTĪBĀ AR ATSPOGUĻOJUMU PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINA	7. SFPS 7.20. a) i)		

16.6. Pelna vai zaudējumi no riska ierobežošanas uzskaites

		<i>Atsauces</i>	Parskata periods
			010
010	Riska ierobežošanas instrumenta patiesas vērtības izmaiņas [tostarp partraukšana]	7. SFPS 24. a) i)	
020	Pret risku nodrošinātā postena patiesas vērtības izmaiņas, kas attiecināmas uz ierobežoto risku	7. SFPS 24. a) ii)	
030	Neefektivitāte pelna vai zaudējums no naudas plusmas riska ierobežošanas	7. SFPS 24. b)	
040	Neefektivitāte pelna vai zaudējums no arvalstu operācijas veikto neto ieguldījumu riska ierobežošanas	7. SFPS 24. c)	
050	NETO PELNA VAI (–) ZAUDĒJUMI NO RISKĀ IEROBEŽOŠANAS UZSKAITES	7. SFPS 24.	

▼M7

16.7. Finanšu un nefinanšu aktīvu vērtības samazinājumi

		Atsauces	Parskata periods			Uzkratais vērtības samazinājums
			Palielinājumi V pielikums, 2.102. dala	Apverses V pielikums, 2.102. dala	Kopa	
			010	020	030	
010	Vertības samazinājums vai (–) vērtības samazinājuma apverse finanšu aktīviem, kas nav novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	7. SFPS 20. e)				
020	Finanšu aktīvi, kas novērtēti iegādes izmaksās	7. SFPS 20. e); 39. SGS 66.				
030	Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi	7. SFPS 20. e); 39. SGS 67.–70.				
040	Aizdevumi un debitoru parādi	7. SFPS 20. e); 39. SGS 63.–65.				
050	Līdz termiņa beigām tūri ieguldījumi	7. SFPS 20. e); 39. SGS 63.–65.				
060	Vertības samazinājums vai (–) vērtības samazinājuma apverse ieguldījumiem meitasuzņēmumos, kopuzņēmumos un asociētajos uzņēmumos	28. SGS. 40.–43.				
070	Meitasuzņēmumi	10. SFPS A papildinājums				
080	Kopuzņēmumi	28. SGS 3.				
090	Asociētie uzņēmumi	28. SGS 3.				
100	Vertības samazinājums vai (–) vērtības samazinājuma apverse nefinanšu aktīviem	36. SGS 126. a), b)				
110	Pamatlīdzekļi	16. SGS 73. e) v)–vi)				

▼M7

		<i>Atsauces</i>	Parskata periods			Uzkratais vertības samazinājums 040
			Palielinājumi V pielikums, 2.102. dala	Apverses V pielikums, 2.102. dala	Kopa	
			010	020	030	
120	Ieguldījumu ipašumi	40. SGS 79. d) v)				
130	Nemateriāla vērtība	36. SGS 10.b; 36. SGS 88.–99., 124.; 3. SFPS B papildinājums 67. d) v)				
140	Citi nemateriālie aktīvi	38. SGS 118. e) iv), v)				
145	Citi	36. SGS 126. a), b)				
150	KOPA					
160	Procentu ienākumi, kas uzkrāti par finanšu aktīviem, kuru vērtība ir samazināta	7. SFPS 20. d); 39. SGS, AG 93.				

▼ **M7**17. **Saskanošana starp gramatvedības un KPR konsolidācijas tverumu – bilance**17.1. **Aktivi**

		<i>Atsauces</i>	Gramatvedības konsolidācijas tverums [uzskaites vertība]
			010
010	Nauda, naudas līdzekļu atlikumi centralajās bankās un citi pieprasījuma noguldījumi	<i>1. SGS 54. i)</i>	
020	Skaidra nauda	<i>V pielikums, 2.1. daļa</i>	
030	Naudas līdzekļu atlikumi centralajās bankās	<i>V pielikums, 2.2. daļa</i>	
040	Citi pieprasījuma noguldījumi	<i>V pielikums, 2.3. daļa</i>	
050	Tirdzniecības nolūka tureti finanšu aktivi	<i>7. SFPS 8. a) ii); 39. SGS 9., AG 14.</i>	
060	Atvasinātie instrumenti	<i>39. SGS 9.</i>	
070	Pašu kapitāla instrumenti	<i>32. SGS 11.</i>	
080	Parada vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24., 26. daļa</i>	
090	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24., 27. daļa</i>	
100	Finanšu aktivi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	<i>7. SFPS 8. a) i); 39. SGS 9.</i>	
110	Pašu kapitāla instrumenti	<i>32. SGS 11.</i>	
120	Parada vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24., 26. daļa</i>	
130	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24., 27. daļa</i>	
140	Pārdošanai pieejamie finanšu aktivi	<i>7. SFPS 8. d); 39. SGS 9.</i>	
150	Pašu kapitāla instrumenti	<i>32. SGS 11.</i>	
160	Parada vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24., 26. daļa</i>	
170	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24., 27. daļa</i>	
180	Aizdevumi un debitoru parādi	<i>7. SFPS 8. c); 39. SGS 9., AG16., AG26.; V pielikums, 1.16. daļa</i>	
190	Parada vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24., 26. daļa</i>	
200	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24., 27. daļa</i>	
210	Līdz termiņa beigām tureti ieguldījumi	<i>7. SFPS 8. b); 39. SGS 9., AG16., AG26.</i>	
220	Parada vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24., 26. daļa</i>	
230	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24., 27. daļa</i>	
240	Atvasinātie instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē	<i>7. SFPS 22. b); 39. SGS 9.</i>	

▼ **M7**

		<i>Atsauces</i>	Gramatvedības konsolidācijas tverums [uzskaites vertība]
			010
250	Procentu likmes risku ierobežošanas portfeļa pret risku nodrošināto postenu patiesas vertības izmaiņas	39. SGS 89.A a)	
260	Ieguldījumi meitasuzņēmumos, kopuzņēmumos un asociētajos uzņēmumos	1. SGS 54. e); V pielikums, 2.4. daļa	
270	Aktīvi saskaņā ar paraprošāšanas un apdrošināšanas līgumiem	4. SFPS, IG 20. b)–c); V pielikums, 2.105. daļa	
280	Materialie aktīvi		
290	Nematerialie aktīvi	1. SGS 54. c); KPR 4. panta 1. punkta 115. apakšpunkts	
300	Nematerialā vertība	3. SFPS B67. d); KPR 4. panta 1. punkta 113. apakšpunkts	
310	Citi nematerialie aktīvi	38. SGS 8., 118.	
320	Nodokļu aktīvi	1. SGS 54. n)–o)	
330	Parskata perioda nodokļu aktīvi	1. SGS 54. n); 12. SGS 5.	
340	Atlikta nodokļa aktīvi	1. SGS 54. o); 12. SGS 5.; KPR 4. panta 1. punkta 106. apakšpunkts	
350	Citi aktīvi	V pielikums, 2.5. daļa	
360	Ilgtermiņa aktīvi un atsavināmas grupas, kas klasificētas kā pārdošanai tūlīt	1. SGS 54. j); 5. SFPS 38., V pielikums, 2.6. daļa	
370	KOPEJIE AKTĪVI	1. SGS 9. a), IG 6.	

17.2. Arpusbilances riska darījumi – sniegtas aizdevumu saistības, finanšu garantijas un citas saistības

		<i>Atsauces</i>	Gramatvedības konsolidācijas tverums [nominalvertība]
			010
010	Sniegtas aizdevumu saistības	39. SGS 2. h), 4. a) c), BC 15.; KPR I pielikums; V pielikums, 2.56., 57. daļa	
020	Sniegtas finanšu garantijas	39. SGS 9. AG 4., BC 21.; 4. SFPS A; KPR I pielikums; V pielikums, 2.56., 58. daļa	
030	Citas sniegtas saistības	KPR I pielikums; V pielikums, 2.56., 59. daļa	
040	ARPUŠBILANCES RISKĀ DARIJUMI		

▼ M7

17.3. Saistības un pašu kapitāls

		<i>Atsauces</i>	Gramatvedības konsolidācijas tverums [uzskaites vertība]
			010
010	Tirdzniecības nolūka turetas finanšu saistības	7. SFPS 8. e) ii); 39. SGS 9., AG 14.–15.	
020	Atvasinātie instrumenti	39. SGS 9., AG 15. a)	
030	Isas pozīcijas	39. SGS, AG 15. b)	
040	Noguldījumi	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa	
050	Emitētie parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.31. daļa	
060	Citas finanšu saistības	V pielikums, 1.32.–34. daļa	
070	Finanšu saistības, kas novērtētas patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	7. SFPS 8. e) i); 39. SGS 9.	
080	Noguldījumi	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa	
090	Emitētie parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.31. daļa	
100	Citas finanšu saistības	V pielikums, 1.32.–34. daļa	
110	Finanšu saistības, kas novērtētas amortizētajās izmaksās	7. SFPS 8. f); 39. SGS 47.	
120	Noguldījumi	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa	
130	Emitētie parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.31. daļa	
140	Citas finanšu saistības	V pielikums, 1.32.–34. daļa	
150	Atvasinātie instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē	7. SFPS 22. b); 39. SGS 9.; V pielikums, 1.23. daļa	
160	Procentu likmes risku ierobežošanas portfeļa pret risku nodrošināto postenu patiesas vērtības izmaiņas	39. SGS 89.A b)	
170	Saistības saskaņā ar apdrošināšanas un parapdrošināšanas līgumiem	4. SFPS, IG 20. a); V pielikums, 2.106. daļa	
180	Uzkraņumi	37. SGS 10.; 1. SGS, 54. l)	
190	Nodokļu saistības	1. SGS 54. n)–o)	
200	Parskata perioda nodokļu saistības	1. SGS 54. n); 12. SGS 5.	
210	Atlikta nodokļa saistības	1. SGS 54. o); 12. SGS 5.; KPR 4. panta 1. punkta 108. apakšpunkts	
220	Akciju kapitāls, kas atmaksājams pēc pieprasījuma	32. SGS IE 33.; 2. SFPIK; V pielikums, 2.9. daļa	
230	Citas saistības	V pielikums, 2.10. daļa	

▼ M7

		<i>Atsauces</i>	Gramatvedības konsolidācijas tverums [uzskaites vertība]
			010
240	Saistības, kuras iekļautas atsavinamas grupas, kas klasificētas kā pārdošanai tūretas	1. SGS 54. p); 5. SFPS 38., V pielikums, 2.11. daļa	
250	SAISTĪBAS	1. SGS 9. b); IG 6.	
260	Kapitāls	1. SGS 54. r), BPD 22. pants	
270	Akciju emisijas uzcenojums	1. SGS 78. e) KPR 4. panta 1. punkta 124. apakšpunkts	
280	Emitēti kapitāla vērtspapīru instrumenti, kas nav kapitāls	V pielikums, 2.15.–16. daļa	
290	Cits pašu kapitāls	2. SFPS 10.; V pielikums, 2.17. daļa	
300	Citi uzkrātie visaptverošie ienākumi	KPR 4. panta 1. punkta 100. apakšpunkts	
310	Nesadalīta peļņa	KPR 4. panta 1. punkta 123. apakšpunkts	
320	Parvertešanas rezerves	1. SFPS 30., D5.–D8.	
330	Citas rezerves	1. SGS 54.; 1. SGS 78. e)	
340	(–) Pašu akcijas	1. SGS 79. a) vi); 32. SGS 33.–34., AG 14., AG 36.; V pielikums, 2.20. daļa	
350	Peļņa vai zaudējumi, kas attiecināmi uz mātes-uzņēmuma īpašniekiem	27. SGS 28.; 1. SGS 83. a) ii);	
360	(–) Starpperioda dividendes	32. SGS 35.	
370	Mazākuma līdzdalība [nekontrolējoša līdzdalība]	27. SGS 4.; 1. SGS 54. q); 27. SGS 27.	
380	KOPEJAIS PAŠU KAPITĀLS	1. SGS 9. c), IG 6.	
390	KOPEJAIS PAŠU KAPITĀLS UN KOPEJAS SAISTĪBAS	1. SGS, IG 6.	

▼M7

18. Informācija par ienemumus nesošiem un ienemumus nenesošiem riska darījumiem

		Atsauces	Bruto uzskaites vertība				
			Ienemumus nesoši				
					Terminš nav kavets vai kavets <= 30 dienas	Kavets > 30 dienas <= 60 dienas	Kavets > 60 dienas <= 90 dienas
			010	020	030	040	050
		<i>V pielikums, 2. daļa 45, 109, 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	
010	Parada vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24., 26. daļa</i>					
020	Centralas bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>					
030	Vispareja valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>					
040	Kreditiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>					
050	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>					
060	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>					
070	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24., 27. daļa</i>					
080	Centralas bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>					

▼M7

		Atsauces	Bruto uzskaites vertība				
			Ienemumus nesoši				
					Terminš nav kavets vai kavets <= 30 dienas	Kavets > 30 dienas <= 60 dienas	Kavets > 60 dienas <= 90 dienas
			010	020	030	040	050
			<i>V pielikums, 2. daļa 45, 109, 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>
090	Vispareja valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>					
100	Kreditistades	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>					
110	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>					
120	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>					
130	Tostarp mazie un videjie uzņēmumi	<i>MVU 1. panta 2. punkta a) apakšpunkts</i>					
140	Tostarp aizdevumi, kas nodrošināti ar komercialu nekustamo īpašumu						
150	Majsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>					
160	Tostarp aizdevumi, kas nodrošināti ar majokla nekustamo īpašumu						
170	Tostarp paterina krediti						

▼ M7

		Atsauces	Bruto uzskaites vertība				
			Ienemumus nesoši				
					Terminš nav kavets vai kavets ≤ 30 dienas	Kavets > 30 dienas ≤ 60 dienas	Kavets > 60 dienas ≤ 90 dienas
			010	020	030	040	050
			<i>V pielikums, 2. daļa 45, 109, 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>
180	AMORTIZETAJAS IZMAKSAS NOVERTETIE INSTRUMENTI PARADA	<i>V pielikums, 1. daļa 13. d) e)</i>					
190	Parada vertspapiri	<i>V pielikums, 1.24., 26. daļa</i>					
200	Centralas bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>					
210	Vispareja valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>					
220	Kreditiestades	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>					
230	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>					
240	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>					
250	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24., 27. daļa</i>					
260	Centralas bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>					

▼M7

		Atsauces	Bruto uzskaites vertība				
			Ienemumus nesoši				
					Terminš nav kavets vai kavets <= 30 dienas	Kavets > 30 dienas <= 60 dienas	Kavets > 60 dienas <= 90 dienas
			010	020	030	040	050
				<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	
		<i>V pielikums, 2. daļa 45, 109, 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>				
270	Vispareja valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>					
280	Kreditistades	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>					
290	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>					
300	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>					
310	Majsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>					
320	PATIESAJA VERTĪBA NOVERTĒTIE PARADA INSTRUMENTI, IZNĒMOT TIRDZNIECĪBAS NOLUKA TURETOS (HFT)	<i>V pielikums, 1. daļa 13. b), c)</i>					
330	PARADA INSTRUMENTI, IZNĒMOT TIRDZNIECĪBAS NOLUKA TURETOS (HFT)	<i>V pielikums, 1. daļa 13. b), c), d), e)</i>					
340	Sniegtas aizdevumu saistības	<i>39. SGS 2. h), 4. a), c), BC 15.; KPR I pielikums; V pielikums, 2.56.–57. daļa</i>					

▼M7

		Atsauces	Bruto uzskaites vertība				
			Ienemumus nesoši				
					Terminš nav kavets vai kavets <= 30 dienas	Kavets > 30 dienas <= 60 dienas	Kavets > 60 dienas <= 90 dienas
			010	020	030	040	050
				<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	
			<i>V pielikums, 2. daļa 45, 109, 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>			
350	Centralas bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>					
360	Vispareja valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>					
370	Kreditistades	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>					
380	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>					
390	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>					
400	Majsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>					
410	Sniegtas finanšu garantijas	<i>39. SGS 9. AG 4., BC 21.; 4. SFPS A; KPR I pielikums; V pielikums, 2.56., 58. daļa</i>					
420	Centralas bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>					
430	Vispareja valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>					

▼M7

		Atsauces	Bruto uzskaites vertība				
			Ienemumus nesošī				
					Terminš nav kavets vai kavets <= 30 dienas	Kavets > 30 dienas <= 60 dienas	Kavets > 60 dienas <= 90 dienas
			010	020	030	040	050
				<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	
			<i>V pielikums, 2. daļa 45, 109, 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>			
440	Kreditiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>					
450	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>					
460	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>					
470	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>					
480	Citas sniegtas saistības	<i>KPR I pielikums; V pielikums, 2.56., 59. daļa</i>					
490	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>					
500	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>					
510	Kreditiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>					
520	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>					

▼ M7

		Atsauces	Bruto uzskaites vertība				
			Ienemumus nesoši				
					Terminš nav kavets vai kavets <= 30 dienas	Kavets > 30 dienas <= 60 dienas	Kavets > 60 dienas <= 90 dienas
			010	020	030	040	050
			<i>V pielikums, 2. daļa 45, 109, 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>
530	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>					
540	Majsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>					
550	ARPUSBILANCES RISKA DARĪJUMI	<i>V pielikums, 2.55. daļa</i>					

▼M7

		Atsauces	Bruto uzskaites vertība						
			Ienemumus nenesoši						
				Maksājums maz ticams, bet termiņš nav kavēts vai kavēts ≤ 90 dienas	Kavēts > 90 dienas ≤ 180 dienas	Kavēts > 180 dienas ≤ 1 gadu	Kavēts > 1 gadu	Tostarp ar saistību neizpildi	Tostarp par samazinātu vertību
			060	070	080	090	100	110	120
		<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>KPR 178, pants; V pielikums, 2.61. daļa</i>	<i>39. SGS 58-70</i>	
010	Parada vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24., 26. daļa</i>							
020	Centralas bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>							
030	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>							
040	Kreditinstitūti	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>							
050	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>							
060	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>							
070	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24., 27. daļa</i>							
080	Centralas bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>							

		Atsauces	Bruto uzskaites vertība						
			Ienemumus nenesoši						
				Maksājums maz ticams, bet termiņš nav kavets vai kavets ≤ 90 dienas	Kavets > 90 dienas ≤ 180 dienas	Kavets > 180 dienas ≤ 1 gadu	Kavets > 1 gadu	Tostarp ar saistību neizpildi	Tostarp samazinātu vertību
			060	070	080	090	100	110	120
		<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>KPR 178, pants; V pielikums, 2.61. daļa</i>	<i>39. SGS 58-70</i>	
090	Vispareja valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>							
100	Kreditiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>							
110	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>							
120	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>							
130	Tostarp mazie un videjie uzņēmumi	<i>MVU 1. panta 2. punkta a) apakšpunkts</i>							
140	Tostarp aizdevumi, kas nodrošināti ar komerciaļu nekustamo īpašumu								
150	Majsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>							
160	Tostarp aizdevumi, kas nodrošināti ar mājokļa nekustamo īpašumu								
170	Tostarp paterina kredīti								

		Atsauces	Bruto uzskaites vertība						
			Ienemumus nenesoši						
				Maksājums maz ticams, bet termiņš nav kavēts vai kavēts ≤ 90 dienas	Kavēts > 90 dienas ≤ 180 dienas	Kavēts > 180 dienas ≤ 1 gadu	Kavēts > 1 gadu	Tostarp ar saistību neizpildi	Tostarp ar samazinātu vērtību
			060	070	080	090	100	110	120
			<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>KPR 178, pants; V pielikums, 2.61. daļa</i>	<i>39. SGS 58-70</i>
180	AMORTIZĒTĀJAS IZMAKSAS NOVERTĒTIE INSTRUMENTI PARADA	<i>V pielikums, 1. daļa 13. d) e)</i>							
190	Parada vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24., 26. daļa</i>							
200	Centralas bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>							
210	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>							
220	Kreditinstitūti	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>							
230	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>							
240	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>							
250	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24., 27. daļa</i>							
260	Centralas bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>							

		Atsauces	Bruto uzskaites vertība						
			Ienemumus nenesoši						
				Maksājums maz ticams, bet termiņš nav kavets vai kavets ≤ 90 dienas	Kavets > 90 dienas ≤ 180 dienas	Kavets > 180 dienas ≤ 1 gadu	Kavets > 1 gadu	Tostarp ar saistību neizpildi	Tostarp par samazinātu vertību
			060	070	080	090	100	110	120
			<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>KPR 178, pants; V pielikums, 2.61. daļa</i>	<i>39. SGS 58-70</i>
270	Vispareja valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>							
280	Kreditiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>							
290	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>							
300	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>							
310	Majsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>							
320	PATIESAJA VERTĪBA NOVERTĒTIE PARADA INSTRUMENTI, IZNĒMOT TIRDZNIECĪBAS NOLUKA TURETOS (HFT)	<i>V pielikums, 1. daļa 13. b), c)</i>							
330	PARADA INSTRUMENTI, IZNĒMOT TIRDZNIECĪBAS NOLUKA TURETOS (HFT)	<i>V pielikums, 1. daļa 13. b), c), d), e)</i>							
340	Sniegtas aizdevumu saistības	<i>39. SGS 2. h), 4. a), c), BC 15.; KPR 1 pielikums; V pielikums, 2.56.–57. daļa</i>							

▼M7

		Atsauces	Bruto uzskaites vertība						
			Ienemumus nenesoši						
				Maksājums maz ticams, bet termiņš nav kavets vai kavets ≤ 90 dienas	Kavets > 90 dienas ≤ 180 dienas	Kavets > 180 dienas ≤ 1 gadu	Kavets > 1 gadu	Tostarp ar saistību neizpildi	Tostarp samazinātu vertību
			060	070	080	090	100	110	120
		<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>KPR 178, pants; V pielikums, 2.61. daļa</i>	<i>39. SGS 58-70</i>	
350	Centralas bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>							
360	Vispareja valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>							
370	Kreditiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>							
380	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>							
390	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>							
400	Majsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>							
410	Sniegtas finanšu garantijas	<i>39. SGS 9. AG 4., BC 21.; 4. SFPS A; KPR I pielikums; V pielikums, 2.56., 58. daļa</i>							
420	Centralas bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>							
430	Vispareja valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>							

▼M7

		Atsauces	Bruto uzskaites vertība						
			Ienemumus nenesoši						
				Maksājums maz ticams, bet termiņš nav kavets vai kavets ≤ 90 dienas	Kavets > 90 dienas ≤ 180 dienas	Kavets > 180 dienas ≤ 1 gadu	Kavets > 1 gadu	Tostarp ar saistību neizpildi	Tostarp par samazinātu vertību
			060	070	080	090	100	110	120
		<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>KPR 178, pants; V pielikums, 2.61. daļa</i>	<i>39. SGS 58-70</i>	
440	Kreditiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>							
450	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>							
460	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>							
470	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>							
480	Citas sniegtas saistības	<i>KPR I pielikums; V pielikums, 2.56., 59. daļa</i>							
490	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>							
500	Vispareja valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>							
510	Kreditiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>							
520	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>							

▼M7

		Atsauces	Bruto uzskaites vertība						
			Ienemumus nenesoši						
				Maksājums maz ticams, bet termiņš nav kavets vai kavets ≤ 90 dienas	Kavets > 90 dienas ≤ 180 dienas	Kavets > 180 dienas ≤ 1 gadu	Kavets > 1 gadu	Tostarp ar saistību neizpildi	Tostarp samazinātu vertību
			060	070	080	090	100	110	120
		<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>KPR 178, pants; V pielikums, 2.61. daļa</i>	<i>39. SGS 58-70</i>	
530	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>							
540	Majsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>							
550	ARPUSBILANCES RISKA DARIJUMI	<i>V pielikums, 2.55. daļa</i>							

		Atsauces	Uzkratais vertības samazinājums, patiesas vertības uzkratas izmaiņas kredītriska rezultāta un uzkrājumi					Sanemtais nodrošinājums un saņemtas finanšu garantijas		
			Ienemumus nesošiem riska darījumiem	Ienemumus nesošiem riska darījumiem				Nodrošinājums, kas saņemts par ienemumus nesošiem riska darījumiem	Finanšu garantijas, kas saņemtas par ienemumus nesošiem riska darījumiem	
				Maksājums maz ticams, bet termiņš nav kavēts vai kavēts ≤ 90 dienas	Kavēts > 90 dienas ≤ 180 dienas	Kavēts > 180 dienas ≤ 1 gadu	Kavēts > 1 gadu			
130	140	150	160	170	180	190	200	210		
<i>V pielikums, 2. daļa 46</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	
010	Parada vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24., 26. daļa</i>								
020	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>								
030	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>								
040	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>								
050	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>								
060	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>								
070	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24., 27. daļa</i>								
080	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>								

		Atsauces	Uzkratais vertības samazinājums, patiesas vertības uzkratas izmaiņas kredītriska rezultāta un uzkrājumi					Sanemtais nodrošinājums un saņemtas finanšu garantijas	
			Ienemumus nesošiem riska darījumiem	Ienemumus nesošiem riska darījumiem				Nodrošinājums, kas saņemts par ienemumus nesošiem riska darījumiem	Finanšu garantijas, kas saņemtas par ienemumus nesošiem riska darījumiem
				Maksājums maz ticams, bet termiņš nav kavēts vai kavēts ≤ 90 dienas	Kavēts > 90 dienas ≤ 180 dienas	Kavēts > 180 dienas ≤ 1 gadu	Kavēts > 1 gadu		
130	140	150	160	170	180	190	200	210	
<i>V pielikums, 2. daļa 46</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	
090	Vispareja valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>							
100	Kreditīestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>							
110	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>							
120	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>							
130	Tostarp mazie un vidējie uzņēmumi	<i>MVU 1. panta 2. punkta a) apakšpunkts</i>							
140	Tostarp aizdevumi, kas nodrošināti ar komerciaļu nekustamo īpašumu								
150	Majsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>							
160	Tostarp aizdevumi, kas nodrošināti ar mājokļa nekustamo īpašumu								
170	Tostarp paterina kredīti								

	Atsauces	Uzkratais vertības samazinājums, patiesas vertības uzkratas izmaiņas kredītriska rezultāta un uzkrājumi						Sanemtais nodrošinājums un saņemtas finanšu garantijas		
		Ienemumus nesošiem riska darījumiem	Ienemumus nesošiem riska darījumiem				Nodrošinājums, kas saņemts par ienemumus nesošiem riska darījumiem	Finanšu garantijas, kas saņemtas par ienemumus nesošiem riska darījumiem		
			Maksājums maz ticams, bet termiņš nav kavēts vai kavēts ≤ 90 dienas	Kavēts > 90 dienas ≤ 180 dienas	Kavēts > 180 dienas ≤ 1 gadu	Kavēts > 1 gadu				
130	140	150	160	170	180	190	200	210		
<i>V pielikums, 2. daļa 46</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>		
180	AMORTIZETAJAS IZMAKSAS NOVERTĒTIE INSTRUMENTI PARADA	<i>V pielikums, 1. daļa 13. d) e)</i>								
190	Parada vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24., 26. daļa</i>								
200	Centralas bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>								
210	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>								
220	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>								
230	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>								
240	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>								
250	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24., 27. daļa</i>								
260	Centralas bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>								

		Atsauces	Uzkratais vertības samazinājums, patiesas vertības uzkratas izmaiņas kredītriska rezultāta un uzkrājumi					Sanemtais nodrošinājums un saņemtas finanšu garantijas	
			Ienemumus nesošiem riska darījumiem	Ienemumus nesošiem riska darījumiem				Nodrošinājums, kas saņemts par ienemumus nesošiem riska darījumiem	Finanšu garantijas, kas saņemtas par ienemumus nesošiem riska darījumiem
				Maksājums maz ticams, bet termiņš nav kavēts vai kavēts ≤ 90 dienas	Kavēts > 90 dienas ≤ 180 dienas	Kavēts > 180 dienas ≤ 1 gadu	Kavēts > 1 gadu		
130	140	150	160	170	180	190	200	210	
<i>V pielikums, 2. daļa 46</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	
270	Vispareja valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>							
280	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>							
290	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>							
300	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>							
310	Majsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>							
320	PATIESAJA VERTĪBA NOVĒRTĒTIE PARĀDA INSTRUMENTI, IZNĒMOT TIRDZNIECĪBAS NOLUKA TURETOS (HFT)	<i>V pielikums, 1. daļa 13. b), c)</i>							
330	PARĀDA INSTRUMENTI, IZNĒMOT TIRDZNIECĪBAS NOLUKA TURETOS (HFT)	<i>V pielikums, 1. daļa 13. b), c), d), e)</i>							
340	Sniegtas aizdevumu saistības	<i>39. SGS 2. h), 4. a), c), BC 15.; KPR I pielikums; V pielikums, 2.56.–57. daļa</i>							

		Atsauces	Uzkratais vertības samazinājums, patiesas vertības uzkratas izmaiņas kredītriska rezultāta un uzkrājumi					Sanemtais nodrošinājums un saņemtas finanšu garantijas	
			Ienemumus nesošiem riska darījumiem	Ienemumus nesošiem riska darījumiem				Nodrošinājums, kas saņemts par ienemumus nesošiem riska darījumiem	Finanšu garantijas, kas saņemtas par ienemumus nesošiem riska darījumiem
				Maksājums maz ticams, bet termiņš nav kavēts vai kavēts ≤ 90 dienas	Kavēts > 90 dienas ≤ 180 dienas	Kavēts > 180 dienas ≤ 1 gadu	Kavēts > 1 gadu		
130	140	150	160	170	180	190	200	210	
<i>V pielikums, 2. daļa 46</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>
350	Centralas bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>							
360	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>							
370	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>							
380	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>							
390	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>							
400	Majsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>							
410	Sniegtas finanšu garantijas	<i>39. SGS 9. AG 4., BC 21.; 4. SFPS A; KPR I pielikums; V pielikums, 2.56., 58. daļa</i>							
420	Centralas bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>							
430	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>							

		Atsauces	Uzkratais vertības samazinājums, patiesas vertības uzkratas izmaiņas kredītriska rezultāta un uzkrājumi					Sanemtais nodrošinājums un saņemtas finanšu garantijas	
			Ienemumus nesošiem riska darījumiem	Ienemumus nesošiem riska darījumiem				Nodrošinājums, kas saņemts par ienemumus nesošiem riska darījumiem	Finanšu garantijas, kas saņemtas par ienemumus nesošiem riska darījumiem
				Maksājums maz ticams, bet termiņš nav kavēts vai kavēts ≤ 90 dienas	Kavēts > 90 dienas ≤ 180 dienas	Kavēts > 180 dienas ≤ 1 gadu	Kavēts > 1 gadu		
130	140	150	160	170	180	190	200	210	
<i>V pielikums, 2. daļa 46</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>
440	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>							
450	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>							
460	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>							
470	Majsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>							
480	Citas sniegtas saistības	<i>KPR I pielikums; V pielikums, 2.56., 59. daļa</i>							
490	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>							
500	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>							
510	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>							
520	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>							

▼ M7

	Atsauces	Uzkratais vertības samazinājums, patiesas vertības uzkratas izmaiņas kredītriska rezultāta un uzkrājumi						Sanemtais nodrošinājums un saņemtas finanšu garantijas	
		Ienemumus nesošiem riska darījumiem	Ienemumus nesošiem riska darījumiem				Nodrošinājums, kas saņemts par ienemumus nesošiem riska darījumiem	Finanšu garantijas, kas saņemtas par ienemumus nesošiem riska darījumiem	
			Maksājums maz ticams, bet termiņš nav kavēts vai kavēts ≤ 90 dienas	Kavēts > 90 dienas ≤ 180 dienas	Kavēts > 180 dienas ≤ 1 gadu	Kavēts > 1 gadu			
130	140	150	160	170	180	190	200	210	
<i>V pielikums, 2. daļa 46</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	
530	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>							
540	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>							
550	ARPUSBILANCES RISKA DARĪJUMI	<i>V pielikums, 2.55. daļa</i>							

▼M7

19. Informācija par parskatītajiem riska darījumiem

		Atsauces	Riska darījumu ar parskatīšanas pasakumiem bruto uzskaites vērtība				
			Ienemumus nesoši riska darījumi ar parskatīšanas pasakumiem				
					Instrumenti ar grozījumiem to noteikumos	Refinansešana	Tostarp ienemumus nesoši parskatītie riska darījumi pārbaudes perioda
			010	020	030	040	050
			<i>V pielikums, 2. daļa 45, 109, 163-182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164. a), 177., 178., 182.</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164. b), 177., 178., 181., 182.</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 176. b), 177., 180.</i>
010	Parada vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24., 26. daļa</i>					
020	Centralas bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>					
030	Vispareja valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>					
040	Kreditistades	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>					
050	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>					
060	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>					
070	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24., 27. daļa</i>					
080	Centralas bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>					
090	Vispareja valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>					

		Atsauces	Riska darījumu ar parskatīšanas pasakumiem bruto uzskaites vertība				
			Ienemumus nesoši riska darījumi ar parskatīšanas pasakumiem				
				Instrumenti ar grozījumiem to noteikumos	Refinansešana	Tostarp ienemumus nesoši parskatītie riska darījumi pārbaudes perioda	
			010	020	030	040	050
			<i>V pielikums, 2. daļa 45, 109, 163-182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164. a), 177., 178., 182.</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164. b), 177., 178., 181., 182.</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 176. b), 177., 180.</i>
100	Kreditistades	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>					
110	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>					
120	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>					
130	Tostarp mazie un vidējie uzņēmumi	<i>MVU 1. panta 2. punkta a) apakšpunkts</i>					
140	Tostarp aizdevumi, kas nodrošināti ar komerciaļu nekustamo īpašumu						
150	Majsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>					
160	Tostarp aizdevumi, kas nodrošināti ar majokla nekustamo īpašumu						
170	Tostarp paterina kredīti						
180	AMORTIZĒTĀJAS IZMAKSAS NOVERTĒTIE INSTRUMENTI IZMAKSAS PARĀDA	<i>V pielikums, I daļa 13. d) e)</i>					

▼ M7

		Atsauces	Riska darījumu ar pārskatīšanas pasakumiem bruto uzskaites vērtība				
			Ienemumus nesoši riska darījumi ar pārskatīšanas pasakumiem				
					Instrumenti ar grozījumiem to noteikumos	Refinansešana	Tostarp ienemumus nesoši pārskatītie riska darījumi pārbaudes perioda
			010	020	030	040	050
			<i>V pielikums, 2. daļa 45, 109, 163-182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164. a), 177., 178., 182.</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164. b), 177., 178., 181., 182.</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 176. b), 177., 180.</i>
190	Parada vertspapīri	<i>V pielikums, 1.24., 26. daļa</i>					
200	Centralas bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>					
210	Vispareja valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>					
220	Kreditīestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>					
230	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>					
240	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>					
250	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24., 27. daļa</i>					
260	Centralas bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>					
270	Vispareja valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>					

		Atsauces	Riska darījumu ar pārskatīšanas pasākumiem bruto uzskaites vērtība				
			Ienemumus nesoši riska darījumi ar pārskatīšanas pasākumiem				
					Instrumenti ar grozījumiem to noteikumos	Refinansešana	Tostarp ienemumus nesoši pārskatītie riska darījumi pārbaudes periodā
			010	020	030	040	050
			<i>V pielikums, 2. daļa 45, 109, 163-182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164. a), 177., 178., 182.</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164. b), 177., 178., 181., 182.</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 176. b), 177., 180.</i>
280	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>					
290	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>					
300	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>					
310	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>					
320	PATIESAJA VERTĪBA NOVERTĒTIE PARADA INSTRUMENTI, IZNĒMOT TIRDZNIECĪBAS NOLUKA TURETOS (HFT)	<i>V pielikums, 1. daļa 13. b), c)</i>					
330	PARADA INSTRUMENTI, IZNĒMOT TIRDZNIECĪBAS NOLUKA TURETOS (HFT)	<i>V pielikums, 1. daļa 13. b), c), d), e)</i>					
340	Sniegtas aizdevumu saistības	<i>39. SGS 2. h), 4. a), c), BC 15.; KPR I pielikums; V pielikums, 2.56.–57. daļa</i>					

		Atsauces	Riska darījumu ar parskatīšanas pasakumiem bruto uzskaites vērtība					
			Ienemumus nenesoši riska darījumi ar parskatīšanas pasakumiem					
				Instrumenti ar grozījumiem to noteikumos	Refinansešana	Tostarp saistību neizpildi	Tostarp samazinātu vērtību	Tostarp ienemumus nenesoši riska darījumi ar parskatīšanas pasakumiem
			060	070	080	090	100	110
		<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164. a), 179.-180., 182.</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164. b), 179.-182.</i>	<i>KPR 178. pants; V pielikums, 2.61. daļa</i>	<i>39. SGS 58-70</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 172. a), 157.</i>	
010	Parada vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24., 26. daļa</i>						
020	Centralas bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>						
030	Vispareja valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>						
040	Kreditistades	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>						
050	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>						
060	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>						
070	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24., 27. daļa</i>						
080	Centralas bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>						
090	Vispareja valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>						

		Atsauces	Riska darījumu ar parskatīšanas pasakumiem bruto uzskaites vertība					
			Ienemumus nenesoši riska darījumi ar parskatīšanas pasakumiem					
				Instrumenti ar grozījumiem to noteikumos	Refinansešana	Tostarp saistību neizpildi	Tostarp samazinātu vērtību	Tostarp ienemumus nenesoši riska darījumi ar parskatīšanas pasakumiem
			060	070	080	090	100	110
			<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164. a), 179.-180., 182.</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164. b), 179.-182.</i>	<i>KPR 178. pants; V pielikums, 2.61. daļa</i>	<i>39. SGS 58-70</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 172. a), 157.</i>
100	Kreditistades	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>						
110	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>						
120	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>						
130	Tostarp mazie un vidējie uzņēmumi	<i>MVU 1. panta 2. punkta a) apakšpunkts</i>						
140	Tostarp aizdevumi, kas nodrošināti ar komercialu nekustamo īpašumu							
150	Majsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>						
160	Tostarp aizdevumi, kas nodrošināti ar majokla nekustamo īpašumu							
170	Tostarp paterina kredīti							
180	AMORTIZETAJAS IZMAKSAS NOVERTĒTIE PARADA INSTRUMENTI	<i>V pielikums, I daļa 13. d) e)</i>						

		Atsauces	Riska darījumu ar parskatīšanas pasākumiem bruto uzskaites vērtība					
			Ienemumus nenesoši riska darījumi ar parskatīšanas pasākumiem					
				Instrumenti ar grozījumiem to noteikumos	Refinansešana	Tostarp saistību neizpildi	Tostarp samazinātu vērtību	Tostarp ienemumus nenesoši riska darījumi ar parskatīšanas pasākumiem
			060	070	080	090	100	110
		<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164. a), 179.-180., 182.</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164. b), 179.-182.</i>	<i>KPR 178. pants; V pielikums, 2.61. daļa</i>	<i>39. SGS 58-70</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 172. a), 157.</i>	
190	Parada vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24., 26. daļa</i>						
200	Centralas bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>						
210	Vispareja valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>						
220	Kreditistades	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>						
230	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>						
240	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>						
250	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24., 27. daļa</i>						
260	Centralas bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>						
270	Vispareja valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>						

		Atsauces	Riska darījumu ar pārskatīšanas pasākumiem bruto uzskaites vērtība					
			Ienemumus nenesoši riska darījumi ar pārskatīšanas pasākumiem					
				Instrumenti ar grozījumiem to noteikumos	Refinansešana	Tostarp saistību neizpildi	Tostarp samazinātu vērtību	Tostarp ienemumus nenesoši riska darījumi ar pārskatīšanas pasākumiem
			060	070	080	090	100	110
		<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164. a), 179.-180., 182.</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164. b), 179.-182.</i>	<i>KPR 178. pants; V pielikums, 2.61. daļa</i>	<i>39. SGS 58-70</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 172. a), 157.</i>	
280	Kreditistades	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>						
290	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>						
300	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>						
310	Majsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>						
320	PATIESAJA VERTĪBA NOVERTĒTIE PARADA INSTRUMENTI, IZNĒMOT TIRDZNIECĪBAS NOLUKA TURETOS (HFT)	<i>V pielikums, 1. daļa 13. b), c)</i>						
330	PARADA INSTRUMENTI, IZNĒMOT TIRDZNIECĪBAS NOLUKA TURETOS (HFT)	<i>V pielikums, 1. daļa 13. b), c), d), e)</i>						
340	Sniegtas aizdevumu saistības	<i>39. SGS 2. h), 4. a), c), BC 15.; KPR I pielikums; V pielikums, 2.56.-57. daļa</i>						

		Atsauces	Uzkratais vertības samazinājums, patiesas vertības uzkratas izmaiņas kredītriska rezultāta un uzkrājumi					Sanemtais nodrošinājums un sanemtas finanšu garantijas	
			Ienemumus nesošiem riska darījumiem ar parskatīšanas pasākumiem	Ienemumus nenesošiem riska darījumiem ar parskatīšanas pasākumiem			Nodrošinājums, kas saņemts par riska darījumiem ar parskatīšanas pasākumiem	Finanšugarantijas, kas saņemtas par riska darījumiem ar parskatīšanas pasākumiem	
				Instrumenti ar grozījumiem to noteikumos	Refinansešana				
									120
			<i>V pielikums, 2. daļa 46, 183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164. a), 179.–180., 182., 183.</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164. b), 179.–183.</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>
010	Parada vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24., 26. daļa</i>							
020	Centralas bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>							
030	Vispareja valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>							
040	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>							
050	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>							
060	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>							
070	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24., 27. daļa</i>							
080	Centralas bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>							
090	Vispareja valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>							

		Atsauces	Uzkratais vertības samazinājums, patiesas vertības uzkratas izmaiņas kredītriska rezultāta un uzkrājumi				Sanemtais nodrošinājums un sanemtas finanšu garantijas		
			Ienemumus nesošiem riska darījumiem ar parskatīšanas pasākumiem	Ienemumus nenesošiem riska darījumiem ar parskatīšanas pasākumiem			Nodrošinājums, kas saņemts par riska darījumiem ar parskatīšanas pasākumiem	Finanšugarantijas, kas saņemtas par riska darījumiem ar parskatīšanas pasākumiem	
				Instrumenti ar grozījumiem to noteikumos	Refinansešana				
									120
			<i>V pielikums, 2. daļa 46, 183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164. a), 179.-180., 182., 183.</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164. b), 179.-183.</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>
100	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>							
110	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>							
120	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>							
130	Tostarp mazie un videjie uzņēmumi	<i>MVU 1. panta 2. punkta a) apakšpunkts</i>							
140	Tostarp aizdevumi, kas nodrošināti ar komercialu nekustamo īpašumu								
150	Majsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>							
160	Tostarp aizdevumi, kas nodrošināti ar mājokļa nekustamo īpašumu								
170	Tostarp paterina kredīti								
180	AMORTIZETAJAS IZMAKSAS NOVERTĒTIE INSTRUMENTI PARADA	<i>V pielikums, 1 daļa 13. d) e)</i>							

		Atsauces	Uzkratais vertības samazinājums, patiesas vertības uzkratas izmaiņas kredītriska rezultāta un uzkrājumi					Sanemtais nodrošinājums un sanemtas finanšu garantijas	
			Ienemumus nesošiem riska darījumiem ar parskatīšanas pasākumiem	Ienemumus nenesošiem riska darījumiem ar parskatīšanas pasākumiem				Nodrošinājums, kas saņemts par riska darījumiem ar parskatīšanas pasākumiem	Finanšugarantijas, kas saņemtas par riska darījumiem ar parskatīšanas pasākumiem
				Instrumenti ar grozījumiem to noteikumos	Refinansešana				
			<i>V pielikums, 2. daļa 46, 183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164. a), 179.–180., 182., 183.</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164. b), 179.–183.</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>
190	Parada vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24., 26. daļa</i>							
200	Centralas bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>							
210	Vispareja valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>							
220	Kreditistades	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>							
230	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>							
240	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>							
250	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24., 27. daļa</i>							
260	Centralas bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>							
270	Vispareja valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>							

		Atsauces	Uzkratais vertības samazinājums, patiesas vertības uzkratas izmaiņas kredītriska rezultāta un uzkrājumi					Sanemtais nodrošinājums un saņemtas finanšu garantijas		
			Ienemumus nesošiem riska darījumiem ar pārskatīšanas pasākumiem	Ienemumus nenesošiem riska darījumiem ar pārskatīšanas pasākumiem				Nodrošinājums, kas saņemts par riska darījumiem ar pārskatīšanas pasākumiem	Finanšu garantijas, kas saņemtas par riska darījumiem ar pārskatīšanas pasākumiem	
				Instrumenti ar grozījumiem to noteikumos	Refinansešana	120	130			140
			<i>V pielikums, 2. daļa 46, 183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164. a), 179.-180., 182., 183.</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164. b), 179.-183.</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	
280	Kreditīestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>								
290	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>								
300	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>								
310	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>								
320	PATIESAJA VERTĪBA NOVERTĒTIE PARĀDA INSTRUMENTI, IZNĒMOT TIRDZNIECĪBAS NOLUKA TURETOS (HFT)	<i>V pielikums, 1. daļa 13. b), c)</i>								
330	PARĀDA INSTRUMENTI, IZNĒMOT TIRDZNIECĪBAS NOLUKA TURETOS (HFT)	<i>V pielikums, 1. daļa 13. b), c), d), e)</i>								
340	Sniegtas aizdevumu saistības	<i>39. SGS 2. h), 4. a), c), BC 15.; KPR I pielikums; V pielikums, 2.56.-57. daļa</i>								

▼ **M7**20. **Ģeogrāfiskais sadalījums**20.1. **Aktīvu ģeogrāfiskais sadalījums pa darbības vietām**

		<i>Atsauces</i>	Uzskaites vertība	
			Darbības attiecīgajā valstī	Darbības ārpus attiecīgās valsts
			<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>
			010	020
010	Nauda, naudas līdzekļu atlikumi centralajās bankās un citi pieprasījuma noguldījumi	<i>1. SGS 54. i)</i>		
020	Skaidra nauda	<i>V pielikums, 2.1. daļa</i>		
030	Naudas līdzekļu atlikumi centralajās bankās	<i>V pielikums, 2.2. daļa</i>		
040	Citi pieprasījuma noguldījumi	<i>V pielikums, 2.3. daļa</i>		
050	Tirdzniecības nolūka tureti finanšu aktīvi	<i>7. SFPS 8. a) ii); 39. SGS 9., AG 14.</i>		
060	Atvasinātie instrumenti	<i>39. SGS 9.</i>		
070	Pašu kapitāla instrumenti	<i>32. SGS 11.</i>		
080	Parada vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24., 26. daļa</i>		
090	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24., 27. daļa</i>		
100	Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	<i>7. SFPS 8. a) i); 39. SGS 9.</i>		
110	Pašu kapitāla instrumenti	<i>32. SGS 11.</i>		
120	Parada vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24., 26. daļa</i>		
130	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24., 27. daļa</i>		
140	Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi	<i>7. SFPS 8. d); 39. SGS 9.</i>		
150	Pašu kapitāla instrumenti	<i>32. SGS 11.</i>		
160	Parada vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24., 26. daļa</i>		
170	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24., 27. daļa</i>		
180	Aizdevumi un debitoru parādi	<i>7. SFPS 8. c); 39. SGS 9., AG16., AG26.; V pielikums, 1.16. daļa</i>		
190	Parada vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24., 26. daļa</i>		
200	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24., 27. daļa</i>		

▼ **M7**

		<i>Atsauces</i>	Uzskaites vertība	
			Darbības attiecīgajā valstī	Darbības ārpus attiecīgās valsts
			<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>
			010	020
210	Līdz termiņa beigām tureti ieguldījumi	7. SFPS 8. b); 39. SGS 9., AG16., AG26.		
220	Parada vertspapīri	<i>V pielikums, 1.24., 26. daļa</i>		
230	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24., 27. daļa</i>		
240	Atvasinātie instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē	7. SFPS 22. b); 39. SGS 9.		
250	Procentu likmes risku ierobežošanas portfela pret risku nodrošināto postenu patiesas vērtības izmaiņas	39. SGS 89.A a)		
260	Materialie aktīvi			
270	Nematerialie aktīvi	1. SGS 54. c); KPR 4. panta 1. punkta 115. apakšpunkts		
280	Ieguldījumi meitasuzņēmumos, kopuzņēmumos un asociētajos uzņēmumos	1. SGS 54. e); <i>V pielikums, 2.4. daļa</i>		
290	Nodokļu aktīvi	1. SGS 54. n)–o)		
300	Citi aktīvi	<i>V pielikums, 2.5. daļa</i>		
310	Ilgtermiņa aktīvi un atsavināmas grupas, kas klasificētas kā pārdošanai turetas	1. SGS 54. j); 5. SFPS 38.		
320	AKTĪVI	1. SGS 9. a), IG 6.		

20.2. Saistību ģeogrāfiskais sadalījums pa darbības vietām

		<i>Atsauces</i>	Uzskaites vertība	
			Darbības attiecīgajā valstī	Darbības ārpus attiecīgās valsts
			<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>
			010	020
010	Tirdzniecības nolūka turetas finanšu saistības	7. SFPS 8. e) ii); 39. SGS 9., AG 14.–15.		
020	Atvasinātie instrumenti	39. SGS 9., AG 15. a)		

▼ M7

		<i>Atsauces</i>	Uzskaites vertība	
			Darbibas attiecīgajā valstī	Darbibas ārpus attiecīgās valsts
<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>			
010	020			
030	Isas pozīcijas	39. SGS, AG 15. b)		
040	Noguldījumi	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa		
050	Emitētie parada vērtspapīri	V pielikums, 1.31. daļa		
060	Citas finanšu saistības	V pielikums, 1.32.–34. daļa		
070	Finanšu saistības, kas novērtētas patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	7. SFPS 8. e) i); 39. SGS 9.		
080	Noguldījumi	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa		
090	Emitētie parada vērtspapīri	V pielikums, 1.31. daļa		
100	Citas finanšu saistības	V pielikums, 1.32.–34. daļa		
110	Finanšu saistības, kas novērtētas amortizētajās izmaksās	7. SFPS 8. f); 39. SGS 47.		
120	Noguldījumi	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa		
130	Emitētie parada vērtspapīri	V pielikums, 1.31. daļa		
140	Citas finanšu saistības	V pielikums, 1.32.–34. daļa		
150	Atvasinātie instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē	7. SFPS 22. b); 39. SGS 9.; V pielikums, 1.23. daļa		
160	Procentu likmes risku ierobežošanas portfela pret risku nodrošināto postenu patiesās vērtības izmaiņas	39. SGS 89.A b)		
170	Uzkraujumi	37. SGS 10.; 1. SGS, 54. l)		
180	Nodokļu saistības	1. SGS 54. n)–o)		
190	Akciju kapitāls, kas atmaksājams pēc pieprasījuma	32. SGS IE 33.; 2. SFPIK; V pielikums, 2.09. daļa		
200	Citas saistības	V pielikums, 2.10. daļa		

▼ M7

		<i>Atsauces</i>	Uzskaites vertība	
			Darbības attiecīgajā valstī	Darbības ārpus attiecīgās valsts
			<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>
			010	020
210	Saistības, kuras iekļautas atsavināmas grupas, kas klasificētas kā pārdošanai tūreitas	1. SGS 54. p); 5. SFPS 38.		
220	SAISTĪBAS	1. SGS 9. b); IG 6.		

20.3. Pelnas vai zaudējumu aprēķina postenu ģeogrāfiskais sadalījums pa darbības vietām

		<i>Atsauces</i>	Parskata periods	
			Darbības attiecīgajā valstī	Darbības ārpus attiecīgās valsts
			<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>
			010	020
010	Procentu ienākumi	1. SGS 97.; 18. SGS 35. b) iii); <i>V pielikums, 2.21. daļa</i>		
020	(Procentu izdevumi)	1. SGS 97.; <i>V pielikums, 2.21. daļa</i>		
030	(Izdevumi par akciju kapitālu, kas atmaksājams pēc pieprasījuma)	2. SFPIK 11.		
040	Dividenžu ienākumi	18. SGS 35. b) v); <i>V pielikums, 2.28. daļa</i>		
050	Maksu un komisijas naudas ienākumi	7. SFPS 20. c)		
060	(Maksu un komisijas naudas izdevumi)	7. SFPS 20. c)		
070	Neto pelna vai (–) zaudējumi, partraucot atzīt finanšu aktīvus un saistības, kas nav novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	7. SFPS 20. a) ii)–v)		
080	Neto pelna vai (–) zaudējumi no tirdzniecības nolūka turētiem finanšu aktīviem un saistībām	7. SFPS 20. a) i); 39. SGS 55. a)		
090	Neto pelna vai (–) zaudējumi no finanšu aktīviem un saistībām, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	7. SFPS 20. a) i); 39. SGS 55. a)		

▼M7

		<i>Atsauces</i>	Parskata periods	
			Darbības attiecīgajā valstī	Darbības ārpus attiecīgās valsts
			<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>
			010	020
100	Neto pelna vai (–) zaudējumi no riska ierobežošanas uzskaites	7. SFPS 24.		
110	Neto valūtas kursa starpības [pelna vai (–) zaudējumi]	21. SGS 28., 52. a)		
130	Neto pelna vai (–) zaudējumi no nefinanšu aktīvu atzīšanas partraukšanas	1. SGS 34.		
140	Citi darbības ienākumi	<i>V pielikums, 2.141.–143. daļa</i>		
150	(Citi darbības izdevumi)	<i>V pielikums, 2.141.–143. daļa</i>		
155	KOPEJIE NETO DARBĪBAS IENĀKUMI			
160	(Administratīvie izdevumi)			
170	(Amortizācija)	1. SGS 102., 104.		
180	(Uzkraļumi vai (–) uzkrājumu apverse)	37. SGS 59., 84.; 1. SGS 98. b), f), g)		
190	(Vertības samazinājums vai (–) vertības samazinājuma apverse finanšu aktīviem, kas nav novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā)	7. SFPS 20. e)		
200	(Vertības samazinājums vai (–) vertības samazinājuma apverse ieguldījumiem meitasuzņēmumos, kopuzņēmumos un asociētajos uzņēmumos)	28. SGS. 40.–43.		
210	(Vertības samazinājums vai (–) vertības samazinājuma apverse nefinanšu aktīviem)	36. SGS 126. a), b)		
220	Negatīva nemateriāla vērtība, kas atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā	3. SFPS B papildinājums 64. n) i)		
230	Peļņas vai (–) zaudējumu daļa no ieguldījumiem meitasuzņēmumos, kopuzņēmumos un asociētajos uzņēmumos	1. SGS 82. c)		
240	Pelna vai (–) zaudējumi no ilgtermiņa aktīviem un atsavināmām grupām, kas klasificētas kā pārdošanai tūlīt un nekvalificējas kā partrauktas darbības	5. SFPS 37.; <i>V pielikums, 2.27. daļa</i>		

▼ M7

		<i>Atsauces</i>	Parskata periods	
			Darbibas attiecīgajā valstī	Darbibas ārpus attiecīgās valsts
			<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>
			010	020
250	PELNA VAI (-) ZAÚDEJUMI NO TURPINAMAM DARBIBAM, PIRMS NODOKLIEM	<i>1. SGS 102., IG 6.; 5. SFPS 33. A</i>		
260	(Nodokļu izdevumi vai (-) ienakumi saistībā ar pelnu vai zaudejumiem no turpinamam darbībām)	<i>1. SGS 82. d); 12. SGS 77.</i>		
270	PELNA VAI (-) ZAÚDEJUMI NO TURPINAMAM DARBIBAM PEC NODOKLIEM	<i>1. SGS, IG 6.</i>		
280	Pelna vai (-) zaudejumi no partrauktām darbībām pēc nodokļiem	<i>1. SGS 82. e); 5. SFPS 33. a), 33. A</i>		
290	GADA PELNA VAI (-) ZAÚDEJUMI	<i>1. SGS 81.A a)</i>		

▼M7

20.4. Aktīvu ģeogrāfiskais sadalījums pa darījuma partneru rezidences vietām

z ass	Darījuma valsts	partnera rezidences valsts
-------	--------------------	----------------------------------

		Atsauces	Bruto uzskaites vērtība	Tostarp parādi, uz kuriem attiecas pārskatīšana	Tostarp ienemumus nenesoši	Uzkrātais vērtības samazinājums vai patiesas vērtības uzkrātas izmaiņas kredītriska rezultātā
			<i>V pielikums, 2.109. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.163.–183. daļa</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2.46. daļa</i>
			010	022	025	030
010	Atvasinātie instrumenti	39. SGS 9.				
020	Tostarp kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>				
030	Tostarp citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>				
040	Pašu kapitāla instrumenti	32. SGS 11.				
050	Tostarp kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>				
060	Tostarp citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>				
070	Tostarp nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>				
080	Parada vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24., 26. daļa</i>				
090	Centralas bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>				
100	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>				
110	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>				
120	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>				

z ass

Darījuma partnera rezidences valsts

		<i>Atsauces</i>	Bruto uzskaites vertība	Tostarp paradi, uz kuriem attiecas pārskatīšana	Tostarp ienemumus nenesoši	Uzkratais vērtības samazinājums vai patiesas vērtības uzkratas izmaiņas kreditriska rezultāta
			<i>V pielikums, 2.109. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.163.–183. daļa</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2.46. daļa</i>
			010	022	025	030
130	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>				
140	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24., 27. daļa</i>				
150	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>				
160	Višpareja valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>				
170	Kreditistādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>				
180	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>				
190	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>				
200	Tostarp mazie un vidējie uzņēmumi	<i>MVU 1. panta 2. punkta a) apakšpunkts</i>				
210	Tostarp aizdevumi, kas nodrošināti ar komerciaļu nekustamo īpašumu					
220	Majsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>				
230	Tostarp aizdevumi, kas nodrošināti ar mājokļa nekustamo īpašumu					
240	Tostarp paterina kredīti					

▼ M7

20.5. Arpusbilances riska darījumu ģeogrāfiskais sadalījums pa darījuma partneru rezidences vietām

z ass	Darījuma partnera rezidences valsts
-------	-------------------------------------

		<i>Atsauces</i>	Nominalvertība	Tostarp parādi, uz kuriem attiecas pārskatīšana	Tostarp ienemumus nenesoši	Uzkraumi sniegtajam saistībām un garantijām
			<i>V pielikums, 2.62. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.163.–183. daļa</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2.61. daļa</i>
			010	022	025	030
010	Sniegtas aizdevumu saistības	<i>39. SGS 2. h), 4. a) c), BC 15.; KPR I pielikums; V pielikums, 2.56., 57. daļa</i>				
020	Sniegtas finanšu garantijas	<i>39. SGS 9. AG 4., BC 21.; 4. SFPS A; KPR I pielikums; V pielikums, 2.56., 58. daļa</i>				
030	Citas sniegtas saistības	<i>KPR I pielikums; V pielikums, 2.56., 59. daļa</i>				

▼ **M7**

20.6. Saistību geografiskais sadalījums pa darījuma partneru rezidences vietām

z ass

Darījuma partnera rezidences valsts

		<i>Atsauces</i>	Uzskaites vertība
			<i>V pielikums, 1.28., 2.107. dala</i>
			010
010	Atvasinātie instrumenti	<i>39. SGS 9., AG 15. a)</i>	
020	Tostarp kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. dala c)</i>	
030	Tostarp citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. dala d)</i>	
040	Isas pozīcijas	<i>39. SGS, AG 15. b)</i>	
050	Tostarp kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. dala c)</i>	
060	Tostarp citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. dala d)</i>	
070	Noguldījumi	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. dala; V pielikums, 1.30. dala</i>	
080	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. dala a)</i>	
090	Vispārēja valdība	<i>V pielikums, 1.35. dala b)</i>	
100	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. dala c)</i>	
110	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. dala d)</i>	
120	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. dala e)</i>	
130	Majsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. dala f)</i>	

▼M7

20.7. Nefinanšu sabiedrībām – dalījuma pa NACE kodiem – izsniegto aizdevumu un avansu ģeogrāfiskais sadalījums pa darījuma partneru rezidences vietām

z ass

Darījuma partnera rezidences valsts

		Atsauces	Nefinanšu sabiedrības		
			Bruto uzskaites vērtība	Tostarp ienemumus nenesoši	Uzkratais vērtības samazinājums vai patiesas vērtības uzkratas izmaiņas kreditriskā rezultātā
			<i>V pielikums, 2.109. daļa</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2.46. daļa</i>
			010	012	020
010	A Lauksaimniecība, mežsaimniecība un zivsaimniecība	<i>NACE regula</i>			
020	B Ieguves rūpniecība un karjeru izstrāde	<i>NACE regula</i>			
030	C Apstrādes rūpniecība	<i>NACE regula</i>			
040	D Elektroenerģija, gāzes apgāde, siltumapgāde un gaisa kondicionēšana	<i>NACE regula</i>			
050	E Udens apgāde	<i>NACE regula</i>			
060	F Būvniecība	<i>NACE regula</i>			
070	G Vairumtirdzniecība un mazumtirdzniecība	<i>NACE regula</i>			
080	H Transports un uzglabāšana	<i>NACE regula</i>			
090	I Izmitināšana un edinašanas pakalpojumi	<i>NACE regula</i>			
100	J Informācijas un komunikācijas pakalpojumi	<i>NACE regula</i>			
110	L Operācijas ar nekustamo īpašumu	<i>NACE regula</i>			
120	M Profesionālie, zinātniskie un tehniskie pakalpojumi	<i>NACE regula</i>			
130	N Administratīvo un apkalpojošo dienestu darbība	<i>NACE regula</i>			
140	O Valsts pārvalde un aizsardzība, obligātā sociālā apdrošināšana	<i>NACE regula</i>			
150	P Izglītība	<i>NACE regula</i>			
160	Q Veselība un sociālā aprūpe	<i>NACE regula</i>			
170	R Maksla, izklaide un atpūta	<i>NACE regula</i>			
180	S Citi pakalpojumi	<i>NACE regula</i>			
190	AIZDEVUMI UN AVANSI	<i>V pielikums, 1.24., 27. daļa</i>			

▼ **M2****21. Materiālie un nemateriālie aktīvi: aktīvi, ko izmanto operatīvajā nomā**

		<i>Atsauces</i>	Uzskaites vērtība
			<i>V pielikums. 2.110.–111. daļa</i>
			010
010	Pamatlīdzekļi	<i>16. SGS 6.; 1. SGS 54. a)</i>	
020	Pārvērtēšanas modelis	<i>17. SGS 49.; 16. SGS 31., 73. a) d)</i>	
030	Izmaksu modelis	<i>17. SGS 49.; 16. SGS 30., 73. a) d)</i>	
040	Ieguldījumu īpašums	<i>40. SGS. IN5.; 1. SGS 54. b);</i>	
050	Patiesās vērtības modelis	<i>17. SGS 49.; 40. SGS 33.–55., 76.</i>	
060	Izmaksu modelis	<i>17. SGS 49.; 40. SGS 56., 79. c)</i>	
070	Citi nemateriālie aktīvi	<i>38. SGS 8., 118.</i>	
080	Pārvērtēšanas modelis	<i>17. SGS 49.; 38. SGS 75.–87., 124. a) ii)</i>	
090	Izmaksu modelis	<i>17. SGS 49.; 38. SGS 74.</i>	

22. Aktīvu pārvaldība, turētājbankas pakalpojumi un citas pakalpojumu funkcijas**22.1. Maksu un komisijas naudas ienākumi un izdevumi dalījumā pa darbībām**

		<i>Atsauces</i> <i>7. SFPS 20. c)</i>	Pārskata periods
			010
010	Maksu un komisijas naudas ienākumi	<i>V pielikums. 2.113.–115. daļa</i>	
020	Vērtspapīri		
030	<i>Emisijas</i>	<i>V pielikums. 2.116. daļa a)</i>	
040	<i>Pārveduma rīkojumi</i>	<i>V pielikums. 2.116. daļa b)</i>	
050	<i>Citi</i>	<i>V pielikums. 2.116. daļa c)</i>	
060	Tīrvērtē un norēķini	<i>V pielikums. 2.116. daļa d)</i>	

▼ M2

		<i>Atsauces</i> 7. SFPS 20. c)	Pārskata periods
			010
070	Aktīvu pārvaldība	<i>V pielikums. 2.116. daļa e); V pielikums. 2.117. daļa a)</i>	
080	Turētājbankas pakalpojumi [pa klientu veidiem]	<i>V pielikums. 2.116. daļa e); V pielikums. 2.117. daļa b)</i>	
090	<i>Kolektīvi ieguldījumi</i>		
100	<i>Citi</i>		
110	Galvenie administratīvie pakalpojumi kolektīvu ieguldījumu uzņēmumiem	<i>V pielikums. 2.116. daļa e); V pielikums. 2.117. daļa c)</i>	
120	Fiduciārie darījumi	<i>V pielikums. 2.116. daļa e); V pielikums. 2.117. daļa d)</i>	
130	Maksājumu pakalpojumi	<i>V pielikums. 2.116. daļa e); V pielikums. 2.117. daļa e)</i>	
140	Klientu izplatītie, bet nepārvaldītie resursi [pa produktu veidiem]	<i>V pielikums. 2.117. daļa f)</i>	
150	<i>Kolektīvi ieguldījumi</i>		
160	<i>Apdrošināšanas produkti</i>		
170	<i>Citi</i>		
180	Strukturētais finansējums	<i>V pielikums. 2.116. daļa f)</i>	
190	Vērtspapīrošanas darbību apkalpošana	<i>V pielikums. 2.116. daļa g)</i>	
200	Sniegtās aizdevumu saistības	<i>39. SGS 47. d) ii); V pielikums. 2.116. daļa h)</i>	
210	Sniegtās finanšu garantijas	<i>39. SGS 47. c) ii); V pielikums. 2.116. daļa h)</i>	
220	Citi	<i>V pielikums. 2.116. daļa j)</i>	
230	(Maksu un komisijas naudas izdevumi)	<i>V pielikums. 2.113.–115. daļa</i>	
240	(Tīrvērte un norēķini)	<i>V pielikums. 2.116. daļa d)</i>	
250	(Turētājbankas pakalpojumi)	<i>V pielikums. 2.117. daļa b)</i>	

▼ M2

		<i>Atsauces</i> 7. SFPS 20. c)	Pārskata periods
			010
260	(Vērtspāpīrošanas darbību apkalpošana)	<i>V pielikums. 2.116. daļa g)</i>	
270	(Saņemtās aizdevumu saistības)	<i>V pielikums. 2.116. daļa i)</i>	
280	(Saņemtās finanšu garantijas)	<i>V pielikums. 2.116. daļa i)</i>	
290	(Cits)	<i>V pielikums. 2.116. daļa j)</i>	

22.2. Ar sniegtajiem pakalpojumiem saistītie aktīvi

		<i>Atsauces</i>	Ar sniegtajiem pakalpojumiem saistīto aktīvu vērtība
			<i>V pielikums. 2.117. daļa g)</i>
			010
010	Aktīvu pārvaldība [pa klientu veidiem]	<i>V pielikums. 2.117. daļa a)</i>	
020	Kolektīvi ieguldījumi		
030	Pensiju fondi		
040	Klientu portfeļi, kurus pārvalda diskrecionāri		
050	Citi ieguldījumu instrumenti		
060	Turētājbankas aktīvi [pa klientu veidiem]	<i>V pielikums. 2.117. daļa b)</i>	
070	Kolektīvi ieguldījumi		
080	Citi		
090	Tostarp: uzticēti citām sabiedrībām		
100	Galvenie administratīvie pakalpojumi kolektīvo ieguldījumu uzņēmumiem	<i>V pielikums. 2.117. daļa c)</i>	
110	Fiduciārie darījumi	<i>V pielikums. 2.117. daļa d)</i>	
120	Maksājumu pakalpojumi	<i>V pielikums. 2.117. daļa e)</i>	
130	Klientu izplatītie, bet nepārvaldītie resursi [pa produktu veidiem]	<i>V pielikums. 2.117. daļa f)</i>	
140	Kolektīvi ieguldījumi		
150	Apdrošināšanas produkti		
160	Citi		

▼M7

30. Arpusbilances darbības – līdzdalība nekonsolidētajās struktūrējās sabiedrības

30.1. Līdzdalība nekonsolidētajās struktūrējās sabiedrības

		<i>Atsauces</i>	Bilance atzīto finanšu aktīvu uzskāites vērtība	Tostarp izmantotais likviditātes atbalsts	Izmantota likviditātes atbalsta patiesa vērtība	Bilance atzīto finanšu saistību uzskāites vērtība	Parskatu sniedzošās iestādes norādīto arpusbilances posteņu nominalvērtība	Tostarp sniegto aizdevumu saistību nominalvērtība	Parskatu sniedzošās iestādes zaudējumi pārskata periodā
			<i>12. SFPS 29. a)</i>	<i>12. SFPS 29. a); V pielikums, 2.118. daļa</i>		<i>12. SFPS 29. a)</i>	<i>12. SFPS B26. e)</i>		<i>12. SFPS B26. b)</i>
			010	020	030	040	050	060	070
010	Kopa								

▼M7

30.2. Lidzdalības nekonsolidētas struktūrējās sabiedrības sadalījums pa darbības veidiem

Pa darbības veidiem		Atsauces	Ipašam nolukam dibinātas vērtspapīrošanas sabiedrības	Aktīvu pārvaldība	Citas darbības
			KPR 4. panta 1. punkta 66. apakšpunkts	V pielikums, 2.117. daļa a)	
			Uzskaites vertība		
		12. SFPS 28., B6. a)	010	020	030
010	Atlasīti finanšu aktīvi, kas atzīti parskatus sniedzošas iestādes bilancē	12. SFPS 29. a), b)			
021	Tostarp ienemumus nenesoši	V pielikums, 2. daļa 145-162			
030	Atvasinātie instrumenti	39. SGS 9.			
040	Pašu kapitāla instrumenti	32. SGS 11.			
050	Parada vērtspapīri	V pielikums, 1.24., 26. daļa			
060	Aizdevumi un avansi	V pielikums, 1.24., 27. daļa			
070	Atlasīti pašu kapitāls un finanšu saistības, kas atzītas parskatus sniedzošas iestādes bilancē	12. SFPS 29. a), b)			
080	Emitētie kapitāla vērtspapīru instrumenti	32. SGS 4.			
090	Atvasinātie instrumenti	39. SGS 9., AG 15. a)			
100	Noguldījumi	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa			
110	Emitētie parada vērtspapīri	V pielikums, 1.31. daļa			
			Nominalvertība		
120	Parskatus sniedzošas iestādes norādītie ārpusbilances posteni	12. SFPS B26. e)			
131	Tostarp ienemumus nenesoši	V pielikums, 2. daļa 145-162			

▼M7

31. Saistītas personas

31.1. Saistītas personas – kreditoru un debitoru parādi

		Atsauces	Nesamaksātie atlikumi				
			Matesuzņēmums un sabiedrības ar kopīgu kontroli vai būtisku ietekmi	Meitasuzņēmumi un citas tas pašas grupas sabiedrības	Asociētie uzņēmumi un kopuzņēmumi	Iestādes vai tā matesuzņēmuma galvena vadība	Citas saistītas personas
			24. SGS 19. a), b)	24. SGS 19. c); V pielikums, 2.120. daļa	24. SGS 19. d), e); V pielikums, 2.120. daļa	24. SGS 19. f)	24. SGS 19. g)
		V pielikums, 2.120. daļa	010	020	030	040	050
010	Atlasīti finanšu aktīvi	24. SGS 18. b)					
020	Pašu kapitāla instrumenti	32. SGS 11.					
030	Parada vērtspapīri	V pielikums, 1.24., 26. daļa					
040	Aizdevumi un avansi	V pielikums, 1.24., 27. daļa					
050	Tostarp Samazinātas vērtības finanšu aktīvi						
060	Atlasītas finanšu saistības	24. SGS 18. b)					
070	Noguldījumi	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa					

		<i>Atsauces</i>	Nesamaksatie atlikumi				
			Matesuzņēmums un sabiedrības ar kopīgu kontroli vai būtisku ietekmi	Meitasuzņēmumi un citas tas pašas grupas sabiedrības	Asociētie uzņēmumi un kopuzņēmumi	Iestādes vai tā matesuzņēmuma galvena vadība	Citas saistītas personas
			24. SGS 19. a), b)	24. SGS 19. c); V pielikums, 2.120. daļa	24. SGS 19. d), e); V pielikums, 2.120. daļa	24. SGS 19. f)	24. SGS 19. g)
		<i>V pielikums, 2.120. daļa</i>	010	020	030	040	050
080	Emitētie parada vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>					
090	Sniegto aizdevumu saistību, finanšu garantiju un citu saistību nominalvērtība	24. SGS 18. b); <i>V pielikums, 2.62. daļa</i>					
100	Tostarp ar saistību neizpildi	24. SGS 18. b); <i>V pielikums, 2.61. daļa</i>					
110	Sanemtas aizdevumu saistības, finanšu garantijas un citas saistības	24. SGS 18. b); <i>V pielikums, 2.63., 121. daļa</i>					
120	Atvasināto instrumentu nosacīta summa	<i>V pielikums, 2.70.–71. daļa</i>					
130	Ienemumus nenesošo riska darījumu uzkrātais vērtības samazinājums, patiesas vērtības uzkrātais izmaiņas kreditriska rezultāta un uzkrājumi	24. SGS 18. c)					

▼M7

31.2. Saistītas personas – ar tam noslēgto darījumu radītie izdevumi un ienākumi

		Atsauces	Parskata periods				
			Matesuzņēmums un sabiedrības ar kopīgu kontroli vai būtisku ietekmi	Meitasuzņēmumi un citas tas pašas grupas sabiedrības	Asociētie uzņēmumi un kopuzņēmumi	Iestādes vai tā matesuzņēmuma galvena vadība	Citas saistītas personas
			24. SGS 19. a), b)	24. SGS 19. c)	24. SGS 19. d), e)	24. SGS 19. f)	24. SGS 19. g)
		<i>V pielikums, 2.120. daļa</i>	010	020	030	040	050
010	Procentu ienākumi	24. SGS 18. a); 18. SGS 35. b) iii); <i>V pielikums, 2.21. daļa</i>					
020	Procentu izdevumi	24. SGS 18. a); 1. SGS 97.; <i>V pielikums, 2.21. daļa</i>					
030	Dividenžu ienākumi	24. SGS 18. a); 18. SGS 35. b) v); <i>V pielikums, 2.28. daļa</i>					
040	Maksu un komisijas naudas ienākumi	24. SGS 18. a); 7. SFPS 20. c)					
050	Maksu un komisijas naudas izdevumi	24. SGS 18. a); 7. SFPS 20. c)					
060	Pelna vai (–) zaudējumi, partraucot atzīt finanšu aktīvus un saistības, kas nav novertēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	24. SGS 18. a)					
070	Pelna vai (–) zaudējumi, partraucot atzīt nefinanšu aktīvus	24. SGS 18. a); <i>V pielikums, 2.122. daļa</i>					
080	Ienemumus nenesošo parādu instrumentu, garantiju un saistību uzkrāto vērtības samazinājuma, patiesās vērtības uzkrāto izmaiņu kredītriska rezultāta un uzkrājumu palielinājums vai (–) samazinājums	24. SGS 18. d)					

▼ M2

40. Grupas struktūra

40.1. Grupas struktūra: "sabiedrība pēc sabiedrības"

LEI kods	Sabiedrības kods	Sabiedrības nosaukums	Iekļaušanas datums	Akciju kapitāls	Ieguldījumu saņēmēja pašu kapitāls	Ieguldījumu saņēmēja aktīvu kopsumma	Ieguldījumu saņēmēja peļņa vai (-) zaudējumi
<i>V pielikums. 2.123., 124. daļa a)</i>	<i>V pielikums. 2.123., 124. daļa b)</i>	<i>12. SFPS 12. a), 21. a) i); V pielikums. 2.123., 124. daļa c)</i>	<i>V pielikums. 2.123., 124. daļa d)</i>	<i>V pielikums. 2.123., 124. daļa e)</i>	<i>12. SFPS B12. b); V pielikums. 2.123., 124. daļa f)</i>	<i>12. SFPS B12. b); V pielikums. 2.123., 124. daļa f)</i>	<i>12. SFPS B12. b); V pielikums. 2.123., 124. daļa f)</i>
010	020	030	040	050	060	070	080

Ieguldījumu saņēmēja rezidence	Ieguldījumu saņēmēja sektors	NACE kods	Uzkrātā pašu kapitāla daļa [%]	Balsstiesības [%]	Grupas struktūra [attiecība]	Grāmatvedībā piemērotā procedūra [grāmatvedības grupa]	Grāmatvedībā piemērotā procedūra [KPR grupa]
<i>12. SFPS 12. b), 21. a) iii); V pielikums. 2.123., 124. daļa g)</i>	<i>V pielikums. 2.123., 124. daļa h)</i>	<i>V pielikums. 2.123., 124. daļa i)</i>	<i>12. SFPS 21. iv); V pielikums. 2.123., 124. daļa j)</i>	<i>12. SFPS 21. iv); V pielikums. 2.123., 124. daļa k)</i>	<i>12. SFPS 10. a) i); V pielikums. 2.123., 124. daļa l)</i>	<i>12. SFPS 21. b); V pielikums. 2.123., 124. daļa m)</i>	<i>KPR 18. pants; V pielikums. 2.123., 124. daļa n)</i>
090	095	100	110	120	130	140	150

Uzskaites vērtība	Iegādes izmaksas	Ar ieguldījumu saņēmēju saistītā nemateriālā vērtība	To ieguldījumu patiesā vērtība, kuriem ir publicētas cenu kotācijas
<i>V pielikums. 2.123., 124. daļa o)</i>	<i>V pielikums. 2.123., 124. daļa p)</i>	<i>V pielikums. 2.123., 124. daļa q)</i>	<i>12. SFPS 21. b) iii); V pielikums. 2.123., 124. daļa r)</i>
160	170	180	190

▼ **M2**

40.2. Grupas struktūra: “instruments pēc instrumenta”

Vērtspapīru kods	Sabiedrības kods	Pārvaldītāja-sabiedrības LEI kods	Pārvaldītāja-sabiedrības kods	Pārvaldītāja-sabiedrības nosaukums	Uzkrātā pašu kapitāla daļa (%)	Uzskaites vērtība	Iegādes izmaksas
<i>V pielikums. 2.125. daļa a)</i>	<i>V pielikums. 2.124. daļa b), 125. daļa c)</i>		<i>V pielikums. 2.125. daļa b)</i>		<i>V pielikums. 2.124. daļa j), 125. daļa c)</i>	<i>V pielikums. 2.124. daļa o), 125. daļa c)</i>	<i>V pielikums. 2.124. daļa p), 125. daļa c)</i>
010	020	030	040	050	060	070	080

▼ **M7**

41. Patiesā vērtība

41.1. Patiesās vērtības hierarhija – amortizētajās izmaksās novērtētie finanšu instrumenti

AKTIVI	Atsauces	Patiesā vērtība	Patiesās vērtības hierarhija 13. SFPS 93. b), BC 216.			
		<i>IFRS 7.25-26</i>	1. līmenis <i>13. SFPS 76.</i>	2. līmenis <i>13. SFPS 81.</i>	3. līmenis <i>13. SFPS 86.</i>	
		010	020	030	040	
010	Aizdevumi un debitoru parādi	<i>7. SFPS 8. c); 39. SGS 9., AG16., AG26.</i>				
020	Parada vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24., 26. daļa</i>				
030	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24., 27. daļa</i>				
040	Līdz termiņa beigam tureti ieguldījumi	<i>7. SFPS 8. b); 39. SGS 9., AG16., AG26.</i>				
050	Parada vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24., 26. daļa</i>				
060	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24., 27. daļa</i>				
SAISTĪBAS						
070	Finanšu saistības, kas novērtētas amortizētajās izmaksās	<i>7. SFPS 8. f); 39. SGS 47.</i>				
080	Noguldījumi	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa</i>				
090	Emitētie parada vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>				
100	Citas finanšu saistības	<i>V pielikums, 1.32.–34. daļa</i>				

▼ M7

41.2. Iespejas novērtēt patiesajā vērtībā izmantojums

	Finanšu instrumenti, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu apreķina	Atsauces	Uzskaites vērtība		
			Uzskaites neatbilstības	Novērtējums patiesajā vērtībā	Hibridligumi
			39. SGS 9.b i)	39. SGS 9.b ii)	39. SGS 11.A–12.
	7. SFPS B5. a)		010	020	030
	AKTIVI				
010	Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu apreķina	7. SFPS 8. a) i); 39. SGS 9.			
020	Pašu kapitāla instrumenti	32. SGS 11.			
030	Parada vērtspapīri	V pielikums, 1.24., 26. daļa			
040	Aizdevumi un avansi	V pielikums, 1.24., 27. daļa			
SAISTĪBAS					
050	Finanšu saistības, kas novērtētas patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu apreķina	7. SFPS 8. e) i); 39. SGS 9.			
060	Noguldījumi	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa			
070	Emitētie parada vērtspapīri	V pielikums, 1.31. daļa			
080	Citas finanšu saistības	V pielikums, 1.32.–34. daļa			

41.3. Finanšu hibridinstrumenti, kas nav novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu apreķina

	Parejie atdalāmie hibridligumi [nav novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu apreķina]	Atsauces	Uzskaites vērtība
	FINANŠU AKTĪVI		010
010	Tirdzniecības nolūka tureti finanšu aktīvi	39. SGS 9.; V pielikums, 2.129. daļa	
020	Pardošanai pieejami [galvenie līgumi]	39. SGS 11.; V pielikums, 2.130. daļa	
030	Aizdevumi un debitoru parādi [galvenie līgumi]	39. SGS 11.; V pielikums, 2.130. daļa	
040	Līdz termiņa beigām turetie ieguldījumi [galvenie līgumi]	39. SGS 11.; V pielikums, 2.130. daļa	
FINANŠU SAISTĪBAS			
050	Tirdzniecības nolūka turetas finanšu saistības	39. SGS 9.; V pielikums, 2.129. daļa	
060	Finanšu saistības, kas novērtētas amortizētajās izmaksās [galvenie līgumi]	39. SGS 11.; V pielikums, 2.130. daļa	

▼ **M2**42. **Materialie un nemateriālie aktīvi: uzskaites vērtība daļumā pa novērtējuma metodēm**

		<i>Atsauces</i>	Uzskaites vērtība
			010
010	Pamatlīdzekļi	16. SGS 6.; 16. SGS 29.; 1. SGS 54. a)	
020	Pārvērtēšanas modelis	16. SGS 31., 73. a), d)	
030	Izmaksu modelis	16. SGS 30., 73. a), d)	
040	Ieguldījumu īpašums	40. SGS 5., 30.; 1. SGS 54. b);	
050	Patiesās vērtības modelis	40. SGS 33.–55., 76.	
060	Izmaksu modelis	40. SGS 56., 79. c)	
070	Citi nemateriālie aktīvi	38. SGS 8., 118., 122.; V pielikums. 2.132. daļa	
080	Pārvērtēšanas modelis	38. SGS 75.–87., 124. a) ii)	
090	Izmaksu modelis	38. SGS 74.	

▼M7

43. Uzkrājumi

		Atsauces	Uzskaites vertība						
			Pensijas un citas pecnodarbinātības definētu pabalstu saistības	Citi darbinieku ilgtermiņa pabalsti	Parstruktūrēšana	Nepabeigta tiesvedība un nodokļu strīdi	Sniegtas saistības un garantijas	Citi uzkrājumi	Kopa
			19. SGS 63.; 1. SGS 78. d); V pielikums, 2.8. daļa	19. SGS 153.; 1. SGS 78. d); V pielikums, 2.8. daļa	37. SGS 70.–83.	37. SGS C papildinājums, 6.–10.	37. SGS C papil- dinājums, 9. 39. SGS 2. h), 47. c), d), BC 15., AG 4.	37. SGS 14.	
			010	020	030	040	050	060	070
010	Sākuma bilance [uzskaites vertība perioda sākumā]	37. SGS 84. a)							
020	Palielinājumi, tostarp esošo uzkrājumu palielinājumi	37. SGS 84. b)							
030	(–) Izmantotas summas	37. SGS 84. c)							
040	(–) Attiecīgajā perioda neiz- mantotas apverstas summas	37. SGS 84. d)							
050	Diskontetas summas palieli- nājums [laika gaitā] un diskonta likmes izmainu ietekme	37. SGS 84. e)							
060	Citas izmaiņas								
070	Beigu bilance [uzskaites vertība perioda beigās]	37. SGS 84. a)							

▼ **M2****44. Definētu pabalstu plāni un darbinieku pabalsti****44.1. Definētu pabalstu plānu neto aktīvu un saistību komponenti**

		<i>Atsauces</i>	Summa
			010
010	Definētu pabalstu plāna aktīvu patiesā vērtība	<i>19. SGS 140. a), i), 142.</i>	
020	Tostarp: Iestādes emitēti finanšu instrumenti	<i>19. SGS 143.</i>	
030	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>19. SGS 142. b)</i>	
040	Parāda instrumenti	<i>19. SGS 142. c)</i>	
050	Nekustamais īpašums	<i>19. SGS 142. d)</i>	
060	Citi definētu pabalstu plāna aktīvi		
070	Definētu pabalstu saistību pašreizējā vērtība	<i>19. SGS 140. a) ii)</i>	
080	Aktīvu griestu ietekme	<i>19. SGS 140. a) iii)</i>	
090	Definētu pabalstu neto aktīvi [uzskaites vērtība]	<i>19. SGS 63.; V pielikums. 2.136. daļa</i>	
100	Uzkrājumi pensijām un citām pēcnodarbinātības definētu pabalstu saistībām [uzskaites vērtība]	<i>19. SGS 63., 1. SGS 78. d); V pielikums. 2.7. daļa</i>	
110	Izziņas postenis: Par aktīviem atzīto atbildības tiesību patiesā vērtība	<i>19. SGS 140. b)</i>	

44.2. Izmaiņas definētu pabalstu saistībās

		<i>Atsauces</i>	Definētu pabalstu saistības
			010
010	Sākuma bilance [pašreizējā vērtība]	<i>19. SGS 140. a) ii)</i>	
020	Kārtējās izdienas izmaksas	<i>19. SGS 141. a)</i>	
030	Procentu izmaksas	<i>19. SGS 141. b)</i>	
040	Veiktās iemaksas	<i>19. SGS 141. f)</i>	

▼ **M2**

		<i>Atsauces</i>	Definētu pabalstu saistības
			010
050	Aktuārā (–) peļņa vai zaudējumi no demogrāfisko pieņēmumu izmaiņām	19. SGS 141. c) ii)	
060	Aktuārā (–) peļņa vai zaudējumi no finansiālo pieņēmumu izmaiņām	19. SGS 141. c) iii)	
070	Ārvalstu valūtas maiņas palielinājums vai (–) samazinājums	19. SGS 141. e)	
080	Izmaksātie pabalsti	19. SGS 141. g)	
090	Iepriekšējās izdienas izmaksas, tostarp peļņa un zaudējumi, kas izriet no norēķina	19. SGS 141. d)	
100	Palielinājums vai (–) samazinājums uzņēmumu apvienošanas un atsavināšanas rezultātā	19. SGS 141. h)	
110	Citi palielinājumi vai (–) samazinājumi		
120	Beigu bilance [pašreizējā vērtība]	19. SGS 140. a) ii); V pielikums. 2.138. daļa	

44.3. Izziņas posteņi [saistībā ar personāla izdevumiem]

		<i>Atsauces</i>	Pārskata periods
			010
010	Pensiju un līdzīgi izdevumi	V pielikums. 2.139. daļa a)	
020	Uz akcijām balstīti maksājumi	2. SFPS 44.; V pielikums. 2.139. daļa b)	

▼ **M7**

45. Atsevišķu peļņas vai zaudējumu apreķina postenu sadalījums

45.1. Pelna vai zaudējumi no finanšu aktīviem un saistībām, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu apreķina, dalījuma pa uzskaites portfeliem

		<i>Atsauces</i>	Pārskata periods	Patiesas vērtības izmaiņas kreditriskā rezultātā
			010	020
010	Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu apreķina	7. SFPS 20. a) i); 39. SGS 55. a)		
020	Finanšu saistības, kas novērtētas patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu apreķina	7. SFPS 20. a) i); 39. SGS 55. a)		
030	PEĻŅA VAI (–) ZAUDĒJUMI NO FINANŠU AKTĪVIEM UN SAISTĪBĀM, KAS NOVĒRTĒTI PATIESAJĀ VĒRTĪBĀ AR ATSPOGUĻOJUMU PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APREĶINA	7. SFPS 7.20. a) i)		

▼ **M7**

45.2. Pelna vai zaudējumi, partraucot atzīt nefinanšu aktīvus, kas netiek tureti pārdošanai

		<i>Atsauces</i>	Parskata periods
			010
020	Ieguldījumu ipašums	40. SGS 69.; 1. SGS 34. a), 98. d)	
030	Nemateriālie aktīvi	38. SGS. 113.–115.A; 1. SGS 34. a)	
040	Citi aktīvi	1. SGS 34. a)	
050	PELNA VAI (–) ZAUDĒJUMI, PARTRAUČOT ATZĪT NEFINANŠU AKTĪVUS	1. SGS 34.	

45.3. Citi darbības ienākumi un izdevumi

		<i>Atsauces</i>	Ienākumi	Izdevumi
			010	020
010	Tadu materiālo aktīvu patiesas vērtības izmaiņas, ko noverte, izmantojot patiesas vērtības modeļi	40. SGS 76. d); V pielikums, 2.141. daļa		
020	Ieguldījumu ipašums	40. SGS 75. f); V pielikums, 2.141. daļa		
030	Operatīva noma, izņemot ieguldījumu ipašumus	17. SGS 50., 51., 56. b); V pielikums, 2.142. daļa		
040	Citi	V pielikums, 2.143. daļa		
050	CITI DARBĪBAS IENĀKUMI VAI IZDEVUMI	V pielikums, 2.141.-142. daļa		

46. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

Pašu kapitāla izmaiņu avoti	Atsauces	Kapitāls	Akciju emisijas uzcojums	Emitēti kapitāla vērtspapīru instrumenti, kas nav kapitāls	Citi kapitāla vērtspapīri	Uzkrātie citi visaptverošie ienākumi	Nesadalītā peļņa	Pārvērtēšanas rezerves
		SGS 1.106, 54 r)	SGS 1.106, 78 e)	SGS 1.106, V pielikums. 2.15.–16. daļa	SGS 1.106; V pielikums. 2.17. daļa	SGS 1.106	KPR 4. panta 1., 123. punkts	SFPS 1.30, D5–D8
		010	020	030	040	050	060	070
010	Sākuma bilance [pirms pārveidošanas]							
020	Kļūdu korekciju ietekme	SGS 1.106 b); SGS 8.42						
030	Grāmatvedības politikas izmaiņu ietekme	SGS 1.106 b); SGS 1.1.ĪN 6; SGS 8.22						
040	Sākuma bilance [pārskata periods]							
050	Parasto akciju emisija	SGS 1.106 d) iii);						
060	Priekšrocību akciju emisija	SGS 1.106 d) iii);						
070	Citu kapitāla vērtspapīru instrumentu emisija	SGS 1.106 d) iii);						
080	Citu emitēto kapitāla vērtspapīru instrumentu īstenošana vai termiņa beigas	SGS 1.106 d) iii);						

Pašu kapitāla izmaiņu avoti		Atsauces	Kapitāls	Akciju emisijas uzdevojums	Emitēti kapitāla vērtspapīru instrumenti, kas nav kapitāls	Citi kapitāla vērtspapīri	Uzkrātie citi visaptverošie ienākumi	Nesadalītā peļņa	Pārvērtēšanas rezerves
			<i>SGS 1.106, 54 r)</i>	<i>SGS 1.106, 78 e)</i>	<i>SGS 1.106, V pielikums. 2.15.–16. daļa</i>	<i>SGS 1.106; V pielikums. 2.17. daļa</i>	<i>SGS 1.106</i>	<i>KPR 4. panta 1., 123. punkts</i>	<i>SFPS 1.30, D5–D8</i>
			010	020	030	040	050	060	070
090	Parāda pārvēršana pašu kapitālā	<i>SGS 1.106 d) iii);</i>							
100	Kapitāla samazināšana	<i>SGS 1.106 d) iii)</i>							
110	Dividendes	<i>SGS 1.106 d) iii); SGS 32.35; SGS 1. ĪN 6</i>							
120	Pašu akciju iegāde	<i>SGS 1.106 d) iii); SGS 32.33</i>							
130	Pašu akciju pārdošana vai dzēšana	<i>SGS 1.106 d) iii); SGS 32.33</i>							
140	Finanšu instrumentu pārklassificēšana no pašu kapitāla uz saistībām	<i>SGS 1.106 d) iii)</i>							
150	Finanšu instrumentu pārklassificēšana no saistībām uz pašu kapitālu	<i>SGS 1.106 d) iii);</i>							

Pašu kapitāla izmaiņu avoti		Atsauces	Kapitāls	Akciju emisijas uzceļojums	Emitēti kapitāla vērtspapīru instrumenti, kas nav kapitāls	Citi kapitāla vērtspapīri	Uzkrātie citi visaptverošie ienākumi	Nesadalītā peļņa	Pārvērtēšanas rezerves
			<i>SGS 1.106, 54 r)</i>	<i>SGS 1.106, 78 e)</i>	<i>SGS 1.106, V pielikums. 2.15.–16. daļa</i>	<i>SGS 1.106; V pielikums. 2.17. daļa</i>	<i>SGS 1.106</i>	<i>KPR 4. panta 1., 123. punkts</i>	<i>SFPS 1.30, D5–D8</i>
			010	020	030	040	050	060	070
160	Pārvedumi starp pašu kapitāla komponentiem	<i>SGS 1.106 d) iii);</i>							
170	Kapitāla palielināšana vai (–) samazināšana, kas izriet no uzņēmējdarbības apvienošanas	<i>SGS 1.106 d) iii);</i>							
180	Uz akcijām balstīti maksājumi	<i>SGS 1.106 d) iii); SFPS 2.10</i>							
190	Cita kapitāla palielināšana vai (–) samazināšana	<i>SGS 1.106 d)</i>							
200	Gada kopējie visaptverošie ienākumi	<i>SGS 1.106 d) i)–ii); SGS 1.81A c); SGS 1. ĪN 6</i>							
210	Beigu bilance [pārskata periods]								

Pašu kapitāla izmaiņu avoti		Atsauces	Citas rezerves	(-) Pašu akcijas	Peļņa vai (-) zaudējumi, kas attiecināmi uz mātesuzņēmuma īpašniekiem	(-) Starpperioda dividendes	Mazākuma līdzdalības daļa		Kopa
							Citi uzkrātie visaptverošie ienākumi	Citi posteņi	
			SGS 1.106, 54 c)	SGS 1.106; SGS 32.34, 33; V pielikums. 2.20. daļa	SGS 1.106 a), 83 a) ii)	SGS 1.106; SGS 32.35	SGS 1.54 q), 106 a); SGS 27.27–28	SGS 1.54 q), 106 a); SGS 27.27–28	SGS 1.9 c), ĪN 6
			080	090	100	110	120	130	140
010	Sākuma bilance [pirms pārveidošanas]								
020	Kļūdu korekciju ietekme	SGS 1.106 b); SGS 8.42							
030	Grāmatvedības politikas izmaiņu ietekme	SGS 1.106 b); SGS 1.ĪN 6; SGS 8.22							
040	Sākuma bilance [pārskata periods]								
050	Parasto akciju emisija	SGS 1.106 d) iii);							
060	Priekšrocību akciju emisija	SGS 1.106 d) iii);							
070	Citu kapitāla vērtspapīru instrumentu emisija	SGS 1.106 d) iii);							
080	Citu emitēto kapitāla vērtspapīru instrumentu īstenošana vai termiņa beigas	SGS 1.106 d) iii);							

Pašu kapitāla izmaiņu avoti		Atsauces	Citas rezerves	(-) Pašu akcijas	Peļņa vai (-) zaudējumi, kas attiecināmi uz mātesuzņēmuma īpašniekiem	(-) Starpperioda dividendes	Mazākuma līdzdalības daļa		Kopa
							Citi uzkrātie visaptverošie ienākumi	Citi posteņi	
			SGS 1.106, 54 c)	SGS 1.106; SGS 32.34, 33; V pielikums. 2.20. daļa	SGS 1.106 a), 83 a) ii)	SGS 1.106; SGS 32.35	SGS 1.54 q), 106 a); SGS 27.27–28	SGS 1.54 q), 106 a); SGS 27.27–28	SGS 1.9 c), ĪN 6
			080	090	100	110	120	130	140
090	Parāda pārvēršana pašu kapitālā	SGS 1.106 d) iii);							
100	Kapitāla samazināšana	SGS 1.106 d) iii)							
110	Dividendes	SGS 1.106 d) iii); SGS 32.35; SGS 1. ĪN 6							
120	Pašu akciju iegāde	SGS 1.106 d) iii); SGS 32.33							
130	Pašu akciju pārdošana vai dzēšana	SGS 1.106 d) iii); SGS 32.33							
140	Finanšu instrumentu pārklasificēšana no pašu kapitāla uz saistībām	SGS 1.106 d) iii)							
150	Finanšu instrumentu pārklasificēšana no saistībām uz pašu kapitālu	SGS 1.106 d) iii);							

Pašu kapitāla izmaiņu avoti		Atsauces	Citas rezerves	(-) Pašu akcijas	Peļņa vai (-) zaudējumi, kas attiecināmi uz mātesuzņēmuma īpašniekiem	(-) Starpperioda dividendes	Mazākuma līdzdalības daļa		Kopa
							Citi uzkrātie visaptverošie ienākumi	Citi posteņi	
			SGS 1.106, 54 c)	SGS 1.106; SGS 32.34, 33; V pielikums. 2.20. daļa	SGS 1.106 a), 83 a) ii)	SGS 1.106; SGS 32.35	SGS 1.54 q), 106 a); SGS 27.27–28	SGS 1.54 q), 106 a); SGS 27.27–28	SGS 1.9 c), ĪN 6
			080	090	100	110	120	130	140
160	Pārvedumi starp pašu kapitāla komponentiem	SGS 1.106 d) iii);							
170	Kapitāla palielināšana vai (-) samazināšana, kas izriet no uzņēmējdarbības apvienošanas	SGS 1.106 d) iii);							
180	Uz akcijām balstīti maksājumi	SGS 1.106 d) iii); SFPS 2.10							
190	Cita kapitāla palielināšana vai (-) samazināšana	SGS 1.106 d)							
200	Gada kopējie visaptverošie ienākumi	SGS 1.106 d) i)–ii); SGS 1.81A c); SGS 1. ĪN 6							
210	Beigu bilance [pārskata periods]								

FINANŠU INFORMĀCIJAS SNIEGŠANA SASKAŅĀ AR VALSTS UZSKAITES SISTĒMĀM

FINREP VEIDNES GAAP		
VEIDNES NUMURS	VEIDNES KODS	VEIDNES VAI VEIDŅU GRUPAS NOSAUKUMS
		1. DAĻA [BIEŽUMS – IK CETURKSNI]
		Bilance [Finanšu stāvokļa pārskats]
1.1.	F 01.01	Bilance: aktīvi
1.2	F 01.02	Bilance: saistības
1.3	F 01.03	Bilance: pašu kapitāls
2	F 02.00	Peļņas vai zaudējumu aprēķins
3	F 03.00	Visaptverošo ienākumu pārskats
		Finanšu aktīvu sadalījums pa instrumentiem un darījuma partneru sektoriem
4.1	F 04.01	Finanšu aktīvu sadalījums pa instrumentiem un darījuma partneru sektoriem: tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi
4.2	F 04.02	Finanšu aktīvu sadalījums pa instrumentiem un darījuma partneru sektoriem: finanšu aktīvi, kas novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā
4.3	F 04.03	Finanšu aktīvu sadalījums pa instrumentiem un darījuma partneru sektoriem: pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi
4.4	F 04.04	Finanšu aktīvu sadalījums pa instrumentiem un darījuma partneru sektoriem: aizdevumi un debitoru parādi, un līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi
4.5	F 04.05	Subordinētie finanšu aktīvi
4.6	F 04.06	Finanšu aktīvu sadalījums pa instrumentiem un darījuma partneru sektoriem: tirdzniecības finanšu aktīvi
4.7	F 04.07	Finanšu aktīvu sadalījums pa instrumentiem un darījuma partneru sektoriem: netirdzniecības neatvasināti finanšu aktīvi, kas novērtēti pēc patiesās vērtības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā;
4.8	F 04.08	Finanšu aktīvu sadalījums pa instrumentiem un darījuma partneru sektoriem: netirdzniecības neatvasināti finanšu aktīvi, kas novērtēti pēc patiesās vērtības caur pašu kapitālu

FINREP VEIDNES GAAP		
VEIDNES NUMURS	VEIDNES KODS	VEIDNES VAI VEIDŅU GRUPAS NOSAUKUMS
4.9	F 04.09	Finanšu aktīvu sadalījums pa instrumentiem un darījuma partneru sektoriem: netirdzniecības parāda instrumenti, kas novērtēti pēc iegādes izmaksu metodes
4.10	F 04.10	Finanšu aktīvu sadalījums pa instrumentiem un darījuma partneru sektoriem: citi netirdzniecības neatvasināti finanšu aktīvi
5	F 05.00	Aizdevumu un avansu iedalījums pa produktiem
6	F 06.00	Nefinanšu sabiedrībām – dalījumā pa NACE kodiem – izsniegtu aizdevumu un avansu sadalījums
7	F 07.00	Vērtības samazinājumam pakļauti finanšu aktīvi, kam kavēts termiņš vai samazinājusies vērtība
		Finanšu saistību iedalījums
8.1	F 08.01	Finanšu saistību sadalījums pa produktiem un darījuma partneru sektoriem
8.2	F 08.02	Subordinētās finanšu saistības
		Aizdevumu saistības, finanšu garantijas un citas saistības
9.1	F 09.01	Ārpusbilances riska darījumi: sniegtās aizdevumu saistības, finanšu garantijas un citas saistības
9.2	F 09.02	Aizdevumu saistības, finanšu garantijas un citas saņemtās saistības V pielikums.
10	F 10.00	Atvasinātie instrumenti – tirdzniecība
		Atvasinātie instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē
11.1	F 11.01	Atvasinātie instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē: Sadalījums pa risku veidiem un riska ierobežošanas pozīciju veidiem
11.2	F 11.02	Atvasinātie instrumenti – Riska ierobežošanas uzskaitē saskaņā ar valsts GAAP: Sadalījums pa risku veidiem
12	F 12.00	Izmaiņas atskaitījumos kredītu zaudējumiem un kapitāla vērtspapīru instrumentu vērtības samazinājumam
		Saņemtais nodrošinājums un garantijas
13.1	F 13.01	Aizdevumu un avansu sadalījums pa nodrošinājumiem un garantijām
13.2	F 13.02	Attiecīgajā periodā ar pārņemšanu iegūtais nodrošinājums [turējumā pārskata sniegšanas datumā]
13.3	F 13.03	Uzkrātais ar pārņemšanu iegūtais nodrošinājums [materiālie aktīvi]
14	F 14.00	Patiesās vērtības hierarhija: finanšu instrumenti pēc patiesās vērtības

FINREP VEIDNES GAAP		
VEIDNES NUMURS	VEIDNES KODS	VEIDNES VAI VEIDŅU GRUPAS NOSAUKUMS
15	F 15.00	Atzīšanas pārtraukšana un ar pārvestiem finanšu aktīviem saistītās finanšu saistības Atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu sadalījums
16.1	F 16.01	Procentu ienākumi un izdevumi dalījumā pa instrumentiem un darījuma partneru sektoriem
16.2	F 16.02	Peļņa vai zaudējumi, pārtraucot atzīt finanšu aktīvus un saistības, kas nav novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, dalījumā pa instrumentiem
16.3	F 16.03	Peļņa vai zaudējumi no tirdzniecības nolūkā turētiem finanšu aktīviem un saistībām dalījumā pa instrumentiem
16.4	F 16.04	Peļņa vai zaudējumi no tirdzniecības nolūkā turētiem finanšu aktīviem un saistībām dalījumā pa risku veidiem
16.5	F 16.05	Peļņa vai zaudējumi no finanšu aktīviem un saistībām, kas novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, dalījumā pa instrumentiem
16.6	F 16.06	Peļņa vai zaudējumi no riska ierobežošanas uzskaites
16.7	F 16.07	Finanšu un nefinanšu aktīvu vērtības samazināšanās
		Saskaņošana starp grāmatvedības un KPR konsolidācijas tvērumu: Bilance
17.1	F 17.01	Saskaņošana starp grāmatvedības un KPR konsolidācijas tvērumu: Saistības
17.2	F 17.02	Saskaņošana starp grāmatvedības un KPR konsolidācijas tvērumu: Ārpusbilances riska darījumi – sniegtās aizdevumu saistības, finanšu garantijas un citas saistības
17.3	F 17.03	Saskaņošana starp grāmatvedības un KPR konsolidācijas tvērumu: Kopā riska ierobežošana tostarp:
18	F 18.00	Rezultatīvi un nerezultatīvi riska darījumi
19	F 19.00	Neveikti riska darījumi
		2. DAĻA [IK CETURKSNI AR ROBEŽVĒRTĪBU: BIEŽUMS - IK CETURKSNI VAI PĀRSKATU NESNIEDZ]
		Ģeogrāfiskais sadalījums
20.1	F 20.01	Aktīvu ģeogrāfiskais sadalījums pa darbības vietām
20.2	F 20.02	Saistību ģeogrāfiskais sadalījums pa darbības vietām
20.3	F 20.03	Galveno peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu ģeogrāfiskais sadalījums pa darbības vietām
20.4	F 20.04	Aktīvu ģeogrāfiskais sadalījums pa darījuma partneru rezidences vietām

FINREP VEIDNES GAAP		
VEIDNES NUMURS	VEIDNES KODS	VEIDNES VAI VEIDŅU GRUPAS NOSAUKUMS
20.5	F 20.05	Ārpusbilances riska darījumu ģeogrāfiskais sadalījums pa darījuma partneru rezidences vietām
20.6	F 20.06	Saistību ģeogrāfiskais sadalījums pa darījuma partneru rezidences vietām
20.7	F 20.07	Nefinanšu sabiedrībām izsniegtu aizdevumu un avansu NACE ģeogrāfiskais sadalījums pa darījuma partneru rezidences vietām
21	F 21.00	Materiālie un nemateriālie aktīvi: aktīvi, ko izmanto operatīvajā nomā Aktīvu pārvaldība, turētājbankas pakalpojumi un citas pakalpojumu funkcijas
22.1	F 22.01	Maksu un komisijas naudas ienākumi un izdevumi dalījumā pa darbībām
22.2	F 22.02	Ar sniegtajiem pakalpojumiem saistītie aktīvi
3. DAĻA [IK PUSGADU]		
Ārpusbilances darbības: līdzdalības daļas nekonsolidētās strukturētajās sabiedrībās		
30.1	F 30.01	Līdzdalības daļas nekonsolidētās strukturētajās sabiedrībās
30.2	F 30.02	Līdzdalības nekonsolidētās strukturētās sabiedrībās sadalījums pa darbības veidiem
Saistītās personas		
31.1	F 31.01	Saistītās puses: kreditoru un debitoru parādi
31.2	F 31.02	Saistītās puses: ar tām noslēgto darījumu radītie izdevumi un ienākumi
4. DAĻA [IK GADU]		
Grupas struktūra		
40.1	F 40.1	Grupas struktūra: “sabiedrība pēc sabiedrības”
40.2	F 40.02	Grupas struktūra: “instruments pēc instrumenta”
Patiesā vērtība		
41.1	F 41.01	Patiesās vērtības hierarhija: amortizētajā iegādes vērtībā novērtētie finanšu instrumenti
41.2	F 41.02	Iespējas novērtēt pēc patiesās vērtības izmantošana
41.3	F 41.03	Kombinētie finanšu instrumenti, kas nav novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā

▼ M7

FINREP VEIDNES GAAP		
VEIDNES NUMURS	VEIDNES KODS	VEIDNES VAI VEIDŅU GRUPAS NOSAUKUMS
42	F 42.00	Materiālie un nemateriālie aktīvi: uzskaites vērtība pēc novērtēšanas metodes
43	F 43.00	Noteikumi
		Definētu pabalstu plāni un darbinieku pabalsti
44.1	F 44.01	Definētu pabalstu plānu neto aktīvu un saistību komponenti
44.2	F 44.02	Izmaiņas definētu pabalstu plāna saistībās
44.3	F 44.03	Izziņas posteņi [saistībā ar personāla izdevumiem]
		Atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu sadalījums
45.1	F 45.01	Peļņa vai zaudējumi no finanšu aktīviem un saistībām, kas novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, dalījumā pa uzskaites portfeļiem
45.2	F 45.02	Peļņa vai zaudējumi, pārtraucot atzīt nefinanšu aktīvus, kas netiek turēti pārdošanai
45.3	F 45.03	Citi darbības ienākumi un izdevumi
46	F 46.00	Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

KRĀSU KODS VEIDNĒS:

Daļas pārskatu sniedzējiem atbilstīgi valsts GAAP

Šūna nav jāiesniedz pārskatus sniedzošām iestādēm, uz kurām attiecas attiecīgā uzskaites sistēma

▼M7

1. Bilance [Finanšu stāvokļa pārskats]

1.1. Aktīvi

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Sadalījums tabulā	Uzskaites vērtība
					010
010	Nauda, naudas līdzekļu atlikumi centrālajās bankās un citi pieprasījuma noguldījumi	<i>BPD 4. pants. Aktīvi(1)</i>	<i>1. SGS 54. i)</i>		
020	Skaidra nauda	<i>V pielikums, 2.1. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.1. daļa</i>		
030	Naudas līdzekļu atlikumi centrālajās bankās	<i>BPD 13. panta 2. punkts; V pielikums, 2.2 daļa</i>	<i>V pielikums, 2.2 daļa</i>		
040	Citi pieprasījuma noguldījumi		<i>V pielikums, 2.3 daļa</i>	5	
050	Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 5. punkts; 39. SGS 9.</i>	<i>7. SFPS 8. a) ii); 39. SGS 39.9, PN 14</i>		
060	Atvasinātie instrumenti	<i>KPR II pielikums</i>	<i>39. SGS 9.</i>	10	
070	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa</i>	<i>32. SGS 11.</i>	4	
080	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	4	
090	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	4	
091	Tirdzniecības finanšu aktīvi	<i>V pielikums, 1.15. daļa</i>			
092	Atvasinātie instrumenti	<i>KPR II pielikums V pielikums, 1.15. daļa</i>		10	
093	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa</i>		4	
094	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>		4	

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Sadaļījums tabulā	Uzskaites vērtība
					010
095	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>		4	
100	Finanšu aktīvi, kas novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 5. punkts; 39. SGS 9.</i>	<i>7.SFPS 8.a) i); 39. SGS 9.</i>	4	
110	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa</i>	<i>32. SGS 11.</i>	4	
120	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	4	
130	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	4	
140	Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 5. punkts; 39. SGS 9.</i>	<i>7. SFPS 8. d); 39. SGS 9.</i>	4	
150	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa</i>	<i>32. SGS 11.</i>	4	
160	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	4	
170	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	4	
171	Netirdniecības neatvasināti finanšu aktīvi, kas novērtēti pēc patiesās vērtības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 4. punkts;</i>		4	
172	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa</i>		4	
173	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>		4	

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Sadaļījums tabulā	Uzskaites vērtība
					010
174	Aizdevumi un avansi	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 4. punkta b) apakšpunkts; V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>		4	
175	Netirdzniecības neatvasināti finanšu aktīvi, kas novērtēti pēc patiesās vērtības caur pašu kapitālu	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 8. punkts;</i>		4	
176	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa</i>		4	
177	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>		4	
178	Aizdevumi un avansi	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 4. punkta b) apakšpunkts; V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>		4	
180	Aizdevumi un debitoru parādi	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 4. punkta b) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.</i>	<i>7. SFPS 8. c); 39. SGS 9., AG16., AG26. V pielikums, 1.16. daļa</i>	4	
190	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	4	
200	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	4	
210	Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 4. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.</i>	<i>7. SFPS 8. b); 39. SGS 9., AG16., AG26.</i>	4	
220	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	4	

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Sadaļījums tabulā	Uzskaites vērtība
					010
230	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	4	
231	Netirdzniecības parāda instrumenti, kas novērtēti pēc iegādes izmaksu metodes	<i>BPD 37. panta 1. punkts; 42.a panta 4. punkta b) apakšpunkts V pielikums, 1.16. daļa</i>		4	
232	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>		4	
233	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>		4	
234	Citi netirdzniecības neatvasināti finanšu aktīvi	<i>BPD 35.–37. pants; V pielikums, 1.17. daļa</i>		4	
235	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa</i>		4	
236	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>		4	
237	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>		4	
240	Atvasinātie instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts, 6. punkts un 8. punkts; 39. SGS 9.; V pielikums, 1.19. daļa</i>	<i>7. SFPS 22. b); 39. SGS 9.</i>	11	
250	Pret risku nodrošināto posteņu patiesās vērtības izmaiņas procentu likmes riska apdrošināšanas portfeli	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 5. punkts un 6. punkts; 39. SGS 89.A a)</i>	<i>39. SGS 89.A a)</i>		
260	Ieguldījumi meitasuzņēmumos, kopuzņēmumos un asociētajos uzņēmumos	<i>BPD 4. pants. Aktīvi(7)–(8); Grāmatvedības direktīvas 2. panta 2. punkts; V pielikums, 2.4. daļa</i>	<i>1. SGS 54. e); V pielikums, 2.4. daļa</i>	4, 40	

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Sadalījums tabulā	Uzskaites vērtība
					010
270	Materiālie aktīvi	<i>BPD 4. pants. Aktīvi(10)</i>			
280	Pamatlīdzekļi		<i>16. SGS 6.; 1. SGS 54. a)</i>	21, 42	
290	Ieguldījumu īpašums		<i>40. SGS 5.; 1. 1. SGS 54. b);</i>	21, 42	
300	Nemateriālie aktīvi	<i>BPD 4. pants. Aktīvi(9); KPR 4. panta 1., 115. punkts</i>	<i>1. SGS 54. c); KPR 4. panta 1., 115. punkts</i>		
310	Nemateriālā vērtība	<i>BPD 4. pants. Aktīvi(9); KPR 4. panta 1., 113. punkts</i>	<i>3. SFPS B67. d); KPR 4. panta 1., 113. punkts</i>		
320	Citi nemateriālie aktīvi	<i>BPD 4. pants. Aktīvi(9)</i>	<i>38. SGS 8., 118.</i>	21, 42	
330	Nodokļa aktīvi		<i>1. SGS 54. n-o)</i>		
340	Pārskata perioda nodokļa aktīvi		<i>1. SGS 54. n); 12. SGS 5;</i>		
350	Atliktā nodokļa aktīvi	<i>Grāmatvedības direktīvas 17. panta 1. punkta f) apakšpunkts; KPR 4. panta 106. punkts</i>	<i>1. SGS 54. o); 12. SGS 5; KPR 4. panta 106. punkts</i>		
360	Citi aktīvi	<i>V Pielikums, 2.5, 14. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.5. daļa</i>		
370	Ilgtermiņa aktīvi un atsavināmas grupas, kas klasificētas kā pārdošanai turētas		<i>1. SGS 54. j); SFPS 38., V pielikums, 2.6. daļa</i>		
380	KOPĀ AKTĪVI	<i>BPD 4. pants Aktīvi</i>	<i>1. SGS 9. a), IG 6.</i>		

▼M7

1.2. Saistības

		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Sadalījums tabulā	Uzskaites vērtība
					010
010	Tirdzniecības nolūkā turētas finanšu saistības	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9., AG 14.–15.	7. SFPS 8. e) ii); 39. SGS 9., AG 14.–15.	8	
020	Atvasinātie instrumenti	KPR II pielikums	39. SGS 9., AG 15. a)	10	
030	Īsās pozīcijas		39. SGS AG 15. b)	8	
040	Noguldījumi	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa	8	
050	Emitētie parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.31. daļa	V pielikums, 1.31. daļa	8	
060	Citas finanšu saistības	V pielikums, 1.32.-34. daļa	V pielikums, 1.32.-34. daļa	8	
061	Tirdzniecības finanšu saistības	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts;		8	
062	Atvasinātie instrumenti	KPR II pielikums V pielikums, 1.21. daļa		10	
063	Īsās pozīcijas			8	
064	Noguldījumi	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa		8	
065	Emitētie parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.31. daļa		8	
066	Citas finanšu saistības	V pielikums, 1.32.-34. daļa		8	
070	Finanšu saistības, kas novērtētas pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.	7. SFPS 8. e) i); 39. SGS 9.	8	

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>Sadalījums tabulā</i>	Uzskaites vērtība
					010
080	Noguldījumi	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa</i>	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa</i>	8	
090	Emitētie parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>	8	
100	Citas finanšu saistības	<i>V pielikums, 1.32.-34. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.32.-34. daļa</i>	8	
110	Finanšu saistības, kas novērtētas amortizētajā iegādes vērtībā	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts un 6. punkts; 39. SGS 47.;</i>	<i>7. SFPS 8. f); 39. SGS 47.;</i>	8	
120	Noguldījumi	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa</i>	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa</i>	8	
130	Emitētie parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>	8	
140	Citas finanšu saistības	<i>V pielikums, 1.32.-34. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.32.-34. daļa</i>	8	
141	Netirdniecības neatvasinātas finanšu saistības, kas novērtētas pēc izmaksu metodes	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts;</i>		8	
142	Noguldījumi	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa</i>		8	
143	Emitētie parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>		8	
144	Citas finanšu saistības	<i>V pielikums, 1.32.-34. daļa</i>		8	
150	Atvasinātie instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts, 6. punkts un 8. punkta a) apakšpunkts; V pielikums, 1.23. daļa</i>	<i>7. SFPS 22. b); 39. SGS 9.; V pielikums, 1.23. daļa</i>	11	

▼M7

		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Sadalījums tabulā	Uzskaites vērtība
					010
160	Pret risku nodrošināto posteņu patiesās vērtības izmaiņas procentu likmes riska apdrošināšanas portfeli	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 5. punkts un 6. punkts; V pielikums, 2.7. daļa 39. SGS 89.A b)</i>	<i>39. SGS 89.A b)</i>		
170	Noteikumi	<i>BPD 4. pants. Saistības(6)</i>	<i>37. SGS 10.; 1. SGS 54. l)</i>	43	
175	Līdzekļi banku darbības vispārējiem riskiem [ja uzrādīts saistībās]	<i>BPD 38. panta 1. punkts; KPR 4. panta 112. punkts V pielikums, 2.12. daļa</i>			
180	Pensijas un citas pēcnodarbinātības definētu pabalstu saistības	<i>V pielikums, 2.8. daļa</i>	<i>19. SGS 63.; 1. SGS 78. d); V pielikums, 2.8. daļa</i>	43	
190	Citi darbinieku ilgtermiņa pabalsti	<i>V pielikums, 2.8. daļa</i>	<i>19. SGS 153.; 1. SGS 78. d); V pielikums, 2.8. daļa</i>	43	
200	Pārstrukturēšana		<i>37. SGS 71., 84. a)</i>	43	
210	Aizsākti juridiski jautājumi un nodokļu tiesvedība		<i>37. SGS. C papildinājums. 6. un 10. piemērs</i>	43	
220	Sniegtās saistības un garantijas	<i>BPD 24.–25. pants, 33. panta 1. punkts</i>	<i>37. SGS. C.9. papildinājums</i>	43	
230	Citi noteikumi			43	
240	Nodokļu saistības		<i>1. SGS 54. n–o)</i>		
250	Pārskata perioda nodokļu saistības		<i>1. SGS 54. n); 12. SGS 5;</i>		
260	Atliktā nodokļa saistības	<i>Grāmatvedības direktīvas 17. panta 1. punkta f) apakšpunkts; KPR 4. panta 108. punkts</i>	<i>1. SGS 54. o); 12. SGS 5; KPR 4. panta 108. punkts</i>		

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>Sadalījums tabulā</i>	Uzskaites vērtība
					010
270	Akciju kapitāls, kas atmaksājams pēc pieprasījuma		32. SGS IE 33.; 2. SFPIK; V pielikums, 2.9. daļa		
280	Citas saistības	V pielikums, 2.10. daļa	V pielikums, 2.10. daļa		
290	Saistības, kuras iekļautas atsavināmās grupās, kas klasificētas kā pārdošanai turētas		1. SGS 54. p); 5. SFPS 38., V pielikums, 2.11. daļa		
300	PASĪVI KOPĀ		1. SGS 9. b); IG 6.		

1.3. Pašu kapitāls

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>Sadalījums tabulā</i>	Uzskaites vērtība
					010
010	Kapitāls	<i>BPD 4. pants. Saistības(9), BPD 22. pants</i>	1. SGS 54. r), BPD 22. pants	46	
020	Samaksātais kapitāls	<i>BPD 4. pants. Saistības(9)</i>	1. SGS 78. e);		
030	Pieprasītais nesamaksātais kapitāls	<i>BPD 4. pants. Saistības(9) V pielikums, 2.14. daļa</i>	1. SGS 78. e); V pielikums, 2.14. daļa		
040	Akciju emisijas uzcelojums	<i>BPD 4. pants. Saistības(10) KPR 4. panta 124. punkts</i>	1. SGS 78. e); KPR 4. panta 124. punkts	46	
050	Emitēti kapitāla vērtspapīru instrumenti, kas nav kapitāls	<i>V pielikums, 2.15.–16. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.15.–16. daļa</i>	46	
060	Saliktu finanšu instrumentu pašu kapitāla komponents	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 6. punkts; V pielikums, 2.15. daļa</i>	32. SGS, 28.–29; V pielikums, 2.15. daļa		

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>Sadalījums tabulā</i>	Uzskaites vērtība
					010
070	Emitēti citi kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>V pielikums, 2.16. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.16. daļa</i>		
080	Citi kapitāla vērtspapīri	<i>V pielikums, 2.17. daļa</i>	<i>2. SFPS 10.; V pielikums, 2.17. daļa</i>		
090	Citi uzkrātie visaptverošie ienākumi	<i>KPR 4. panta 100. punkts</i>	<i>KPR 4. panta 100. punkts</i>	46	
095	Posteņi, ko nepārklasificēs uz peļņu vai zaudējumiem		<i>1. SGS 82.A a)</i>		
100	<i>Materiālie aktīvi</i>		<i>16. SGS 39.-41.</i>		
110	<i>Nemateriālie aktīvi</i>		<i>38. SGS 85.-87.</i>		
120	<i>Aktuārā peļņa vai (-) zaudējumi par definētu pabalstu pensiju plāniem</i>		<i>1. SGS 7.</i>		
122	<i>Ilgtermiņa aktīvi un atsavināmas grupas, kas klasificētas kā pārdošanai turētas</i>		<i>5. SFPS 38., IG 12. piemērs</i>		
124	<i>Daļa citu atzīto ienākumu un izdevumu no ieguldījumiem meitasuzņēmumos, kopuzņēmumos un asociētajos uzņēmumos</i>		<i>1. SGS 82. h); 28. SGS 11.</i>		
128	Posteņi, ko var pārklasificēt uz peļņu vai zaudējumiem		<i>1. SGS 82.A b)</i>		
130	<i>Ārvalstu operācijās veikto neto ieguldījumu riska ierobežošana [efektīvā daļa]</i>	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts;</i>	<i>39. SGS 102. a)</i>		
140	<i>Pārrēķins ārvalstu valūtā</i>	<i>BPD 39. panta 6. punkts</i>	<i>21. SGS 52. b) 21. SGS 32., 38.-49.</i>		
150	<i>Riska ierobežošanas atvasinātie instrumenti. Naudas plūsmas riska ierobežošana [efektīvā daļa]</i>	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts;</i>	<i>7. SFPS 23. c); 39. SGS 95-101</i>		

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>Sadalījums tabulā</i>	Uzskaites vērtība
					010
160	<i>Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi</i>	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts;</i>	<i>7. SFPS 20. a) ii); 39. SGS 55. b)</i>		
170	<i>Ilgtermiņa aktīvi un atsavināmas grupas, kas klasificētas kā pārdošanai turētas</i>		<i>5. SFPS 38., IG 12. piemērs</i>		
180	<i>Daļa citu atzīto ienākumu un izdevumu no ieguldījumiem meitasuzņēmumos, kopuzņēmumos un asociētajos uzņēmumos</i>		<i>1. SGS 82. h); 28. SGS 11.</i>		
190	Nesadalītā peļņa	<i>BPD 4. pants. Saistības(13) KPR 4. panta 123. punkts</i>	<i>KPR 4. panta 123. punkts</i>		
200	Pārvērtēšanas rezerves	<i>BPD 4. pants. Saistības(12)</i>	<i>1. SFPS 30., D5.-D8. V pielikums, 2.18. daļa</i>		
201	Materiālie aktīvi	<i>Grāmatvedības direktīvas 7. panta 1. punkts;</i>			
202	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>Grāmatvedības direktīvas 7. panta 1. punkts;</i>			
203	Parāda vērtspapīri	<i>Grāmatvedības direktīvas 7. panta 1. punkts;</i>			
204	Citi	<i>Grāmatvedības direktīvas 7. panta 1. punkts;</i>			
205	Patiesās vērtības rezerves	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts;</i>			
206	Ārvalstu operācijās veikto neto ieguldījumu riska ierobežošana	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 8. punkta b) apakšpunkts;</i>			

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>Sadalījums tabulā</i>	Uzskaites vērtība
					010
207	Riska ierobežošanas atvasinātie instrumenti. Naudas plūsmas riska ierobežošana	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 8. punkta a) apakšpunkts; KPR 30. panta a) punkts</i>			
208	Riska ierobežošanas atvasinātie instrumenti. Cita riska ierobežošana	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 8. punkta a) apakšpunkts;</i>			
209	Netirdzniecības neatvasināti finanšu aktīvi, kas novērtēti pēc patiesās vērtības caur pašu kapitālu	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts, 8. punkts un 2. punkts;</i>			
210	Citas rezerves	<i>BPD 4. pants Saistības(11)–(13)</i>	<i>1. SGS 54.; 1. SGS 78. e);</i>		
215	Līdzekļi banku darbības vispārējiem riskiem [ja uzrādīts pašu kapitālā]	<i>BPD 38. panta 1. punkts; KPR 4. panta 112. punkts V pielikums, 1.38. daļa</i>			
220	Rezerves vai uzkrātie zaudējumi no ieguldījumiem meitasuzņēmumos, kopuzņēmumos un asociētajos uzņēmumos	<i>Grāmatvedības direktīvas 9. panta 7. punkta a) apakšpunkts; KPR 27. pants; V pielikums, 2.19. daļa</i>	<i>28. SGS 11.; V pielikums, 2.19. daļa</i>		
230	Citi	<i>V pielikums, 2.19. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.19. daļa</i>		
235	Pirmās konsolidācijas atšķirības	<i>Grāmatvedības direktīvas 24. panta 3. punkta c) apakšpunkts;</i>			
240	(-) Pašu akcijas	<i>Grāmatvedības direktīvas III pielikums Aktīvi D (III) (2); BPD 4. pants. Aktīvi(12); V pielikums, 2.20. daļa</i>	<i>1. SGS 79. a) vi); 32. SGS 33.–34., AG 14., AG 36.; V pielikums, 2.20. daļa</i>	46	
250	Peļņa vai zaudējumi, kas attiecināmi uz mātesuzņēmuma īpašniekiem	<i>BPD 4. pants. Saistības(14)</i>	<i>27. SGS 28.; 1. SGS 1.81B b) ii)</i>	2	

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>Sadalījums tabulā</i>	Uzskaites vērtība
					010
260	(-) Starpperioda dividendes	<i>KPR 26. panta 2.b) punkts</i>	<i>32. SGS 35.</i>		
270	Mazākuma līdzdalība [nekontrolējoša līdzdalība]	<i>Grāmatvedības direktīvas 24. panta 4. punkts;</i>	<i>27. SGS 4.; 1. SGS 54. q); 27. SGS 27.</i>		
280	Citi uzkrātie visaptverošie ienākumi	<i>KPR 4. panta 100. punkts</i>	<i>27. SGS. 27.–28. KPR 4. panta 100. punkts</i>	46	
290	Citi posteņi		<i>27. SGS. 27.–28.</i>	46	
300	KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		<i>1. SGS 9. a), IG 6.</i>	46	
310	KOPĀ PAŠU KAPITĀLS UN KOPĀ SAISTĪBAS	<i>BPD 4. pants. Saistības</i>	<i>1. SGS. IG6.;</i>		

2. Peļņas vai zaudējumu aprēķins

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>Sadalījums tabulā</i>	Pārskata periods
					010
010	Procentu ienākumi	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(1); V pielikums, 2.21. daļa</i>	<i>1. SGS 97.; 18. SGS 35. b) iii); V pielikums, 2.21. daļa</i>	16	
020	Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi		<i>7. SFPS 20. a) i), B5. e) V pielikums, 2.24. daļa</i>		
030	Finanšu aktīvi, kas novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā		<i>7. SFPS 20. a) i), B5. e)</i>		
040	Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi		<i>7. SFPS 20. b); 39. SGS 55. b) 39. SGS 9.</i>		

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>Sadalījums tabulā</i>	Pārskata periods
					010
050	Aizdevumi un debitoru parādi		7. SFPS 20. b); 39. SGS 9., 46. a)		
060	Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi		7. SFPS 20. b); 39. SGS 9., 46. b)		
070	(Atvasinātie instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē, procentu likmju risks)		39. SGS 9.; <i>V pielikums, 2.23. daļa</i>		
080	Citi aktīvi		<i>V pielikums, 2.25. daļa</i>		
085	Procentu ienākumi no saistībām	<i>V pielikums, 2.25. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.25. daļa</i>		
090	(Procentu izmaksas)	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(2); V pielikums, 2.21. daļa</i>	1. SGS 97.; <i>V pielikums, 2.21. daļa</i>	16	
100	(Tirdzniecības nolūkā turētas finanšu saistības)		7. SFPS 20. a) i), B5. e) <i>V pielikums, 2.24. daļa</i>		
110	(Finanšu saistības, kas novērtētas patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā)		7. SFPS 20. a) i), B5. e)		
120	(Finanšu saistības, kas novērtētas amortizētajā iegādes vērtībā)		7. SFPS 20. b); 39. SGS 47.;		
130	(Atvasinātie instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē, procentu likmju risks)		39. SGS 9.; <i>V pielikums, 2.23. daļa</i>		
140	(Citas saistības)		<i>V pielikums, 2.26. daļa</i>		
145	(Procentu izdevumi par aktīviem)	<i>V pielikums, 2.26. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.26. daļa</i>		
150	(Izdevumi par akciju kapitālu, kas atmaksājams pēc pieprasījuma)		2. SFPIK 11.		

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>Sadalījums tabulā</i>	Pārskata periods
					010
160	Dividenžu ienākumi	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(3); V pielikums, 2.28. daļa</i>	<i>18. SGS 35. b) v); V pielikums, 2.28. daļa</i>		
170	Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi		<i>7. SFPS 20. a) i), B5. e)</i>		
180	Finanšu aktīvi, kas novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā		<i>7. SFPS 20. a) i), B5. e) 39. SGS 9.</i>		
190	Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi		<i>7. SFPS 20. a) ii); SGS 9., 55. b)</i>		
200	Maksu un komisijas naudas ienākumi	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(4);</i>	<i>7. SFPS 20. c)</i>	22	
210	(Maksu un komisijas naudas izdevumi)	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(5);</i>	<i>7. SFPS 20. c)</i>	22	
220	Peļņa vai (–) zaudējumi, pārtraucot atzīt finanšu aktīvus un saistības, kas nav novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, neto	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(6);</i>	<i>7. SFPS 20. a) ii–v); V pielikums, 2.97. daļa</i>	16	
230	Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi		<i>7. SFPS 20. a) ii); SGS 9., 55. b)</i>		
240	Aizdevumi un debitoru parādi		<i>7. SFPS 20. a) iv); 39. SGS 9., 56.</i>		
250	Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi		<i>7. SFPS 20. a) iii); 39. SGS 9., 56.</i>		
260	Finanšu saistības, kas novērtētas amortizētajā iegādes vērtībā		<i>7. SFPS 20. a) v); 39. SGS 56.</i>		
270	Citi				

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>Sadalījums tabulā</i>	Pārskata periods
					010
280	Peļņa vai (–) zaudējumi no tirdzniecības nolūkā turētiem finanšu aktīviem un saistībām, neto	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(6);</i>	<i>7. SFPS 20. a) i); 39. SGS 55. a)</i>	16	
285	Peļņa vai (–) zaudējumi no tirdzniecības finanšu aktīviem un saistībām, neto	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(6);</i>		16	
290	Peļņa vai (–) zaudējumi no finanšu aktīviem un saistībām, kas novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, neto	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(6);</i>	<i>7. SFPS 20. a) i); 39. SGS 55. a)</i>	16, 45	
295	Peļņa vai (–) zaudējumi no netirdzniecības finanšu aktīviem un saistībām, neto	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(6);</i>		16	
300	Peļņa vai (–) zaudējumi no riska ierobežošanas uzskaites, neto	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts, 6. punkts un 8. punkts;</i>	<i>7. SFPS 24.; V pielikums, 2.30. daļa</i>	16	
310	Valūtas kursa starpības [peļņa vai (–) zaudējumi], neto	<i>BPD 39. pants</i>	<i>21. SGS 28., 52. a)</i>		
320	Peļņa vai (–) zaudējumi, pārtraucot atzīt ieguldījumus meitasuzņēmumos, kopuzņēmumos un asociētajos uzņēmumos, neto	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums (13)–(14)</i>			
330	Peļņa vai (–) zaudējumi no nefinanšu aktīvu atzišanas pārtraukšanas, neto		<i>1. SGS 34.</i>	45	
340	Citi darbības ienākumi	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(7); V pielikums, 2.141.-143. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.141.-143. daļa</i>	45	
350	(Citi darbības izdevumi)	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(10); V pielikums, 2.141.-143. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.141.-143. daļa</i>	45	
355	KOPĀ DARBĪBAS IENĀKUMI, NETO				

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>Sadalījums tabulā</i>	Pārskata periods
					010
360	(Administratīvie izdevumi)	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(8);</i>			
370	(Personāla izdevumi)	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(8)(a)</i>	<i>19. SGS 7.; 1. SGS 102. IG 6.;</i>	44	
380	(Citi administratīvie izdevumi)	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(8)(b);</i>			
390	(Amortizācija)		<i>1. SGS 102., 104.</i>		
400	(Pamatlīdzekļi)	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(9);</i>	<i>1. SGS 104.; 16. SGS 73. e) vii)</i>		
410	(Ieguldījumu īpašums)	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(9);</i>	<i>1. SGS 104.; 40. SGS 79. d) iv)</i>		
415	(Nemateriālā vērtība)	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(9);</i>			
420	(Citi nemateriālie aktīvi)	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(9);</i>	<i>1. SGS 104.; 38. SGS 118. e) vi)</i>		
430	(Uzkrājumi vai (-) uzkrājumu apvērse)		<i>37. SGS 59., 84.; 1. SGS 98. b) f) g)</i>	43	
440	(Sniegtās saistības un garantijas)	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums (11)–(12)</i>			
450	(Citi uzkrājumi)				
455	(Līdzekļu palielinājumi vai (-) samazinājumi vispārējiem bankas darbības riskiem, neto)	<i>BPD 38. panta 2. punkts</i>			
460	(Vērtības samazinājums vai (-) vērtības samazinājuma apvērse finanšu aktīviem, kas nav novērtēti pēc patiesās vērtības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā)	<i>BPD 35.-37. pants V pielikums, 1.17. daļa</i>	<i>7. SFPS 20. e);</i>	16	

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>Sadalījums tabulā</i>	Pārskata periods
					010
470	(Finanšu aktīvi, kas novērtēti iegādes vērtībā)		7. SFPS 20. e); 39. SGS 66.		
480	(Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi)		7. SFPS 20. e); 39. SGS 67.		
490	(Aizdevumi un debitoru parādi)		7. SFPS 20. e); 39. SGS 63.		
500	(Līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi)		7. SFPS 20. e); 39. SGS 63.		
510	(Vērtības samazinājums vai (-) vērtības samazinājuma apvērse ieguldījumiem meitasuzņēmumos, kopuzņēmumos un asociētajos uzņēmumos)	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums (13)–(14)</i>	28. SGS. 40.-43.	16	
520	(Vērtības samazinājums vai (-) vērtības samazinājuma apvērse nefinanšu aktīviem)		36. SGS 126. a) b)	16	
530	(Pamatlīdzekļi)	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(9);</i>	16. SGS 73. e) v–vi)		
540	(Ieguldījumu īpašums)	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(9);</i>	40. SGS 79. d) v)		
550	(Nemateriālā vērtība)	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(9);</i>	3. SFPS B papildinājums 67. d) v); SGS 124.		
560	(Citi nemateriālie aktīvi)	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(9);</i>	38. SGS 118. e) iv) v)		
570	(Cits)		36. SGS 126. a) b)		
580	Negatīva nemateriālā vērtība, kas atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā	<i>Grāmatvedības direktīvas 24. panta 3. punkta f) apakšpunkts;</i>	3. SFPS B papildinājums 64. n) i)		
590	Daļa peļņas vai (-) zaudējumu no ieguldījumiem meitasuzņēmumos, kopuzņēmumos un asociētajos uzņēmumos	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums (13)–(14)</i>	1. SGS 82. c)		

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>Sadalījums tabulā</i>	Pārskata periods
					010
600	Peļņa vai (-) zaudējumi no ilgtermiņa aktīviem un atsavināmām grupām, kas klasificētas kā pārdošanai turētas un nekvalificējas kā pārtrauktas darbības		5. SFPS 37.; V pielikums, 2.27. daļa		
610	PEĻŅA VAI (-) ZAUDĒJUMI PIRMS NODOKĻIEM NO TURPINĀMĀM DARBĪBĀM		1. SGS 102. IG 6.; 5. SFPS 33. A		
620	(Nodokļa izdevumi vai (-) ienākumi saistībā ar peļņu vai zaudējumiem no turpināmām darbībām)	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(15);</i>	1. SGS 82. d); 12. SGS 77.		
630	PEĻŅA VAI (-) ZAUDĒJUMI PĒC NODOKĻIEM NO TURPINĀMĀM DARBĪBĀM	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(16);</i>	1. SGS, IG 6.		
632	Ārkārtas peļņa vai (-) zaudējumi pēc nodokļiem	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(21);</i>			
633	Ārkārtas peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(19);</i>			
634	(Nodokļa izdevumi vai (-) ienākumi saistībā ar ārkārtas peļņu vai zaudējumiem)	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(20);</i>			
640	Peļņa vai (-) zaudējumi pēc nodokļiem no pārtrauktām darbībām		1. SGS 82. e); 5. SFPS 33. a), A		
650	Peļņa vai (-) zaudējumi pirms nodokļiem no pārtrauktām darbībām		5. SFPS 33. b) i)		
660	(Nodokļa izdevumi vai (-) ienākumi saistībā ar pārtrauktām darbībām)		5. SFPS 33. b) ii), iv)		
670	GADA PEĻŅA VAI (-) ZAUDĒJUMI	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(23);</i>	1. SGS 81.A a)		
680	Attiecināms uz mazākuma līdzdalību [nekontrolējoša līdzdalība]		1. SGS 83. a) i)		
690	Attiecināms uz mātesuzņēmuma īpašniekiem		1. SGS 1.81B b) ii)		

▼ **M7**

3. Visaptverošo ienākumu pārskats

		<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Pārskata periods
			010
010	Gada peļņa vai (-) zaudējumi	<i>1. SGS 7., 81. b), 83. a), IG6.</i>	
020	Citi visaptverošie ienākumi	<i>1. SGS 7., 81. b), IG6.</i>	
030	Posteņi, ko nepārklasificēs uz peļņu vai zaudējumiem	<i>1. SGS 82.A a)</i>	
040	Materiālie aktīvi	<i>1. SGS 7., IG6.; 16. SGS 39.-40.</i>	
050	Nemateriālie aktīvi	<i>1. SGS 7.; 38. SGS 85.-86.</i>	
060	Aktuārā peļņa vai (-) zaudējumi par definētu pabalstu pensiju plāniem	<i>1. SGS 7., IG6.; 19. SGS 93.A</i>	
070	Ilgtermiņa aktīvi un atsavināmas grupas, pārdošanai turētas	<i>5. SFPS 38.</i>	
080	Daļa no sabiedrību citu atzīto ienākumu un izdevumu, ko uzskaita, lietojot pašu kapitāla metodi	<i>1. SGS 82. h), IG6.; 28. SGS 11.</i>	
090	Ienākuma nodoklis par posteņiem, kas netiks pārklasificēti	<i>1. SGS 91. b); V pielikums, 2.31. daļa</i>	
100	Posteņi, ko var pārklasificēt uz peļņu vai zaudējumiem	<i>1. SGS 82.A b)</i>	
110	Ārvalstu operācijās veikto neto ieguldījumu riska ierobežošana [efektīvā daļa]	<i>39. SGS 102. a)</i>	
120	<i>Vērtēšanas peļņa vai (-) zaudējumi, kas iekļauti pašu kapitālā</i>	<i>39. SGS 102. a)</i>	
130	<i>Pārvests uz peļņu vai zaudējumiem</i>	<i>1. SGS 7., 92.-95.; 39. SGS 102. a)</i>	
140	<i>Citas pārklasifikācijas</i>		
150	Pārrēķins ārvalstu valūtā	<i>1. SGS 7., IG6.; 21. SGS 52. b)</i>	
160	<i>Pārrēķina peļņa vai (-) zaudējumi, kas iekļauti pašu kapitālā</i>	<i>21. SGS 32., 38.-47.</i>	
170	<i>Pārvests uz peļņu vai zaudējumiem</i>	<i>1. SGS 7., 92.-95.; 21. SGS 48.-49.</i>	
180	<i>Citas pārklasifikācijas</i>		
190	Naudas plūsmas riska ierobežošana [efektīvā daļa]	<i>1. SGS 7., IG6.; 7. SFPS 23. c); 39. SGS 95. a) – 96.</i>	
200	<i>Vērtēšanas peļņa vai (-) zaudējumi, kas iekļauti pašu kapitālā</i>	<i>1. SGS. IG6.; 39. SGS 95. a) – 96.</i>	
210	<i>Pārvests uz peļņu vai zaudējumiem</i>	<i>1. SGS 7., 92.-95., IG6.; 39. 39. SGS 97.-101.</i>	

▼ M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Pārskata periods
			010
220	<i>Pārvests uz nodrošināto posteņu sākotnējo uzskaites vērtību</i>	<i>1. SGS. IG6.; 39. SGS 97.-101.</i>	
230	<i>Citas pārklasifikācijas</i>		
240	Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi	<i>1. SGS 7., IG 6. 7. SFPS 20. a) ii); 1. SGS. IG6.; 39. SGS 55. b)</i>	
250	<i>Vērtēšanas peļņa vai (-) zaudējumi, kas iekļauti pašu kapitālā</i>	<i>7. SFPS 20. a) ii); 1. SGS. IG6.; 39. SGS 55. b)</i>	
260	<i>Pārvests uz peļņu vai zaudējumiem</i>	<i>7. SFPS 20. a) ii); 1. SGS 7., 92.-95., IG6.; 39. SGS 55. b)</i>	
270	<i>Citas pārklasifikācijas</i>	<i>5. SFPS, IG 12. piemērs</i>	
280	Ilgtermiņa aktīvi un atsavināmas grupas, pārdošanai turētas	<i>5. SFPS 38.</i>	
290	<i>Vērtēšanas peļņa vai (-) zaudējumi, kas iekļauti pašu kapitālā</i>	<i>5. SFPS 38.</i>	
300	<i>Pārvests uz peļņu vai zaudējumiem</i>	<i>1. SGS 7., 92.-95.; 5. SFPS 38.</i>	
310	<i>Citas pārklasifikācijas</i>	<i>5. SFPS, IG 12. piemērs</i>	
320	Daļa citu atzīto ienākumu un izdevumu no ieguldījumiem meitasuzņēmumos, kopuzņēmumos un asociētajos uzņēmumos	<i>1. SGS 82. h), IG6.; 28. SGS 11.</i>	
330	Ienākuma nodoklis par posteņiem, ko var pārklasificēt uz peļņu vai (-) zaudējumiem	<i>1. SGS 91. b), IG6.; V pielikums, 2.31. daļa</i>	
340	Gada kopējie visaptverošie ienākumi	<i>1. SGS 7., 81.A a), IG6.</i>	
350	Attiecināms uz mazākuma līdzdalību [nekontrolējoša līdzdalība]	<i>1. SGS 83. b) i), IG6.</i>	
360	Attiecināms uz mātesuzņēmuma īpašniekiem	<i>1. SGS 83. b) ii), IG6.</i>	

▼M7

4. Finanšu aktīvu sadalījums pa instrumentiem un darījuma partneru sektoriem

4.1. Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi

		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Uzskaites vērtība	Patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska rezultātā
				010	V pielikums, 2.46. daļa 020
010	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa	32. SGS 11.		
020	no kā: iegādes vērtībā		39. SGS 46. c)		
030	no kā: kredītiestādes	V pielikums, 1.35. daļa c)	V pielikums, 1.35. daļa c)		
040	no kā: citas finanšu sabiedrības	V pielikums, 1.35. daļa d)	V pielikums, 1.35. daļa d)		
050	no kā: nefinanšu sabiedrības	V pielikums, 1.35. daļa e)	V pielikums, 1.35. daļa e)		
060	Parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.24, 26. daļa	V pielikums, 1.24, 26. daļa		
070	Centrālās bankas	V pielikums, 1.35. daļa a)	V pielikums, 1.35. daļa a)		
080	Vispārējā valdība	V pielikums, 1.35. daļa b)	V pielikums, 1.35. daļa b)		
090	Kredītiestādes	V pielikums, 1.35. daļa c)	V pielikums, 1.35. daļa c)		
100	Citas finanšu sabiedrības	V pielikums, 1.35. daļa d)	V pielikums, 1.35. daļa d)		
110	Nefinanšu sabiedrības	V pielikums, 1.35. daļa e)	V pielikums, 1.35. daļa e)		
120	Aizdevumi un avansi	V pielikums, 1.24, 27. daļa	V pielikums, 1.24, 27. daļa		
130	Centrālās bankas	V pielikums, 1.35. daļa a)	V pielikums, 1.35. daļa a)		

▼ M7

		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Uzskaites vērtība	Patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska rezultātā
				010	V pielikums, 2.46. daļa 020
140	Vispārējā valdība	V pielikums, 1.35. daļa b)	V pielikums, 1.35. daļa b)		
150	Kredītiestādes	V pielikums, 1.35. daļa c)	V pielikums, 1.35. daļa c)		
160	Citas finanšu sabiedrības	V pielikums, 1.35. daļa d)	V pielikums, 1.35. daļa d)		
170	Nefinanšu sabiedrības	V pielikums, 1.35. daļa e)	V pielikums, 1.35. daļa e)		
180	Mājsaimniecības	V pielikums, 1.35. daļa f)	V pielikums, 1.35. daļa f)		

4.2. Finanšu aktīvi, kas novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā

		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Uzskaites vērtība	Patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska rezultātā
				010	7. SFPS 9. c); V pielikums, 2.46. daļa 020
010	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.-5. daļa	32. SGS 11.		
020	no kā: iegādes vērtībā		39. SGS 46. c)		
030	no kā: kredītiestādes	V pielikums, 1.35. daļa c)	V pielikums, 1.35. daļa c)		
040	no kā: citas finanšu sabiedrības	V pielikums, 1.35. daļa d)	V pielikums, 1.35. daļa d)		
050	no kā: nefinanšu sabiedrības	V pielikums, 1.35. daļa e)	V pielikums, 1.35. daļa e)		

▼M7

		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Uzskaites vērtība	Patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska rezultātā
				010	7. SFPS 9. c); V pielikums, 2.46. daļa 020
060	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24. 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24. 26. daļa</i>		
070	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>		
080	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>		
090	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>		
100	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>		
110	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>		
120	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24. 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24. 27. daļa</i>		
130	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>		
140	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>		
150	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>		
160	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>		
170	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>		
180	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>		
190	FINANŠU AKTĪVI, KAS NOVĒRTĒTI PĒC PATIESĀS VĒRTĪBAS, AR ATSPoguĻojumu PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINĀ	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.</i>	<i>7.SFPS 8.a) i); 39. SGS 9.</i>		

▼M7

4.3. Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi

		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Nesamazinātas vērtības aktīvu uzskaites vērtība	Samazinātas vērtības aktīvu uzskaites vērtība	Uzskaites vērtība	Uzkrātais vērtības samazinājums
				010	39. SGS 58.-62. 39. SGS.	V pielikums, 2.34. daļa	V pielikums, 2.46. daļa
010	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa	32. SGS 11.				
020	no kā: iegādes vērtībā		39. SGS 46. c)				
030	no kā: kredītiestādes	V pielikums, 1.35. daļa c)	V pielikums, 1.35. daļa c)				
040	no kā: citas finanšu sabiedrības	V pielikums, 1.35. daļa d)	V pielikums, 1.35. daļa d)				
050	no kā: nefinanšu sabiedrības	V pielikums, 1.35. daļa e)	V pielikums, 1.35. daļa e)				
060	Parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.24, 26. daļa	V pielikums, 1.24, 26. daļa				
070	Centrālās bankas	V pielikums, 1.35. daļa a)	V pielikums, 1.35. daļa a)				
080	Vispārējā valdība	V pielikums, 1.35. daļa b)	V pielikums, 1.35. daļa b)				
090	Kredītiestādes	V pielikums, 1.35. daļa c)	V pielikums, 1.35. daļa c)				
100	Citas finanšu sabiedrības	V pielikums, 1.35. daļa d)	V pielikums, 1.35. daļa d)				
110	Nefinanšu sabiedrības	V pielikums, 1.35. daļa e)	V pielikums, 1.35. daļa e)				
120	Aizdevumi un avansi	V pielikums, 1.24, 27. daļa	V pielikums, 1.24, 27. daļa				
130	Centrālās bankas	V pielikums, 1.35. daļa a)	V pielikums, 1.35. daļa a)				
140	Vispārējā valdība	V pielikums, 1.35. daļa b)	V pielikums, 1.35. daļa b)				
150	Kredītiestādes	V pielikums, 1.35. daļa c)	V pielikums, 1.35. daļa c)				

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Nesamazinātas vērtības aktīvu uzskaites vērtība	Samazinātas vērtības aktīvu uzskaites vērtība	Uzskaites vērtība	Uzkrātais vērtības samazinājums
				010	39. SGS 58.-62. 39. SGS.	<i>V pielikums, 2.34. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.46. daļa</i>
160	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>				
170	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>				
180	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>				
190	PĀRDOŠANAI PIEEJAMIE FINANŠU AKTĪVI	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.</i>	<i>7. SFPS 8. d); 39. SGS 9.</i>				

▼M7

4.4. Aizdevumi un debitoru parādi, un līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi

			Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Nesamazinātas vērtības aktīvi [bruto uzskaites vērtība]	Samazinātas vērtības aktīvi [bruto uzskaites vērtība]	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, individuāli aplēsti	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, kolektīvi aplēsti	Kolektīvi atskaitījumi zaudējumiem, kas radušies, bet nav atzīti	Uzskaites vērtība
					7. SFPS 37. b); 7. SFPS. IG 29. a); 39. SGS 58.-59.;	39. SGS, AG 84.-92.; V pielikums, 2.36. daļa	39. SGS, AG 84.-92.; V pielikums, 2.37. daļa	39. SGS, AG 84.-92.; V pielikums, 2.38. daļa	V pielikums, 2.39. daļa
						V pielikums, 2.36. daļa	V pielikums, 2.37. daļa	V pielikums, 2.38. daļa	V pielikums, 2.39. daļa
				010	020	030	040	050	060
010	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>						
020	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>						
030	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>						
040	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>						
050	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>						
060	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>						
070	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>						
080	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>						
090	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>						

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Nesamazinātas vērtības aktīvi [bruto uzskaites vērtība]	Samazinātas vērtības aktīvi [bruto uzskaites vērtība]	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, individuāli aplēsti	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, kolektīvi aplēsti	Kolektīvi atskaitījumi zaudējumiem, kas radušies, bet nav atzīti	Uzskaites vērtība	
						010	020	030	040	050
100	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>							
110	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>							
120	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>							
130	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>							
140	AIZDEVUMI UN DEBITORU PARĀDI	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 4. punkta b) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.</i>	<i>39. SGS 9., AG 16., AG26.; V pielikums, 1.16. daļa</i>							
150	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>							
160	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>							
170	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>							
180	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>							

		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Nesamazinātas vērtības aktīvi [bruto uzskaites vērtība]	Samazinātas vērtības aktīvi [bruto uzskaites vērtība]	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, individuāli aplēsti	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, kolektīvi aplēsti	Kolektīvi atskaitījumi zaudējumiem, kas radušies, bet nav atzīti	Uzskaites vērtība
					7. SFPS 37. b); 7. SFPS. IG 29. a); 39. SGS 58.-59.;	39. SGS, AG 84.-92.; V pielikums, 2.36. daļa	39. SGS, AG 84.-92.; V pielikums, 2.37. daļa	39. SGS, AG 84.-92.; V pielikums, 2.38. daļa	V pielikums, 2.39. daļa
						V pielikums, 2.36. daļa	V pielikums, 2.37. daļa	V pielikums, 2.38. daļa	V pielikums, 2.39. daļa
					010	020	030	040	050
190	Citas finanšu sabiedrības	V pielikums, 1.35. daļa d)	V pielikums, 1.35. daļa d)						
200	Nefinanšu sabiedrības	V pielikums, 1.35. daļa e)	V pielikums, 1.35. daļa e)						
210	Aizdevumi un avansi	V pielikums, 1.24, 27. daļa	V pielikums, 1.24, 27. daļa						
220	Centrālās bankas	V pielikums, 1.35. daļa a)	V pielikums, 1.35. daļa a)						
230	Vispārējā valdība	V pielikums, 1.35. daļa b)	V pielikums, 1.35. daļa b)						
240	Kredītiestādes	V pielikums, 1.35. daļa c)	V pielikums, 1.35. daļa c)						
250	Citas finanšu sabiedrības	V pielikums, 1.35. daļa d)	V pielikums, 1.35. daļa d)						
260	Nefinanšu sabiedrības	V pielikums, 1.35. daļa e)	V pielikums, 1.35. daļa e)						
270	Mājsaimniecības	V pielikums, 1.35. daļa f)	V pielikums, 1.35. daļa f)						
280	LĪDZ TERMIŅA BEIGĀM TURĒTI	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 4. punkts un 6. punkts; 39. SGS 9.	7. SFPS 8. c); 39. SGS 9., AG16., AG26.						

▼ **M7**

4.5. Subordinētie finanšu aktīvi

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Uzskaites vērtība
				010
010	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	
020	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	
030	SUBORDINĒTIE [EMITENTAM] FINANŠU AKTĪVI	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts;</i>	<i>V pielikums, 2.40., 54. daļa</i>	

4.6. Tirdzniecības finanšu aktīvi

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	Uzskaites vērtība	Patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska rezultātā
			010	020
010	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa		
020	no kā: nekotēti			
030	no kā: kredītiestādes			
040	no kā: citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>		
050	no kā: nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>		
060	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>		
070	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>		
080	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>		

▼ M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	Uzskaites vērtība	Patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska rezultātā
				V pielikums, 2.46. daļa
			010	020
090	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>		
100	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>		
110	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>		
120	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>		
130	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>		
140	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>		
150	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>		
160	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>		
170	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>		
180	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>		

4.7. Netirdzniecības neatvasināti finanšu aktīvi, kas novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	Uzskaites vērtība	Patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska rezultātā
				V pielikums, 2.46. daļa
			010	020
010	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa		
020	no kā: nekotēti			

▼ M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	Uzskaites vērtība	Patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska rezultātā
				V pielikums, 2.46. daļa
			010	020
030	no kā: kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>		
040	no kā: citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>		
050	no kā: nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>		
060	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>		
070	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>		
080	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>		
090	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>		
100	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>		
110	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>		
120	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>		
130	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>		
140	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>		
150	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>		
160	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>		
170	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>		
180	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>		
190	NETIRDZNICĪBAS NEATVASINĀTI FINANŠU AKTĪVI, KAS NOVĒRTĒTI PĒC PATIESĀS VĒRTĪBAS, AR ATSPoguļojumu PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINĀ	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 4. punkts;</i>		

▼ M7

4.8. Netirdzniecības neatvasināti finanšu aktīvi, kas novērtēti pēc patiesās vērtības caur pašu kapitālu

		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Uzskaites vērtība	Patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska rezultātā
				V pielikums, 2.46. daļa
			010	020
010	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa		
020	no kā: nekotēti			
030	no kā: kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>		
040	no kā: citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>		
050	no kā: nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>		
060	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>		
070	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>		
080	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>		
090	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>		
100	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>		
110	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>		
120	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>		
130	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>		
140	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>		

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	Uzskaites vērtība	Patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska rezultātā
				V pielikums, 2.46. daļa
			010	020
150	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>		
160	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>		
170	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>		
180	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>		
190	NETIRDZNICĪBAS NEATVASINĀTI FINANŠU AKTĪVI, KAS NOVĒRTĒTI PĒC PATIESĀS VĒRTĪBAS CAUR PAŠU KAPITĀLU	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts, 8. punkts un 2. punkts;</i>		

4.9. Netirdzniecības parāda instrumenti, kas novērtēti pēc iegādes izmaksu metodes

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	Nesamazinātas vērtības aktīvi	Samazinātas vērtības aktīvi [bruto uzskaites vērtība]	Speciāli uzkrājumi kredītriskam	Vispārēji atskaitījumi kredītriskam un banku darbības riskam, kas ietekmē uzskaites vērtību	Uzskaites vērtība
				KPR 4. panta 95. punkts	KPR 4. panta 95. punkts	KPR 4. panta 95. punkts V pielikums, 2.38. daļa	V pielikums, 2.39. daļa
			010	020	030	040	050
010	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>					
020	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>					
030	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>					

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	Nesamazinātas vērtības aktīvi	Samazinātas vērtības aktīvi [bruto uzskaites vērtība]	Speciāli uzkrājumi kredītriskam	Vispārēji atskaitījumi kredītriskam un banku darbības riskam, kas ietekmē uzskaites vērtību	Uzskaites vērtība
				KPR 4. panta 95. punkts	KPR 4. panta 95. punkts	KPR 4. panta 95. punkts V pielikums, 2.38. daļa	V pielikums, 2.39. daļa
			010	020	030	040	050
040	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>					
050	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>					
060	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>					
070	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>					
080	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>					
090	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>					
100	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>					
110	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>					
120	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>					
130	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>					
140	NETIRDZNICĪBAS PARĀDA INSTRUMENTI, KAS NOVĒRTĒTI PĒC IEGĀDES IZMAKSU METODES	<i>BPD 37. panta 1. punkts; 42.a panta 4. punkta b) apakšpunkts</i>					

▼ **M7**

4.10. Citi netirdzniecības neatvasināti finanšu aktīvi

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	Uzskaites vērtība
			010
010	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa	
020	no kā: nekotēti		
030	no kā: kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	
040	no kā: citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	
050	no kā: nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	
060	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	
070	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	
080	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	
090	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	
100	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	
110	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	
120	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	
130	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	
140	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	
150	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	
160	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	
170	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	
180	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	
190	CITI NETIRDZNICĪBAS NEATVASINĀTI FINANŠU AKTĪVI	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts, 8. punkts un 2. punkts;</i>	

▼M7

5. Aizdevumu un avansu iedalījums pa produktiem

			Centrālās bankas	Vispārēja valdība	Kreditīstādes	Citas finanšu sabiedrības	Nefinanšu sabiedrības	Mājsaimniecības
			<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>
			<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>
			010	020	030	040	050	060
Pa produktiem	010	Pēc pieprasījuma un ar īsu iepriekšēju brīdinājumu [norēķinu konts] V pielikums.	<i>V pielikums, 2.41. daļa a)</i>					
	020	Kreditkaršu parādi	<i>V pielikums, 2.41. daļa b)</i>					
	030	Pircēju un pasūtītāju parādi	<i>V pielikums, 2.41. daļa c)</i>					
	040	Finanšu noma	<i>V pielikums, 2.41. daļa d)</i>					
	050	Pirkšanas ar atpārdošanu aizdevumi	<i>V pielikums, 2.41. daļa e)</i>					
	060	Citi termiņ aizdevumi	<i>V pielikums, 2.41. daļa f)</i>					
	070	Avansi, kas nav aizdevumi	<i>V pielikums, 2.41. daļa g)</i>					
	080	AIZDEVUMI UN AVANSI	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>					

▼ M7

				Centrālās bankas	Vispārēja valdība	Kreditīstādes	Citas finanšu sabiedrības	Nefinanšu sabiedrības	Mājsaimniecības
			<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>
			<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>
				010	020	030	040	050	060
Pa nodrošinājumiem	090	no kā: hipotekārie aizdevumi [aizdevumi, kas nodrošināti ar nekustamo īpašumu]	<i>V pielikums, 2.41. daļa h)</i>						
	100	no kā: citi nodrošinātie aizdevumi	<i>V pielikums, 2.41. daļa i)</i>						
Pa mērķiem	110	no kā: patēriņa kredīti	<i>V pielikums, 2.41. daļa j)</i>						
	120	no kā: aizdevumi mājokļa iegādei	<i>V pielikums, 2.41. daļa k)</i>						
Pa subordināciju	130	no kā: projektu finansēšanas aizdevumi	<i>V pielikums, 2.41. daļa l)</i>						

▼M7

6. Nefinanšu sabiedrībām izsniegtu aizdevumu un avansu sadalījums

		Nefinanšu sabiedrības			
		Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Bruto uzskaites vērtība	no kā: ienākumus nenesoši	Uzkrātais vērtības samazinājums vai patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska rezultātā
			V pielikums, 2.45. daļa	V pielikums, 2. daļa 145-162	V pielikums, 2.46. daļa
		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	V pielikums, 2.45. daļa	V pielikums, 2. daļa 145-162	V pielikums, 2.46. daļa
		010	012	020	
010	A Lauksaimniecība, mežsaimniecība un zivsaimniecība	NACE regula			
020	B Ieguves rūpniecība un karjeru izstrāde	NACE regula			
030	C Apstrādes rūpniecība	NACE regula			
040	D Elektroenerģija, gāzes apgāde, siltumapgāde un gaisa kondicionēšana	NACE regula			
050	E Ūdens apgāde	NACE regula			
060	F Būvniecība	NACE regula			
070	G Vairumtirdzniecība un mazumtirdzniecība	NACE regula			
080	H Transports un uzglabāšana	NACE regula			
090	I Izmitināšana un ēdināšanas pakalpojumi	NACE regula			
100	J Informācijas un komunikācijas pakalpojumi	NACE regula			
110	L Operācijas ar nekustamo īpašumu	NACE regula			

▼M7

			Nefinanšu sabiedrības		
			Bruto uzskaites vērtība	no kā: ienākumus nenesoši	Uzkrātais vērtības samazinājums vai patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska rezultātā
			<i>V pielikums, 2.45. daļa</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2.46. daļa</i>
			<i>V pielikums, 2.45. daļa</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2.46. daļa</i>
			010	012	020
120	M Profesionālie, zinātniskie un tehniskie pakalpojumi	<i>NACE regula</i>			
130	N Administratīvo un apkalpojošo dienestu darbība	<i>NACE regula</i>			
140	O Publiskā pārvalde un aizsardzība, obligātā sociālā apdrošināšana	<i>NACE regula</i>			
150	P Izglītība	<i>NACE regula</i>			
160	Q Cilvēku veselības aprūpes pakalpojumi un sociālā aprūpe	<i>NACE regula</i>			
170	R Māksla, izklaide un atpūta	<i>NACE regula</i>			
180	S Citi pakalpojumi	<i>NACE regula</i>			
190	AIZDEVUMI UN AVANSI	<i>V pielikums, 1.24., 27., 2.42.-43. daļa</i>			

▼M7

7. Vērtības samazinājumam pakļauti finanšu aktīvi, kam kavēts termiņš vai samazinājusies vērtība

			Kavēts termiņš, bet vērtība nav samazinājusies						
			≤ 30 dienas	30 dienas ≤ 60 dienas ^	60 dienas ≤ 90 dienas ^	90 dienas ≤ 180 dienas ^	180 dienas ≤ 1 gads ^	> 1 gads	
			7. SFPS 37. a); IĢ 26.–28.; V pielikums. V pielikums, 2.47.–48. daļa						
			KPR 4. panta 95. punkts V pielikums, 2.47.–48. daļa						
			010	020	030	040	050	060	
010	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa</i>	<i>32. SGS 11.</i>						
020	no kā: iegādes vērtībā		<i>39. SGS 46. c)</i>						
030	no kā: kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>						
040	no kā: citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>						
050	no kā: nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>						
060	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>						
070	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>						
080	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>						

			<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Kavēts termiņš, bet vērtība nav samazinājusies					
				≤ 30 dienas	30 dienas ≤ 60 dienas ^	60 dienas ≤ 90 dienas ^	90 dienas ≤ 180 dienas ^	180 dienas ≤ 1 gads ^	> 1 gads
				7. SFPS 37. a); IĢ 26.–28.; V pielikums. V pielikums, 2.47.–48. daļa					
				KPR 4. panta 95. punkts V pielikums, 2.47.–48. daļa					
				010	020	030	040	050	060
090	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>						
100	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>						
110	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>						
120	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>						
130	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>						
140	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>						
150	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>						
160	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>						

			Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Kavēts termiņš, bet vērtība nav samazinājusies					
				≤ 30 dienas	30 dienas ≤ 60 dienas ^	60 dienas ≤ 90 dienas ^	90 dienas ≤ 180 dienas ^	180 dienas ≤ 1 gads ^	> 1 gads
				7. SFPS 37. a); IĢ 26.–28.; V pielikums. V pielikums, 2.47.–48. daļa					
				KPR 4. panta 95. punkts V pielikums, 2.47.–48. daļa					
				010	020	030	040	050	060
170	Nefinanšu sabiedrības	V pielikums, 1.35. daļa e)	V pielikums, 1.35. daļa e)						
180	Mājsaimniecības	V pielikums, 1.35. daļa f)	V pielikums, 1.35. daļa f)						
190	KOPĀ								
Aizdevumi un avansi dalījumā pa produktiem, pa nodrošinājumiem un pa subordināciju									
200	Pēc pieprasījuma un ar īsu iepriekšēju brīdinājumu [norēķinu konts]	V pielikums, 2.41. daļa a)	V pielikums, 2.41. daļa a)						
210	Kredītkaršu parādi	V pielikums, 2.41. daļa b)	V pielikums, 2.41. daļa b)						
220	Pircēju un pasūtītāju parādi	V pielikums, 2.41. daļa c)	V pielikums, 2.41. daļa c)						
230	Finanšu noma	V pielikums, 2.41. daļa d)	V pielikums, 2.41. daļa d)						

▼M7

			<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Kavēts termiņš, bet vērtība nav samazinājusies					
				≤ 30 dienas	30 dienas ≤ 60 dienas ^	60 dienas ≤ 90 dienas ^	90 dienas ≤ 180 dienas ^	180 dienas ≤ 1 gads ^	> 1 gads
				7. SFPS 37. a); IĢ 26.–28.; V pielikums. V pielikums, 2.47.–48. daļa					
				KPR 4. panta 95. punkts V pielikums, 2.47.–48. daļa					
				010	020	030	040	050	060
240	Pirkšanas ar atpārdošanu aizdevumi	<i>V pielikums, 2.41. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 2.41. daļa e)</i>						
250	Citi termiņaizdevumi	<i>V pielikums, 2.41. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 2.41. daļa f)</i>						
260	Avansi, kas nav aizdevumi	<i>V pielikums, 2.41. daļa g)</i>	<i>V pielikums, 2.41. daļa g)</i>						
270	no kā: hipotekārie aizdevumi [aizdevumi, kas nodrošināti ar nekustamo īpašumu]	<i>V pielikums, 2.41. daļa h)</i>	<i>V pielikums, 2.41. daļa h)</i>						
280	no kā: citi nodrošinātie aizdevumi	<i>V pielikums, 2.41. daļa i)</i>	<i>V pielikums, 2.41. daļa i)</i>						
290	no kā: patēriņa kredīti	<i>V pielikums, 2.41. daļa j)</i>	<i>V pielikums, 2.41. daļa j)</i>						
300	no kā: aizdevumi mājokļa iegādei	<i>V pielikums, 2.41. daļa k)</i>	<i>V pielikums, 2.41. daļa k)</i>						
310	no kā: projektu finansēšanas aizdevumi	<i>V pielikums, 2.41. daļa l)</i>	<i>V pielikums, 2.41. daļa l)</i>						

				Samazinātas vērtības aktīvu uzskaites vērtība	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, individuāli aplēsti	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, kolektīvi aplēsti	Kolektīvi atskaitījumi zaudējumiem, kas radušies, bet nav atzīti
			<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	39. SGS 58.-70.;	39. SGS, AG 84.–92.; 7. SFPS 37. b); V pielikums, 2.36. daļa	39. SGS, AG 84.–92.; V pielikums, 2.37. daļa	39. SGS, AG 84.–92.; V pielikums, 2.38. daļa
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>		KPR 4. panta 95. punkts	KPR 4. panta 95. punkts V pielikums, 2.36. daļa	KPR 4. panta 95. punkts V pielikums, 2.37. daļa	KPR 4. panta 95. punkts V pielikums, 2.38. daļa
				070	080	090	100
010	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa	32. SGS 11.				
020	no kā: iegādes vērtībā		39. SGS 46. c)				
030	no kā: kredītiestādes	V pielikums, 1.35. daļa c)	V pielikums, 1.35. daļa c)				
040	no kā: citas finanšu sabiedrības	V pielikums, 1.35. daļa d)	V pielikums, 1.35. daļa d)				
050	no kā: nefinanšu sabiedrības	V pielikums, 1.35. daļa e)	V pielikums, 1.35. daļa e)				
060	Parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.24, 26. daļa	V pielikums, 1.24, 26. daļa				
070	Centrālās bankas	V pielikums, 1.35. daļa a)	V pielikums, 1.35. daļa a)				
080	Vispārējā valdība	V pielikums, 1.35. daļa b)	V pielikums, 1.35. daļa b)				

				Samazinātas vērtības aktīvu uzskaites vērtība	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, individuāli aplēsti	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, kolektīvi aplēsti	Kolektīvi atskaitījumi zaudējumiem, kas radušies, bet nav atzīti
		Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS		39. SGS 58.-70.;	39. SGS, AG 84.–92.; 7. SFPS 37. b); V pielikums, 2.36. daļa	39. SGS, AG 84.–92.; V pielikums, 2.37. daļa	39. SGS, AG 84.–92.; V pielikums, 2.38. daļa
		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD		KPR 4. panta 95. punkts	KPR 4. panta 95. punkts V pielikums, 2.36. daļa	KPR 4. panta 95. punkts V pielikums, 2.37. daļa	KPR 4. panta 95. punkts V pielikums, 2.38. daļa
				070	080	090	100
090	Kredītiestādes	V pielikums, 1.35. daļa c)	V pielikums, 1.35. daļa c)				
100	Citas finanšu sabiedrības	V pielikums, 1.35. daļa d)	V pielikums, 1.35. daļa d)				
110	Nefinanšu sabiedrības	V pielikums, 1.35. daļa e)	V pielikums, 1.35. daļa e)				
120	Aizdevumi un avansi	V pielikums, 1.24, 27. daļa	V pielikums, 1.24, 27. daļa				
130	Centrālās bankas	V pielikums, 1.35. daļa a)	V pielikums, 1.35. daļa a)				
140	Vispārējā valdība	V pielikums, 1.35. daļa b)	V pielikums, 1.35. daļa b)				
150	Kredītiestādes	V pielikums, 1.35. daļa c)	V pielikums, 1.35. daļa c)				
160	Citas finanšu sabiedrības	V pielikums, 1.35. daļa d)	V pielikums, 1.35. daļa d)				

				Samazinātas vērtības aktīvu uzskaites vērtība	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, individuāli aplēsti	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, kolektīvi aplēsti	Kolektīvi atskaitījumi zaudējumiem, kas radušies, bet nav atzīti
			<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	39. SGS 58.-70.;	39. SGS, AG 84.–92.; 7. SFPS 37. b); V pielikums, 2.36. daļa	39. SGS, AG 84.–92.; V pielikums, 2.37. daļa	39. SGS, AG 84.–92.; V pielikums, 2.38. daļa
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>		KPR 4. panta 95. punkts	KPR 4. panta 95. punkts V pielikums, 2.36. daļa	KPR 4. panta 95. punkts V pielikums, 2.37. daļa	KPR 4. panta 95. punkts V pielikums, 2.38. daļa
				070	080	090	100
170	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>				
180	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>				
190	KOPĀ						
Aizdevumi un avansi dalījumā pa produktiem, pa nodrošinājumiem un pa subordināciju							
200	Pēc pieprasījuma un ar īsu iepriekšēju brīdinājumu [norēķinu konts]	<i>V pielikums, 2.41. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 2.41. daļa a)</i>				
210	Kredītkaršu parādi	<i>V pielikums, 2.41. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 2.41. daļa b)</i>				
220	Pircēju un pasūtītāju parādi	<i>V pielikums, 2.41. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 2.41. daļa c)</i>				
230	Finanšu noma	<i>V pielikums, 2.41. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 2.41. daļa d)</i>				

				Samazinātas vērtības aktīvu uzskaites vērtība	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, individuāli aplēsti	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, kolektīvi aplēsti	Kolektīvi atskaitījumi zaudējumiem, kas radušies, bet nav atzīti
		Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS		39. SGS 58.-70.;	39. SGS, AG 84.–92.; 7. SFPS 37. b); V pielikums, 2.36. daļa	39. SGS, AG 84.–92.; V pielikums, 2.37. daļa	39. SGS, AG 84.–92.; V pielikums, 2.38. daļa
		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD		KPR 4. panta 95. punkts	KPR 4. panta 95. punkts V pielikums, 2.36. daļa	KPR 4. panta 95. punkts V pielikums, 2.37. daļa	KPR 4. panta 95. punkts V pielikums, 2.38. daļa
				070	080	090	100
240	Pirkšanas ar atpārdošanu aizdevumi	V pielikums, 2.41. daļa e)	V pielikums, 2.41. daļa e)				
250	Citi termiņaizdevumi	V pielikums, 2.41. daļa f)	V pielikums, 2.41. daļa f)				
260	Avansi, kas nav aizdevumi	V pielikums, 2.41. daļa g)	V pielikums, 2.41. daļa g)				
270	no kā: hipotekārie aizdevumi [aizdevumi, kas nodrošināti ar nekustamo īpašumu]	V pielikums, 2.41. daļa h)	V pielikums, 2.41. daļa h)				
280	no kā: citi nodrošinātie aizdevumi	V pielikums, 2.41. daļa i)	V pielikums, 2.41. daļa i)				
290	no kā: patēriņa kredīti	V pielikums, 2.41. daļa j)	V pielikums, 2.41. daļa j)				
300	no kā: aizdevumi mājokļa iegādei	V pielikums, 2.41. daļa k)	V pielikums, 2.41. daļa k)				
310	no kā: projektu finansēšanas aizdevumi	V pielikums, 2.41. daļa l)	V pielikums, 2.41. daļa l)				

				Speciāli atskaitījumi kredīriskam	Vispārēji atskaitījumi kredīriskam	Vispārēji atskaitījumi banku darbības riskiem	Uzkrātie norakstījumi
			<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>				39. SGS, AG 84.–92.; 7. SFPS 16., 37. b); B5(d); 2.49.–50. daļa
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>		<i>KPR 4. panta 95. punkts</i>	<i>KPR 4. panta 95. punkts</i>	<i>BPD 37. panta 2. punkts; KPR 4. panta 95. punkts</i>	<i>KPR 4. panta 95. punkts 2.49.–50. daļa</i>
				102	103	104	110
010	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa</i>	<i>32. SGS 11.</i>				
020	no kā: iegādes vērtībā		<i>39. SGS 46. c)</i>				
030	no kā: kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>				
040	no kā: citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>				
050	no kā: nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>				
060	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>				
070	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>				
080	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>				

				Speciāli atskaitījumi kredīriskam	Vispārēji atskaitījumi kredīriskam	Vispārēji atskaitījumi banku darbības riskiem	Uzkrātie norakstījumi
			<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>				39. SGS, AG 84.–92.; 7. SFPS 16., 37. b); B5(d); 2.49.–50. daļa
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>		<i>KPR 4. panta 95. punkts</i>	<i>KPR 4. panta 95. punkts</i>	<i>BPD 37. panta 2. punkts; KPR 4. panta 95. punkts</i>	<i>KPR 4. panta 95. punkts 2.49.–50. daļa</i>
				102	103	104	110
090	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>				
100	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>				
110	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>				
120	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>				
130	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>				
140	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>				
150	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>				
160	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>				

				Speciāli atskaitījumi kredīriskam	Vispārēji atskaitījumi kredīriskam	Vispārēji atskaitījumi banku darbības riskiem	Uzkrātie norakstījumi
			<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>				39. SGS, AG 84.–92.; 7. SFPS 16., 37. b); B5(d); 2.49.–50. daļa
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>		<i>KPR 4. panta 95. punkts</i>	<i>KPR 4. panta 95. punkts</i>	<i>BPD 37. panta 2. punkts; KPR 4. panta 95. punkts</i>	<i>KPR 4. panta 95. punkts 2.49.–50. daļa</i>
				102	103	104	110
170	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>				
180	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>				
190	KOPĀ						
Aizdevumi un avansi dalījumā pa produktiem, pa nodrošinājumiem un pa subordināciju							
200	Pēc pieprasījuma un ar īsu iepriekšēju brīdinājumu [norēķinu konts]	<i>V pielikums, 2.41. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 2.41. daļa a)</i>				
210	Kreditkaršu parādi	<i>V pielikums, 2.41. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 2.41. daļa b)</i>				
220	Pircēju un pasūtītāju parādi	<i>V pielikums, 2.41. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 2.41. daļa c)</i>				
230	Finanšu noma	<i>V pielikums, 2.41. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 2.41. daļa d)</i>				

				Speciāli atskaitījumi kredītriskam	Vispārēji atskaitījumi kredītriskam	Vispārēji atskaitījumi banku darbības riskiem	Uzkrātie norakstījumi
			<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>				39. SGS, AG 84.–92.; 7. SFPS 16., 37. b); B5(d); 2.49.–50. daļa
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>		<i>KPR 4. panta 95. punkts</i>	<i>KPR 4. panta 95. punkts</i>	<i>BPD 37. panta 2. punkts; KPR 4. panta 95. punkts</i>	<i>KPR 4. panta 95. punkts 2.49.–50. daļa</i>
				102	103	104	110
240	Pirkšanas ar atpārdošanu aizdevumi	<i>V pielikums, 2.41. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 2.41. daļa e)</i>				
250	Citi termiņaizdevumi	<i>V pielikums, 2.41. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 2.41. daļa f)</i>				
260	Avansi, kas nav aizdevumi	<i>V pielikums, 2.41. daļa g)</i>	<i>V pielikums, 2.41. daļa g)</i>				
270	no kā: hipotekārie aizdevumi [aizdevumi, kas nodrošināti ar nekustamo īpašumu]	<i>V pielikums, 2.41. daļa h)</i>	<i>V pielikums, 2.41. daļa h)</i>				
280	no kā: citi nodrošinātie aizdevumi	<i>V pielikums, 2.41. daļa i)</i>	<i>V pielikums, 2.41. daļa i)</i>				
290	no kā: patēriņa kredīti	<i>V pielikums, 2.41. daļa j)</i>	<i>V pielikums, 2.41. daļa j)</i>				
300	no kā: aizdevumi mājokļa iegādei	<i>V pielikums, 2.41. daļa k)</i>	<i>V pielikums, 2.41. daļa k)</i>				
310	no kā: projektu finansēšanas aizdevumi	<i>V pielikums, 2.41. daļa l)</i>	<i>V pielikums, 2.41. daļa l)</i>				

▼M7

8. Finanšu saistību iedalījums

8.1. Finanšu saistību sadalījums pa produktiem un darījuma partneru sektoriem

				Uzskaites vērtība						Patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska rezultātā	Summa, kas jāmaksā saskaņā ar līgumu termiņa beigās
				Turēti tirdzniecības nolūkā	Novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Amortizētā vērtība	Tirdzniecība	Pēc iegādes izmaksu metodes	Riska ierobežošanas uzskaitē		
			<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	7. SFPS 8. e) ii); 39. SGS 9., AG 14.–15.	7. SFPS 8. e) i); 39. SGS 9.	7. SFPS 8. f); 39. SGS 47.;			7. SFPS 22. b); 39. SGS 9.	KPR 33. panta 1. punkta b) un c) apakšpunkts	
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>		Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9., AG 14.–15.	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts un 6. punkts; 39. SGS 47.;	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts; V pielikums, 1.15. daļa	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts;	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts, 6. punkts, 8. punkta a) apakšpunkts;	KPR 33. panta 1. punkta b) un c) apakšpunkts	ECB/2013/33 7. panta 2. punkts
				010	020	030	034	035	037	040	050
010	Atvasinātie instrumenti	<i>KPR II pielikums</i>	<i>39. SGS 9., AG 15. a)</i>								
020	Īsās pozīcijas		<i>39. SGS AG 15. b)</i>								
030	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa</i>	<i>32. SGS 11.</i>								
040	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>								
050	Noguldījumi	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa</i>	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa</i>								

			Uzskaites vērtība					Patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska rezultātā	Summa, kas jāmaksā saskaņā ar līgumu termiņa beigās	
			Turēti tirdzniecības nolūkā	Novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Amortizētā vērtība	Tirdzniecība	Pēc iegādes izmaksu metodes			Riska ierobežošanas uzskaitē
		<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	7. SFPS 8. e) ii); 39. SGS 9., AG 14.–15.	7. SFPS 8. e) i); 39. SGS 9.	7. SFPS 8. f); 39. SGS 47.;		7. SFPS 22. b); 39. SGS 9.	KPR 33. panta 1. punkta b) un c) apakšpunkts		
	<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>		Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9., AG 14.–15.	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts un 6. punkts; 39. SGS 47.;	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts; V pielikums, 1.15. daļa	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts;	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts, 6. punkts, 8. punkta a) apakšpunkts;	ECB/2013/33 7. panta 2. punkts	
			010	020	030	034	035	037	040	050
060	Centrālās bankas	V pielikums, 1.35. daļa a)	V pielikums, 1.35. daļa a)							
070	Norēķinu konti/noguldījumi uz nakti	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.1. daļa	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.1. daļa							
080	Noguldījumi ar noteikto termiņu	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.2. daļa	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.2. daļa							
090	Noguldījumi ar brīdinājuma termiņu par izņemšanu	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.3. daļa; V pielikums, 2.51. daļa	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.3. daļa; V pielikums, 2.51. daļa							
100	Līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu	ECB/2013/33 2. pielikums, 4.9.2. daļa	ECB/2013/33 2. pielikums, 4.9.2. daļa							

				Uzskaites vērtība						Patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska rezultātā	Summa, kas jāmaksā saskaņā ar līgumu termiņa beigās
				Turēti tirdzniecības nolūkā	Novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Amortizētā vērtība	Tirdzniecība	Pēc iegādes izmaksu metodes	Riska ierobežošanas uzskaitē		
		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	7. SFPS 8. e) ii); 39. SGS 9., AG 14.–15.	7. SFPS 8. e) i); 39. SGS 9.	7. SFPS 8. f); 39. SGS 47.;			7. SFPS 22. b); 39. SGS 9.	KPR 33. panta 1. punkta b) un c) apakšpunkts	
				Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9., AG 14.–15.	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts un 6. punkts; 39. SGS 47.;	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts; V pielikums, 1.15. daļa	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts;	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts, 6. punkts, 8. punkta a) apakšpunkts;	KPR 33. panta 1. punkta b) un c) apakšpunkts	ECB/2013/33 7. panta 2. punkts
				010	020	030	034	035	037	040	050
110	Vispārējā valdība	V pielikums, 1.35. daļa b)	V pielikums, 1.35. daļa b)								
120	Norēķinu konti/noguldījumi uz nakti	ECB/2013/33 2. pielikums, 1.9.2. daļa	ECB/2013/33 2. pielikums, 1.9.2. daļa								
130	Noguldījumi ar noteikto termiņu	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.2. daļa	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.2. daļa								
140	Noguldījumi ar brīdinājuma termiņu par izņemšanu	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.3. daļa; V pielikums, 2.51. daļa	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.3. daļa; V pielikums, 2.51. daļa								
150	Līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu	ECB/2013/33 2. pielikums, 4.9.2. daļa	ECB/2013/33 2. pielikums, 4.9.2. daļa								

			Uzskaites vērtība					Patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska rezultātā	Summa, kas jāmaksā saskaņā ar līgumu termiņa beigās	
			Turēti tirdzniecības nolūkā	Novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Amortizētā vērtība	Tirdzniecība	Pēc iegādes izmaksu metodes			Riska ierobežošanas uzskaitē
		<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	7. SFPS 8. e) ii); 39. SGS 9., AG 14.–15.	7. SFPS 8. e) i); 39. SGS 9.	7. SFPS 8. f); 39. SGS 47.;		7. SFPS 22. b); 39. SGS 9.	KPR 33. panta 1. punkta b) un c) apakšpunkts		
	<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>		Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9., AG 14.–15.	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts un 6. punkts; 39. SGS 47.;	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts; V pielikums, 1.15. daļa	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts;	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts, 6. punkts, 8. punkta a) apakšpunkts;	KPR 33. panta 1. punkta b) un c) apakšpunkts	ECB/2013/33 7. panta 2. punkts
			010	020	030	034	035	037	040	050
160	Kredītiestādes	V pielikums, 1.35. daļa c)	V pielikums, 1.35. daļa c)							
170	Norēķinu konti/noguldījumi uz nakti	ECB/2013/33 2. pielikums, 1.9.2. daļa	ECB/2013/33 2. pielikums, 1.9.2. daļa							
180	Noguldījumi ar noteikto termiņu	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.2. daļa	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.2. daļa							
190	Noguldījumi ar brīdinājuma termiņu par izņemšanu	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.3. daļa; V pielikums, 2.51. daļa	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.3. daļa; V pielikums, 2.51. daļa							
200	Līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu	ECB/2013/33 2. pielikums, 4.9.2. daļa	ECB/2013/33 2. pielikums, 4.9.2. daļa							

				Uzskaites vērtība						Patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska rezultātā	Summa, kas jāmaksā saskaņā ar līgumu termiņa beigās
				Turēti tirdzniecības nolūkā	Novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Amortizētā vērtība	Tirdzniecība	Pēc iegādes izmaksu metodes	Riska ierobežošanas uzskaitē		
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	7. SFPS 8. e) ii); 39. SGS 9., AG 14.–15.	7. SFPS 8. e) i); 39. SGS 9.	7. SFPS 8. f); 39. SGS 47.;			7. SFPS 22. b); 39. SGS 9.	KPR 33. panta 1. punkta b) un c) apakšpunkts	
				<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9., AG 14.–15.</i>	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.</i>	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts un 6. punkts; 39. SGS 47.;</i>	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts; V pielikums, 1.15. daļa</i>	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts;</i>	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts, 6. punkts, 8. punkta a) apakšpunkts;</i>	KPR 33. panta 1. punkta b) un c) apakšpunkts	<i>ECB/2013/33 7. panta 2. punkts</i>
				010	020	030	034	035	037	040	050
210	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>								
220	<i>Norēķinu konti/noguldījumi uz nakti</i>	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 1.9.2. daļa</i>	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 1.9.2. daļa</i>								
230	<i>Noguldījumi ar noteikto termiņu</i>	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.2. daļa</i>	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.2. daļa</i>								
240	<i>Noguldījumi ar brīdinājuma termiņu par izņemšanu</i>	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.3. daļa; V pielikums, 2.51. daļa</i>	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.3. daļa; V pielikums, 2.51. daļa</i>								
250	<i>Līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu</i>	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 4.9.2. daļa</i>	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 4.9.2. daļa</i>								

			Uzskaites vērtība					Patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska rezultātā	Summa, kas jāmaksā saskaņā ar līgumu termiņa beigās	
			Turēti tirdzniecības nolūkā	Novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Amortizētā vērtība	Tirdzniecība	Pēc iegādes izmaksu metodes			Riska ierobežošanas uzskaitē
		<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	7. SFPS 8. e) ii); 39. SGS 9., AG 14.–15.	7. SFPS 8. e) i); 39. SGS 9.	7. SFPS 8. f); 39. SGS 47.;		7. SFPS 22. b); 39. SGS 9.	KPR 33. panta 1. punkta b) un c) apakšpunkts		
	<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>		Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9., AG 14.–15.	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts un 6. punkts; 39. SGS 47.;	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts; V pielikums, 1.15. daļa	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts;	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts, 6. punkts, 8. punkta a) apakšpunkts;	KPR 33. panta 1. punkta b) un c) apakšpunkts	ECB/2013/33 7. panta 2. punkts
			010	020	030	034	035	037	040	050
260	Nefinanšu sabiedrības	V pielikums, 1.35. daļa e)	V pielikums, 1.35. daļa e)							
270	Norēķinu konti/noguldījumi uz nakti	ECB/2013/33 2. pielikums, 1.9.2. daļa	ECB/2013/33 2. pielikums, 1.9.2. daļa							
280	Noguldījumi ar noteikto termiņu	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.2. daļa	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.2. daļa							
290	Noguldījumi ar brīdinājuma termiņu par izņemšanu	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.3. daļa; V pielikums, 2.51. daļa	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.3. daļa; V pielikums, 2.51. daļa							
300	Līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu	ECB/2013/33 2. pielikums, 4.9.2. daļa	ECB/2013/33 2. pielikums, 4.9.2. daļa							

				Uzskaites vērtība						Patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska rezultātā	Summa, kas jāmaksā saskaņā ar līgumu termiņa beigās
				Turēti tirdzniecības nolūkā	Novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Amortizētā vērtība	Tirdzniecība	Pēc iegādes izmaksu metodes	Riska ierobežošanas uzskaitē		
			<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	7. SFPS 8. e) ii); 39. SGS 9., AG 14.–15.	7. SFPS 8. e) i); 39. SGS 9.	7. SFPS 8. f); 39. SGS 47.;			7. SFPS 22. b); 39. SGS 9.	KPR 33. panta 1. punkta b) un c) apakšpunkts	
	<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>			<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9., AG 14.–15.</i>	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.</i>	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts un 6. punkts; 39. SGS 47.;</i>	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts; V pielikums, 1.15. daļa</i>	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts;</i>	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts, 6. punkts, 8. punkta a) apakšpunkts;</i>	<i>KPR 33. panta 1. punkta b) un c) apakšpunkts</i>	<i>ECB/2013/33 7. panta 2. punkts</i>
				010	020	030	034	035	037	040	050
310	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>								
320	<i>Norēķinu konti/noguldījumi uz nakti</i>	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 1.9.2. daļa</i>	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 1.9.2. daļa</i>								
330	<i>Noguldījumi ar noteikto termiņu</i>	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.2. daļa</i>	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.2. daļa</i>								
340	<i>Noguldījumi ar brīdinājuma termiņu par izņemšanu</i>	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.3. daļa; V pielikums, 2.51. daļa</i>	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9.3. daļa; V pielikums, 2.51. daļa</i>								
350	<i>Līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu</i>	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 4.9.2. daļa</i>	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 4.9.2. daļa</i>								

				Uzskaites vērtība						Patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska rezultātā	Summa, kas jāmaksā saskaņā ar līgumu termiņa beigās
				Turēti tirdzniecības nolūkā	Novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Amortizētā vērtība	Tirdzniecība	Pēc iegādes izmaksu metodes	Riska ierobežošanas uzskaitē		
		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	7. SFPS 8. e) ii); 39. SGS 9., AG 14.–15.	7. SFPS 8. e) i); 39. SGS 9.	7. SFPS 8. f); 39. SGS 47.;			7. SFPS 22. b); 39. SGS 9.	KPR 33. panta 1. punkta b) un c) apakšpunkts	
				Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9., AG 14.–15.	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts un 6. punkts; 39. SGS 47.;	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts; V pielikums, 1.15. daļa	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts;	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts, 6. punkts, 8. punkta a) apakšpunkts;	KPR 33. panta 1. punkta b) un c) apakšpunkts	ECB/2013/33 7. panta 2. punkts
				010	020	030	034	035	037	040	050
360	Emitētie parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.31. daļa V pielikums, 2.52. daļa	V pielikums, 1.31. daļa V pielikums, 2.52. daļa								
370	Noguldījumu sertifikāti	V pielikums, 2.52. daļa a)	V pielikums, 2.52. daļa a)								
380	Ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri	KPR 4. panta 61. punkts	KPR 4. panta 61. punkts								
390	Segtās obligācijas	KPR 129. panta 1. punkts	KPR 129. panta 1. punkts								
400	Kombinētie līgumi	V pielikums, 2.52. daļa d)	39. SGS 10.–11., AG27., AG29.; 9. SFPIK; V pielikums, 2.52. daļa d)								

				Uzskaites vērtība						Patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska rezultātā	Summa, kas jāmaksā saskaņā ar līgumu termiņa beigās
				Turēti tirdzniecības nolūkā	Novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Amortizētā vērtība	Tirdzniecība	Pēc iegādes izmaksu metodes	Riska ierobežošanas uzskaitē		
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	7. SFPS 8. e) ii); 39. SGS 9., AG 14.–15.	7. SFPS 8. e) i); 39. SGS 9.	7. SFPS 8. f); 39. SGS 47.;			7. SFPS 22. b); 39. SGS 9.	KPR 33. panta 1. punkta b) un c) apakšpunkts	
				<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9., AG 14.–15.</i>	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.</i>	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts un 6. punkts; 39. SGS 47.;</i>	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts; V pielikums, 1.15. daļa</i>	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts;</i>	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts, 6. punkts, 8. punkta a) apakšpunkts;</i>	KPR 33. panta 1. punkta b) un c) apakšpunkts	ECB/2013/33 7. panta 2. punkts
				010	020	030	034	035	037	040	050
410	Citi emitētie parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 2.52. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 2.52. daļa e)</i>								
420	<i>Konvertējami salikti finanšu instrumenti</i>		32. SGS, AG 31.								
430	<i>Nekonvertējami</i>										
440	Citas finanšu saistības	<i>V pielikums, 1.32.-34. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.32.-34. daļa</i>								
450	FINANŠU SAISTĪBAS										

▼ M7

8.2. Subordinētās finanšu saistības

				Uzskaites vērtība		
				Novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Amortizētajā iegādes vērtībā	Pēc iegādes izmaksu metodes
				7. SFPS 8. e) i); 39. SGS 9.	7. SFPS 8. f); 39. SGS 47.;	
				Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts un 6. punkts; 39. SGS 47.;	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts;
				010	020	030
010	Noguldījumi	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa</i>	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa</i>			
020	Emitētie parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>			
030	SUBORDINĒTĀS FINANŠU SAISTĪBAS	<i>V pielikums, 2.53.–54. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.53.–54. daļa</i>			

▼ **M7**

9. Aizdevumu saistības, finanšu garantijas un citas saistības

9.1. Ārpusbilances riska darījumi: Sniegtās aizdevumu saistības, finanšu garantijas un citas saistības

			<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Nominālā summa
		<i>Atsauces valsts GAAP</i>		7. SFPS 36. a), B10. c) d); KPR I pielikums; V pielikums, 2.62. daļa
				KPR I pielikums; V pielikums, 2.62. daļa
				010
010	Sniegtās aizdevumu saistības	<i>KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. -57. daļa</i>	<i>39. SGS 2. h), 4. a) c), BC 15.; KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. -57. daļa</i>	
021	no kā: ienākumus nenesoši	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	
030	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	
040	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	
050	Kreditīestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	
060	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	
070	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	
080	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	
090	Sniegtās finanšu garantijas	<i>KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. 58. daļa</i>	<i>39. SGS 9. AG 4., BC 21.; 4. SFPS A pielikums; KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. 58. daļa</i>	
101	no kā: ienākumus nenesoši	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	
110	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	
120	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	
130	Kreditīestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	
140	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	
150	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	

▼ M7

			<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Nominālā summa
		<i>Atsauces valsts GAAP</i>		7. SFPS 36. a), B10. c) d); KPR I pielikums; V pielikums, 2.62. daļa
				KPR I pielikums; V pielikums, 2.62. daļa
				010
160	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	
170	Citas sniegtās saistības	<i>KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. 59. daļa</i>	<i>KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. 59. daļa</i>	
181	no kā: ienākumus nenesoši	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	
190	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	
200	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	
210	Kreditīestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	
220	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	
230	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	
240	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	

▼M7

9.2. Aizdevumu saistības, finanšu garantijas un citas saņemtās saistības

				Garantijas maksimālā summa, ko var ņemt vērā	Nominālā summa
		<i>Atsauces valsts GAAP</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	7. SFPS 36. b); <i>V pielikums, 2.63. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.63. daļa</i>
				<i>V pielikums, 2.63. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.63. daļa</i>
				010	020
010	Saņemtās aizdevumu saistības	<i>V pielikums, 2.56. -57. daļa</i>	<i>39. SGS 2. h), 4. a) c), BC 15.; V pielikums, 2.56. -57. daļa</i>		
020	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>		
030	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>		
040	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>		
050	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>		
060	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>		
070	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>		
080	Saņemtās finanšu garantijas	<i>V pielikums, 2.56. 58. daļa</i>	<i>39. SGS 9. AG 4., BC 21.; 4. SFPS A pielikums; KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. 58. daļa</i>		
090	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>		
100	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>		
110	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>		

▼ M7

				Garantijas maksimālā summa, ko var ņemt vērā	Nominālā summa
		<i>Atsauces valsts GAAP</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>7. SFPS 36. b); V pielikums, 2.63. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.63. daļa</i>
				<i>V pielikums, 2.63. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.63. daļa</i>
				010	020
120	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>		
130	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>		
140	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>		
150	Citas saņemtās saistības	<i>V pielikums, 2.56. 59. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.56. 59. daļa</i>		
160	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>		
170	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>		
180	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>		
190	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>		
200	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>		
210	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>		

▼M7

10. Atvasinātie instrumenti – tirdzniecība

Dalījumā pa risku veidiem/produktiem vai pa tirgus veidiem	Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Uzskaites vērtība		Tirgus vērtība		Nosacītā summa		
			Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	Tirdzniecības nolūkā turētas finanšu saistības	Pozitīvā vērtība. Tirdzniecība	Negatīvā vērtība. Tirdzniecība	Kopā tirdzniecība	no kā: pārdots	
			<i>V pielikums, 2.69. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.69. daļa</i>			<i>V pielikums 2.70.–71. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.72. daļa</i>	
			<i>V pielikums, 2.4., 69. daļa</i>	<i>V Pielikums, 1.24, 69. daļa</i>			<i>V pielikums 2.70.–71. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.72. daļa</i>	
			010	020	022	025	030	040	
010	Procentu likme	<i>V pielikums, 2.67. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 2.67. daļa a)</i>						
020	no kā: ekonomikas riska ierobežošanas pozīcijas	<i>V pielikums, 2.74. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.74. daļa</i>						
030	Ārpusbiržas iespējas līgumi								
040	Ārpusbiržas citi								
050	Organizēta tirgus iespējas līgumi								
060	Organizēta tirgus citi								
070	Pašu kapitāls	<i>V pielikums, 2.67. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 2.67. daļa b)</i>						
080	no kā: ekonomikas riska ierobežošanas pozīcijas	<i>V pielikums, 2.74. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.74. daļa</i>						

▼M7

Dalījumā pa risku veidiem/pa produktiem vai pa tirgus veidiem		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Uzskaites vērtība		Tirgus vērtība		Nosacītā summa	
				Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	Tirdzniecības nolūkā turētas finanšu saistības	Pozitīvā vērtība. Tirdzniecība	Negatīvā vērtība. Tirdzniecība	Kopā tirdzniecība	no kā: pārdots
				<i>V pielikums, 2.69. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.69. daļa</i>			<i>V pielikums 2.70.–71. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.72. daļa</i>
				010	020	022	025	030	040
090	Ārpusbiržas iespējas līgumi								
100	Ārpusbiržas citi								
110	Organizēta tirgus iespējas līgumi								
120	Organizēta tirgus citi								
130	Ārvalstu valūtas un zelts	<i>V pielikums, 2.67. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 2.67. daļa c)</i>						
140	no kā: ekonomikas riska ierobežošanas pozīcijas	<i>V pielikums, 2.74. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.74. daļa</i>						
150	Ārpusbiržas iespējas līgumi								
160	Ārpusbiržas citi								
170	Organizēta tirgus iespējas līgumi								

▼M7

Dalījumā pa risku veidiem/par produktiem vai par tirgus veidiem		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Uzskaites vērtība		Tirgus vērtība		Nosacītā summa	
				Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	Tirdzniecības nolūkā turētas finanšu saistības	Positīvā vērtība. Tirdzniecība	Negatīvā vērtība. Tirdzniecība	Kopā tirdzniecība	no kā: pārdots
				<i>V pielikums, 2.69. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.69. daļa</i>			<i>V pielikums 2.70.–71. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.72. daļa</i>
				010	020	022	025	030	040
180	Organizēta tirgus citi								
190	Kredīts	<i>V pielikums, 2.67. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 2.67. daļa d)</i>						
200	no kā: ekonomikas riska ierobežošanas pozīcijas	<i>V pielikums, 2.74. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.74. daļa</i>						
210	Kredītsaistību nepildīšanas mijmaiņas līgumi								
220	Kredītriska starpības iespējas līgumi								
230	Kopējo ieņēmumu mijmaiņas līgumi								
240	Citi								
250	Preces	<i>V pielikums, 2.67. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 2.67. daļa e)</i>						

▼M7

Dalījumā pa risku veidiem/pa produktiem vai pa tirgus veidiem		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Uzskaites vērtība		Tirgus vērtība		Nosacītā summa	
				Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	Tirdzniecības nolūkā turētas finanšu saistības	Pozitīvā vērtība. Tirdzniecība	Negatīvā vērtība. Tirdzniecība	Kopā tirdzniecība	no kā: pārdots
				<i>V pielikums, 2.69. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.69. daļa</i>			<i>V pielikums 2.70.–71. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.72. daļa</i>
				<i>V pielikums, 2.4., 69. daļa</i>	<i>V Pielikums, 1.24, 69. daļa</i>			<i>V pielikums 2.70.–71. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.72. daļa</i>
				010	020	022	025	030	040
260	no kā: ekonomikas riska ierobežošanas pozīcijas	<i>V pielikums, 2.74. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.74. daļa</i>						
270	Citi	<i>V pielikums, 2.67. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 2.67. daļa f)</i>						
280	no kā: ekonomikas riska ierobežošanas pozīcijas	<i>V pielikums, 2.74. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.74. daļa</i>						
290	ATVASINĀTIE INSTRUMENTI	<i>KPR II pielikums V pielikums, 1.15. daļa</i>	<i>39. SGS 9.</i>						
300	no kā: Ārpusbiržas - kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c), 2.75. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c), 2.75. daļa a)</i>						
310	no kā: Ārpusbiržas – citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d), 2.75. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d), 2.75. daļa b)</i>						
320	no kā: Ārpusbiržas – pārējie	<i>V pielikums, 2.75. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 2.75. daļa c)</i>						

▼ **M7**

11. Atvasinātie instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē

11.1. Atvasinātie instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē: Sadalījums pa risku veidiem un riska ierobežošanas pozīciju veidiem

Dalījumā pa produktiem vai pa tirgus veidiem		Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Uzskaites vērtība		Nosacītā summa	
			Saistības	Kopā riska ierobežošana tostarp:	Kopā riska ierobežošana	no kā: pārdots
			<i>V pielikums, 2.69. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.69. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.70., 71. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.72. daļa</i>
			010	020	030	040
010	Procentu likme	<i>V pielikums, 2.67. daļa a)</i>				
020	Ārpusbiržas iespējas līgumi					
030	Ārpusbiržas citi					
040	Organizēta tirgus iespējas līgumi					
050	Organizēta tirgus citi					
060	Pašu kapitāls	<i>V pielikums, 2.67. daļa b)</i>				
070	Ārpusbiržas iespējas līgumi					
080	Ārpusbiržas citi					
090	Organizēta tirgus iespējas līgumi					
100	Organizēta tirgus citi					
110	Ārvalstu valūtas un zelts	<i>V pielikums, 2.67. daļa c)</i>				
120	Ārpusbiržas iespējas līgumi					
130	Ārpusbiržas citi					

▼ M7

Dalījumā pa produktiem vai pa tirgus veidiem		Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Uzskaites vērtība		Nosacītā summa	
			Saistības	Kopā riska ierobežošana tostarp:	Kopā riska ierobežošana	no kā: pārdots
			<i>V pielikums, 2.69. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.69. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.70., 71. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.72. daļa</i>
			010	020	030	040
140	Organizēta tirgus iespējas līgumi					
150	Organizēta tirgus citi					
160	Kredīts	<i>V pielikums, 2.67. daļa d)</i>				
170	Kredītsaistību nepildīšanas mijmaiņas līgumi					
180	Kredītriska starpības iespējas līgumi					
190	Kopējo ieņēmumu mijmaiņas līgumi					
200	Citi					
210	Preces	<i>V pielikums, 2.67. daļa e)</i>				
220	Citi	<i>V pielikums, 2.67. daļa f)</i>				
230	PATIESĀS VĒRTĪBAS RISKA IEROBEŽOŠANA	<i>7. SFPS 22. b); 39. SGS 86. a)</i>				
240	Procentu likme	<i>V pielikums, 2.67. daļa a)</i>				
250	Ārpusbiržas iespējas līgumi					
260	Ārpusbiržas citi					
270	Organizēta tirgus iespējas līgumi					

▼M7

Dalījumā pa produktiem vai pa tirgus veidiem		Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Uzskaites vērtība		Nosacītā summa	
			Saistības	Kopā riska ierobežošana tostarp:	Kopā riska ierobežošana	no kā: pārdots
			<i>V pielikums, 2.69. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.69. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.70., 71. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.72. daļa</i>
			010	020	030	040
280	Organizēta tirgus citi					
290	Pašu kapitāls	<i>V pielikums, 2.67. daļa b)</i>				
300	Ārpusbiržas iespējas līgumi					
310	Ārpusbiržas citi					
320	Organizēta tirgus iespējas līgumi					
330	Organizēta tirgus citi					
340	Ārvalstu valūtas un zelts	<i>V pielikums, 2.67. daļa c)</i>				
350	Ārpusbiržas iespējas līgumi					
360	Ārpusbiržas citi					
370	Organizēta tirgus iespējas līgumi					
380	Organizēta tirgus citi					
390	Kredīts	<i>V pielikums, 2.67. daļa d)</i>				
400	Kredītsaistību nepildīšanas mijmaiņas līgumi					
410	Kredītriska starpības iespējas līgumi					
420	Kopējo ieņēmumu mijmaiņas līgumi					

▼M7

Dalījumā pa produktiem vai pa tirgus veidiem		Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Uzskaites vērtība		Nosacītā summa	
			Saistības	Kopā riska ierobežošana tostarp:	Kopā riska ierobežošana	no kā: pārdots
			<i>V pielikums, 2.69. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.69. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.70., 71. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.72. daļa</i>
			010	020	030	040
430	Citi					
440	Preces	<i>V pielikums, 2.67. daļa e)</i>				
450	Citi	<i>V pielikums, 2.67. daļa f)</i>				
460	NAUDAS PLŪSMAS RISKĀ IEROBEŽOŠANA	7. SFPS 22. b); 39. SGS 86. b)				
470	ĀRVALSTU OPERĀCIJĀS VEIKTO NETO IEGULDĪJUMU RISKĀ IEROBEŽOŠANA	7. SFPS 22. b); 39. SGS 86. c)				
480	PORTFEĻA PROCENTU LIKMJU RISKĀ PATIESĀS VĒRTĪBAS RISKĀ IEROBEŽOŠANA	39. SGS 89.A, IE 1.–31.				
490	PORTFEĻA PROCENTU LIKMJU RISKĀ NAUDAS PLŪSMAS RISKĀ IEROBEŽOŠANA	39. SGS IG F6. 1.–3.				
500	ATVASINĀTO INSTRUMENTU RISKĀ IEROBEŽOŠANAS UZSKAITE	7. SFPS 22. b); 39. SGS 9.				
510	no kā: Ārpusbiržas - kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c), 2.75. daļa a)</i>				
520	no kā: Ārpusbiržas – citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d), 2.75. daļa b)</i>				
530	no kā: Ārpusbiržas – pārējie	<i>V pielikums, 2.75. daļa c)</i>				

▼M7

11.2. Atvasinātie instrumenti – Riska ierobežošanas uzskaitē saskaņā ar valsts GAAP: Sadalījums pa risku veidiem

Dalījumā pa produktiem vai pa tirgus veidiem		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Uzskaites vērtība		Nosacītā summa	
			Saistības	Kopā riska ierobežošana tostarp:	Kopā riska ierobežošana	no kā: pārdots
			<i>V pielikums, 2.4., 69. daļa</i>	<i>V Pielikums, 1.24, 69. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.70., 71. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.72. daļa</i>
			005	007	010	020
010	Procentu likme	<i>V pielikums, 2.67. daļa a)</i>				
020	Ārpusbiržas iespējas līgumi					
030	Ārpusbiržas citi					
040	Organizēta tirgus iespējas līgumi					
050	Organizēta tirgus citi					
060	Pašu kapitāls	<i>V pielikums, 2.67. daļa b)</i>				
070	Ārpusbiržas iespējas līgumi					
080	Ārpusbiržas citi					
090	Organizēta tirgus iespējas līgumi					
100	Organizēta tirgus citi					
110	Ārvalstu valūtas un zelts	<i>V pielikums, 2.67. daļa c)</i>				
120	Ārpusbiržas iespējas līgumi					
130	Ārpusbiržas citi					

▼M7

Dalījumā pa produktiem vai pa tirgus veidiem		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Uzskaites vērtība		Nosacītā summa	
			Saistības	Kopā riska ierobežošana tostarp:	Kopā riska ierobežošana	no kā: pārdots
			<i>V pielikums, 2.4., 69. daļa</i>	<i>V Pielikums, 1.24, 69. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.70., 71. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.72. daļa</i>
			005	007	010	020
140	Organizēta tirgus iespējas līgumi					
150	Organizēta tirgus citi					
160	Kredīts	<i>V pielikums, 2.67. daļa d)</i>				
170	Kredītsaistību nepildīšanas mijmaiņas līgumi					
180	Kredītriska starpības iespējas līgumi					
190	Kopējo ieņēmumu mijmaiņas līgumi					
200	Citi					
210	Preces	<i>V pielikums, 2.67. daļa e)</i>				
220	Citi	<i>V pielikums, 2.67. daļa f)</i>				
230	ATVASINĀTO INSTRUMENTU RISKĀ IEROBEŽOŠANAS UZSKAITE					
240	no kā: Ārpusbiržas - kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c), 2.75. daļa a)</i>				
250	no kā: Ārpusbiržas – citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d), 2.75. daļa b)</i>				
260	no kā: Ārpusbiržas – pārējie	<i>V pielikums, 2.75. daļa c)</i>				

12. Izmaiņas atskaitījumos kredītu zaudējumiem un kapitāla vērtspapīru instrumentu vērtības samazinājumam

		<i>Atsauces valsts GAAP KPR 442. panta i) punkts</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS 7. SFPS 16., B5. d); KPR 442. panta i) punkts</i>	Sākuma bilance	Pielikumi, kas atliktas perioda paredzamajiem aizdevumu zaudējumiem	Samazinājumi saistībā ar summām, kas apvērstas perioda paredzamajiem aizdevumu zaudējumiem	Samazinājumi saistībā ar summām, kas saņemtas pret atskaitījumiem	Pārvietojumi starp atskaitījumiem	Citas korekcijas	Beigu bilance	Atgūtie līdzekļi, kas uzskaitīti tieši peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Vērtības korekcijas, kas uzskaitītas tieši peļņas vai zaudējumu aprēķinā
					<i>V pielikums, 2.77. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.77. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.78. daļa</i>				<i>V pielikums, 2.78. daļa</i>	
					<i>V pielikums, 2.77. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.77. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.78. daļa</i>				<i>V pielikums, 2.78. daļa</i>	
				010	020	030	040	050	060	070	080	090
010	Kapitāla vērtspapīru instrumenti											
020	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, individuāli aplēsti	<i>KPR 4. panta 95. punkts V pielikums, 2.36. daļa</i>	<i>39. SGS 63.–70., AG 84.–92.; 7. SFPS 37. b); V pielikums, 2.36. daļa</i>									
030	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.26. daļa</i>									
040	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>									

		<i>Atsauces valsts GAAP KPR 442. panta i) punkts</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas sadērtīgi ar SFPS 7. SFPS 16., B5. d); KPR 442. panta i) punkts</i>	Sākuma bilance	Palielinājumi saistībā ar summām, kas atliktas perioda paredzamajiem aizdevumu zaudējumiem	Samazinājumi saistībā ar summām, kas apvērstas perioda paredzamajiem aizdevumu zaudējumiem	Samazinājumi saistībā ar summām, kas saņemtas pret atskaitījumiem	Pārvietojumi starp atskaitījumiem	Citas korekcijas	Beigu bilance	Atgātie līdzekļi, kas uzskaitīti tieši peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Vērtības korekcijas, kas uzskaitītas tieši peļņas vai zaudējumu aprēķinā
					<i>V pielikums, 2.77. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.77. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.78. daļa</i>				<i>V pielikums, 2.78. daļa</i>	
					<i>V pielikums, 2.77. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.77. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.78. daļa</i>				<i>V pielikums, 2.78. daļa</i>	
				010	020	030	040	050	060	070	080	090
050	<i>Vispārējā valdība</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>									
060	<i>Kredītiestādes</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>									
070	<i>Citas finanšu sabiedrības</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>									
080	<i>Nefinanšu sabiedrības</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>									
090	<i>Aizdevumi un avansi</i>	<i>V pielikums, 1.27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.27. daļa</i>									

		<i>Atsauces valsts GAAP KPR 442. panta i) punkts</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas sadērtīgi ar SFPS 7. SFPS 16., B5. d); KPR 442. panta i) punkts</i>	Sākuma bilance	Palielinājumi saistībā ar summām, kas atliktas perioda paredzamajiem aizdevumu zaudējumiem	Samazinājumi saistībā ar summām, kas apvērstas perioda paredzamajiem aizdevumu zaudējumiem	Samazinājumi saistībā ar summām, kas saņemtas pret atskaitījumiem	Pārvietojumi starp atskaitījumiem	Citas korekcijas	Beigu bilance	Atgātie līdzekļi, kas uzskaitīti tieši peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Vērtības korekcijas, kas uzskaitītas tieši peļņas vai zaudējumu aprēķinā
					<i>V pielikums, 2.77. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.77. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.78. daļa</i>				<i>V pielikums, 2.78. daļa</i>	
					<i>V pielikums, 2.77. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.77. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.78. daļa</i>				<i>V pielikums, 2.78. daļa</i>	
				010	020	030	040	050	060	070	080	090
100	<i>Centrālās bankas</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>									
110	<i>Vispārējā valdība</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>									
120	<i>Kredītiestādes</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>									
130	<i>Citas finanšu sabiedrības</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>									
140	<i>Nefinanšu sabiedrības</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>									
150	<i>Mājsaimniecības</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>									

		<i>Atsauces valsts GAAP KPR 442. panta i) punkts</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas sadērtīgi ar SFPS 7. SFPS 16., B5. d); KPR 442. panta i) punkts</i>	Sākuma bilance	Palielinājumi saistībā ar summām, kas atliktas perioda paredzamajiem aizdevumu zaudējumiem	Samazinājumi saistībā ar summām, kas apvērstas perioda paredzamajiem aizdevumu zaudējumiem	Samazinājumi saistībā ar summām, kas saņemtas pret atskaitījumiem	Pārvietojumi starp atskaitījumiem	Citas korekcijas	Beigu bilance	Atgātie līdzekļi, kas uzskaitīti tieši peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Vērtības korekcijas, kas uzskaitītas tieši peļņas vai zaudējumu aprēķinā
				010	V pielikums, 2.77. daļa	V pielikums, 2.77. daļa	V pielikums, 2.78. daļa	050	060	070	080	090
				020	V pielikums, 2.77. daļa	V pielikums, 2.77. daļa	V pielikums, 2.78. daļa					V pielikums, 2.78. daļa
				030	V pielikums, 2.77. daļa	V pielikums, 2.77. daļa	V pielikums, 2.78. daļa					V pielikums, 2.78. daļa
160	Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, kolektīvi aplēsti	<i>KPR 4. panta 95. punkts V pielikums, 2.37. daļa</i>	<i>39. SGS 59., 64.; V pielikums, 2.37. daļa</i>									
170	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.26. daļa</i>									
180	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>									
190	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>									
200	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>									

		<i>Atsauces valsts GAAP KPR 442. panta i) punkts</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas sadērtīgi ar SFPS 7. SFPS 16., B5. d); KPR 442. panta i) punkts</i>	Sākuma bilance	Palielinājumi saistībā ar summām, kas atliktas perioda paredzamajiem aizdevumu zaudējumiem	Samazinājumi saistībā ar summām, kas apvērstas perioda paredzamajiem aizdevumu zaudējumiem	Samazinājumi saistībā ar summām, kas saņemtas pret atskaitījumiem	Pārvietojumi starp atskaitījumiem	Citas korekcijas	Beigu bilance	Atgātie līdzekļi, kas uzskaitīti tieši peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Vērtības korekcijas, kas uzskaitītas tieši peļņas vai zaudējumu aprēķinā
				V pielikums, 2.77. daļa	V pielikums, 2.77. daļa	V pielikums, 2.78. daļa			V pielikums, 2.78. daļa			
				V pielikums, 2.77. daļa	V pielikums, 2.77. daļa	V pielikums, 2.78. daļa			V pielikums, 2.78. daļa			
				010	020	030	040	050	060	070	080	090
210	<i>Citas finanšu sabiedrības</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>									
220	<i>Nefinanšu sabiedrības</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>									
230	<i>Aizdevumi un avansi</i>	<i>V pielikums, 1.27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.27. daļa</i>									
240	<i>Centrālās bankas</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>									
250	<i>Vispārējā valdība</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>									

		<i>Atsauces valsts GAAP KPR 442. panta i) punkts</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas sadērtīgi ar SFPS 7. SFPS 16., B5. d); KPR 442. panta i) punkts</i>	Sākuma bilance	Palielinājumi saistībā ar summām, kas atliktas perioda paredzamajiem aizdevumu zaudējumiem	Samazinājumi saistībā ar summām, kas apvērstas perioda paredzamajiem aizdevumu zaudējumiem	Samazinājumi saistībā ar summām, kas saņemtas pret atskaitījumiem	Pārvietojumi starp atskaitījumiem	Citas korekcijas	Beigu bilance	Atgātie līdzekļi, kas uzskaitīti tieši peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Vērtības korekcijas, kas uzskaitītas tieši peļņas vai zaudējumu aprēķinā
				010	V pielikums, 2.77. daļa	V pielikums, 2.77. daļa	V pielikums, 2.78. daļa	050	060	070	080	090
				020	V pielikums, 2.77. daļa	V pielikums, 2.77. daļa	V pielikums, 2.78. daļa					
				030	V pielikums, 2.77. daļa	V pielikums, 2.77. daļa	V pielikums, 2.78. daļa					
260	<i>Kredītiestādes</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>									
270	<i>Citas finanšu sabiedrības</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>									
280	<i>Nefinanšu sabiedrības</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>									
290	<i>Mājsaimniecības</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>									
300	Kolektīvi atskaitījumi finanšu aktīvu zaudējumiem, kas radu- šies, bet nav atzīti	<i>KPR 4. panta 95. punkts V pielikums, 2.38. daļa</i>	<i>39. SGS 59., 64.; V pielikums, 2.38. daļa</i>									

		<i>Atsauces valsts GAAP KPR 442. panta i) punkts</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas sadērtīgi ar SFPS 7. SFPS 16., B5. d); KPR 442. panta i) punkts</i>	Sākuma bilance	Palielinājumi saistībā ar summām, kas atlikas perioda paredzamajiem aizdevumu zaudējumiem	Samazinājumi saistībā ar summām, kas apvērstas perioda paredzamajiem aizdevumu zaudējumiem	Samazinājumi saistībā ar summām, kas saņemtas pret atskaitījumiem	Pārvietojumi starp atskaitījumiem	Citas korekcijas	Beigu bilance	Atgātie līdzekļi, kas uzskaitīti tieši peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Vērtības korekcijas, kas uzskaitītas tieši peļņas vai zaudējumu aprēķinā
				V pielikums, 2.77. daļa	V pielikums, 2.77. daļa	V pielikums, 2.78. daļa			V pielikums, 2.78. daļa			
				V pielikums, 2.77. daļa	V pielikums, 2.77. daļa	V pielikums, 2.78. daļa			V pielikums, 2.78. daļa			
				010	020	030	040	050	060	070	080	090
310	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.26. daļa</i>									
320	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.27. daļa</i>									
330	Speciāli kredītriskam uzkrājumi	<i>KPR 428. panta g) punkta ii) apak- špunkts</i>										
340	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.26. daļa</i>										
350	<i>Centrālās bankas</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>										
360	<i>Vispārējā valdība</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>										

		<i>Atsauces valsts GAAP KPR 442. panta i) punkts</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS 7. SFPS 16., B5. d); KPR 442. panta i) punkts</i>								
			Sākuma bilance	Palielinājumi saistībā ar summām, kas atlikta perioda paredzamajiem aizdevumu zaudējumiem	Samazinājumi saistībā ar summām, kas apvērsta perioda paredzamajiem aizdevumu zaudējumiem	Samazinājumi saistībā ar summām, kas saņemtas pret atskaitījumiem	Pārvietojumi starp atskaitījumiem	Citas korekcijas	Beigu bilance	Atgātie līdzekļi, kas uzskaitīti tieši peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Vērtības korekcijas, kas uzskaitītas tieši peļņas vai zaudējumu aprēķinā
			<i>V pielikums, 2.77. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.77. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.77. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.78. daļa</i>				<i>V pielikums, 2.78. daļa</i>	
			<i>V pielikums, 2.77. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.77. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.77. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.78. daļa</i>				<i>V pielikums, 2.78. daļa</i>	
		010	020	030	040	050	060	070	080	090	
370	<i>Kredītiestādes</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>									
380	<i>Citas finanšu sabiedrības</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>									
390	<i>Nefinanšu sabiedrības</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>									
400	<i>Aizdevumi un avansi</i>	<i>V pielikums, 1.17. daļa</i>									
410	<i>Centrālās bankas</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>									
420	<i>Vispārējā valdība</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>									

		<i>Atsauces valsts GAAP KPR 442. panta i) punkts</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS 7. SFPS 16., B5. d); KPR 442. panta i) punkts</i>	Sākuma bilance	Palielinājumi saistībā ar summām, kas atlikta perioda paredzamajiem aizdevumu zaudējumiem	Samazinājumi saistībā ar summām, kas apvērsta perioda paredzamajiem aizdevumu zaudējumiem	Samazinājumi saistībā ar summām, kas saņemtas pret atskaitījumiem	Pārvietojumi starp atskaitījumiem	Citas korekcijas	Beigu bilance	Atgātie līdzekļi, kas uzskaitīti tieši peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Vērtības korekcijas, kas uzskaitītas tieši peļņas vai zaudējumu aprēķinā
				<i>V pielikums, 2.77. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.77. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.78. daļa</i>			<i>V pielikums, 2.78. daļa</i>			
				<i>V pielikums, 2.77. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.77. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.78. daļa</i>			<i>V pielikums, 2.78. daļa</i>			
				010	020	030	040	050	060	070	080	090
430	<i>Kredītiestādes</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>										
440	<i>Citas finanšu sabiedrības</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>										
450	<i>Nefinanšu sabiedrības</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>										
460	<i>Mājsaimniecības</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>										
470	Vispārēji kredītriskam atskaitījumi	<i>KPR 4. panta 95. punkts</i>										
480	<i>Parāda vērtspapīri</i>	<i>V pielikums, 1.26. daļa</i>										

		<i>Atsauces valsts GAAP KPR 442. panta i) punkts</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas sadērtīgi ar SFPS 7. SFPS 16., B5. d); KPR 442. panta i) punkts</i>	Sākuma bilance	Palielinājumi saistībā ar summām, kas atliktas perioda paredzamajiem aizdevumu zaudējumiem	Samazinājumi saistībā ar summām, kas apvērstas perioda paredzamajiem aizdevumu zaudējumiem	Samazinājumi saistībā ar summām, kas saņemtas pret atskaitījumiem	Pārvietojumi starp atskaitījumiem	Citas korekcijas	Beigu bilance	Atgātie līdzekļi, kas uzskaitīti tieši peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Vērtības korekcijas, kas uzskaitītas tieši peļņas vai zaudējumu aprēķinā
					<i>V pielikums, 2.77. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.77. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.78. daļa</i>				<i>V pielikums, 2.78. daļa</i>	
					<i>V pielikums, 2.77. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.77. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.78. daļa</i>				<i>V pielikums, 2.78. daļa</i>	
				010	020	030	040	050	060	070	080	090
490	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.27. daļa</i>										
500	Vispārēji atskaitījumi banku darbības riskiem	<i>BPD 37. panta 2. punkts; KPR 4. panta 95. punkts</i>										
510	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.26. daļa</i>										
520	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.27. daļa</i>										
530	Kopā											

▼M7

13. Saņemtais nodrošinājums un garantijas

13.1. Aizdevumu un avansu sadalījums pa nodrošinājumiem un garantijām

Garantijas un nodrošinājums		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS 7. SFPS 36. b)	Nodrošinājuma vai garantijas maksimālā summa, ko var ņemt vērā				
				Hipotekārie aizdevumi [Aizdevumi, kas nodrošināti ar nekustamo īpašumu]		Citi nodrošinātie aizdevumi		Saņemtās finanšu garantijas
				Mājokļi	Komerציāls	Nauda [emitētie parāda instrumenti]	Pārējie	
				V pielikums, 2.81. daļa a)	V pielikums, 2.81. daļa a)	V pielikums, 2.81. daļa b)	V pielikums, 2.81. daļa b)	V pielikums, 2.81. daļa c)
				010	020	030	040	050
010	Aizdevumi un avansi	V pielikums, 2.80. daļa	V pielikums, 2.81. daļa					
020	no kā: Citas finanšu sabiedrības	V pielikums, 1.35. daļa d)	V pielikums, 1.35. daļa d)					
030	no kā: Nefinanšu sabiedrības	V pielikums, 1.35. daļa e)	V pielikums, 1.35. daļa e)					
040	no kā: Mājsaimniecības	V pielikums, 1.35. daļa f)	V pielikums, 1.35. daļa f)					

13.2. Attiecīgajā periodā ar pārņemšanu iegūtais nodrošinājums [turējumā pārskata sniegšanas datumā]

	Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Uzskaites vērtība
			010
010	Pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi	7. SFPS 38. a)	
020	Pamatlīdzekļi	7. SFPS 38. a)	
030	Ieguldījumu īpašums	7. SFPS 38. a)	
040	Kapitāla vērtspapīru un parāda instrumenti	7. SFPS 38. a)	

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Uzskaites vērtība
				010
050	Citi		7. SFPS 38. a)	
060	Kopā			

13.3. Uzkrātais ar pārņemšanu iegūtais nodrošinājums [materiālie aktīvi]

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Uzskaites vērtība
				010
010	Piespiedu atsavināšana [materiālie aktīvi]	<i>V pielikums, 2.84. daļa</i>	<i>7. SFPS 38. a); V pielikums, 2.84. daļa</i>	

14. Patiesās vērtības hierarhija: finanšu instrumenti pēc patiesās vērtības

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Patiesās vērtības hierarhija <i>13. SFPS 93. b)</i>			Patiesās vērtības izmaiņas periodā <i>V pielikums, 2.86. daļa</i>		Uzkrātās patiesās vērtības izmaiņas pirms nodokļiem <i>V pielikums, 2.87. daļa</i>		
				1. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	1. līmenis	2. līmenis	3. līmenis
				<i>13. SFPS 76.</i>	<i>13. SFPS 81.</i>	<i>13. SFPS 86.</i>	<i>13. SFPS 81.</i>	<i>13. SFPS 86., 93. f)</i>	<i>13. SFPS 76.</i>	<i>13. SFPS 81.</i>	<i>13. SFPS 86.</i>
				010	020	030	040	050	060	070	080
AKTĪVI											
010	Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.</i>	<i>7. SFPS 8. a) ii); 39. SGS 39.9, PN 14</i>								
020	Atvasinātie instrumenti	<i>KPR II pielikums</i>	<i>39. SGS 9.</i>								

▼M7

		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Patiesās vērtības hierarhija 13. SFPS 93. b)			Patiesās vērtības izmaiņas periodā V pielikums, 2.86. daļa		Uzkrātās patiesās vērtības izmaiņas pirms nodokļiem V pielikums, 2.87. daļa			
				1. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	1. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	
				13. SFPS 76.	13. SFPS 81.	13. SFPS 86.	13. SFPS 81.	13. SFPS 86., 93. f)	13. SFPS 76.	13. SFPS 81.	13. SFPS 86.	
				010	020	030	040	050	060	070	080	
030	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa	32. SGS 11.									
040	Parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.24, 26. daļa	V pielikums, 1.24, 26. daļa									
050	Aizdevumi un avansi	V pielikums, 1.24, 27. daļa	V pielikums, 1.24, 27. daļa									
060	Finanšu aktīvi, kas novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.	7.SFPS 8.a) i); 39. SGS 9.									
070	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa	32. SGS 11.									
080	Parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.24, 26. daļa	V pielikums, 1.24, 26. daļa									
090	Aizdevumi un avansi	V pielikums, 1.24, 27. daļa	V pielikums, 1.24, 27. daļa									
100	Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.	7. SFPS 8. h) d); 39. SGS 9.									
110	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa	32. SGS 11.									

		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Patiesās vērtības hierarhija 13. SFPS 93. b)			Patiesās vērtības izmaiņas periodā V pielikums, 2.86. daļa		Uzkrātās patiesās vērtības izmaiņas pirms nodokļiem V pielikums, 2.87. daļa			
				1. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	1. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	
				13. SFPS 76.	13. SFPS 81.	13. SFPS 86.	13. SFPS 81.	13. SFPS 86., 93. f)	13. SFPS 76.	13. SFPS 81.	13. SFPS 86.	
				010	020	030	040	050	060	070	080	
120	Parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.24, 26. daļa	V pielikums, 1.24, 26. daļa									
130	Aizdevumi un avansi	V pielikums, 1.24, 27. daļa	V pielikums, 1.24, 27. daļa									
140	Atvasinātie instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts, 6. punkts, 8. punkta a) apakšpunkts; 39. SGS 9.; V pielikums, 1.19. daļa	7. SFPS 22. b); 39. SGS 9.; V pielikums, 1.19. daļa									
SAISTĪBAS												
150	Tirdzniecības nolūkā turētas finanšu saistības	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9., AG 14.–15.	7. SFPS 8. e) ii); 39. SGS 9., AG 14.–15.									
160	Atvasinātie instrumenti	KPR II pielikums	39. SGS 9., AG 15. a)									
170	Īsās pozīcijas		39. SGS AG 15. b)									
180	Noguldījumi	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa									
190	Emitētie vērtspapīri parāda	V pielikums, 1.31. daļa	V pielikums, 1.31. daļa									

▼M7

		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Patiesās vērtības hierarhija 13. SFPS 93. b)			Patiesās vērtības izmaiņas periodā V pielikums, 2.86. daļa		Uzkrātās patiesās vērtības izmaiņas pirms nodokļiem V pielikums, 2.87. daļa		
				1. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	1. līmenis	2. līmenis	3. līmenis
				13. SFPS 76.	13. SFPS 81.	13. SFPS 86.	13. SFPS 81.	13. SFPS 86., 93. f)	13. SFPS 76.	13. SFPS 81.	13. SFPS 86.
				010	020	030	040	050	060	070	080
200	Citas finanšu saistības	V pielikums, 1.32.-34. daļa	V pielikums, 1.32.-34. daļa								
210	Finanšu saistības, kas novērtētas pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.	7. SFPS 8. e) i); 39. SGS 9.								
220	Noguldījumi	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa								
230	Emitētie parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.31. daļa	V pielikums, 1.31. daļa								
240	Citas finanšu saistības	V pielikums, 1.32.-34. daļa	V pielikums, 1.32.-34. daļa								
250	Atvasinātie instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts, 6. punkts, 8. punkta a) apakšpunkts; 39. SGS 9.; V pielikums, 1.19. daļa	7. SFPS 22. b); 39. SGS 9.; V pielikums, 1.19. daļa								

▼M7

15. Atzīšanas pārtraukšana un ar pārvestiem finanšu aktīviem saistītās finanšu saistības

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Pilnībā atzīti pārvestie finanšu aktīvi					
				Pārvestie aktīvi			Attiecīgās saistības V pielikums, 2.89. daļa		
				Uzskaites vērtība	no kā: vērtspapīrošanas	no kā: pārdošanas ar atpirkšanu līgumi	Uzskaites vērtība	no kā: vērtspapīrošanas	no kā: pārdošanas ar atpirkšanu līgumi
				7. SFPS 42.D e)	7. SFPS 42.D e) KPR 4. panta 61. punkts	7. SFPS 42.D e) V pielikums, 2.91., 92. daļa	7. SFPS 42.D e)	7. SFPS 42.D e)	7. SFPS 42.D e) V pielikums, 2.91., 92. daļa
					KPR 4. panta 61. punkts	V pielikums, 2.91., 92. daļa		KPR 4. panta 61. punkts	V pielikums, 2.91., 92. daļa
	010	020	030	040	050	060			
010	Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.</i>	<i>7. SFPS 8. a) ii); 39. SGS 39.9, PN 14</i>						
020	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa</i>	<i>32. SGS 11.</i>						
030	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>						
040	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>						
041	Tirdzniecības finanšu aktīvi	<i>V pielikums, 1.15. daļa</i>							
042	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa</i>							
043	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>							
044	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>							

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Pilnībā atzīti pārvestie finanšu aktīvi						
				Pārvestie aktīvi			Attiecīgās saistības V pielikums, 2.89. daļa			
				Uzskaites vērtība	no kā: vērtspapīrošanas	no kā: pārdošanas ar atpirkšanu līgumi	Uzskaites vērtība	no kā: vērtspapīrošanas	no kā: pārdošanas ar atpirkšanu līgumi	
				7. SFPS 42.D e)	7. SFPS 42.D e) KPR 4. panta 61. punkts	7. SFPS 42.D e) V pielikums, 2.91., 92. daļa	7. SFPS 42.D e)	7. SFPS 42.D e)	7. SFPS 42.D e) V pielikums, 2.91., 92. daļa	
		KPR 4. panta 61. punkts	V pielikums, 2.91., 92. daļa		KPR 4. panta 61. punkts	V pielikums, 2.91., 92. daļa				
	010	020	030	040	050	060				
050	Finanšu aktīvi, kas novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.</i>	<i>7.SFPS 8.a) i); 39. SGS 9.</i>							
060	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa</i>	<i>32. SGS 11.</i>							
070	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>							
080	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>							
090	Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.</i>	<i>7. SFPS 8. d); 39. SGS 9.</i>							
100	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa</i>	<i>32. SGS 11.</i>							
110	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>							
120	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>							

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Pilnībā atzīti pārvestie finanšu aktīvi						
				Pārvestie aktīvi			Attiecīgās saistības V pielikums, 2.89. daļa			
				Uzskaites vērtība	no kā: vērtspapīrošanas	no kā: pārdošanas ar atpirkšanu līgumi	Uzskaites vērtība	no kā: vērtspapīrošanas	no kā: pārdošanas ar atpirkšanu līgumi	
				7. SFPS 42.D e)	7. SFPS 42.D e) KPR 4. panta 61. punkts	7. SFPS 42.D e) V pielikums, 2.91., 92. daļa	7. SFPS 42.D e)	7. SFPS 42.D e)	7. SFPS 42.D e) V pielikums, 2.91., 92. daļa	
		KPR 4. panta 61. punkts	V pielikums, 2.91., 92. daļa		KPR 4. panta 61. punkts	V pielikums, 2.91., 92. daļa				
	010	020	030	040	050	060				
121	Netirdzniecības neatvasināti finanšu aktīvi, kas novērtēti pēc patiesās vērtības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 4. punkts;								
122	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa								
123	Parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.24, 26. daļa								
124	Aizdevumi un avansi	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 4. punkta b) apakšpunkts; 1.14. daļa, 3.35. daļa								
125	Netirdzniecības neatvasināti finanšu aktīvi, kas novērtēti pēc patiesās vērtības caur pašu kapitālu	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts, 8. punkts un 2. punkts;								

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Pilnībā atzīti pārvestie finanšu aktīvi					
				Pārvestie aktīvi			Attiecīgās saistības V pielikums, 2.89. daļa		
				Uzskaites vērtība	no kā: vērtspapīrošanas	no kā: pārdošanas ar atpirkšanu līgumi	Uzskaites vērtība	no kā: vērtspapīrošanas	no kā: pārdošanas ar atpirkšanu līgumi
				7. SFPS 42.D e)	7. SFPS 42.D e) KPR 4. panta 61. punkts	7. SFPS 42.D e) V pielikums, 2.91., 92. daļa	7. SFPS 42.D e)	7. SFPS 42.D e)	7. SFPS 42.D e) V pielikums, 2.91., 92. daļa
				KPR 4. panta 61. punkts	V pielikums, 2.91., 92. daļa		KPR 4. panta 61. punkts	V pielikums, 2.91., 92. daļa	
			010	020	030	040	050	060	
126	Kapitāla instrumenti vērtspapīru	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa</i>							
127	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>							
128	Aizdevumi un avansi	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts, 4. punkta b) apakšpunkts; 1.14. daļa, 3.35. daļa</i>							
130	Aizdevumi un debitoru parādi	<i>Gramatvedības direktīvas 42.a panta 4. punkta b) apakšpunkts, 5.a punkts; 39. SGS 9.</i>	<i>7. SFPS 8. c); 39. SGS 9., AG16., AG26.</i>						
140	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>						
150	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>						
160	Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	<i>Gramatvedības direktīvas 42.a panta 4. punkta a) apakšpunkts, 5.a punkts; 39. SGS 9.</i>	<i>7. SFPS 8. b); 39. SGS 9., AG16., AG26.</i>						
170	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>						
180	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>						

▼M7

		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Pilnībā atzīti pārvestie finanšu aktīvi						
				Pārvestie aktīvi			Attiecīgās saistības V pielikums, 2.89. daļa			
				Uzskaites vērtība	no kā: vērtspapīrošanas	no kā: pārdošanas ar atpirkšanu līgumi	Uzskaites vērtība	no kā: vērtspapīrošanas	no kā: pārdošanas ar atpirkšanu līgumi	
				7. SFPS 42.D e)	7. SFPS 42.D e) KPR 4. panta 61. punkts	7. SFPS 42.D e) V pielikums, 2.91., 92. daļa	7. SFPS 42.D e)	7. SFPS 42.D e)	7. SFPS 42.D e) V pielikums, 2.91., 92. daļa	
		KPR 4. panta 61. punkts	V pielikums, 2.91., 92. daļa		KPR 4. panta 61. punkts	V pielikums, 2.91., 92. daļa				
	010	020	030	040	050	060				
181	Netirdzniecības parāda instrumenti, kas novērtēti pēc iegādes izmaksu metodes	BPD 37. panta 1. punkts; 42.a panta 4. punkta b) apakšpunkts V pielikums, 1.16. daļa								
182	Parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.24, 26. daļa								
183	Aizdevumi un avansi	V pielikums, 1.24, 27. daļa								
184	Citi netirdzniecības neatvasināti finanšu aktīvi	BPD 35.–37. pants								
185	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa								
186	Parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.24, 26. daļa								
187	Aizdevumi un avansi	V pielikums, 1.24, 27. daļa								
190	Kopā									

▼M7

		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Pārvestie finanšu aktīvi, kas atzīti iestādes turpmākās iesaistīšanās apmērā			Nesamaksātā pamatsumma par pārvestajiem finanšu aktīviem, kuru atzīšana pilnībā pārtraukta un uz kuriem iestāde saglabā apkalpošanas tiesības	Summas, kuru atzīšana pārtraukta kapitāla prasības aprēķina vajadzībām
			Nesamaksātā pamatsumma par sākotnējiem aktīviem	Joprojām atzīto aktīvu uzskaites vērtība [turpmākā iesaistīšanās]	Attiecīgo saistību uzskaites vērtība		
				7. SFPS 42.D f)	7. SFPS 42.D f) V pielikums, 2.89. daļa		KPR 109. pants; V pielikums, 2.90. daļa
							KPR 109. pants; V pielikums, 2.90. daļa
			070	080	090	100	110
010	Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.					
020	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa					
030	Parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.24, 26. daļa					
040	Aizdevumi un avansi	V pielikums, 1.24, 27. daļa					
041	Tirdzniecības finanšu aktīvi	V pielikums, 1.15. daļa					
042	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa					
043	Parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.24, 26. daļa					
044	Aizdevumi un avansi	V pielikums, 1.24, 27. daļa					

		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Pārvestie finanšu aktīvi, kas atzīti iestādes turpmākās iesaistīšanās apmērā			Nesamaksātā pamatsumma par pārvestajiem finanšu aktīviem, kuru atzīšana pilnībā pārtraukta un uz kuriem iestāde saglabā apkalpošanas tiesības	Summas, kuru atzīšana pārtraukta kapitāla prasības aprēķina vajadzībām
			Nesamaksātā pamatsumma par sākotnējiem aktīviem	Joprojām atzīto aktīvu uzskaites vērtība [turpmākā iesaistīšanās]	Attiecīgo saistību uzskaites vērtība		
				7. SFPS 42.D f)	7. SFPS 42.D f) V pielikums, 2.89. daļa		KPR 109. pants; V pielikums, 2.90. daļa
							KPR 109. pants; V pielikums, 2.90. daļa
			070	080	090	100	110
050	Finanšu aktīvi, kas novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.					
060	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa					
070	Parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.24, 26. daļa					
080	Aizdevumi un avansi	V pielikums, 1.24, 27. daļa					
090	Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.					
100	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa					
110	Parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.24, 26. daļa					
120	Aizdevumi un avansi	V pielikums, 1.24, 27. daļa					

		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Pārvestie finanšu aktīvi, kas atzīti iestādes turpmākās iesaistīšanās apmērā			Nesamaksātā pamatsumma par pārvestajiem finanšu aktīviem, kuru atzīšana pilnībā pārtraukta un uz kuriem iestāde saglabā apkalpošanas tiesības	Summas, kuru atzīšana pārtraukta kapitāla prasības aprēķina vajadzībām
			Nesamaksātā pamatsumma par sākotnējiem aktīviem	Joprojām atzīto aktīvu uzskaites vērtība [turpmākā iesaistīšanās]	Attiecīgo saistību uzskaites vērtība		
				7. SFPS 42.D f)	7. SFPS 42.D f) V pielikums, 2.89. daļa		KPR 109. pants; V pielikums, 2.90. daļa
							KPR 109. pants; V pielikums, 2.90. daļa
			070	080	090	100	110
121	Netirdzniecības neatvasināti finanšu aktīvi, kas novērtēti pēc patiesās vērtības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 4. punkts;					
122	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa					
123	Parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.24, 26. daļa					
124	Aizdevumi un avansi	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 4. punkta b) apakšpunkts; 1.14. daļa, 3.35. daļa					
125	Netirdzniecības neatvasināti finanšu aktīvi, kas novērtēti pēc patiesās vērtības caur pašu kapitālu	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts, 8. punkts un 2. punkts;					

▼M7

		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Pārvestie finanšu aktīvi, kas atzīti iestādes turpmākās iesaistīšanās apmērā			Nesamaksātā pamatsumma par pārvestajiem finanšu aktīviem, kuru atzīšana pilnībā pārtraukta un uz kuriem iestāde saglabā apkalpošanas tiesības	Summas, kuru atzīšana pārtraukta kapitāla prasības aprēķina vajadzībām
			Nesamaksātā pamatsumma par sākotnējiem aktīviem	Joprojām atzīto aktīvu uzskaites vērtība [turpmākā iesaistīšanās]	Attiecīgo saistību uzskaites vērtība		
				7. SFPS 42.D f)	7. SFPS 42.D f) V pielikums, 2.89. daļa		KPR 109. pants; V pielikums, 2.90. daļa
							KPR 109. pants; V pielikums, 2.90. daļa
			070	080	090	100	110
126	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa					
127	Parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.24, 26. daļa					
128	Aizdevumi un avansi	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts, 4. punkta b) apakšpunkts; 1.14. daļa, 3.35. daļa					
130	Aizdevumi un debitoru parādi	Gramatvedības direktīvas 42.a panta 4. punkta b) apakšpunkts, 5.a punkts; 39. SGS 9.					
140	Parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.24, 26. daļa					
150	Aizdevumi un avansi	V pielikums, 1.24, 27. daļa					
160	Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	Gramatvedības direktīvas 42.a panta 4. punkta a) apakšpunkts, 5.a punkts; 39. SGS 9.					
170	Parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.24, 26. daļa					
180	Aizdevumi un avansi	V pielikums, 1.24, 27. daļa					

▼ M7

		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Pārvestie finanšu aktīvi, kas atzīti iestādes turpmākās iesaistīšanās apmērā			Nesamaksātā pamatsumma par pārvestajiem finanšu aktīviem, kuru atzīšana pilnībā pārtraukta un uz kuriem iestāde saglabā apkalpošanas tiesības	Summas, kuru atzīšana pārtraukta kapitāla prasības aprēķina vajadzībām
			Nesamaksātā pamatsumma par sākotnējiem aktīviem	Joprojām atzīto aktīvu uzskaites vērtība [turpmākā iesaistīšanās]	Attiecīgo saistību uzskaites vērtība		
				7. SFPS 42.D f)	7. SFPS 42.D f) V pielikums, 2.89. daļa		KPR 109. pants; V pielikums, 2.90. daļa
							KPR 109. pants; V pielikums, 2.90. daļa
			070	080	090	100	110
181	Netirdzniecības parāda instrumenti, kas novērtēti pēc iegādes izmaksu metodes	BPD 37. panta 1. punkts; 42.a panta 4. punkta b) apakšpunkts V pielikums, 1.16. daļa					
182	Parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.24, 26. daļa					
183	Aizdevumi un avansi	V pielikums, 1.24, 27. daļa					
184	Citi netirdzniecības neatvasināti finanšu aktīvi	BPD 35.–37. pants					
185	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa					
186	Parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.24, 26. daļa					
187	Aizdevumi un avansi	V pielikums, 1.24, 27. daļa					
190	Kopā						

▼ **M7**

16. Atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu sadalījums

16.1. Procentu ienākumi un izdevumi dalījumā pa instrumentiem un darījuma partneru sektoriem

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Pārskata periods	
				Ienākumi	Izmaksas
				<i>V pielikums, 2.95. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.95. daļa</i>
				010	020
010	Atvasinātie instrumenti – tirdzniecība	<i>KPR II pielikums V pielikums, 2.96. daļa</i>	<i>39. SGS 9.; V pielikums, 2.96. daļa</i>		
020	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.26. daļa</i>		
030	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>		
040	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>		
050	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>		
060	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>		
070	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>		
080	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.27. daļa</i>		
090	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>		
100	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>		
110	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>		
120	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>		
130	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>		
140	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>		
150	Citi aktīvi	<i>V pielikums, 1.51. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.51. daļa</i>		
160	Noguldījumi	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa;</i>	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa;</i>		
170	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>		
180	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>		
190	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>		

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Pārskata periods	
				Ienākumi	Izmaksas
				<i>V pielikums, 2.95. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.95. daļa</i>
				010	020
200	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>		
210	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>		
220	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>		
230	Emitētie parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>		
240	Citas finanšu saistības	<i>V pielikums, 1.32.-34. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.32.-34. daļa</i>		
250	(Atvasinātie instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē, procentu likmju risks)	<i>V pielikums, 2.95. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.95. daļa</i>		
260	Citas saistības	<i>V pielikums, 2.10. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.10. daļa</i>		
270	LĪDZDALĪBA	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(1), (2)</i>	<i>18. SGS 35. b); 1. 1. SGS 97.</i>		

16.2. Peļņa vai zaudējumi, pārtraucot atzīt finanšu aktīvus un saistības, kas nav novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, dalījumā pa instrumentiem

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Pārskata periods
				010
010	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.-5. daļa</i>	<i>32. SGS 11.</i>	
020	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.26. daļa</i>	
030	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.27. daļa</i>	
040	Noguldījumi	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa;</i>	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa;</i>	
050	Emitētie parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>	
060	Citas finanšu saistības	<i>V pielikums, 1.32.-34. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.32.-34. daļa</i>	
070	PEĻŅA VAI (–) ZAUDĒJUMI, PĀRTRAUCOT ATZĪT FINANŠU AKTĪVUS UN SAISTĪBAS, KAS NAV NOVĒRTĒTI PĒC PATIESĀS VĒRTĪBAS, AR ATSPUGUĻOJUMU PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINĀ, NETO	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(6); V pielikums, 2.97. daļa</i>	<i>7. SFPS 20. a) v–vii); 39. 39. SGS 55. a)</i>	

▼ M7

16.3. Peļņa vai zaudējumi no tirdzniecības nolūkā turētiem finanšu aktīviem un saistībām dalījumā pa instrumentiem

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Pārskata periods
				010
010	Atvasinātie instrumenti	<i>KPR II pielikums</i>	<i>39. SGS 9.</i>	
020	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa</i>	<i>32. SGS 11.</i>	
030	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.26. daļa</i>	
040	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.27. daļa</i>	
050	Īsās pozīcijas		<i>39. SGS AG 15. b)</i>	
060	Noguldījumi	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa;</i>	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa;</i>	
070	Emitētie parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>	
080	Citas finanšu saistības	<i>V pielikums, 1.32.-34. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.32.-34. daļa</i>	
090	PEĻŅA VAI (–) ZAUDĒJUMI NO TIRDZNICĪBAS NOLŪKĀ TURĒTIEM FINANŠU AKTĪVIEM UN SAISTĪBĀM, NETO	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(6);</i>	<i>7. SFPS 20. a) i)</i>	
100	Atvasinātie instrumenti	<i>KPR II pielikums</i>		
110	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa</i>		
120	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.26. daļa</i>		
130	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.27. daļa</i>		
140	Īsās pozīcijas			
150	Noguldījumi	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa;</i>		
160	Emitētie parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>		
170	Citas finanšu saistības	<i>V pielikums, 1.32.-34. daļa</i>		
180	PEĻŅA VAI (–) ZAUDĒJUMI NO TIRDZNICĪBAS FINANŠU AKTĪVIEM UN SAISTĪBĀM, NETO	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(6); V pielikums, 2.98. daļa</i>		

▼ M7

16.4. Peļņa vai zaudējumi no tirdzniecības nolūkā turētiem finanšu aktīviem un saistībām dalījumā pa risku veidiem

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Pārskata periods
				010
010	Procentu likmes instrumenti un saistītie atvasinātie instrumenti	<i>V pielikums, 2.99. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 2.99. daļa a)</i>	
020	Kapitāla vērtspapīru instrumenti un saistītie atvasinātie instrumenti	<i>V pielikums, 2.99. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 2.99. daļa b)</i>	
030	Ārvalstu valūtas tirdzniecība un atvasinātie instrumenti, kas saistīti ar ārvalstu valūtas maiņu un zeltu	<i>V pielikums, 2.99. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 2.99. daļa c)</i>	
040	Kredītriska instrumenti un saistītie atvasinātie instrumenti	<i>V pielikums, 2.99. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 2.99. daļa d)</i>	
050	Atvasinātie instrumenti saistībā ar precēm	<i>V pielikums, 2.99. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 2.99. daļa e)</i>	
060	Citi	<i>V pielikums, 2.99. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 2.99. daļa f)</i>	
070	PEĻŅA VAI (-) ZAUDĒJUMI NO TIRDZ- NIECĪBAS NOLŪKĀ TURĒTIEM FINANŠU AKTĪVIEM UN SAISTĪBAM, NETO	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(6);</i>	<i>7. SFPS 20. a) i)</i>	
080	Procentu likmes instrumenti un saistītie atvasinātie instrumenti	<i>V pielikums, 2.99. daļa a)</i>		
090	Kapitāla vērtspapīru instrumenti un saistītie atvasinātie instrumenti	<i>V pielikums, 2.99. daļa b)</i>		
100	Ārvalstu valūtas tirdzniecība un atvasinātie instrumenti, kas saistīti ar ārvalstu valūtas maiņu un zeltu	<i>V pielikums, 2.99. daļa c)</i>		
110	Kredītriska instrumenti un saistītie atvasinātie instrumenti	<i>V pielikums, 2.99. daļa d)</i>		
120	Atvasinātie instrumenti saistībā ar precēm	<i>V pielikums, 2.99. daļa e)</i>		
130	Citi	<i>V pielikums, 2.99. daļa f)</i>		
140	PEĻŅA VAI (-) ZAUDĒJUMI NO TIRDZ- NIECĪBAS FINANŠU AKTĪVIEM UN SAISTĪBĀM, NETO	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(6);</i>		

▼M7

16.5. Peļņa vai zaudējumi no finanšu aktīviem un saistībām, kas novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, dalījumā pa instrumentiem

		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Pārskata periods	Patiesās vērtības izmaiņas kreditriska rezultātā
					V pielikums, 2.100. daļa
				010	020
010	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa	32. SGS 11.		
020	Parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.26. daļa	V pielikums, 1.26. daļa		
030	Aizdevumi un avansi	V pielikums, 1.27. daļa	V pielikums, 1.27. daļa		
040	Noguldījumi	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa;	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa;		
050	Emitētie parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.31. daļa	V pielikums, 1.31. daļa		
060	Citas finanšu saistības	V pielikums, 1.32.-34. daļa	V pielikums, 1.32.-34. daļa		
070	PEĻŅA VAI (–) ZAUDĒJUMI NO FINANŠU AKTĪVIEM UN SAISTĪBĀM, KAS NOVĒRTĒTI PĒC PATIESĀS VĒRTĪBAS, AR ATSPOGUĻOJUMU PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINĀ, NETO	BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(6);	7. SFPS 20. a) i)		
080	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa			
090	Parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.26. daļa			
100	Aizdevumi un avansi	V pielikums, 1.27. daļa			
110	Noguldījumi	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa;			
120	Emitētie parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.31. daļa			
130	Citas finanšu saistības	V pielikums, 1.32.-34. daļa			
140	PEĻŅA VAI (–) ZAUDĒJUMI NO NETIRDZNIECĪBAS FINANŠU AKTĪVIEM UN SAISTĪBĀM, NETO	BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(6);			

▼M7

16.6. Peļņa vai zaudējumi no riska ierobežošanas uzskaites

		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Pārskata periods
				010
010	Riska ierobežošanas instrumenta patiesās vērtības izmaiņas [tostarp izņemšana]	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts, 6. punkts, 8. punkta pirmās daļas a) apakšpunkts;	7. SFPS 24. a) i)	
020	Pret risku nodrošinātā posteņa patiesās vērtības izmaiņas, kas attiecināmas uz ierobežoto risku	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts, 6. punkts, 8. punkta pirmās daļas a) apakšpunkts;	7. SFPS 24. a) ii)	
030	Neefektivitāte peļņā vai zaudējumos no naudas plūsmas riska ierobežošanas	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts, 6. punkts, 8. punkta pirmās daļas a) apakšpunkts;	7. SFPS 24. b)	
040	Neefektivitāte peļņā vai zaudējumos no ārvalstu operācijās veikto neto ieguldījumu riska ierobežošanas	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts;	7. SFPS 24. c)	
050	PEĻŅA VAI (-) ZAUDĒJUMI NO RISKĀ IEROBEŽOŠANAS UZSKAITES, NETO	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts, 6. punkts, 8. punkta pirmās daļas a) apakšpunkts;	7. SFPS 24.	

16.7. Finanšu un nefinanšu aktīvu vērtības samazinājumi

		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Pārskata periods			Uzkrātais vērtības samazinājums
				Papildinājumi V pielikums, 2.102. daļa	Apvērse V pielikums, 2.102. daļa	Kopā	
				010	020	030	
010	Vērtības samazinājums vai (-) vērtības samazinājuma apvērse finanšu aktīviem, kas nav novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	BPD 35.–37. pants	7. SFPS 20. e);				
020	Finanšu aktīvi, kas novērtēti iegādes vērtībā		7. SFPS 20. e); 39. SGS 66.				

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Pārskata periods			Uzkrātais vērtības samazinājums
				Papildinājumi V pielikums, 2.102. daļa	Apvērse V pielikums, 2.102. daļa	Kopā	
				010	020	030	
030	Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi		7. SFPS 20. e); 39. SGS 67-70				
040	Aizdevumi un debitoru parādi		7. SFPS 20. e); 39. SGS 63-65				
050	Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi		7. SFPS 20. e); 39. SGS 63-65				
060	Vērtības samazinājums vai (-) vērtības samazinājuma apvērse ieguldījumiem meitasuzņēmumos, kopuzņēmumos un asociētajos uzņēmumos	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums (13)-(14)</i>	28. SGS. 40.-43.				
070	Meitasuzņēmumi		10. SFPS A papildinājums				
080	Kopuzņēmumi		28. SGS 3.				
090	Asociētie uzņēmumi		28. SGS 3.				
100	Vērtības samazinājums vai (-) vērtības samazinājuma apvērse nefinanšu aktīviem		36. SGS 126. a), b)				
110	Pamatlīdzekļi	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(9);</i>	16. SGS 73. e) v-vi)				
120	Ieguldījumu īpašums	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(9);</i>	40. SGS 79. d) v)				
130	Nemateriālā vērtība	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(9);</i>	36. SGS 10.b; 36. SGS 88.-99., 124.; 3. SFPS B papildinājums 67. d) v)				
140	Citi nemateriālie aktīvi	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(9);</i>	38. SGS 118. e) iv) v)				

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Pārskata periods			Uzkrātais vērtības samazinājums
				Papildinājumi V pielikums, 2.102. daļa	Apvērse V pielikums, 2.102. daļa	Kopā	
				010	020	030	
145	Citi		36. SGS 126. a), b)				
150	KOPĀ						
160	Procentu ienākumi, kas uzkrāti par finanšu aktīviem, kuru vērtība ir samazinājusies		7. SFPS 20. d); 39. SGS, AG 93.				

17. Saskaņošana starp grāmatvedības un KPR konsolidācijas tvērumu: Bilance

17.1. Aktīvi

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Grāmatvedības konsolidācijas tvērumu [uzskaites vērtība]
				010
010	Nauda, naudas līdzekļu atlikumi centrālajās bankās un citi pieprasījuma noguldījumi	<i>BPD 4. pants. Aktīvi(1)</i>	<i>1. SGS 54. i)</i>	
020	Skaidra nauda	<i>V pielikums, 2.1. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.1. daļa</i>	
030	Naudas līdzekļu atlikumi centrālajās bankās	<i>BPD 13. panta 2. punkts; V pielikums, 2.2 daļa</i>	<i>V pielikums, 2.2 daļa</i>	
040	Citi pieprasījuma noguldījumi		<i>V pielikums, 2.3 daļa</i>	
050	Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 5. punkts; 39. SGS 9.</i>	<i>7. SFPS 8. a) ii); 39. SGS 39.9, PN 14</i>	
060	Atvasinātie instrumenti	<i>KPR II pielikums</i>	<i>39. SGS 9.</i>	
070	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa</i>	<i>32. SGS 11.</i>	

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Grāmatvedības konsolidācijas tvērums [uzskaites vērtība]
				010
080	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	
090	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	
091	Tirdzniecības finanšu aktīvi	<i>V pielikums, 1.15. daļa</i>		
092	Atvasinātie instrumenti	<i>KPR II pielikums V pielikums, 1.15. daļa</i>		
093	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa</i>		
094	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>		
095	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>		
100	Finanšu aktīvi, kas novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 5. punkts; 39. SGS 9.</i>	<i>7.SFPS 8.a) i); 39. SGS 9.</i>	
110	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa</i>	<i>32. SGS 11.</i>	
120	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	
130	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	
140	Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 5. punkts; 39. SGS 9.</i>	<i>7. SFPS 8. d); 39. SGS 9.</i>	
150	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa</i>	<i>32. SGS 11.</i>	

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Grāmatvedības konsolidācijas tvērums [uzskaites vērtība]
				010
160	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	
170	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	
171	Netirdzniecības neatvasināti finanšu aktīvi, kas novērtēti pēc patiesās vērtības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 4. punkts;</i>		
172	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa</i>		
173	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>		
174	Aizdevumi un avansi	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 4. punkta b) apakšpunkts; V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>		
175	Netirdzniecības neatvasināti finanšu aktīvi, kas novērtēti pēc patiesās vērtības caur pašu kapitālu	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 8. punkts;</i>		
176	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa</i>		
177	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>		
178	Aizdevumi un avansi	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 4. punkta b) apakšpunkts; V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>		
180	Aizdevumi un debitoru parādi	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 4. punkta b) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.</i>	<i>7. SFPS 8. c); 39. SGS 9., AG16., AG26. V pielikums, 1.16. daļa</i>	

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Grāmatvedības konsolidācijas tvērums [uzskaites vērtība]
				010
190	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	
200	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	
210	Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 4. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.</i>	<i>7. SFPS 8. b); 39. SGS 9., AG16., AG26.</i>	
220	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	
230	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	
231	Netirdzniecības parāda instrumenti, kas novērtēti pēc iegādes izmaksu metodes	<i>BPD 37. panta 1. punkts; 42.a panta 4. punkta b) apakšpunkts V pielikums, 1.16. daļa</i>		
232	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>		
233	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>		
234	Citi netirdzniecības neatvasināti finanšu aktīvi	<i>BPD 35.–37. pants; V pielikums, 1.17. daļa</i>		
235	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa</i>		
236	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>		
237	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>		
240	Atvasinātie instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts, 6. punkts un 8. punkts; 39. SGS 9.; V pielikums, 1.19. daļa</i>	<i>7. SFPS 22. b); 39. SGS 9.</i>	

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Grāmatvedības konsolidācijas tvērums [uzskaites vērtība]
				010
250	Pret risku nodrošināto posteņu patiesās vērtības izmaiņas procentu likmes riska apdrošināšanas portfeli	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 5. punkts un 6. punkts; 39. SGS 89.A a)</i>	<i>39. SGS 89.A a)</i>	
260	Ieguldījumi meitasuzņēmumos, kopuzņēmumos un asociētajos uzņēmumos	<i>BPD 4. pants. Aktīvi(7)–(8); Grāmatvedības direktīvas 2. panta 2. punkts; V pielikums, 2.4. daļa</i>	<i>1. SGS 54. e); V pielikums, 2.4. daļa</i>	
270	Aktīvi saskaņā ar pārapirošināšanas un apdrošināšanas līgumiem		<i>4. SFPS. IG20. b)–c); V pielikums, 2.105. daļa</i>	
280	Materiālie aktīvi	<i>BPD 4. pants. Aktīvi(10)</i>		
290	Nemateriālie aktīvi	<i>BPD 4. pants. Aktīvi(9); KPR 4. panta 1., 115. punkts</i>	<i>1. SGS 54. c); KPR 4. panta 1., 115. punkts</i>	
300	Nemateriālā vērtība	<i>BPD 4. pants. Aktīvi(9); KPR 4. panta 1., 113. punkts</i>	<i>3. SFPS B67. d); KPR 4. panta 1., 113. punkts</i>	
310	Citi nemateriālie aktīvi	<i>BPD 4. pants. Aktīvi(9)</i>	<i>38. SGS 8., 118.</i>	
320	Nodokļa aktīvi		<i>1. SGS 54. n–o)</i>	
330	Pārskata perioda nodokļa aktīvi		<i>1. SGS 54. n); 12. SGS 5;</i>	
340	Atliktā nodokļa aktīvi	<i>Grāmatvedības direktīvas 17. panta 1. punkta f) apakšpunkts; KPR 4. panta 106. punkts</i>	<i>1. SGS 54. o); 12. SGS 5; KPR 4. panta 106. punkts</i>	
350	Citi aktīvi	<i>V pielikums, 2.5. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.5. daļa</i>	
360	Ilgtermiņa aktīvi un atsavināmas grupas, kas klasificētas kā pārdošanai turētas		<i>1. SGS 54. j); SFPS 38., V pielikums, 2.6. daļa</i>	
370	KOPĀ AKTĪVI	<i>BPD 4. pants Aktīvi</i>	<i>1. SGS 9. a), IG 6.</i>	

▼M7

17.2. Ārpusbilances riska darījumi: Sniegtās aizdevumu saistības, finanšu garantijas un citas saistības

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Grāmatvedības konsolidācijas tvērums [nominālā summa]
				010
010	Sniegtās aizdevumu saistības	<i>KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. 57. daļa</i>	<i>39. SGS 2. h), 4. a) c), BC 15.; KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. 57. daļa</i>	
020	Sniegtās finanšu garantijas	<i>KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. 58. daļa</i>	<i>39. SGS 9. AG 4., BC 21.; 4. SFPS A; KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. 58. daļa</i>	
030	Citas sniegtās saistības	<i>KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. 59. daļa</i>	<i>KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. 59. daļa</i>	
040	ĀRPUSBILANCES RISKĀ DARĪJUMI			

17.3. Saistības un pašu kapitāls

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Grāmatvedības konsolidācijas tvērums [uzskaites vērtība]
				010
010	Tirdzniecības nolūkā turētas finanšu saistības	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9., AG 14.–15.</i>	<i>7. SFPS 8. e) ii); 39. SGS 9., AG 14.–15.</i>	
020	Atvasinātie instrumenti	<i>KPR II pielikums</i>	<i>39. SGS 9., AG 15. a)</i>	
030	Īsās pozīcijas		<i>39. SGS AG 15. b)</i>	
040	Noguldījumi	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa, V pielikums, 1.30. daļa</i>	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa, V pielikums, 1.30. daļa</i>	

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Grāmatvedības konsolidācijas tvērums [uzskaites vērtība]
				010
050	Emitētie parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>	
060	Citas finanšu saistības	<i>V pielikums, 1.32.-34. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.32.-34. daļa</i>	
061	Tirdzniecības finanšu saistības	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts;</i>		
062	Atvasinātie instrumenti	<i>KPR II pielikums V pielikums, 1.15. daļa</i>		
063	Īsās pozīcijas			
064	Noguldījumi	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa</i>		
065	Emitētie parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>		
066	Citas finanšu saistības	<i>V pielikums, 1.32.-34. daļa</i>		
070	Finanšu saistības, kas novērtētas pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.</i>	<i>7. SFPS 8. e) i); 39. SGS 9.</i>	
080	Noguldījumi	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa, V pielikums, 1.30. daļa</i>	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa, V pielikums, 1.30. daļa</i>	
090	Emitētie parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>	
100	Citas finanšu saistības	<i>V pielikums, 1.32.-34. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.32.-34. daļa</i>	
110	Finanšu saistības, kas novērtētas amortizētajā iegādes vērtībā	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts un 6. punkts; 39. SGS 47.;</i>	<i>7. SFPS 8. f); 39. SGS 47.;</i>	

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Grāmatvedības konsolidācijas tvērums [uzskaites vērtība]
				010
120	Noguldījumi	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa, V pielikums, 1.30. daļa</i>	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa, V pielikums, 1.30. daļa</i>	
130	Emitētie parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>	
140	Citas finanšu saistības	<i>V pielikums, 1.32.-34. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.32.-34. daļa</i>	
141	Netirdzniecības neatvasinātas finanšu saistības, kas novērtētas pēc izmaksu metodes	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts;</i>		
142	Noguldījumi	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa, V pielikums, 1.30. daļa</i>		
143	Emitētie parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>		
144	Citas finanšu saistības	<i>V pielikums, 1.32.-34. daļa</i>		
150	Atvasinātie instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts, 6. punkts un 8. punkta a) apakšpunkts; V pielikums, 1.23. daļa</i>	<i>7. SFPS 22. b); 39. SGS 9.; V pielikums, 1.23. daļa</i>	
160	Pret risku nodrošināto posteņu patiesās vērtības izmaiņas procentu likmes riska apdrošināšanas portfeli	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 5. punkts un 6. punkts; 39. SGS 89.A b)</i>	<i>39. SGS 89.A b)</i>	
170	Saistības saskaņā ar pārapirošināšanas un apdrošināšanas līgumiem		<i>4. SFPS. IG20. a); V pielikums, 2.106. daļa</i>	
180	Noteikumi	<i>BPD 4. pants. Saistības(6)</i>	<i>37. SGS 10.; 1. SGS 54. l)</i>	
190	Nodokļu saistības		<i>1. SGS 54. n-o)</i>	

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Grāmatvedības konsolidācijas tvērums [uzskaites vērtība]
				010
200	Pārskata perioda nodokļu saistības		1. SGS 54. n); 12. SGS 5;	
210	Atliktā nodokļa saistības	Grāmatvedības direktīvas 17. panta 1. punkta f) apakšpunkts; KPR 4. panta 108. punkts	1. SGS 54. o); 12. SGS 5; KPR 4. panta 108. punkts	
220	Akciju kapitāls, kas atmaksājams pēc pieprasījuma		32. SGS IE 33.; 2. SFPIK; V pielikums, 2.9. daļa	
230	Citas saistības	V pielikums, 2.10. daļa	V pielikums, 2.10. daļa	
240	Saistības, kuras iekļautas atsavināmās grupās, kas klasificētas kā pārdošanai turētas		1. SGS 54. p); 5. SFPS 38., V pielikums, 2.11. daļa	
250	SAISTĪBAS		1. SGS 9. b); IG 6.	
260	Kapitāls	BPD 4. pants. Saistības(9), BPD 22. pants	1. SGS 54. r), BPD 22. pants	
270	Akciju emisijas uzcenojums	BPD 4. pants. Saistības(10) KPR 4. panta 124. punkts	1. SGS 78. e); KPR 4. panta 124. punkts	
280	Emitēti kapitāla vērtspapīru instrumenti, kas nav kapitāls	V pielikums, 2.15.-16. daļa	V pielikums, 2.15.-16. daļa	
290	Citi kapitāla vērtspapīri	V pielikums, 2.17. daļa	2. SFPS 10.; V pielikums, 2.17. daļa	
300	Citi uzkrātie visaptverošie ienākumi	KPR 4. panta 100. punkts	KPR 4. panta 100. punkts	
310	Nesadalītā peļņa	KPR 4. panta 123. punkts	KPR 4. panta 123. punkts	
320	Pārvērtēšanas rezerves	BPD 4. pants. Saistības(12)	1. SFPS 30., D5.-D8.	

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Grāmatvedības konsolidācijas tvērums [uzskaites vērtība]
				010
325	Patiesās vērtības rezerves	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts;</i>		
330	Citas rezerves	<i>BPD 4. pants. Saistības (11)–(13)</i>	<i>1. SGS 54.; SGS 78. e)</i>	
335	Pirmās konsolidācijas atšķirības	<i>Grāmatvedības direktīvas 24. panta 3. punkta c) apakšpunkts;</i>		
340	(-) Pašu akcijas	<i>Grāmatvedības direktīvas III pielikums Aktīvi D (III) (2); BPD 4. pants. Aktīvi(12); V pielikums, 2.20. daļa</i>	<i>1. SGS 79. a) vi); 32. SGS 33.–34., AG 14., AG 36.; V pielikums, 2.20. daļa</i>	
350	Peļņa vai zaudējumi, kas attiecināmi uz mātesuzņēmuma īpašniekiem	<i>BPD 4. pants. Saistības(14)</i>	<i>27. SGS 28.; 1. SGS 83. a) ii)</i>	
360	(–) Starpperioda dividendes	<i>KPR 26. panta 2. punkts</i>	<i>32. SGS 35.</i>	
370	Mazākuma līdzdalība [nekontrolējoša līdzdalība]	<i>Grāmatvedības direktīvas 24. panta 4. punkts;</i>	<i>27. SGS 4.; 1. SGS 54. q); 27. SGS 27.</i>	
380	KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		<i>1. SGS 9. a), IG 6.</i>	
390	KOPĀ PAŠU KAPITĀLS UN KOPĀ SAISTĪBAS	<i>BPD 4. pants. Saistības</i>	<i>1. SGS. IG6.;</i>	

▼M7

18. Informācija par rezultātiem un nerezultatīviem riska darījumiem

		Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Bruto uzskaites vērtība				
			010	Ienākumus nesošī			
				020	Termiņš nav kavēts vai kavēts < = 30 dienas	Kavēts > 30 dienas <= 60 dienas	Kavēts > 60 dienas <= 90 dienas
Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD		030	040	050			
			<i>V pielikums, 2. daļa 45, 109, 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>
			<i>V pielikums, 2. daļa 45, 109, 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>
010	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>				
020	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>				
030	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>				
040	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>				
050	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>				
060	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>				
070	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>				
080	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>				

▼M7

				Bruto uzskaites vērtība				
				Ienākumus nesošī				
						Termiņš nav kavēts vai kavēts < = 30 dienas	Kavēts > 30 dienas <= 60 dienas	Kavēts > 60 dienas <= 90 dienas
				010	020	030	040	050
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 45, 109, 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>
				<i>V pielikums, 2. daļa 45, 109, 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>
090	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>					
100	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>					
110	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>					
120	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>					
130	no kā: Mazie un vidējie uzņēmumi	<i>MVU 1. panta 2. a)</i>	<i>MVU 1. panta 2. a)</i>					
140	no kā: Aizdevumi, kas nodrošināti ar komerciālo nekustamo īpašumu							
150	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>					

▼M7

			<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Bruto uzskaites vērtība				
				Ienākumus nesošī				
						Termiņš nav kavēts vai kavēts ≤ 30 dienas	Kavēts > 30 dienas ≤ 60 dienas	Kavēts > 60 dienas ≤ 90 dienas
				010	020	030	040	050
	<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>			<i>V pielikums, 2. daļa 45, 109, 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>
				<i>V pielikums, 2. daļa 45, 109, 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>
160	no kā: Aizdevumi, kas nodrošināti ar mājokļa nekustamo īpašumu							
170	no kā: Patēriņa kredīti							
180	AMORTIZĒTAJĀ IEGĀDES VĒRTĪBĀ NOVĒRTĒTIE PARĀDA INSTRUMENTI	<i>V pielikums, I daļa. 13. punkta d), e); 14. panta d), e) punkts V pielikums, 2.149. daļa</i>	<i>V pielikums, I daļa. 13. punkta d), e);</i>					
190	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>					
200	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>					
210	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>					

▼M7

			<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Bruto uzskaites vērtība				
				Ienākumus nesošī				
						Termiņš nav kavēts vai kavēts ≤ 30 dienas	Kavēts > 30 dienas ≤ 60 dienas	Kavēts > 60 dienas ≤ 90 dienas
				010	020	030	040	050
	<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>			<i>V pielikums, 2. daļa 45, 109, 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>
				<i>V pielikums, 2. daļa 45, 109, 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>
220	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>					
230	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>					
240	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>					
250	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>					
260	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>					
270	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>					
280	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>					

			<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Bruto uzskaites vērtība				
				010	Ienākumus nesošī			
					020	Terminš nav kavēts vai kavēts < = 30 dienas	Kavēts > 30 dienas <= 60 dienas	Kavēts > 60 dienas <= 90 dienas
						030	040	050
<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>		<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>		<i>V pielikums, 2. daļa 45, 109, 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>
290	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>					
300	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>					
310	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>					
320	PATIESAJĀ VĒRTĪBĀ NOVĒRTĒTIE PARĀDA INSTRUMENTI, KAS NAV TIRDZNIECĪBAS NOLŪKĀ TURĒTIE (HTF)	<i>V pielikums, I daļa. 13. punkta b), c); 14 (b)(c); V pielikums, 2.149. daļa</i>	<i>V pielikums, I daļa. 13. punkta b), c);</i>					
330	PARĀDA INSTRUMENTI, KAS NAV TIRDZNIECĪBAS NOLŪKĀ TURĒTIE (HFT)	<i>V pielikums, I daļa. 13. punkta b), c), d) e); 14 (b)(c)(d)(e)</i>	<i>V pielikums, I daļa. 13. punkta b), c), d) e);</i>					

▼M7

			<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Bruto uzskaites vērtība				
				010	Ienākumus nesošī			
					020	Termiņš nav kavēts vai kavēts < = 30 dienas	Kavēts > 30 dienas <= 60 dienas	Kavēts > 60 dienas <= 90 dienas
						030	040	050
<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>				<i>V pielikums, 2. daļa 45, 109, 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>
340	Sniegtās aizdevumu saistības	<i>KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. -57. daļa</i>	<i>39. SGS 2. h), 4. a) c), BC 15.; KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. -57. daļa</i>					
350	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>					
360	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>					
370	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>					
380	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>					
390	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>					
400	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>					

▼M7

			<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Bruto uzskaites vērtība				
				010	Ienākumus nesošī			
					020	Termiņš nav kavēts vai kavēts ≤ 30 dienas	Kavēts > 30 dienas ≤ 60 dienas	Kavēts > 60 dienas ≤ 90 dienas
						030	040	050
	<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>			<i>V pielikums, 2. daļa 45, 109, 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>
			<i>V pielikums, 2. daļa 45, 109, 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>
410	Sniegtās finanšu garantijas	<i>KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. 58. daļa</i>	<i>39. SGS 9. AG 4., BC 21.; 4. SFPS A; KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. 58. daļa</i>					
420	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>					
430	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>					
440	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>					
450	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>					
460	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>					
470	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>					

			<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Bruto uzskaites vērtība				
				Ienākumus nesošī				
						Termiņš nav kavēts vai kavēts ≤ 30 dienas	Kavēts > 30 dienas ≤ 60 dienas	Kavēts > 60 dienas ≤ 90 dienas
				010	020	030	040	050
	<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>			<i>V pielikums, 2. daļa 45, 109, 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>
				<i>V pielikums, 2. daļa 45, 109, 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 158</i>
480	Citas sniegtās saistības	<i>KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. 59. daļa</i>	<i>KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. 59. daļa</i>					
490	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>					
500	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>					
510	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>					
520	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>					
530	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>					
540	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>					
550	ĀRPUSBILANCES RISKĀ DARĪJUMI	<i>V pielikums, 2.55. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.55. daļa</i>					

				Bruto uzskaites vērtība						
				Ienākumus nenesoši						
					Maz ticams, ka samaksās to, kam termiņš nav kavēts vai kavēts ≤ 90 dienas	Kavēts > 90 dienām ≤ 180 dienām	Kavēts > 180 dienām ≤ 1 gads	Kavēts > 1 gads	no kā: saistību neizpilde	no kā: samazināta vērtība
				060	070	080	090	100	110	120
		<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>KPR 178. pants; V pielikums, 2.61. daļa</i>	<i>SGS. 58-70</i>
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>KPR 178. pants; V pielikums, 2.61. daļa</i>	<i>KPR 4. panta 95. punkts</i>
010	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24. 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24. 26. daļa</i>							
020	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>							
030	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>							
040	Kreditīestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>							
050	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>							
060	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>							
070	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24. 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24. 27. daļa</i>							
080	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>							

				Bruto uzskaites vērtība						
				Ienākumus nenesoši						
					Maz ticams, ka samaksās to, kam termiņš nav kavēts vai kavēts ≤ 90 dienas	Kavēts > 90 dienām ≤ 180 dienām	Kavēts > 180 dienām ≤ 1 gads	Kavēts > 1 gads	no kā: saistību neizpilde	no kā: samazināta vērtība
				060	070	080	090	100	110	120
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>KPR 178. pants; V pielikums, 2.61. daļa</i>	<i>SGS. 58-70</i>
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>KPR 178. pants; V pielikums, 2.61. daļa</i>	<i>KPR 4. panta 95. punkts</i>
090	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>							
100	Kreditīestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>							
110	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>							
120	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>							
130	no kā: Mazie un vidējie uzņēmumi	<i>MVU 1. panta 2. a)</i>	<i>MVU 1. panta 2. a)</i>							
140	no kā: Aizdevumi, kas nodrošināti ar komerciālo nekustamo īpašumu									
150	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>							

				Bruto uzskaites vērtība						
				Ienākumus nenesoši						
					Maz ticams, ka samaksās to, kam termiņš nav kavēts vai kavēts ≤ 90 dienas	Kavēts > 90 dienām ≤ 180 dienām	Kavēts > 180 dienām ≤ 1 gads	Kavēts > 1 gads	no kā: saistību neizpilde	no kā: samazināta vērtība
				060	070	080	090	100	110	120
		<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>KPR 178. pants; V pielikums, 2.61. daļa</i>	<i>SGS. 58-70</i>
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>KPR 178. pants; V pielikums, 2.61. daļa</i>	<i>KPR 4. panta 95. punkts</i>
160	no kā: Aizdevumi, kas nodrošināti ar mājokļa nekustamo īpašumu									
170	no kā: Patēriņa kredīti									
180	AMORTIZĒTAJĀ IEGĀDES VĒRTĪBĀ NOVĒRTĒTIE PARĀDA INSTRUMENTI	<i>V pielikums, 1 daļa. 13. punkta d), e); 14. panta d), e) punkts</i> <i>V pielikums, 2.149. daļa</i>	<i>V pielikums, 1 daļa. 13. punkta d), e);</i>							
190	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>							
200	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>							
210	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>							

				Bruto uzskaites vērtība						
				Ienākumus nenesoši						
					Maz ticams, ka samaksās to, kam termiņš nav kavēts vai kavēts ≤ 90 dienas	Kavēts > 90 dienām ≤ 180 dienām	Kavēts > 180 dienām ≤ 1 gads	Kavēts > 1 gads	no kā: saistību neizpilde	no kā: samazināta vērtība
				060	070	080	090	100	110	120
		<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>KPR 178. pants; V pielikums, 2.61. daļa</i>	<i>SGS. 58-70</i>
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>KPR 178. pants; V pielikums, 2.61. daļa</i>	<i>KPR 4. panta 95. punkts</i>
220	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>							
230	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>							
240	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>							
250	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>							
260	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>							
270	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>							
280	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>							

				Bruto uzskaites vērtība						
				Ienākumus nenesoši						
					Maz ticams, ka samaksās to, kam termiņš nav kavēts vai kavēts ≤ 90 dienas	Kavēts > 90 dienām ≤ 180 dienām	Kavēts > 180 dienām ≤ 1 gads	Kavēts > 1 gads	no kā: saistību neizpilde	no kā: samazināta vērtība
				060	070	080	090	100	110	120
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>KPR 178. pants; V pielikums, 2.61. daļa</i>	<i>SGS. 58-70</i>
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>KPR 178. pants; V pielikums, 2.61. daļa</i>	<i>KPR 4. panta 95. punkts</i>
290	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>							
300	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>							
310	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>							
320	PATIESAJĀ VĒRTĪBĀ NOVĒRTĒTIE PARĀDA INSTRUMENTI, KAS NAV TIRDZNIECĪBAS NOLŪKĀ TURĒTIE (HTF)	<i>V pielikums, I daļa. 13. punkta b), c); 14 (b)(c); V pielikums, 2.149. daļa</i>	<i>V pielikums, I daļa. 13. punkta b), c);</i>							
330	PARĀDA INSTRUMENTI, KAS NAV TIRDZNIECĪBAS NOLŪKĀ TURĒTIE (HFT)	<i>V pielikums, I daļa. 13. punkta b), c), d) e); 14 (b)(c)(d)(e)</i>	<i>V pielikums, I daļa. 13. punkta b), c), d) e);</i>							

				Bruto uzskaites vērtība						
				Ienākumus nenesoši						
					Maz ticams, ka samaksās to, kam termiņš nav kavēts vai kavēts ≤ 90 dienas	Kavēts > 90 dienām ≤ 180 dienām	Kavēts > 180 dienām ≤ 1 gads	Kavēts > 1 gads	no kā: saistību neizpilde	no kā: samazināta vērtība
				060	070	080	090	100	110	120
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>KPR 178. pants; V pielikums, 2.61. daļa</i>	<i>SGS. 58-70</i>
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>KPR 178. pants; V pielikums, 2.61. daļa</i>	<i>KPR 4. panta 95. punkts</i>
340	Sniegtās aizdevumu saistības	<i>KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. -57. daļa</i>	<i>39. SGS 2. h), 4. a) c), BC 15.; KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. -57. daļa</i>							
350	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>							
360	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>							
370	Kreditīestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>							
380	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>							
390	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>							
400	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>							

				Bruto uzskaites vērtība						
				Ienākumus nenesoši						
					Maz ticams, ka samaksās to, kam termiņš nav kavēts vai kavēts ≤ 90 dienas	Kavēts > 90 dienām ≤ 180 dienām	Kavēts > 180 dienām ≤ 1 gads	Kavēts > 1 gads	no kā: saistību neizpilde	no kā: samazināta vērtība
				060	070	080	090	100	110	120
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>KPR 178. pants; V pielikums, 2.61. daļa</i>	<i>SGS. 58-70</i>
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>KPR 178. pants; V pielikums, 2.61. daļa</i>	<i>KPR 4. panta 95. punkts</i>
410	Sniegtās finanšu garantijas	<i>KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. 58. daļa</i>	<i>39. SGS 9. AG 4., BC 21.; 4. SFPS A; KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. 58. daļa</i>							
420	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>							
430	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>							
440	Kreditīestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>							
450	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>							
460	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>							
470	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>							

				Bruto uzskaites vērtība						
				Ienākumus nenesoši						
					Maz ticams, ka samaksās to, kam termiņš nav kavēts vai kavēts ≤ 90 dienas	Kavēts > 90 dienām ≤ 180 dienām	Kavēts > 180 dienām ≤ 1 gads	Kavēts > 1 gads	no kā: saistību neizpilde	no kā: samazināta vērtība
				060	070	080	090	100	110	120
		<i>Atsauces valsts GAAP, kas pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>KPR 178. pants; V pielikums, 2.61. daļa</i>	<i>SGS. 58-70</i>
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159</i>	<i>KPR 178. pants; V pielikums, 2.61. daļa</i>	<i>KPR 4. panta 95. punkts</i>
480	Citas sniegtās saistības	<i>KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. 59. daļa</i>	<i>KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. 59. daļa</i>							
490	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>							
500	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>							
510	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>							
520	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>							
530	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>							
540	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>							
550	ĀRPUSBILANCES RISKI DARĪJUMI	<i>V pielikums, 2.55. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.55. daļa</i>							

				Uzkrātais vērtības samazinājums, patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska un uzkrājumu rezultātā							
				Ienākumus nesoši riska darījumi	Ienākumus nenesoši riska darījumi						
					Maz ticams, ka samaksās to, kam termiņš nav kavēts vai kavēts < = 90 dienas	Kavēts > 90 dienām < = 180 dienām	Kavēts > 180 dienām < = 1 gads	Kavēts > 1 gads			
									130	140	150
		<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>		<i>V pielikums, 2. daļa 46</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>		<i>V pielikums, 2. daļa 46</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>
010	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>								
020	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>								
030	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>								
040	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>								
050	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>								
060	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>								
070	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>								
080	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>								

				Uzkrātais vērtības samazinājums, patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska un uzkrājumu rezultātā							
				Ienākumus nesoši riska darījumi	Ienākumus nenesoši riska darījumi						
					Maz ticams, ka samaksās to, kam termiņš nav kavēts vai kavēts < = 90 dienas	Kavēts > 90 dienām < = 180 dienām	Kavēts > 180 dienām < = 1 gads	Kavēts > 1 gads			
									130	140	150
		<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>		<i>V pielikums, 2. daļa 46</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>		<i>V pielikums, 2. daļa 46</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>
090	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>								
100	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>								
110	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>								
120	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>								
130	no kā: Mazie un vidējie uzņēmumi	<i>MVU 1. panta 2. a)</i>	<i>MVU 1. panta 2. a)</i>								
140	no kā: Aizdevumi, kas nodrošināti ar komerciālo nekustamo īpašumu										
150	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>								

				Uzkrātais vērtības samazinājums, patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska un uzkrājumu rezultātā						
				Ienākumus nesoši riska darījumi	Ienākumus nenesoši riska darījumi					
					Maz ticams, ka samaksās to, kam termiņš nav kavēts vai kavēts < = 90 dienas	Kavēts > 90 dienām < = 180 dienām	Kavēts > 180 dienām < = 1 gads	Kavēts > 1 gads		
									130	140
		<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>		<i>V pielikums, 2. daļa 46</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>		<i>V pielikums, 2. daļa 46</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>
160	no kā: Aizdevumi, kas nodrošināti ar mājokļa nekustamo īpašumu									
170	no kā: Patēriņa kredīti									
180	AMORTIZĒTAJĀ IEGĀDES VĒRTĪBĀ NOVĒRTĒTIE PARĀDA INSTRUMENTI	<i>V pielikums, 1. daļa. 13. punkta d), e); 14. panta d), e) punkts V pielikums, 2.149. daļa</i>	<i>V pielikums, 1. daļa. 13. punkta d), e);</i>							
190	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>							
200	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>							
210	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>							

				Uzkrātais vērtības samazinājums, patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska un uzkrājumu rezultātā							
				130	Ienākumus nesoši riska darījumi	Ienākumus nenesoši riska darījumi					
						140	150	Maz ticams, ka samaksās to, kam termiņš nav kavēts vai kavēts < = 90 dienas	Kavēts > 90 dienām < = 180 dienām	Kavēts > 180 dienām < = 1 gads	Kavēts > 1 gads
		Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	V pielikums, 2. daļa 46	V pielikums, 2. daļa 161	V pielikums, 2. daļa 161	V pielikums, 2. daļa 159,161	V pielikums, 2. daļa 159,161	V pielikums, 2. daļa 159,161	V pielikums, 2. daļa 159,161		
		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	V pielikums, 2. daļa 46	V pielikums, 2. daļa 161	V pielikums, 2. daļa 161	V pielikums, 2. daļa 159,161	V pielikums, 2. daļa 159,161	V pielikums, 2. daļa 159,161	V pielikums, 2. daļa 159,161		
220	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>								
230	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>								
240	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>								
250	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>								
260	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>								
270	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>								
280	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>								

				Uzkrātais vērtības samazinājums, patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska un uzkrājumu rezultātā						
				Ienākumus nesoši riska darījumi	Ienākumus nenesoši riska darījumi					
					Maz ticams, ka samaksās to, kam termiņš nav kavēts vai kavēts < = 90 dienas	Kavēts > 90 dienām < = 180 dienām	Kavēts > 180 dienām < = 1 gads	Kavēts > 1 gads		
									130	140
		<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>		<i>V pielikums, 2. daļa 46</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>		<i>V pielikums, 2. daļa 46</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>
290	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>							
300	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>							
310	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>							
320	PATIESAJĀ VĒRTĪBĀ NOVĒRTĒTIE PARĀDA INSTRUMENTI, KAS NAV TIRDZNICĪBAS NOLŪKĀ TURĒTIE (HTF)	<i>V pielikums, I daļa. 13. punkta b), c); 14 (b)(c); V pielikums, 2.149. daļa</i>	<i>V pielikums, I daļa. 13. punkta b), c);</i>							
330	PARĀDA INSTRUMENTI, KAS NAV TIRDZNICĪBAS NOLŪKĀ TURĒTIE (HFT)	<i>V pielikums, I daļa. 13. punkta b), c), d) e); 14 (b)(c)(d)(e)</i>	<i>V pielikums, I daļa. 13. punkta b), c), d) e);</i>							

				Uzkrātais vērtības samazinājums, patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska un uzkrājumu rezultātā											
				130	140	150	160	170	180	190					
											Ienākumus nesoši riska darījumi	Ienākumus nenesoši riska darījumi			
												Maz ticams, ka samaksās to, kam termiņš nav kavēts vai kavēts < = 90 dienas	Kavēts > 90 dienām < = 180 dienām	Kavēts > 180 dienām < = 1 gads	Kavēts > 1 gads
		<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>													
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>													
340	Sniegtās aizdevumu saistības	<i>KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. -57. daļa</i>	<i>39. SGS 2. h), 4. a) c), BC 15.; KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. -57. daļa</i>												
350	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>												
360	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>												
370	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>												
380	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>												
390	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>												
400	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>												

				Uzkrātais vērtības samazinājums, patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska un uzkrājumu rezultātā							
				Ienākumus nesoši riska darījumi	Ienākumus nenesoši riska darījumi						
					Maz ticams, ka samaksās to, kam termiņš nav kavēts vai kavēts ≤ 90 dienas	Kavēts > 90 dienām ≤ 180 dienām	Kavēts > 180 dienām ≤ 1 gads	Kavēts > 1 gads			
									130	140	150
		<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>		<i>V pielikums, 2. daļa 46</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>		<i>V pielikums, 2. daļa 46</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>
410	Sniegtās finanšu garantijas	<i>KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. 58. daļa</i>	<i>39. SGS 9. AG 4., BC 21.; 4. SFPS A; KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. 58. daļa</i>								
420	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>								
430	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>								
440	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>								
450	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>								
460	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>								
470	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>								

			Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Uzkrātais vērtības samazinājums, patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska un uzkrājumu rezultātā							
				130	Ienākumus nesoši riska darījumi	Ienākumus nenesoši riska darījumi					
						140	150	Maz ticams, ka samaksās to, kam termiņš nav kavēts vai kavēts < = 90 dienas	Kavēts > 90 dienām < = 180 dienām	Kavēts > 180 dienām < = 1 gads	Kavēts > 1 gads
		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	<i>V pielikums, 2. daļa 46</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 159,161</i>	
480	Citas sniegtās saistības	<i>KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. 59. daļa</i>	<i>KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. 59. daļa</i>								
490	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>								
500	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>								
510	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>								
520	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>								
530	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>								
540	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>								
550	ĀRPUSBILANCES RISKĀ DARĪJUMI	<i>V pielikums, 2.55. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.55. daļa</i>								

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Saņemtais nodrošinājums un saņemtās finanšu garantijas		
			No ienākumus nenesošiem riska darījumiem saņemtais nodrošinājums	Finanšu garantijas, kas saņemtas par ienākumus nenesošiem riska darījumiem	
			200	210	
			<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	
			<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	
010	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>		
020	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>		
030	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>		
040	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>		
050	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>		
060	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>		
070	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>		
080	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>		

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Saņemtais nodrošinājums un saņemtās finanšu garantijas	
				No ienākumus nenesošiem riska darījumiem saņemtais nodrošinājums	Finanšu garantijas, kas saņemtas par ienākumus nenesošiem riska darījumiem
				200	210
				<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>
				<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>
090	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>		
100	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>		
110	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>		
120	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>		
130	no kā: Mazie un vidējie uzņēmumi	<i>MVU 1. panta 2. a)</i>	<i>MVU 1. panta 2. a)</i>		
140	no kā: Aizdevumi, kas nodrošināti ar komerciālo nekustamo īpašumu				
150	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>		

▼ M7

			<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Saņemtais nodrošinājums un saņemtās finanšu garantijas	
				No ienākumus nenesošiem riska darījumiem saņemtais nodrošinājums	Finanšu garantijas, kas saņemtas par ienākumus nenesošiem riska darījumiem
				200	210
				<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>
				<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>
160	no kā: Aizdevumi, kas nodrošināti ar mājokļa nekustamo īpašumu				
170	no kā: Patēriņa kredīti				
180	AMORTIZĒTAJĀ IEGĀDES NOVĒRTĒTIE INSTRUMENTI VĒRTĪBĀ PARĀDA	<i>V pielikums, 1 daļa. 13. punkta d), e); 14. panta d), e) punkts V pielikums, 2.149. daļa</i>	<i>V pielikums, 1 daļa. 13. punkta d), e);</i>		
190	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>		
200	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>		
210	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>		

▼M7

			<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Saņemtais nodrošinājums un saņemtās finanšu garantijas	
				No ienākumus nenesošiem riska darījumiem saņemtais nodrošinājums	Finanšu garantijas, kas saņemtas par ienākumus nenesošiem riska darījumiem
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>		200	210
				<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>
				<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>
220	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>		
230	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>		
240	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>		
250	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>		
260	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>		
270	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>		
280	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>		

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Saņemtais nodrošinājums un saņemtās finanšu garantijas	
				No ienākumus nenesošiem riska darījumiem saņemtais nodrošinājums	Finanšu garantijas, kas saņemtas par ienākumus nenesošiem riska darījumiem
				200	210
				<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>
				<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>
290	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>		
300	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>		
310	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>		
320	PATIESAJĀ VĒRTĪBĀ NOVĒRTĒTIE PARĀDA INSTRUMENTI, KAS NAV TIRDZNIECĪBAS NOLŪKĀ TURĒTIE (HTF)	<i>V pielikums, I daļa. 13. punkta b), c); 14 (b)(c); V pielikums, 2.149. daļa</i>	<i>V pielikums, I daļa. 13. punkta b), c);</i>		
330	PARĀDA INSTRUMENTI, KAS NAV TIRDZNIECĪBAS NOLŪKĀ TURĒTIE (HFT)	<i>V pielikums, I daļa. 13. punkta b), c), d) e); 14 (b)(c)(d)(e)</i>	<i>V pielikums, I daļa. 13. punkta b), c), d) e);</i>		

▼M7

			<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Saņemtais nodrošinājums un saņemtās finanšu garantijas	
				No ienākumus nenesošiem riska darījumiem saņemtais nodrošinājums	Finanšu garantijas, kas saņemtas par ienākumus nenesošiem riska darījumiem
				200	210
				<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>
				<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>
340	Sniegtās aizdevumu saistības	<i>KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. -57. daļa</i>	<i>39. SGS 2. h), 4. a) c), BC 15.; KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. -57. daļa</i>		
350	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>		
360	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>		
370	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>		
380	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>		
390	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>		
400	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>		

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Saņemtais nodrošinājums un saņemtās finanšu garantijas		
			No ienākumus nenesošiem riska darījumiem saņemtais nodrošinājums	Finanšu garantijas, kas saņemtas par ienākumus nenesošiem riska darījumiem	
			200	210	
			<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	
			<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	
410	Sniegtās finanšu garantijas	<i>KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. 58. daļa</i>	<i>39. SGS 9. AG 4., BC 21.; 4. SFPS A; KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. 58. daļa</i>		
420	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>		
430	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>		
440	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>		
450	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>		
460	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>		
470	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>		

▼ M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Saņemtais nodrošinājums un saņemtās finanšu garantijas		
			No ienākumus nenesošiem riska darījumiem saņemtais nodrošinājums	Finanšu garantijas, kas saņemtas par ienākumus nenesošiem riska darījumiem	
			200	210	
			<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	
			<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	
480	Citas sniegtās saistības	<i>KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. 59. daļa</i>	<i>KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. 59. daļa</i>		
490	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>		
500	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>		
510	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>		
520	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>		
530	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>		
540	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>		
550	ĀRPUSBILANCES RISKĀ DARĪJUMI	<i>V pielikums, 2.55. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.55. daļa</i>		

▼M7

19. Informācija par iecietības riska darījumiem

		Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Riska darījumu ar iecietības pasākumiem bruto uzskaites vērtība				
			Ienākumus nesoši riska darījumi ar iecietības pasākumiem				
					Instrumenti ar grozījumiem to noteikumos un nosacījumos	Refinansēšana	no kā: Ienākumus nesoši iecietības riska darījumi pārbaudes laikā
			010	020	030	040	050
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 45, 109, 163-182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 a), 177, 178, 182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 176 b), 177, 180</i>
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 45, 109, 163-182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 a), 177, 178, 182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 176 b), 177, 180</i>
010	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>				
020	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>				
030	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>				
040	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>				
050	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>				
060	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>				
070	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>				

				Riska darījumu ar iecietības pasākumiem bruto uzskaites vērtība				
				Ienākumus nesoši riska darījumi ar iecietības pasākumiem				
						Instrumenti ar grozījumiem to noteikumos un nosacījumos	Refinansēšana	no kā: Ienākumus nesoši iecietības riska darījumi pārbaudes laikā
				010	020	030	040	050
		<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 45, 109, 163-182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 a), 177, 178, 182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 176 b), 177, 180</i>	
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 45, 109, 163-182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 a), 177, 178, 182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 176 b), 177, 180</i>	
080	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>					
090	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>					
100	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>					
110	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>					
120	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>					
130	no kā: Mazie un vidējie uzņēmumi	<i>MVU 1. panta 2. a)</i>	<i>MVU 1. panta 2. a)</i>					
140	no kā: Aizdevumi, kas nodrošināti ar komerciālo nekustamo īpašumu							

▼M7

				Riska darījumu ar iecietības pasākumiem bruto uzskaites vērtība				
				Ienākumus nesošī riska darījumi ar iecietības pasākumiem				
						Instrumenti ar grozījumiem to noteikumos un nosacījumos	Refinansēšana	no kā: Ienākumus nesošī iecietības riska darījumi pārbaudes laikā
				010	020	030	040	050
		<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>		<i>V pielikums, 2. daļa 45, 109, 163-182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 a), 177, 178, 182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 176 b), 177, 180</i>
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>		<i>V pielikums, 2. daļa 45, 109, 163-182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 a), 177, 178, 182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 176 b), 177, 180</i>
150	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>					
160	no kā: Aizdevumi, kas nodrošināti ar mājokļa nekustamo īpašumu							
170	no kā: Patēriņa kredīti							
180	AMORTIZĒTAJĀ IEGĀDES VĒRTĪBĀ NOVĒRTĒTIE PARĀDA INSTRUMENTI	<i>V pielikums, I daļa. 13. punkta d), e); 14. panta d), e) punkts V pielikums, 2.169. daļa</i>	<i>V pielikums, I daļa. 13. punkta d), e);</i>					
190	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>					
200	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>					
210	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>					

				Riska darījumu ar iecietības pasākumiem bruto uzskaites vērtība				
				Ienākumus nesoši riska darījumi ar iecietības pasākumiem				
						Instrumenti ar grozījumiem to noteikumos un nosacījumos	Refinansēšana	no kā: Ienākumus nesoši iecietības riska darījumi pārbaudes laikā
				010	020	030	040	050
		<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 45, 109, 163-182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 a), 177, 178, 182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 176 b), 177, 180</i>	
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 45, 109, 163-182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 a), 177, 178, 182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 176 b), 177, 180</i>	
220	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>					
230	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>					
240	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>					
250	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>					
260	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>					
270	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>					
280	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>					

				Riska darījumu ar iecietības pasākumiem bruto uzskaites vērtība				
				Ienākumus nesoši riska darījumi ar iecietības pasākumiem				
						Instrumenti ar grozījumiem to noteikumos un nosacījumos	Refinansēšana	no kā: Ienākumus nesoši iecietības riska darījumi pārbaudes laikā
				010	020	030	040	050
		<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>		<i>V pielikums, 2. daļa 45, 109, 163-182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 a), 177, 178, 182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 176 b), 177, 180</i>
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>		<i>V pielikums, 2. daļa 45, 109, 163-182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 a), 177, 178, 182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 176 b), 177, 180</i>
290	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>					
300	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>					
310	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>					
320	PATIESAJĀ VĒRTĪBĀ NOVĒRTĒTIE PARĀDA INSTRUMENTI, KAS NAV TIRDZNIECĪBAS NOLŪKĀ TURĒTIE (HTF)	<i>V pielikums, I daļa. 13. punkta b), c); 14 (b)(c); V pielikums, 2.169. daļa</i>	<i>V pielikums, I daļa. 13. punkta b), c);</i>					
330	PARĀDA INSTRUMENTI, KAS NAV TIRDZNIECĪBAS NOLŪKĀ TURĒTIE (HFT)	<i>V pielikums, I daļa. 13. punkta b), c), d) e); 14 (b)(c)(d)(e)</i>	<i>V pielikums, I daļa. 13. punkta b), c), d) e);</i>					
340	Sniegtās aizdevumu saistības	<i>KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. -57. daļa</i>	<i>39. SGS 2. h), 4. a) c), BC 15.; KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. -57. daļa</i>					

				Riska darījumu ar iecietības pasākumiem bruto uzskaites vērtība					
				Ienākumus nenesoši riska darījumi ar iecietības pasākumiem					
					Instrumenti ar grozījumiem to noteikumos un nosacījumos	Refinansēšana	no kā: Saistību neizpilde	no kā: Samazi- nātas vērtības	no kā: Iecietība pret ienākumus nenesošiem risku darījumiem
				060	070	080	090	100	110
				<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 a), 179- 180,182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 b), 179.-182. daļa</i>	<i>KPR 178. pants; V pielikums, 2.61. daļa</i>	<i>39. SGS. 58-70</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 172(a), 157</i>
				<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 a), 179- 180,182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 b), 179.-182. daļa</i>	<i>KPR 178. pants; V pielikums, 2.61. daļa</i>	<i>KPR 4. panta 95. punkts</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 172(a), 157</i>
			<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>						
			<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>						
010	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>						
020	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>						
030	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>						
040	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>						
050	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>						
060	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>						
070	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>						

				Riska darījumu ar iecietības pasākumiem bruto uzskaites vērtība					
				Ienākumus nenesoši riska darījumi ar iecietības pasākumiem					
					Instrumenti ar grozījumiem to noteikumos un nosacījumos	Refinansēšana	no kā: Saistību neizpilde	no kā: Samazinātas vērtības	no kā: Iecietība pret ienākumus nenesošiem riska darījumiem
				060	070	080	090	100	110
		<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>		<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 a), 179-180,182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 b), 179.-182. daļa</i>	<i>KPR 178. pants; V pielikums, 2.61. daļa</i>	<i>39. SGS. 58-70</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 172(a), 157</i>
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>		<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 a), 179-180,182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 b), 179.-182. daļa</i>	<i>KPR 178. pants; V pielikums, 2.61. daļa</i>	<i>KPR 4. panta 95. punkts</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 172(a), 157</i>
080	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>						
090	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>						
100	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>						
110	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>						
120	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>						
130	no kā: Mazie un vidējie uzņēmumi	<i>MVU 1. panta 2. a)</i>	<i>MVU 1. panta 2. a)</i>						
140	no kā: Aizdevumi, kas nodrošināti ar komerciālo nekustamo īpašumu								

				Riska darījumu ar iecietības pasākumiem bruto uzskaites vērtība					
				Ienākumus nenesoši riska darījumi ar iecietības pasākumiem					
					Instrumenti ar grozījumiem to noteikumos un nosacījumos	Refinansēšana	no kā: Saistību neizpilde	no kā: Samazinātas vērtības	no kā: Iecietība pret ienākumus nenesošiem riska darījumiem
				060	070	080	090	100	110
			<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 a), 179-180,182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 b), 179.-182. daļa</i>	<i>KPR 178. pants; V pielikums, 2.61. daļa</i>	<i>39. SGS. 58-70</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 172(a), 157</i>
			<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 a), 179-180,182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 b), 179.-182. daļa</i>	<i>KPR 178. pants; V pielikums, 2.61. daļa</i>	<i>KPR 4. panta 95. punkts</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 172(a), 157</i>
150	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>						
160	no kā: Aizdevumi, kas nodrošināti ar mājokļa nekustamo īpašumu								
170	no kā: Patēriņa kredīti								
180	AMORTIZĒTAJĀ IEGĀDES VĒRTĪBĀ NOVĒRTĒTIE PARĀDA INSTRUMENTI	<i>V pielikums, 1. daļa. 13. punkta d), e); 14. panta d), e) punkts V pielikums, 2.169. daļa</i>	<i>V pielikums, 1. daļa. 13. punkta d), e);</i>						
190	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>						
200	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>						
210	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>						

				Riska darījumu ar iecietības pasākumiem bruto uzskaites vērtība					
				Ienākumus nenesoši riska darījumi ar iecietības pasākumiem					
					Instrumenti ar grozījumiem to noteikumos un nosacījumos	Refinansēšana	no kā: Saistību neizpilde	no kā: Samazinātas vērtības	no kā: Iecietība pret ienākumus nenesošiem riska darījumiem
				060	070	080	090	100	110
		<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>		<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 a), 179-180,182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 b), 179.-182. daļa</i>	<i>KPR 178. pants; V pielikums, 2.61. daļa</i>	<i>39. SGS. 58-70</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 172(a), 157</i>
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>		<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 a), 179-180,182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 b), 179.-182. daļa</i>	<i>KPR 178. pants; V pielikums, 2.61. daļa</i>	<i>KPR 4. panta 95. punkts</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 172(a), 157</i>
220	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>						
230	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>						
240	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>						
250	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>						
260	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>						
270	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>						
280	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>						

				Riska darījumu ar iecietības pasākumiem bruto uzskaites vērtība					
				Ienākumus nenesoši riska darījumi ar iecietības pasākumiem					
					Instrumenti ar grozījumiem to noteikumos un nosacījumos	Refinansēšana	no kā: Saistību neizpilde	no kā: Samazinātas vērtības	no kā: Iecietība pret ienākumus nenesošiem riska darījumiem
				060	070	080	090	100	110
		<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>		<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 a), 179-180,182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 b), 179.-182. daļa</i>	<i>KPR 178. pants; V pielikums, 2.61. daļa</i>	<i>39. SGS. 58-70</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 172(a), 157</i>
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>		<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 a), 179-180,182</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 b), 179.-182. daļa</i>	<i>KPR 178. pants; V pielikums, 2.61. daļa</i>	<i>KPR 4. panta 95. punkts</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 172(a), 157</i>
290	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>						
300	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>						
310	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>						
320	PATIESAJĀ VĒRTĪBĀ NOVĒRTĒTIE PARĀDA INSTRUMENTI, KAS NAV TIRDZNICĪBAS NOLŪKĀ TURĒTIE (HTF)	<i>V pielikums, I daļa. 13. punkta b), c); 14 (b)(c); V pielikums, 2.169. daļa</i>	<i>V pielikums, I daļa. 13. punkta b), c);</i>						
330	PARĀDA INSTRUMENTI, KAS NAV TIRDZNICĪBAS NOLŪKĀ TURĒTIE (HFT)	<i>V pielikums, I daļa. 13. punkta b), c), d) e); 14 (b)(c)(d)(e)</i>	<i>V pielikums, I daļa. 13. punkta b), c), d) e);</i>						
340	Sniegtās aizdevumu saistības	<i>KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. -57. daļa</i>	<i>39. SGS 2. h), 4. a) c), BC 15.; KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. -57. daļa</i>						

			Uzkrātais vērtības samazinājums, patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska un uzkrājumu rezultātā					Saņemtais nodrošinājums un saņemtās finanšu garantijas	
			Ienākumus nesoši riska darījumi ar iecietības pasākumiem	Ienākumus nesoši riska darījumi ar iecietības pasākumiem			Refinansēšana	Riska darījumos ar iecietības pasākumiem saņemtais nodrošinājums	Finanšu garantijas, kas saņemtas par riska darījumiem ar iecietības pasākumiem
				Instrumenti ar grozījumiem to noteikumos un nosacījumos					
120	130	140	150	160	170	180			
		<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 46, 183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 a), 179-180 182 183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 b), 179-183. daļa</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 46, 183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 a), 179-180 182 183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 b), 179-183. daļa</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>
010	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>						
020	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>						
030	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>						
040	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>						
050	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>						
060	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>						
070	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>						

				Uzkrātais vērtības samazinājums, patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska un uzkrājumu rezultātā					Saņemtais nodrošinājums un saņemtās finanšu garantijas	
				Ienākumus nesoši riska darījumi ar iecietības pasākumiem	Ienākumus nesoši riska darījumi ar iecietības pasākumiem			Refinansēšana	Riska darījumos ar iecietības pasākumiem saņemtais nodrošinājums	Finanšu garantijas, kas saņemtas par riska darījumiem ar iecietības pasākumiem
					Instrumenti ar grozījumiem to noteikumos un nosacījumos					
120	130	140	150	160	170	180				
		<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 46, 183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 a), 179-180 182 183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 b), 179-183. daļa</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 46, 183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 a), 179-180 182 183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 b), 179-183. daļa</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	
080	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>							
090	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>							
100	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>							
110	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>							
120	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>							
130	no kā: Mazie un vidējie uzņēmumi	<i>MVU 1. panta 2. a)</i>	<i>MVU 1. panta 2. a)</i>							
140	no kā: Aizdevumi, kas nodrošināti ar komerciālo nekustamo īpašumu									

				Uzkrātais vērtības samazinājums, patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska un uzkrājumu rezultātā					Saņemtais nodrošinājums un saņemtās finanšu garantijas	
				Ienākumus nesoši riska darījumi ar iecietības pasākumiem	Ienākumus nesoši riska darījumi ar iecietības pasākumiem			Refinansēšana	Riska darījumu ar iecietības pasākumiem saņemtais nodrošinājums	Finanšu garantijas, kas saņemtas par riska darījumiem ar iecietības pasākumiem
					Instrumenti ar grozījumiem to noteikumos un nosacījumos					
120	130	140	150	160	170	180				
		<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 46, 183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 a), 179-180 182 183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 b), 179-183. daļa</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 46, 183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 a), 179-180 182 183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 b), 179-183. daļa</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	
150	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>							
160	no kā: Aizdevumi, kas nodrošināti ar mājokļa nekustamo īpašumu									
170	no kā: Patēriņa kredīti									
180	AMORTIZĒTAJĀ IEGĀDES VĒRTĪBĀ NOVĒRTĒTIE PARĀDA INSTRUMENTI	<i>V pielikums, I daļa. 13. punkta d), e); 14. panta d), e) punkts V pielikums, 2.169. daļa</i>	<i>V pielikums, I daļa. 13. punkta d), e);</i>							
190	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>							
200	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>							
210	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>							

				Uzkrātais vērtības samazinājums, patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska un uzkrājumu rezultātā					Saņemtais nodrošinājums un saņemtās finanšu garantijas	
				Ienākumus nesoši riska darījumi ar iecietības pasākumiem	Ienākumus nesoši riska darījumi ar iecietības pasākumiem			Refinansēšana	Riska darījumos ar iecietības pasākumiem saņemtais nodrošinājums	Finanšu garantijas, kas saņemtas par riska darījumiem ar iecietības pasākumiem
					Instrumenti ar grozījumiem to noteikumos un nosacījumos					
120	130	140	150	160	170	180				
		<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 46, 183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 a), 179-180 182 183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 b), 179-183. daļa</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 46, 183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 a), 179-180 182 183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 b), 179-183. daļa</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	
220	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>							
230	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>							
240	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>							
250	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>							
260	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>							
270	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>							
280	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>							

				Uzkrātais vērtības samazinājums, patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska un uzkrājumu rezultātā					Saņemtais nodrošinājums un saņemtās finanšu garantijas	
				Ienākumus nesoši riska darījumi ar iecietības pasākumiem	Ienākumus nesoši riska darījumi ar iecietības pasākumiem			Refinansēšana	Risku darījumos ar iecietības pasākumiem saņemtais nodrošinājums	Finanšu garantijas, kas saņemtas par risku darījumiem ar iecietības pasākumiem
					Instrumenti ar grozījumiem to noteikumos un nosacījumos					
120	130	140	150	160	170	180				
		<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 46, 183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 a), 179-180 182 183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 b), 179-183. daļa</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 46, 183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 a), 179-180 182 183</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 164 b), 179-183. daļa</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 162</i>	
290	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>							
300	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>							
310	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>							
320	PATIESAJĀ VĒRTĪBĀ NOVĒRTĒTIE PARĀDA INSTRUMENTI, KAS NAV TIRDZNICĪBAS NOLŪKĀ TURĒTIE (HTF)	<i>V pielikums, I daļa. 13. punkta b), c); 14 (b)(c); V pielikums, 2.169. daļa</i>	<i>V pielikums, I daļa. 13. punkta b), c);</i>							
330	PARĀDA INSTRUMENTI, KAS NAV TIRDZNICĪBAS NOLŪKĀ TURĒTIE (HFT)	<i>V pielikums, I daļa. 13. punkta b), c), d) e); 14 (b)(c)(d)(e)</i>	<i>V pielikums, I daļa. 13. punkta b), c), d) e);</i>							
340	Sniegtās aizdevumu saistības	<i>KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. -57. daļa</i>	<i>39. SGS 2. h), 4. a) c), BC 15.; KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. -57. daļa</i>							

▼M7

20. Ģeogrāfiskais sadalījums

20.1. Aktīvu ģeogrāfiskais sadalījums pa darbības vietām

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Uzskaites vērtība	
				Darbības attiecīgajā valstī	Darbības ārpus attiecīgās valsts
				<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>
				010	020
010	Nauda, naudas līdzekļu atlikumi centrālajās bankās un citi pieprasījuma noguldījumi	<i>BPD 4. pants. Aktīvi(1)</i>	<i>1. SGS 54. i)</i>		
020	Skaidra nauda	<i>V pielikums, 2.1. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.1. daļa</i>		
030	Naudas līdzekļu atlikumi centrālajās bankās	<i>BPD 13. panta 2. punkts; V pielikums, 2.2 daļa</i>	<i>V pielikums, 2.2 daļa</i>		
040	Citi pieprasījuma noguldījumi		<i>V pielikums, 2.3 daļa</i>		
050	Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 5. punkts; 39. SGS 9.</i>	<i>7. SFPS 8. a) ii); 39. SGS 39.9, PN 14</i>		
060	Atvasinātie instrumenti	<i>KPR II pielikums</i>	<i>39. SGS 9.</i>		
070	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa</i>	<i>32. SGS 11.</i>		
080	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>		
090	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>		
091	Tirdzniecības finanšu aktīvi	<i>V pielikums, 1.15. daļa</i>			

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Uzskaites vērtība	
				Darbības attiecīgajā valstī	Darbības ārpus attiecīgās valsts
				<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>
				010	020
092	Atvasinātie instrumenti	<i>KPR II pielikums V pielikums, 1.15. daļa</i>			
093	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa</i>			
094	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>			
095	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>			
100	Finanšu aktīvi, kas novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 5. punkts; 39. SGS 9.</i>	<i>7.SFPS 8.a) i); 39. SGS 9.</i>		
110	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa</i>	<i>32. SGS 11.</i>		
120	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>		
130	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>		
140	Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 5. punkts; 39. SGS 9.</i>	<i>7. SFPS 8. d); 39. SGS 9.</i>		
150	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa</i>	<i>32. SGS 11.</i>		
160	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>		
170	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>		

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Uzskaites vērtība	
				Darbības attiecīgajā valstī	Darbības ārpus attiecīgās valsts
				<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>
				010	020
171	Netirdzniecības neatvasināti finanšu aktīvi, kas novērtēti pēc patiesās vērtības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 4. punkts;</i>			
172	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa</i>			
173	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>			
174	Aizdevumi un avansi	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 4. punkta b) apakšpunkts; V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>			
175	Netirdzniecības neatvasināti finanšu aktīvi, kas novērtēti pēc patiesās vērtības caur pašu kapitālu	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 8. punkts;</i>			
176	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa</i>			
177	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>			
178	Aizdevumi un avansi	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 4. punkta b) apakšpunkts; V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>			
180	Aizdevumi un debitoru parādi	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 4. punkta b) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.</i>	<i>7. SFPS 8. c); 39. SGS 9., AG16., AG26. V pielikums, 1.16. daļa</i>		

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Uzskaites vērtība	
				Darbības attiecīgajā valstī	Darbības ārpus attiecīgās valsts
				<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>
				010	020
190	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>		
200	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>		
210	Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 4. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.</i>	<i>7. SFPS 8. b); 39. SGS 9., AG16., AG26.</i>		
220	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>		
230	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>		
231	Netirdzniecības parāda instrumenti, kas novērtēti pēc iegādes izmaksu metodes	<i>BPD 37. panta 1. punkts; 42.a panta 4. punkta b) apakšpunkts V pielikums, 1.16. daļa</i>			
232	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>			
233	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>			
234	Citi netirdzniecības neatvasināti finanšu aktīvi	<i>BPD 35.–37. pants; V pielikums, 1.17. daļa</i>			
235	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa</i>			
236	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>			

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Uzskaites vērtība	
				Darbības attiecīgajā valstī	Darbības ārpus attiecīgās valsts
				<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>
				010	020
237	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>			
240	Atvasinātie instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts, 6. punkts un 8. punkts; 39. SGS 9.; V pielikums, 1.19. daļa</i>	<i>7. SFPS 22. b); 39. SGS 9.</i>		
250	Pret risku nodrošināto posteņu patiesās vērtības izmaiņas procentu likmes riska apdrošināšanas portfeli	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 5. punkts un 6. punkts; 39. SGS 89.A a)</i>	<i>39. SGS 89.A a)</i>		
260	Materiālie aktīvi	<i>BPD 4. pants. Aktīvi(10)</i>			
270	Nemateriālie aktīvi	<i>BPD 4. pants. Aktīvi(9); KPR 4. panta 1., 115. punkts</i>	<i>1. SGS 54. c); KPR 4. panta 1., 115. punkts</i>		
280	Ieguldījumi meitasuzņēmumos, kopuzņēmumos un asociētajos uzņēmumos	<i>BPD 4. pants. Aktīvi(7)–(8); Grāmatvedības direktīvas 2. panta 2. punkts; V pielikums, 2.4. daļa</i>	<i>1. SGS 54. e); V pielikums, 2.4. daļa</i>		
290	Nodokļa aktīvi		<i>1. SGS 54. n–o)</i>		
300	Citi aktīvi	<i>V pielikums, 2.5. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.5. daļa</i>		
310	Ilgtermiņa aktīvi un atsavināmas grupas, kas klasificētas kā pārdošanai turētas		<i>1. SGS 54. j); 5. SFPS 38.</i>		
320	AKTĪVI	<i>BPD 4. pants Aktīvi</i>	<i>1. SGS 9. a), IG 6.</i>		

▼M7

20.2. Saistību ģeogrāfiskais sadalījums pa darbības vietām

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Uzskaites vērtība	
				Darbības attiecīgajā valstī	Darbības ārpus attiecīgās valsts
				<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>
				010	020
010	Tirdzniecības nolūkā turētas finanšu saistības	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9., AG 14.–15.</i>	<i>7. SFPS 8. e) ii); 39. SGS 9., AG 14.–15.</i>		
020	Atvasinātie instrumenti	<i>KPR II pielikums</i>	<i>39. SGS 9., AG 15. a)</i>		
030	Īsās pozīcijas		<i>39. SGS AG 15. b)</i>		
040	Noguldījumi	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa, V pielikums, 1.30. daļa</i>	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa, V pielikums, 1.30. daļa</i>		
050	Emitētie parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>		
060	Citas finanšu saistības	<i>V pielikums, 1.32.-34. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.32.-34. daļa</i>		
061	Tirdzniecības finanšu saistības	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts;</i>			
062	Atvasinātie instrumenti	<i>KPR II pielikums V pielikums, 1.15. daļa</i>			
063	Īsās pozīcijas				
064	Noguldījumi	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa</i>			
065	Emitētie parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>			

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Uzskaites vērtība	
				Darbības attiecīgajā valstī	Darbības ārpus attiecīgās valsts
				<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>
				010	020
066	Citas finanšu saistības	<i>V pielikums, 1.32.-34. daļa</i>			
070	Finanšu saistības, kas novērtētas pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.</i>	<i>7. SFPS 8. e) i); 39. SGS 9.</i>		
080	Noguldījumi	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa, V pielikums, 1.30. daļa</i>	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa, V pielikums, 1.30. daļa</i>		
090	Emitētie parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>		
100	Citas finanšu saistības	<i>V pielikums, 1.32.-34. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.32.-34. daļa</i>		
110	Finanšu saistības, kas novērtētas amortizētajā iegādes vērtībā	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts un 6. punkts; 39. SGS 47.;</i>	<i>7. SFPS 8. f); 39. SGS 47.;</i>		
120	Noguldījumi	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa, V pielikums, 1.30. daļa</i>	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa, V pielikums, 1.30. daļa</i>		
130	Emitētie parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>		
140	Citas finanšu saistības	<i>V pielikums, 1.32.-34. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.32.-34. daļa</i>		
141	Netirdzniecības neatvasinātas finanšu saistības, kas novērtētas pēc izmaksu metodes	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts;</i>			

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Uzskaites vērtība	
				Darbības attiecīgajā valstī	Darbības ārpus attiecīgās valsts
				<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>
				010	020
142	Noguldījumi	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa, V pielikums, 1.30. daļa</i>			
143	Emitētie parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>			
144	Citas finanšu saistības	<i>V pielikums, 1.32.-34. daļa</i>			
150	Atvasinātie instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts, 6. punkts un 8. punkta a) apakšpunkts; V pielikums, 1.23. daļa</i>	<i>7. SFPS 22. b); 39. SGS 9.; V pielikums, 1.23. daļa</i>		
160	Pret risku nodrošināto posteņu patiesās vērtības izmaiņas procentu likmes riska apdrošināšanas portfeli	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 5. punkts un 6. punkts; 39. SGS 89.A b)</i>	<i>39. SGS 89.A b)</i>		
170	Noteikumi	<i>BPD 4. pants. Saistības(6)</i>	<i>37. SGS 10.; 1. SGS 54. l)</i>		
180	Nodokļu saistības		<i>1. SGS 54. n-o)</i>		
190	Akciju kapitāls, kas atmaksājams pēc pieprasījuma		<i>32. SGS. IE 33.; 2. SFPIK; V pielikums, 2.09. daļa</i>		
200	Citas saistības	<i>V pielikums, 2.10. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.10. daļa</i>		
210	Saistības, kuras iekļautas atsavināmās grupās, kas klasificētas kā pārdošanai turētas		<i>1. SGS 54. p); 5. SFPS 38.</i>		
220	SAISTĪBAS		<i>1. SGS 9. b); IG 6.</i>		

▼M7

20.3. Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu ģeogrāfiskais sadalījums pa darbības vietām

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Pārskata periods	
				Darbības attiecīgajā valstī	Darbības ārpus attiecīgās valsts
				<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>
				010	020
010	Procentu ienākumi	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(1); V pielikums, 2.21. daļa</i>	<i>1. SGS 97.; 18. SGS 35. b) iii); V pielikums, 2.21. daļa</i>		
020	(Procentu izmaksas)	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(2); V pielikums, 2.21. daļa</i>	<i>1. SGS 97.; V pielikums, 2.21. daļa</i>		
030	(Izdevumi par akciju kapitālu, kas atmaksājams pēc pieprasījuma)		<i>2. SFPIK 11.</i>		
040	Dividenžu ienākumi	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(3); V pielikums, 2.28. daļa</i>	<i>18. SGS 35. b) v); V pielikums, 2.28. daļa</i>		
050	Maksu un komisijas naudas ienākumi	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(4);</i>	<i>7. SFPS 20. c)</i>		
060	(Maksu un komisijas naudas izdevumi)	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(5);</i>	<i>7. SFPS 20. c)</i>		
070	Peļņa vai (–) zaudējumi, pārtraucot atzīt finanšu aktīvus un saistības, kas nav novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, neto	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(6);</i>	<i>SFPS 20. a) ii–v)</i>		
080	Peļņa vai (–) zaudējumi no tirdzniecības nolūkā turētiem finanšu aktīviem un saistībām, neto	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(6);</i>	<i>7. SFPS 20. a) i); 39. SGS 55. a)</i>		

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Pārskata periods	
				Darbības attiecīgajā valstī	Darbības ārpus attiecīgās valsts
				<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>
				010	020
085	Peļņa vai (–) zaudējumi no tirdzniecības finanšu aktīviem un saistībām, neto	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(6);</i>			
090	Peļņa vai (–) zaudējumi no finanšu aktīviem un saistībām, kas novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, neto	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(6);</i>	<i>7. SFPS 20. a) i); 39. SGS 55. a)</i>		
095	Peļņa vai (–) zaudējumi no netirdzniecības finanšu aktīviem un saistībām, neto	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(6);</i>			
100	Peļņa vai (–) zaudējumi no riska ierobežošanas uzskaites, neto	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts, 6. punkts un 8. punkts;</i>	<i>7. SFPS 24.</i>		
110	Valūtas kursa starpības [peļņa vai (–) zaudējumi], neto	<i>BPD 39. pants</i>	<i>21. SGS 28., 52. a)</i>		
120	Peļņa vai (–) zaudējumi, pārtraucot atzīt ieguldījumus meitasuzņēmumos, kopuzņēmumos un asociētajos uzņēmumos, neto	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums (13)–(14)</i>			
130	Peļņa vai (–) zaudējumi no nefinanšu aktīvu atzišanas pārtraukšanas, neto		<i>1. SGS 34.</i>		
140	Citi darbības ienākumi	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts;</i>	<i>V pielikums, 2.141.-143. daļa</i>		

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Pārskata periods	
				Darbības attiecīgajā valstī	Darbības ārpus attiecīgās valsts
				<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>
				010	020
150	(Citi darbības izdevumi)	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(10); V pielikums, 2.141.-143. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.141.-143. daļa</i>		
155	KOPĀ DARBĪBAS IENĀKUMI, NETO				
160	(Administratīvie izdevumi)	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(8);</i>			
170	(Amortizācija)		<i>1. SGS 102., 104.</i>		
175	(Līdzekļu palielinājumi vai (-) samazinājumi vispārējiem bankas darbības riskiem, neto)	<i>BPD 38. panta 2. punkts</i>			
180	(Uzkrājumi vai (-) uzkrājumu apvērse)		<i>37. SGS 59., 84.; 1. SGS 98. b) f) g)</i>		
190	(Vērtības samazinājums vai (-) vērtības samazinājuma apvērse finanšu aktīviem, kas nav novērtēti pēc patiesās vērtības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā)	<i>BPD 35.–37. pants</i>	<i>7. SFPS 20. e);</i>		
200	(Vērtības samazinājums vai (-) vērtības samazinājuma apvērse ieguldījumiem meitasuzņēmumos, kopuzņēmumos un asociētajos uzņēmumos)	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums (13)–(14)</i>	<i>28. SGS. 40.-43.</i>		
210	(Vērtības samazinājums vai (-) vērtības samazinājuma apvērse nefinanšu aktīviem)		<i>36. SGS 126. a) b)</i>		

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Pārskata periods	
				Darbības attiecīgajā valstī	Darbības ārpus attiecīgās valsts
				<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.107. daļa</i>
				010	020
220	Negatīva nemateriālā vērtība, kas atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā		3. SFPS B papildinājums 64. n) i)		
230	Daļa peļņas vai (-) zaudējumu no ieguldījumiem meitasuzņēmumos, kopuzņēmumos un asociētajos uzņēmumos	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums (13)–(14)</i>	1. SGS 82. c)		
240	Peļņa vai (-) zaudējumi no ilgtermiņa aktīviem un atsvināmām grupām, kas klasificētas kā pārdošanai turētas un nekvalificējas kā pārtrauktas darbības		5. SFPS 37.; V pielikums, 2.27. daļa		
250	PEĻŅA VAI (-) ZAUDĒJUMI PIRMS NODOKĻIEM NO TURPINĀMĀM DARBĪBĀM		1. SGS 102. IG 6.; 5. SFPS 33. A		
260	(Nodokļa izdevumi vai (-) ienākumi saistībā ar peļņu vai zaudējumiem no turpināmām darbībām)	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(15);</i>	1. SGS 82. d); 12. SGS 77.		
270	PEĻŅA VAI (-) ZAUDĒJUMI PĒC NODOKĻIEM NO TURPINĀMĀM DARBĪBĀM	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(16);</i>	1. SGS, IG 6.		
275	Ārkārtas peļņa vai (-) zaudējumi pēc nodokļiem	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(21);</i>			
280	Peļņa vai (-) zaudējumi pēc nodokļiem no pārtrauktām darbībām		1. SGS 82. e); 5. SFPS 33. a), A		
290	GADA PEĻŅA VAI (-) ZAUDĒJUMI	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(23);</i>	1. SGS 81.A a)		

▼M7

20.4. Aktīvu ģeogrāfiskais sadalījums pa darījuma partneru rezidences vietām

z ass Darījuma partnera rezidences valsts

		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Bruto uzskaites vērtība	no kā: parādu neiekasēšana	no kā: ienākumus nenesoši	Uzkrātais vērtības samazinājums vai patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska rezultātā
				<i>V pielikums, 2.109. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.163.–183. daļa</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2.46. daļa</i>
				010	022	025	030
010	Atvasinātie instrumenti	<i>KPR II pielikums V pielikums, 1.15. daļa</i>	<i>39. SGS 9.</i>				
020	no kā: kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>				
030	no kā: citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>				
040	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa</i>	<i>32. SGS 11.</i>				
050	no kā: kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>				
060	no kā: citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>				
070	no kā: nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>				
080	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>				
090	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>				
100	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>				
110	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>				

z ass Darījuma partnera rezidences valsts

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Bruto uzskaites vērtība	no kā: parādu neiekasēšana	no kā: ienākumus nenesoši	Uzkrātais vērtības samazinājums vai patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska rezultātā
				<i>V pielikums, 2.109. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.163.–183. daļa</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2.46. daļa</i>
				010	022	025	030
120	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>				
130	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>				
140	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>				
150	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>				
160	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>				
170	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>				
180	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>				
190	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>				
200	no kā: Mazie un vidējie uzņēmumi	<i>MVU 1. panta 2. a)</i>	<i>MVU 1. panta 2. a)</i>				
210	no kā: Aizdevumi, kas nodrošināti ar komerciālo nekustamo īpašumu						
220	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>				
230	no kā: Aizdevumi, kuri nodrošināti ar mājokļa nekustamo īpašumu						
240	no kā: Patēriņa kredīti						

▼M7

20.5. Ārpusbilances riska darījumu ģeogrāfiskais sadalījums pa darījuma partneru rezidences vietām

z ass Darījuma partnera rezidences valsts

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Nominālā summa	no kā: parādu neiekasēšana	no kā: ienākumus nenesoši	Uzkrājumi sniegtajām saistībām un garantijām
				<i>V pielikums, 2.62. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.163.–183. daļa</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	
				010	022	025	030
010	Sniegtās aizdevumu saistības	<i>KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. 57. daļa</i>	<i>39. SGS 2. h), 4. a) c), BC 15.; KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. 57. daļa</i>				
020	Sniegtās finanšu garantijas	<i>KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. 58. daļa</i>	<i>39. SGS 9. AG 4., BC 21.; 4. SFPS A; KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. 58. daļa</i>				
030	Citas sniegtās saistības	<i>KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. 59. daļa</i>	<i>KPR I pielikums; V pielikums, 2.56. 59. daļa</i>				

20.6. Saistību ģeogrāfiskais sadalījums pa darījuma partneru rezidences vietām

z ass Darījuma partnera rezidences valsts

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Uzskaites vērtība
				<i>V pielikums, 1.28., 2.107. daļa</i>
				010
010	Atvasinātie instrumenti	<i>KPR II pielikums</i>	<i>39. SGS 9., AG 15. a)</i>	
020	no kā: kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	

z. ass

Darījuma partnera rezidences valsts

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Uzskaites vērtība
				<i>V pielikums, 1.28., 2.107. daļa</i>
				010
030	no kā: citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	
040	Īsās pozīcijas		39. SGS AG 15. b)	
050	no kā: kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	
060	no kā: citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	
070	Noguldījumi	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa, V pielikums, 1.30. daļa</i>	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa, V pielikums, 1.30. daļa</i>	
080	Centrālās bankas	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa a)</i>	
090	Vispārējā valdība	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa b)</i>	
100	Kredītiestādes	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa c)</i>	
110	Citas finanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa d)</i>	
120	Nefinanšu sabiedrības	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa e)</i>	
130	Mājsaimniecības	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 1.35. daļa f)</i>	

▼M7

20.7. Nefinanšu sabiedrībām izsniegtu aizdevumu un avansu *NACE* ģeogrāfiskais sadalījums pa darījuma partneru rezidences vietām

z ass Darījuma partnera rezidences valsts

			Nefinanšu sabiedrības		
			Bruto uzskaites vērtība	no kā: ienākumus nenesoši	Uzkrātais vērtības samazinājums vai patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kreditriska rezultātā
		<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>V pielikums, 2.109. daļa</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2.46. daļa</i>
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>V pielikums, 2.109. daļa</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2.46. daļa</i>
			010	012	020
010	A Lauksaimniecība, mežsaimniecība un zivsaimniecība	<i>NACE regula</i>			
020	B Ieguves rūpniecība un karjeru izstrāde	<i>NACE regula</i>			
030	C Apstrādes rūpniecība	<i>NACE regula</i>			
040	D Elektroenerģija, gāzes apgāde, siltumapgāde un gaisa kondicionēšana	<i>NACE regula</i>			
050	E Ūdens apgāde	<i>NACE regula</i>			
060	F Būvniecība	<i>NACE regula</i>			
070	G Vairumtirdzniecība un mazumtirdzniecība	<i>NACE regula</i>			
080	H Transports un uzglabāšana	<i>NACE regula</i>			
090	I Izmitināšana un ēdināšanas pakalpojumi	<i>NACE regula</i>			

z ass Darījuma partnera rezidences valsts

			Nefinanšu sabiedrības		
			Bruto uzskaites vērtība	no kā: ienākumus nenesoši	Uzkrātais vērtības samazinājums vai patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska rezultātā
			V pielikums, 2.109. daļa	V pielikums, 2. daļa 145-162	V pielikums, 2.46. daļa
			V pielikums, 2.109. daļa	V pielikums, 2. daļa 145-162	V pielikums, 2.46. daļa
		010		012	020
100	J Informācijas un komunikācijas pakalpojumi	<i>NACE regula</i>			
110	L Operācijas ar nekustamo īpašumu	<i>NACE regula</i>			
120	M Profesionālie, zinātniskie un tehniskie pakalpojumi	<i>NACE regula</i>			
130	N Administratīvo un apkalpojošo dienestu darbība	<i>NACE regula</i>			
140	O Publiskā pārvalde un aizsardzība, obligātā sociālā apdrošināšana	<i>NACE regula</i>			
150	P Izglītība	<i>NACE regula</i>			
160	Q Cilvēku veselības aprūpes pakalpojumi un sociālā aprūpe	<i>NACE regula</i>			
170	R Māksla, izklaide un atpūta	<i>NACE regula</i>			
180	S Citi pakalpojumi	<i>NACE regula</i>			
190	AIZDEVUMI UN AVANSI	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>			

▼M7

21. Materiālie un nemateriālie aktīvi: aktīvi, ko izmanto operatīvajā nomā

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Uzskaites vērtība
				<i>V pielikums, 2.110.–111. daļa</i>
				010
010	Pamatlīdzekļi		16. SGS 6.; 1. SGS 54. a)	
020	Pārvērtēšanas modelis		17. SGS 49.; 16. SGS 31., 73. a), d)	
030	Izmaksu modelis		17. SGS 49.; 16. SGS 30., 73. a), d)	
040	Ieguldījumu īpašums		40. SGS. IN5.; 1. SGS 54. b);	
050	Patiesās vērtības modelis		17. SGS 49.; 40. SGS 33.–55., 76.	
060	Izmaksu modelis		17. SGS 49.; 40. SGS 56., 79. c)	
070	Citi nemateriālie aktīvi	<i>BPD 4. pants. Aktīvi(9)</i>	38. SGS 8., 118.	
080	Pārvērtēšanas modelis		17. SGS 49.; 38. SGS 75.–87., 124. a) ii)	
090	Izmaksu modelis		17. SGS 49.; 38. SGS 74.	

22. Aktīvu pārvaldība, turētājbankas pakalpojumi un citas pakalpojumu funkcijas

22.1. Maksu un komisijas naudas ienākumi un izdevumi dalījumā pa darbībām

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Pārskata periods
				010
010	Maksu un komisijas naudas ienākumi	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(4), (5)</i>	7. SFPS 20. c)	
020	Vērtspapīri			
030	<i>Emisijas</i>	<i>V pielikums, 2.116. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 2.116. daļa a)</i>	
040	<i>Pārveduma rīkojumi</i>	<i>V pielikums, 2.116. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 2.116. daļa b)</i>	
050	<i>Citi</i>	<i>V pielikums, 2.116. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 2.116. daļa c)</i>	
060	Tīrvērte un norēķini	<i>V pielikums, 2.116. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 2.116. daļa d)</i>	

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Pārskata periods
		<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(4), (5)</i>	<i>7. SFPS 20. c)</i>	010
070	Aktīvu pārvaldība	<i>V pielikums, 2.116. daļa e); V pielikums, 2.117. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 2.116. daļa e); V pielikums, 2.117. daļa a)</i>	
080	Turētājbankas pakalpojumi [pa klientu veidiem]	<i>V pielikums, 2.116. daļa e); V pielikums, 2.117. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 2.116. daļa e); V pielikums, 2.117. daļa b)</i>	
090	<i>Kolektīvi ieguldījumi</i>			
100	<i>Citi</i>			
110	Galvenie administratīvie pakalpojumi kolektīvo ieguldījumu uzņēmumiem	<i>V pielikums, 2.116. daļa e); V pielikums, 2.117. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 2.116. daļa e); V pielikums, 2.117. daļa c)</i>	
120	Fiduciārie darījumi	<i>V pielikums, 2.116. daļa e); V pielikums, 2.117. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 2.116. daļa e); V pielikums, 2.117. daļa d)</i>	
130	Maksājumu pakalpojumi	<i>V pielikums, 2.116. daļa e); V pielikums, 2.117. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 2.116. daļa e); V pielikums, 2.117. daļa e)</i>	
140	Klientu izplatītie, bet nepārvaldītie resursi [pa produktu veidiem]	<i>V pielikums, 2.117. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 2.117. daļa f)</i>	
150	<i>Kolektīvi ieguldījumi</i>			
160	<i>Apdrošināšanas produkti</i>			
170	<i>Citi</i>			
180	Strukturētais finansējums	<i>V pielikums, 2.116. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 2.116. daļa f)</i>	
190	Vērtspapīrošanas darbību apkalpošana	<i>V pielikums, 2.116. daļa g)</i>	<i>V pielikums, 2.116. daļa g)</i>	
200	Sniegtās aizdevumu saistības	<i>V pielikums, 2.116. daļa h)</i>	<i>39. SGS 47. d) ii); V pielikums, 2.116. daļa h)</i>	
210	Sniegtās finanšu garantijas	<i>V pielikums, 2.116. daļa h)</i>	<i>39. SGS 47. c) ii); V pielikums, 2.116. daļa h)</i>	
220	Citi	<i>V pielikums, 2.116. daļa j)</i>	<i>V pielikums, 2.116. daļa j)</i>	
230	(Maksu un komisijas naudas izdevumi)		<i>ĪTS 2, 2.10-12. daļa</i>	
240	(Tīrvērtē un norēķini)	<i>V pielikums, 2.116. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 2.116. daļa d)</i>	

▼ M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Pārskata periods
		<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(4), (5)</i>	<i>7. SFPS 20. c)</i>	010
250	(Turētājbankas pakalpojumi)	<i>V pielikums, 2.117. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 2.117. daļa b)</i>	
260	(Vērtspāpīrošanas darbību apkalpošana)	<i>V pielikums, 2.116. daļa g)</i>	<i>V pielikums, 2.116. daļa g)</i>	
270	(Saņemtās aizdevumu saistības)	<i>V pielikums, 2.116. daļa i)</i>	<i>V pielikums, 2.116. daļa i)</i>	
280	(Saņemtās finanšu garantijas)	<i>V pielikums, 2.116. daļa i)</i>	<i>V pielikums, 2.116. daļa i)</i>	
290	(Cits)	<i>V pielikums, 2.116. daļa j)</i>	<i>V pielikums, 2.116. daļa j)</i>	

22.2. Ar sniegtajiem pakalpojumiem saistītie aktīvi

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Ar sniegtajiem pakalpojumiem saistīto aktīvu vērtība
				<i>V pielikums, 2.117. daļa g)</i>
				010
010	Aktīvu pārvaldība [pa klientu veidiem]	<i>V pielikums, 2.117. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 2.117. daļa a)</i>	
020	Kolektīvi ieguldījumi			
030	Pensiju fondi			
040	Klientu portfeļi, kurus pārvalda diskrecionāri			
050	Citi ieguldījumu instrumenti			
060	Turētājbankas aktīvi [pa klientu veidiem]	<i>V pielikums, 2.117. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 2.117. daļa b)</i>	
070	Kolektīvi ieguldījumi			
080	Citi			
090	no kā: uzticēts citām sabiedrībām			
100	Galvenie administratīvie pakalpojumi kolektīvo ieguldījumu uzņēmumiem	<i>V pielikums, 2.117. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 2.117. daļa c)</i>	

▼ M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Ar sniegtajiem pakalpojumiem saistīto aktīvu vērtība
				<i>V pielikums, 2.117. daļa g)</i>
				010
110	Fiduciārie darījumi	<i>V pielikums, 2.117. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 2.117. daļa d)</i>	
120	Maksājumu pakalpojumi	<i>V pielikums, 2.117. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 2.117. daļa e)</i>	
130	Klientu izplatītie, bet nepārvaldītie resursi [pa produktu veidiem]	<i>V pielikums, 2.117. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 2.117. daļa f)</i>	
140	Kolektīvi ieguldījumi			
150	Apdrošināšanas produkti			
160	Citi			

▼ M7

30. Ārpusbilances darbības: Līdzdalības daļas nekonsolidētās strukturētajās sabiedrībās

30.1. Līdzdalības daļas nekonsolidētās strukturētajās sabiedrībās

			Bilancē atzīto finanšu aktīvu uzskaites vērtība	no kā: izmantotais likviditātes atbalsts	Izmantotā likviditātes atbalsta patiesā vērtība	Bilancē atzīto finanšu saistību uzskaites vērtība	Ārpusbilances postepu nominālā summa pārskatus sniedzošai iestādei	no kā: Sniegto aizdevuma saistību nominālā summa	Pārskatus sniedzošās iestādes zaudējumi pārskata periodā
			12. SFPS 29. a)	12. SFPS 29. a); V pielikums, 2.118. daļa		12. SFPS 29. a)	12. SFPS B26. e)		12. SFPS B26. b)
			010	020	030	040	050	060	070
010	Kopā								

▼M7

30.2. Līdzdalības nekonsolidētās strukturētās sabiedrībās sadalījums pa darbības veidiem

Pa darbības veidiem		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Vērtspārošana, izmantojot īpašam nolūkam dibinātas sabiedrības	Aktīvu pārvaldība	Citas darbības
				KPR 4. panta 66. punkts	V pielikums, 2.117. daļa a)	
				Uzskaites vērtība		
		12. SFPS 28., B6. a)		010	020	030
010	Atlasīti finanšu aktīvi, kas atzīti pārskatus sniedzošās iestādes bilancē		12. SGS 29. a), b)			
021	no kā: ienākumus nenesoši	V pielikums, 2. daļa 145-162	V pielikums, 2. daļa 145-163			
030	Atvasinātie instrumenti	KPR II pielikums V pielikums, 1.6. daļa	39. SGS 9.			
040	Kapitāla vērtspāpīru instrumenti	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.-5. daļa	32. SGS 11.			
050	Parāda vērtspāpīri	V pielikums, 1.24, 26. daļa	V pielikums, 1.24, 26. daļa			
060	Aizdevumi un avansi	V pielikums, 1.24, 27. daļa	V pielikums, 1.24, 27. daļa			
070	Atlasīts pašu kapitāls un finanšu saistības, kas atzītas pārskatus sniedzošās iestādes bilancē		12. SGS 29. a), b)			
080	Emitēti kapitāla vērtspāpīru instrumenti		32. SGS 4.			
090	Atvasinātie instrumenti	KPR II pielikums	39. SGS 9., AG 15. a)			

▼M7

<i>Pa darbības veidiem</i>		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Vērtspārošana, izmantojot īpašam nolūkam dibinātas sabiedrības	Aktīvu pārvaldība	Citas darbības
				<i>KPR 4. panta 66. punkts</i>	<i>V pielikums, 2.117. daļa a)</i>	
				<i>Uzskaites vērtība</i>		
			<i>12. SFPS 28., B6. a)</i>	010	020	030
100	Noguldījumi	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa</i>	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa</i>			
110	Emitētie parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>			
				<i>Nominālā summa</i>		
120	Ārpusbilances posteņi pārskatus sniedzotai iestādei		<i>12. SFPS B26. e)</i>			
131	no kā: ienākumus nenesoši	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>	<i>V pielikums, 2. daļa 145-162</i>			

▼ M7

31. Saistītās personas

31.1. Saistītās personas: kreditoru un debitoru parādi

			Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Nesamaksāti atlikumi				
				Mātesuzņēmums un sabiedrības ar kopīgu kontroli vai būtisku ietekmi	Meitasuzņēmumi un citas tās pašas grupas sabiedrības	Asociētie uzņēmumi un kopuzņēmumi	Iestādes vai tā mātesuzņēmuma galvenā vadība	Citas saistītās personas
				24. SGS 19. a), b)	24. SGS 19. c); V pielikums, 2.120. daļa	24. SGS 19. d), e); V pielikums, 2.120. daļa	24. SGS 19. f)	24. SGS 19. g)
		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD		Grāmatvedības direktīvas 17. panta 1. punkta p) apakšpunkts;	Grāmatvedības direktīvas 17. panta 1. punkta p) apakšpunkts;	Grāmatvedības direktīvas 17. panta 1. punkta p) apakšpunkts;	Grāmatvedības direktīvas 17. panta 1. punkta p) apakšpunkts;	Grāmatvedības direktīvas 17. panta 1. punkta p) apakšpunkts;
		V pielikums, 2.120. daļa	V pielikums, 2.120. daļa	010	020	030	040	050
010	Atlasīti finanšu aktīvi		24. SGS 18. b);					
020	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa	32. SGS 11.					
030	Parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.24, 26. daļa	V pielikums, 1.24, 26. daļa					
040	Aizdevumi un avansi	V pielikums, 1.24, 27. daļa	V pielikums, 1.24, 27. daļa					

				Nesamaksāti atlikumi				
				Mātesuzņēmums un sabiedrības ar kopīgu kontroli vai būtisku ietekmi	Meitasuzņēmumi un citas tās pašas grupas sabiedrības	Asociētie uzņēmumi un kopuzņēmumi	Iestādes vai tā mātesuzņēmuma galvenā vadība	Citas saistītās personas
				24. SGS 19. a), b)	24. SGS 19. c); V pielikums, 2.120. daļa	24. SGS 19. d), e); V pielikums, 2.120. daļa	24. SGS 19. f)	24. SGS 19. g)
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>Grāmatvedības direktīvas 17. panta 1. punkta p) apakšpunkts;</i>	<i>Grāmatvedības direktīvas 17. panta 1. punkta p) apakšpunkts;</i>	<i>Grāmatvedības direktīvas 17. panta 1. punkta p) apakšpunkts;</i>	<i>Grāmatvedības direktīvas 17. panta 1. punkta p) apakšpunkts;</i>	<i>Grāmatvedības direktīvas 17. panta 1. punkta p) apakšpunkts;</i>
		<i>V pielikums, 2.120. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.120. daļa</i>	010	020	030	040	050
050	no kā: Samazinātas vērtības finanšu aktīvi							
060	Atlasītas finanšu saistības		24. SGS 18. b);					
070	Noguldījumi	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa					
080	Emitētie parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.31. daļa	V pielikums, 1.31. daļa					
090	Aizdevumu saistību, finanšu garantiju un citu sniegto saistību nominālā summa	V pielikums, 2.62. daļa	24. SGS 18. b); V pielikums, 2.62. daļa					

			Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Nesamaksāti atlikumi				
				Mātesuzņēmums un sabiedrības ar kopīgu kontroli vai būtisku ietekmi	Meitasuzņēmumi un citas tādas pašas grupas sabiedrības	Asociētie uzņēmumi un kopuzņēmumi	Iestādes vai tā mātesuzņēmuma galvenā vadība	Citas saistītās personas
				24. SGS 19. a), b)	24. SGS 19. c); V pielikums, 2.120. daļa	24. SGS 19. d), e); V pielikums, 2.120. daļa	24. SGS 19. f)	24. SGS 19. g)
		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD		Grāmatvedības direktīvas 17. panta 1. punkta p) apakšpunkts;	Grāmatvedības direktīvas 17. panta 1. punkta p) apakšpunkts;	Grāmatvedības direktīvas 17. panta 1. punkta p) apakšpunkts;	Grāmatvedības direktīvas 17. panta 1. punkta p) apakšpunkts;	Grāmatvedības direktīvas 17. panta 1. punkta p) apakšpunkts;
		V pielikums, 2.120. daļa	V pielikums, 2.120. daļa	010	020	030	040	050
100	no kā: saistību neizpilde	V pielikums, 2.61. daļa	24. SGS 18. b); V pielikums, 2.61. daļa					
110	Aizdevumu saistības, finanšu garantijas un citas saņemtās saistības	V pielikums, 2.63., 121. daļa	24. SGS 18. b); V pielikums, 2.63., 121. daļa					
120	Atvasināto instrumentu nosacītā summa	V pielikums 2.70.–71. daļa	V pielikums 2.70.–71. daļa					
130	Uzkrātais vērtības samazinājums, patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska un uzkrājumu rezultātā un uzkrājumi ienākumus nenesošiem riska darījumiem		24. SGS 18. c)					

▼M7

31.2. Saistītās personas: ar tām noslēgto darījumu radītie izdevumi un ienākumi

			Pārskata periods					
			Mātesuzņēmums un sabiedrības ar kopīgu kontroli vai būtisku ietekmi	Meitasuzņēmumi un citas tās pašas grupas sabiedrības	Asociētie uzņēmumi un kopuzņēmumi	Iestādes vai tā mātesuzņēmuma galvenā vadība	Citas saistītās personas	
			24. SGS 19. a), b)	24. SGS 19. c);	24. SGS 19. d), e);	24. SGS 19. f)	24. SGS 19. g)	
	<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>						
	<i>V pielikums, 2.120. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.120. daļa</i>	010	020	030	040	050	
010	Procentu ienākumi	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(1); V pielikums, 2.21. daļa</i>	<i>24. SGS 18. a); 18. SGS 35. b) iii); V pielikums, 2.21. daļa</i>					
020	Procentu izdevumi	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(2); V pielikums, 2.21. daļa</i>	<i>24. SGS 18. a); 1. SGS 97.; V pielikums, 2.21. daļa</i>					
030	Dividenžu ienākumi	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(3); V pielikums, 2.28. daļa</i>	<i>24. SGS 18. a); 18. SGS 35. b) v); V pielikums, 2.28. daļa</i>					
040	Maksu un komisijas naudas ienākumi	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(4);</i>	<i>24. SGS 18. a); 7. SFPS 20. c)</i>					
050	Maksu un komisijas naudas izdevumi	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(5);</i>	<i>24. SGS 18. a); 7. SFPS 20. c)</i>					

				Pārskata periods				
				Mātesuzņēmums un sabiedrības ar kopīgu kontroli vai būtisku ietekmi	Meitasuzņēmumi un citas tās pašas grupas sabiedrības	Asociētie uzņēmumi un kopuzņēmumi	Iestādes vai tā mātesuzņēmuma galvenā vadība	Citas saistītās personas
				24. SGS 19. a), b)	24. SGS 19. c);	24. SGS 19. d), e);	24. SGS 19. f)	24. SGS 19. g)
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	010	020	030	040	050
		<i>V pielikums, 2.120. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.120. daļa</i>					
060	Peļņa vai (–) zaudējumi, pārtraucot atzīt finanšu aktīvus un saistības, kas nav novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(6);</i>	24. SGS 18. a)					
070	Peļņa vai (–) zaudējumi, pārtraucot atzīt nefinanšu aktīvus	<i>V pielikums, 2.122. daļa</i>	24. SGS 18. a); <i>V pielikums, 2.122. daļa</i>					
080	Palielinājums vai (–) samazinājums uzkrātās vērtības samazinājuma laikā, patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska dēļ un uzkrājumi ienākumus nenesošiem parāda instrumentiem, garantijām un saistībām		24. SGS 18. d)					

▼ M7

40. Grupas struktūra

40.1. Grupas struktūra: “sabiedrība pēc sabiedrības”

LEI kods	Sabiedrības kods	Sabiedrības nosaukums	Iekļaušanas datums	Akciju kapitāls	Ieguldījumu saņēmēja pašu kapitāls	Ieguldījumu saņēmēja aktīvu kopsumma	Ieguldījumu saņēmēja peļņa vai (-) zaudējumi
<i>V pielikums, 2.123., 124. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 2.123., 124. daļa b)</i>	<i>12. SFPS 12. a), 21. a) i); V pielikums, 2.123., 124. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 2.123., 124. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 2.123., 124. daļa e)</i>	<i>12. SFPS B12. b); V pielikums, 2.123., 124. daļa f)</i>	<i>12. SFPS B12. b); V pielikums, 2.123., 124. daļa f)</i>	<i>12. SFPS B12. b); V pielikums, 2.123., 124. daļa f)</i>
<i>V pielikums, 2.123., 124. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 2.123., 124. daļa b)</i>	<i>V pielikums, 2.123., 124. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 2.123., 124. daļa d)</i>	<i>V pielikums, 2.123., 124. daļa e)</i>	<i>V pielikums, 2.123., 124. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 2.123., 124. daļa f)</i>	<i>V pielikums, 2.123., 124. daļa f)</i>
010	020	030	040	050	060	070	080

Ieguldījumu saņēmēja rezidence	Ieguldījumu saņēmēja sektors	NACE kods	Uzkrātā pašu kapitāla daļa [%]	Balsstiesības [%]	Grupas struktūra [attiecība]	Grāmatvedībā piemērotā procedūra [grāmatvedības grupa]	Grāmatvedībā piemērotā procedūra [KPR grupa]
<i>12. SFPS 12. b), 21. a) iii); V pielikums, 2.123., 124. daļa g)</i>	<i>V pielikums, 2.123., 124. daļa h)</i>	<i>V pielikums, 2.123., 124. daļa i)</i>	<i>12. SFPS 21. iv); V pielikums, 2.123., 124. daļa j)</i>	<i>12. SFPS 21. iv); V pielikums, 2.123., 124. daļa k)</i>	<i>12. SFPS 10. a) i); V pielikums, 2.123., 124. daļa l)</i>	<i>12. SFPS 21. b); V pielikums, 2.123., 124. daļa m)</i>	<i>KPR 423. panta b) apakšpunkts; V pielikums, 2.123., 124. daļa n)</i>
<i>V pielikums, 2.123., 124. daļa q)</i>	<i>V pielikums, 2.123., 124. daļa h)</i>	<i>V pielikums, 2.123., 124. daļa i)</i>	<i>V pielikums, 2.123., 124. daļa j)</i>	<i>V pielikums, 2.123., 124. daļa k)</i>	<i>V pielikums, 2.123., 124. daļa l)</i>	<i>V pielikums, 2.123., 124. daļa m)</i>	<i>KPR 423. panta b) apakšpunkts; V pielikums, 2.123., 124. daļa n)</i>
090	095	100	110	120	130	140	150

Uzskaites vērtība	Iegādes izmaksas	Ar ieguldījumu saņēmēju saistītā nemateriālā vērtība	To ieguldījumu patiesā vērtība, kuriem ir publicētas cenu kotācijas
<i>V pielikums, 2.123., 124. daļa o)</i>	<i>V pielikums, 2.123., 124. daļa p)</i>	<i>V pielikums, 2.123., 124. daļa q)</i>	<i>12. SFPS 21. b) iii); V pielikums, 2.123., 124. daļa r)</i>
<i>V pielikums, 2.123., 124. daļa o)</i>	<i>V pielikums, 2.123., 124. daļa p)</i>	<i>V pielikums, 2.123., 124. daļa q)</i>	<i>V pielikums, 2.123., 124. daļa r)</i>
160	170	180	190

▼ M7

40.2. Grupas struktūra: “instrumenti pēc instrumenta”

Vērtspapīru kods	Sabiedrības kods	Pārvaldītājsabiedrības LEI kods	Pārvaldītājsabiedrības kods	Pārvaldītājsabiedrības nosaukums	Uzkrātā pašu kapitāla daļa (%)	Uzskaites vērtība	Iegādes izmaksas
<i>V pielikums, 2.125. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 2.124. daļa b), 125. daļa c)</i>		<i>V pielikums, 2.125. daļa b)</i>		<i>V pielikums, 2.124. daļa j), 125. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 2.124. daļa o), 125. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 2.124. daļa p), 125. daļa c)</i>
<i>V pielikums, 2.125. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 2.124. daļa b), 125. daļa c)</i>		<i>V pielikums, 2.125. daļa b)</i>		<i>V pielikums, 2.124. daļa j), 125. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 2.124. daļa o), 125. daļa c)</i>	<i>V pielikums, 2.124. daļa p), 125. daļa c)</i>
010	020	030	040	050	060	070	080

41. Patiesā vērtība

41.1. Patiesās vērtības hierarhija: amortizētajā iegādes vērtībā novērtētie finanšu instrumenti

AKTĪVI		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Patiesā vērtība 7. SFPS 25.–26.	Patiesās vērtības hierarhija 13. SFPS 93. b), BC216.		
					1. līmenis 13. SFPS 76.	2. līmenis 13. SFPS 81.	3. līmenis 13. SFPS 86.
				010	020	030	040
010	Aizdevumi un debitoru parādi	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 4. punkta b) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.</i>	<i>7. SFPS 8. c); 39. SGS 9., AG16., AG26.</i>				
020	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>				
030	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>				
040	Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 4. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.</i>	<i>7. SFPS 8. b); 39. SGS 9., AG16., AG26.</i>				
050	Parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 26. daļa</i>				

▼M7

AKTĪVI		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Patiesā vērtība 7. SFPS 25.–26.	Patiesās vērtības hierarhija 13. SFPS 93. b), BC216.		
					1. līmenis 13. SFPS 76.	2. līmenis 13. SFPS 81.	3. līmenis 13. SFPS 86.
					010	020	030
060	Aizdevumi un avansi	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.24, 27. daļa</i>				
SAISTĪBAS							
070	Finanšu saistības, kas novērtētas amortizētajā iegādes vērtībā	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 3. punkts un 6. punkts; 39. SGS 47.;</i>	<i>7. SFPS 8. f); 39. SGS 47.;</i>				
080	Noguldījumi	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa</i>	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa</i>				
090	Emitētie parāda vērtspapīri	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.31. daļa</i>				
100	Citas finanšu saistības	<i>V pielikums, 1.32.-34. daļa</i>	<i>V pielikums, 1.32.-34. daļa</i>				

41.2. Iespējas novērtēt pēc patiesās vērtības izmantošana

Finanšu instrumenti, novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā				Uzskaites vērtība		
				Uzskaites neatbilstības	Novērtēšana pēc patiesās vērtības	Kombinētie līgumi
7. SFPS. B5. a)		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	39. SGS 9.b i)	39. SGS 9.b ii)	39. SGS. 11.A–12.; <i>V pielikums, 2.127. daļa</i>
AKTĪVI				010	020	030
010	Finanšu aktīvi, kas novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.</i>	<i>7.SFPS 8.a) i); 39. SGS 9.</i>			
020	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>ECB/2013/33 2. pielikums, 2.4.–5. daļa</i>	<i>32. SGS 11.</i>			

▼ M7

Finanšu instrumenti, novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā			Uzskaites vērtība				
			Uzskaites neatbilstības	Novērtēšana pēc patiesās vērtības	Kombinētie līgumi		
7. SFPS. B5. a)			Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	39. SGS 9.b i); 39. SGS 9.b ii)	39. SGS. 11.A–12.; V pielikums, 2.127. daļa	
AKTĪVI					010	020	030
030	Parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.24, 26. daļa	V pielikums, 1.24, 26. daļa				
040	Aizdevumi un avansi	V pielikums, 1.24, 27. daļa	V pielikums, 1.24, 27. daļa				
SAISTĪBAS							
050	Finanšu saistības, kas novērtētas pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.	7. SFPS 8. e) i); 39. SGS 9.				
060	Noguldījumi	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa	ECB/2013/33 2. pielikums, 2.9. daļa; V pielikums, 1.30. daļa				
070	Emitētie parāda vērtspapīri	V pielikums, 1.31. daļa	V pielikums, 1.31. daļa				
080	Citas finanšu saistības	V pielikums, 1.32.-34. daļa	V pielikums, 1.32.-34. daļa				

41.3. Kombinētie finanšu instrumenti, kas nav novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā

	Pārējie atdalāmie kombinētie līgumi [nav novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā]	Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Uzskaites vērtība
	FINANŠU AKTĪVI			010
010	Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	Grāmatvedības direktīvas 24. panta 3. punkta c) apakšpunkts;	39. SGS 9.; V pielikums, 2.129. daļa	

▼ M7

	Pārējie atdalāmie kombinētie līgumi [nav novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā]	Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Uzskaites vērtība
	FINANŠU AKTĪVI			010
020	Pārdošanai pieejamie [galvenie līgumi]	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 4. punkta b) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 11.; V pielikums, 2.130. daļa	39. SGS 11.; V pielikums, 2.130. daļa	
030	Aizdevumi un debitoru parādi [galvenie līgumi]	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 4. punkta b) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 11.; V pielikums, 2.130. daļa	39. SGS 11.; V pielikums, 2.130. daļa	
040	Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi [galvenie līgumi]	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 4. punkta b) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 11.; V pielikums, 2.130. daļa	39. SGS 11.; V pielikums, 2.130. daļa	
FINANŠU SAISTĪBAS				
050	Tirdzniecības nolūkā turētas finanšu saistības	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 4. punkta b) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.; V pielikums, 2.129. daļa	39. SGS 9.; V pielikums, 2.129. daļa	
060	Finanšu saistības, kas novērtētas amortizētajā iegādes vērtībā [galvenie līgumi]	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 4. punkta b) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.; V pielikums, 2.130. daļa	39. SGS 11.; V pielikums, 2.130. daļa	

▼ **M7**42. **Materiālie un nemateriālie aktīvi: uzskaites vērtība pēc novērtēšanas metodes**

		<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Uzskaites vērtība
			010
010	Pamatlīdzekļi	<i>16. SGS 6.; 16. SGS 29.; 1. SGS 54. a)</i>	
020	Pārvērtēšanas modelis	<i>16. SGS 31., 73. a), d)</i>	
030	Izmaksu modelis	<i>16. SGS 30., 73. a), d)</i>	
040	Ieguldījumu īpašums	<i>40. SGS 5., 30.; 1. SGS 54. b);</i>	
050	Patiesās vērtības modelis	<i>40. SGS 33.–55., 76.</i>	
060	Izmaksu modelis	<i>40. SGS 56., 79. c)</i>	
070	Citi nemateriālie aktīvi	<i>38. SGS 8., 118., 122.; V pielikums, 2.132. daļa</i>	
080	Pārvērtēšanas modelis	<i>38. SGS 75.–87., 124. a) ii)</i>	
090	Izmaksu modelis	<i>38. SGS 74.</i>	

43. Noteikumi

			Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Uzskaites vērtība						
				Pensiju un citas pēnodarbinā- tības definētu pabalstu saistības	Citi darbinieku ilgtermiņa pabalsti	Pārstrukturēša- na	Aizsākti juridiski jautājumi un nodokļu tiesvedība	Sniegtās saistības un garantijas	Citi noteikumi	Kopā
				19. SGS 63.; 1. SGS 78. d); V pielikums, 2.8. daļa	19. SGS 153.; 1. SGS 78. d); V pielikums, 2.8. daļa	37. SGS 70.–83.	37. SGS, C.6.–10. papildinājums	37. SGS, C.9. papildinājums; 39. SGS 2. h), 47. c) d), BC 15., AG 4.	37. SGS 14.	
				V pielikums, 2.8. daļa	V pielikums, 2.8. daļa			BPD 24.–25. pants, 33. panta 1. punkts		
		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD		010	020	030	040	050	060	070
010	Sākuma bilance [uzskaites vērtība perioda sākumā]		37. SGS 84. a)							
020	Papildinājumi, tostarp esošo uzkrājumu palielinājumi		37. SGS 84. b)							
030	(–) Izmantotās summas		37. SGS 84. c)							
040	(–) Attiecīgajā periodā apvērstās neizmantotās summas		37. SGS 84. d)							
050	Diskontētās summas palielinājums [laika gaitā] un diskonta likmes jebkuru izmaiņu ietekme		37. SGS 84. e)							

▼ M7

				Uzskaites vērtība						
				Pensiju un citas pēcnodarbinātības definētu pabalstu saistības	Citi darbinieku ilgtermiņa pabalsti	Pārstrukturēša- na	Aizsākti juridiski jautājumi un nodokļu tiesvedība	Sniegtās saistības un garantijas	Citi noteikumi	Kopā
				<i>19. SGS 63.; 1. SGS 78. d); V pielikums, 2.8. daļa</i>	<i>19. SGS 153.; 1. SGS 78. d); V pielikums, 2.8. daļa</i>	<i>37. SGS 70.–83.</i>	<i>37. SGS, C.6.–10. papildinājums</i>	<i>37. SGS, C.9. papildinājums; 39. SGS 2. h), 47. c) d), BC 15., AG 4.</i>	<i>37. SGS 14.</i>	
				<i>V pielikums, 2.8. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.8. daļa</i>			<i>BPD 24.–25. pants, 33. panta 1. punkts</i>		
				010	020	030	040	050	060	070
060	Citas izmaiņas									
070	Beigu bilance [uzskaites vērtība perioda beigās]		<i>37. SGS 84. a)</i>							

▼ **M7**

44. Definētu pabalstu plāni un darbinieku pabalsti

44.1. Definētu pabalstu plānu neto aktīvu un saistību komponenti

		<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Summa
			010
010	Definētu pabalstu plāna aktīvu patiesā vērtība	<i>19. SGS 140. a), i), 142.</i>	
020	no kā: Iestādes emitēti finanšu instrumenti	<i>19. SGS 143.</i>	
030	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>19. SGS 142. b)</i>	
040	Parāda instrumenti	<i>19. SGS 142. c)</i>	
050	Nekustamais īpašums	<i>19. SGS 142. d)</i>	
060	Citi definētu pabalstu plāna aktīvi		
070	Definētu pabalstu saistību pašreizējā vērtība	<i>19. SGS 140. a) ii)</i>	
080	Aktīvu griestu ietekme	<i>19. SGS 140. a) iii)</i>	
090	Definētu pabalstu neto aktīvi [uzskaites vērtība]	<i>19. SGS 63.; V pielikums, 2.136. daļa</i>	
100	Uzkrājumi pensijām un citām pēcnodarbinātības definētu pabalstu saistībām [uzskaites vērtība]	<i>19. SGS 63., 1. SGS 78. d); V pielikums, 2.7. daļa</i>	
110	Izziņas postenis: Par aktīviem atzīto atbildības tiesību patiesā vērtība	<i>19. SGS 140. b)</i>	

44.2. Izmaiņas definētu pabalstu saistībās

		<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Definētu pabalstu saistības
			010
010	Sākuma bilance [pašreizējā vērtība]	<i>19. SGS 140. a) ii)</i>	
020	Kārtējās izdienas izmaksas	<i>19. SGS 141. a)</i>	
030	Procentu izmaksas	<i>19. SGS 141. b)</i>	
040	Veiktās iemaksas	<i>19. SGS 141. f)</i>	
050	Aktuārā (–) peļņa vai zaudējumi no demogrāfisko pieņēmumu izmaiņām	<i>19. SGS 141. c) ii)</i>	
060	Aktuārā (–) peļņa vai zaudējumi no finansiālo pieņēmumu izmaiņām	<i>19. SGS 141. c) iii)</i>	
070	Ārvalstu valūtas maiņas palielinājums vai (–) samazinājums	<i>19. SGS 141. e)</i>	
080	Izmaksātie pabalsti	<i>19. SGS 141. g)</i>	
090	Iepriekšējās izdienas izmaksas, tostarp peļņa un zaudējumi, kas izriet no norēķina	<i>19. SGS 141. d)</i>	
100	Palielinājums vai (–) samazinājums, izmantojot uzņēmējdarbības apvienošanas un atsavināšanas	<i>19. SGS 141. h)</i>	
110	Citi palielinājumi vai (–) samazinājumi		
120	Beigu bilance [pašreizējā vērtība]	<i>19. SGS 140. a) ii); V pielikums, 2.138. daļa</i>	

▼M7

44.3. Izzaņas posteņi [saistībā ar personāla izdevumiem]

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Pārskata periods
				010
010	Pensijas un tamlīdzīgi izdevumi	<i>V pielikums, 2.139. daļa a)</i>	<i>V pielikums, 2.139. daļa a)</i>	
020	Uz akcijām balsīti maksājumi	<i>V pielikums 2.139. daļa b)</i>	<i>2. SFPS 44.; V pielikums, 2.139. daļa b)</i>	

45. Atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu sadalījums

45.1. Peļņa vai zaudējumi no finanšu aktīviem un saistībām, kas novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, dalījumā pa uzskaites portfeļiem

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Pārskata periods	Patiesās vērtības izmaiņas kredītriska rezultātā
				010	020
010	Finanšu aktīvi, kas novērtēti pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.</i>	<i>7. SFPS 20. a) i); 39. SGS 55. a)</i>		
020	Finanšu saistības, kas novērtētas pēc patiesās vērtības, ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	<i>Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts; 39. SGS 9.</i>	<i>7. SFPS 20. a) i); 39. SGS 55. a)</i>		
030	PEĻŅA VAI (-) ZAUDĒJUMI NO FINANŠU AKTĪVIEM UN SAISTĪBĀM, KAS NOVĒRTĒTI PĒC PATIESĀS VĒRTĪBAS AR ATSPUGUĻOJUMU PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINĀ	<i>BPD 27. pants. Vertikālais izkārtojums(6);</i>	<i>7. SFPS 20. a) i)</i>		

45.2. Peļņa vai zaudējumi, pārtraucot atzīt nefinanšu aktīvus, kas netiek turēti pārdošanai

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Pārskata periods
				010
020	Ieguldījumu īpašums		<i>SGS 69.; 1. SGS 34. a), 98. d)</i>	

▼M7

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Pārskata periods
				010
030	Nemateriālie aktīvi		38. SGS. 113.–115.A; 1. SGS 34. a)	
040	Citi aktīvi		1. SGS 34. a)	
050	PEĻŅA VAI (–) ZAUDĒJUMI, PĀRTRAUCOT ATZĪT NEFINANŠU AKTĪVUS		1. SGS 34.	

45.3. Citi darbības ienākumi un izdevumi

		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	Ienākumi	Izmaksas
				010	020
010	Tādu materiālo aktīvu patiesās vērtības izmaiņas, ko novērtē, izmantojot patiesās vērtības modeli	<i>V pielikums, 2.141. daļa</i>	40. SGS 76. d); <i>V pielikums, 2.141. daļa</i>		
020	Ieguldījumu īpašums	<i>V pielikums, 2.141. daļa</i>	40. SGS 75. f); <i>V pielikums, 2.141. daļa</i>		
030	Operatīvā noma, kas nav ieguldījumu īpašums	<i>V pielikums, 2.142. daļa</i>	17. SGS 50., 51., 56. b); <i>V pielikums, 2.142. daļa</i>		
040	Citi	<i>V pielikums, 2.143. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.143. daļa</i>		
050	CITI DARBĪBAS IENĀKUMI VAI IZDEVUMI	<i>V pielikums, 2.141.-142. daļa</i>	<i>V pielikums, 2.141.-142. daļa</i>		

46. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

Pašu kapitāla izmaiņu avoti	Atsauces valsts GAAP, kas pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Kapitāls	Akciju emisijas uzcelojums	Emitēti kapitāla vērtspapīru instrumenti, kas nav kapitāls	Citi kapitāla vērtspapīri	Citi uzkrātie visaptverošie ienākumi
			1. SGS 106., 54. r)	1. SGS 106., 78. e)	1. SGS 106.; V pielikums, 2.15-16. daļa	1. SGS 106.; V pielikums, 2.17. daļa	1. SGS 106.;
			BPD 4. pants. Saisības(9), BPD 22. pants	BPD 4. pants. Saisības(10) KPR 4. panta 124. punkts	V pielikums, 2.15.-17. daļa	V pielikums, 2.17. daļa	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts;
			010	020	030	040	050
010	Sākuma bilance [pirms pārveidošanas]						
020	Kļūdu korekciju ietekme		1. SGS 106. b); 8. SGS 42.				
030	Grāmatvedības politikas izmaiņu ietekme		1. SGS 106. b); 1. SGS. IG6.; 8. SGS 22.				
040	Sākuma bilance [pārskata periods]						
050	Parasto akciju emisija		1. SGS 106. d. iii);				
060	Priekšrocību akciju emisija		1. SGS 106. d. iii);				
070	Citu kapitāla vērtspapīru instrumentu emisija		1. SGS 106. d. iii);				

Pašu kapitāla izmaiņu avoti		Atsauces valsts GAAP, kas pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Kapitāls	Akciju emisijas uzcelojums	Emitēti kapitāla vērtspapīru instrumenti, kas nav kapitāls	Citi kapitāla vērtspapīri	Citi uzkrātie visaptverošie ienākumi
				1. SGS 106., 54. r)	1. SGS 106., 78. e)	1. SGS 106.; V pielikums, 2.15-16. daļa	1. SGS 106.; V pielikums, 2.17. daļa	1. SGS 106.;
				BPD 4. pants. Saistības(9), BPD 22. pants	BPD 4. pants. Saistības(10) KPR 4. panta 124. punkts	V pielikums, 2.15.-17. daļa	V pielikums, 2.17. daļa	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts;
				010	020	030	040	050
080	Citu emitēto kapitāla vērtspapīru instrumentu īstenošana vai termiņa beigas		1. SGS 106. d). iii);					
090	Parāda pārvēršana pašu kapitālā		1. SGS 106. d). iii);					
100	Kapitāla samazināšana		1. SGS 106. d). iii);					
110	Dividendes		1. SGS 106. d). iii); 32. SGS 35.; 1. SGS. 106.;					
120	Pašu akciju iegāde		1. SGS 106. d). iii); 32. SGS 33.;					
130	Pašu akciju pārdošana vai dzēšana		1. SGS 106. d). iii); 32. SGS 33.;					
140	Finanšu instrumentu pārklassificēšana no pašu kapitāla uz saistībām		1. SGS 106. d). iii);					

Pašu kapitāla izmaiņu avoti		Atsauces valsts GAAP, kas pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Kapitāls	Akciju emisijas uzņemums	Emitēti kapitāla vērtspapīru instrumenti, kas nav kapitāls	Citi kapitāla vērtspapīri	Citi uzkrātie visaptverošie ienākumi
				1. SGS 106., 54. r)	1. SGS 106., 78. e)	1. SGS 106.; V pielikums, 2.15-16. daļa	1. SGS 106.; V pielikums, 2.17. daļa	1. SGS 106.;
				BPD 4. pants. Saistības(9), BPD 22. pants	BPD 4. pants. Saistības(10) KPR 4. panta 124. punkts	V pielikums, 2.15-17. daļa	V pielikums, 2.17. daļa	Grāmatvedības direktīvas 8. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 6. punkts;
				010	020	030	040	050
150	Finanšu instrumentu pārklasificēšana no saistībām uz pašu kapitālu		1. SGS 106. d). iii);					
160	Pārvedumi starp pašu kapitāla komponentiem		1. SGS 106. d). iii);					
170	Kapitāla palielināšana vai (-) samazināšana, kas izriet no uzņēmējdarbības apvienošanas		1. SGS 106. d). iii);					
180	Uz akcijām balstīti maksājumi		1. SGS 106. d). iii); 2. SFPS 10.;					
190	Cita kapitāla palielināšana vai (-) samazināšana		1. SGS 106. d)					
200	Gada kopējie visaptverošie ienākumi		1. SGS 106. d). i)–ii); 1. SGS 81.A. c); 1. SGS. IG6.;					
210	Beigu bilance [pārskata periods]							

Pašu kapitāla izmaiņu avoti		Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Nesadalītā peļņa	Pārvērtēšanas rezerves	Patiesās vērtības rezerves	Citas rezerves	Pirmās konsolidācijas atšķirības	(-) Pašu akcijas
			KPR 4. panta 123. punkts	1. SFPS 30., D5.-D8.		1. SGS 106., 54. c)		1. SGS 106.; 32. SGS 34., 33.; V pielikums, 2.20. daļa
			BPD 4. pants. Saistības(13); KPR 4. panta 123. punkts		BPD 4. pants. Saistības(12)		Grāmatve- dības direk- tīvas 24. panta 3. punkta c) apakšpunkts;	Grāmatveidības direktīvas III pielikums Aktīvi D (III) (2); BPD 4. pants. Aktīvi(12); V pielikums, 2.20. daļa
			060	070	075	080	085	090
010	Sākuma bilance [pirms pārveidošanas]							
020	Kļūdu korekciju ietekme	1. SGS 106. b); 8. SGS 42.						
030	Grāmatveidības politikas izmaiņu ietekme	1. SGS 106. b); 1. SGS. 1G6.; 8. SGS 22.						
040	Sākuma bilance [pārskata periods]							
050	Parasto akciju emisija	1. SGS 106. d). iii);						
060	Priekšrocību akciju emisija	1. SGS 106. d). iii);						
070	Citu kapitāla vērtspapīru instrumentu emisija	1. SGS 106. d). iii);						

Pašu kapitāla izmaiņu avoti		Atsauces valsts GAAP, kas pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Nesadalītā peļņa	Pārvērtēšanas rezerves	Patiesās vērtības rezerves	Citas rezerves	Pirmās konsolidācijas atšķirības	(-) Pašu akcijas
				KPR 4. panta 123. punkts	1. SFPS 30., D5.-D8.		1. SGS 106., 54. c)		1. SGS 106.; 32. SGS 34., 33.; V pielikums, 2.20. daļa
				BPD 4. pants. Saistības(13); KPR 4. panta 123. punkts		BPD 4. pants. Saistības(12)		Grāmatvedības direktīvas 24. panta 3. punkta c) apakšpunkts;	Grāmatvedības direktīvas III pielikums Aktīvi D (III) (2); BPD 4. pants. Aktīvi(12); V pielikums, 2.20. daļa
				060	070	075	080	085	090
080	Citu emitēto kapitāla vērtspapīru instrumentu īstenošana vai termiņa beigas		1. SGS 106. d). iii);						
090	Parāda pārvēršana pašu kapitālā		1. SGS 106. d). iii);						
100	Kapitāla samazināšana		1. SGS 106. d). iii);						
110	Dividendes		1. SGS 106. d). iii); 32. SGS 35.; 1. SGS. IG6.;						
120	Pašu akciju iegāde		1. SGS 106. d). iii); 32. SGS 33.;						
130	Pašu akciju pārdošana vai dzēšana		1. SGS 106. d). iii); 32. SGS 33.;						
140	Finanšu instrumentu pārklasificēšana no pašu kapitāla uz saistībām		1. SGS 106. d). iii);						

			Nesadalītā peļņa	Pārvērtēšanas rezerves	Patiesās vērtības rezerves	Citas rezerves	Pirmās konsolidācijas atšķirības	(-) Pašu akcijas
Pašu kapitāla izmaiņu avoti		<i>Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS</i>	<i>KPR 4. panta 123. punkts</i>	<i>1. SFPS 30., D5.-D8.</i>		<i>1. SGS 106., 54. c)</i>		<i>1. SGS 106.; 32. SGS 34., 33.; V pielikums, 2.20. daļa</i>
		<i>Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD</i>	<i>BPD 4. pants. Saistības(13); KPR 4. panta 123. punkts</i>		<i>BPD 4. pants. Saistības(12)</i>		<i>Grāmatvedības direktīvas 24. panta 3. punkta c) apakšpunkts;</i>	<i>Grāmatvedības direktīvas III pielikums Aktīvi D (III) (2); BPD 4. pants. Aktīvi(12); V pielikums, 2.20. daļa</i>
			060	070	075	080	085	090
150	Finanšu instrumentu pārklasificēšana no saistībām uz pašu kapitālu	<i>1. SGS 106. d). iii);</i>						
160	Pārvedumi starp pašu kapitāla komponentiem	<i>1. SGS 106. d). iii);</i>						
170	Kapitāla palielināšana vai (-) samazināšana, kas izriet no uzņēmējdarbības apvienošanas	<i>1. SGS 106. d). iii);</i>						
180	Uz akcijām balstīti maksājumi	<i>1. SGS 106. d). iii); 2. SFPS 10.;</i>						
190	Cita kapitāla palielināšana vai (-) samazināšana	<i>1. SGS 106. d)</i>						
200	Gada kopējie visaptverošie ienākumi	<i>1. SGS 106. d). i)–ii); 1. SGS 81.A. c); 1. SGS. IG6.;</i>						
210	Beigu bilance [pārskata periods]							

	Pašu kapitāla izmaiņu avoti	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Peļņa vai (-) zaudējumi, kas attiecināmi uz mātesuzņēmuma īpašniekiem	(-) Starpperioda dividendes	Mazākuma līdzdalība		Kopā
					Citi uzkrātie visaptverošie ienākumi	Citi posteņi	
		Atsauces valsts GAAP, kam pamatā ir BPD	1. SGS 106. a), 83. a) ii)	1. SGS 106.; 32. SGS 35.	1. SGS 54. q), 106. a); 27. SGS. 27.–28.	1. SGS 54. q), 106. a); 27. SGS. 27.–28.	1. SGS 9. e). IG6.
			BPD 4. pants. Saistības(14)	KPR 26. panta 2.b) punkts	Grāmatvedības direktīvas 24. panta 4. punkts;	Grāmatvedības direktīvas 24. panta 4. punkts;	
			100	110	120	130	140
010	Sākuma bilance [pirms pārveidošanas]						
020	Kļūdu korekciju ietekme		1. SGS 106. b); 8. SGS 42.				
030	Grāmatvedības politikas izmaiņu ietekme		1. SGS 106. b); 1. SGS. IG6.; 8. SGS 22.				
040	Sākuma bilance [pārskata periods]						
050	Parasto akciju emisija		1. SGS 106. d). iii);				
060	Priekšrocību akciju emisija		1. SGS 106. d). iii);				
070	Citu kapitāla vērtspapīru instrumentu emisija		1. SGS 106. d). iii);				

Pašu kapitāla izmaiņu avoti		Atsauces valsts GAAP, kas pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Peļņa vai (-) zaudējumi, kas attiecināmi uz mātesuzņēmuma īpašniekiem	(-) Starpperioda dividendes	Mazākuma līdzdalība		Kopā
						Citi uzkrātie visaptverošie ienākumi	Citi posteņi	
				1. SGS 106. a), 83. a) ii)	1. SGS 106.; 32. SGS 35.	1. SGS 54. q), 106. a); 27. SGS. 27.–28.	1. SGS 54. q), 106. a); 27. SGS. 27.–28.	1. SGS 9. c). IG6.
				BPD 4. pants. Saistības(14)	KPR 26. panta 2.b) punkts	Grāmatvedības direktīvas 24. panta 4. punkts;	Grāmatvedības direktīvas 24. panta 4. punkts;	
				100	110	120	130	140
080	Citu emitēto kapitāla vērtspapīru instrumentu īstenošana vai termiņa beigas		1. SGS 106. d). iii);					
090	Parāda pārvēršana pašu kapitālā		1. SGS 106. d). iii);					
100	Kapitāla samazināšana		1. SGS 106. d). iii);					
110	Dividendes		1. SGS 106. d). iii); 32. SGS 35.; 1. SGS. IG6.;					
120	Pašu akciju iegāde		1. SGS 106. d). iii); 32. SGS 33.;					
130	Pašu akciju pārdošana vai dzēšana		1. SGS 106. d). iii); 32. SGS 33.;					
140	Finanšu instrumentu pārklassificēšana no pašu kapitāla uz saistībām		1. SGS 106. d). iii);					

Pašu kapitāla izmaiņu avoti		Atsauces valsts GAAP, kas pamatā ir BPD	Atsauces valsts GAAP, kas saderīgi ar SFPS	Peļņa vai (-) zaudējumi, kas attiecināmi uz mātesuzņēmuma īpašniekiem	(-) Starpperioda dividendes	Mazākuma līdzdalība		Kopā
						Citi uzkrātie visaptverošie ienākumi	Citi posteņi	
				1. SGS 106. a), 83. a) ii)	1. SGS 106.; 32. SGS 35.	1. SGS 54. q), 106. a); 27. SGS. 27.–28.	1. SGS 54. q), 106. a); 27. SGS. 27.–28.	1. SGS 9. c). IG6.
				BPD 4. pants. Saistības(14)	KPR 26. panta 2.b) punkts	Grāmatvedības direktīvas 24. panta 4. punkts;	Grāmatvedības direktīvas 24. panta 4. punkts;	
				100	110	120	130	140
150	Finanšu instrumentu pārklasificēšana no saistībām uz pašu kapitālu		1. SGS 106. d). iii);					
160	Pārvedumi starp pašu kapitāla komponentiem		1. SGS 106. d). iii);					
170	Kapitāla palielināšana vai (-) samazināšana, kas izriet no uzņēmējdarbības apvienošanas		1. SGS 106. d). iii);					
180	Uz akcijām balstīti maksājumi		1. SGS 106. d). iii); 2. SFPS 10.;					
190	Cita kapitāla palielināšana vai (-) samazināšana		1. SGS 106. d)					
200	Gada kopējie visaptverošie ienākumi		1. SGS 106. d). i)–ii); 1. SGS 81.A. c); 1. SGS. IG6.;					
210	Beigu bilance [pārskata periods]							

▼M7*V PIELIKUMS***PĀRSKATU SNIEGŠANA PAR FINANŠU INFORMĀCIJU***Saturs***VISPĀRĪGAS NORĀDES**

1. Atsauces
2. Konvencijas
3. Konsolidācija
4. Uzskaites portfeļi
- 4.1. Aktīvi
- 4.2. Saistības
5. Finanšu instrumenti
- 5.1. Finanšu aktīvi
- 5.2. Finanšu saistības
6. Dalījums pa darījuma partneriem

NORĀDES SAISTĪBĀ AR VEIDNĒM 12

1. Balance
- 1.1. Aktīvi (1.1)
- 1.2. Saistības (1.2)
- 1.3. Pašu kapitāls (1.3)
2. Peļņas vai zaudējumu aprēķins (2)
3. Visaptverošo ienākumu pārskats (3)
4. Finanšu aktīvu sadalījums pa instrumentiem un darījuma partneru sektoriem (4)
5. Aizdevumu un avansu sadalījums pa produktiem (5)
6. Nefinanšu sabiedrībām izsniegtu aizdevumu un avansu sadalījums pa *NACE* kodiem (6)
7. Vērtības samazinājumam pakļauti finanšu aktīvi, kam kavēts termiņš vai samazināta vērtība (7)
8. Finanšu saistību sadalījums (8)
9. Aizdevumu saistības, finanšu garantijas un citas saistības (9)
10. Atvasinātie instrumenti (10 un 11)
- 10.1. Atvasināto instrumentu klasifikācija pēc riska veida
- 10.2. Par atvasinātajiem instrumentiem uzrādāmās summas
- 10.3. Atvasinātie instrumenti, kas klasificēti kā “ekonomikas riska ierobežošanas pozīcijas”
- 10.4. Atvasināto instrumentu sadalījums pa darījuma partneru sektoriem

▼ **M7**

11. Izmaiņas atskaitījumos kredītzaudējumiem un kapitāla vērtspapīru instrumentu vērtības samazinājumam (12)
12. Saņemtais nodrošinājums un garantijas (13)
 - 12.1. Aizdevumu un avansu sadalījums pa nodrošinājumiem un garantijām (13.1)
 - 12.2. Attiecīgajā periodā ar pārņemšanu iegūtais nodrošinājums [turējumā pārskata sniegšanas datumā] (13.2)
 - 12.3. Uzkrātais ar pārņemšanu iegūtais nodrošinājums [materiālie aktīvi] (13.3)
13. Patiesās vērtības hierarhija – patiesajā vērtībā novērtētie finanšu instrumenti (14)
14. Atzīšanas pārtraukšana un ar pārvestiem finanšu aktīviem saistītās finanšu saistības (15)
15. Atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu sadalījums (16)
 - 15.1. Procentu ienākumi un izdevumi dalījumā pa instrumentiem un darījuma partneru sektoriem (16.1)
 - 15.2. Peļņa vai zaudējumi, pārtraucot atzīt finanšu aktīvus un saistības, kas nav novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, dalījumā pa instrumentiem (16.2)
 - 15.3. Peļņa vai zaudējumi no tirdzniecības nolūkā turētiem finanšu aktīviem un saistībām dalījumā pa instrumentiem (16.3)
 - 15.4. Peļņa vai zaudējumi no tirdzniecības nolūkā turētiem finanšu aktīviem un saistībām dalījumā pa risku veidiem (16.4)
 - 15.5. Peļņa vai zaudējumi no finanšu aktīviem un saistībām, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, dalījumā pa instrumentiem (16.5)
 - 15.6. Peļņa vai zaudējumi no riska ierobežošanas uzskaites (16.6)
 - 15.7. Finanšu un nefinanšu aktīvu vērtības samazinājumi (16.7)
16. Saskaņošana starp grāmatvedības un KPR konsolidācijas tvērumu (17)
17. Ģeogrāfiskais sadalījums (20)
18. Materiālie un nemateriālie aktīvi – operatīvās nomas aktīvi (21)
19. Aktīvu pārvaldība, turētājbankas pakalpojumi un citas pakalpojumu funkcijas (22)
 - 19.1. Maksu un komisijas naudas ienākumu un izdevumu sadalījums pa darbības veidiem (22.1)
 - 19.2. Ar sniegtajiem pakalpojumiem saistītie aktīvi (22.2)
20. Līdzdalība nekonsolidētās strukturētajās sabiedrībās (30)
21. Saistītās personas (31)
 - 21.1. Saistītās personas – kreditoru un debitoru parādi (31.1)

▼ M7

- 21.2. Saistītās personas – ar tām noslēgto darījumu radītie izdevumi un ienākumi (31.2)
- 22. Grupas struktūra (40)
 - 22.1. Grupas struktūra – pa sabiedrībām (40.1)
 - 22.2. Grupas struktūra – pa instrumentiem (40.2)
- 23. Patiesā vērtība (41)
 - 23.1. Patiesās vērtības hierarhija – amortizētajās izmaksās novērtētie finanšu instrumenti (41.1)
 - 23.2. Iespējas novērtēt patiesajā vērtībā izmantojums (41.2)
 - 23.3. Finanšu hibridinstrumenti, kas nav novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (41.3.)
- 24. Materiālie un nemateriālie aktīvi – uzskaites vērtība dalījumā pa novērtējuma metodēm (42)
- 25. Uzkrājumi (43)
- 26. Definētu pabalstu plāni un darbinieku pabalsti (44)
 - 26.1. Definētu pabalstu plānu neto aktīvu un saistību komponenti (44.1)
 - 26.2. Izmaiņas definēto pabalstu plānu saistībās (44.2)
 - 26.3. Izziņas posteņi [saistībā ar personāla izdevumiem] (44.3)
- 27. Atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu sadalījums (45)
 - 27.1. Peļņa vai zaudējumi, pārtraucot atzīt nefinanšu aktīvus, kas netiek turēti pārdošanai (45.2)
 - 27.2. Citi darbības ienākumi un izdevumi (45.3)
- 28. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats (46)
- 29. IENĒMUMUS NENESOŠI RISKĀ DARĪJUMI (18)
- 30. PĀRSKATĪTIE RISKĀ DARĪJUMI (19)

Attiecināšana starp riska darījumu kategorijām un darījuma partneru sektoriem

▼ **M7****1. DAĻA**

VISPĀRĪGAS NORĀDES

1. ATSAUCES

1. Šajā pielikumā ir sniegtas papildu norādes par šīs regulas III un IV pielikumā iekļautajām finanšu informācijas veidnēm (“*FINREP*”). Šis pielikums papildina norādes, kas sniegtas atsauču veidā III un IV pielikuma veidnēs.
2. Veidnēs norādītos datu punktus sagatavo saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 (KPR) 4. panta 1. punkta 77. apakšpunktā definētā attiecīgā grāmatvedības regulējuma atzīšanas, ieskaitīšanas un vērtēšanas noteikumiem.
3. Iestādes iesniedz tikai tās veidņu daļas, kuras attiecas uz:
 - a) aktīviem, saistībām, pašu kapitālu, ienākumiem un izdevumiem, ko atzīst konkrētā iestāde;
 - b) ārpusbilances riska darījumiem un darbībām, kurās iesaistīta konkrētā iestāde;
 - c) konkrētās iestādes veiktajiem darījumiem;
 - d) konkrētās iestādes piemērotajiem vērtēšanas noteikumiem, tostarp metodēm, ar ko aplēs kredītriska atskaitījumus.
4. III un IV pielikumā, kā arī šajā pielikumā ir izmantoti šādi saīsinājumi:
 - a) “SGS regula” – Regula (EK) Nr. 1606/2002;
 - b) “SGS” vai “SFPS” – “starptautiskie grāmatvedības standarti”, kā tie definēti SGS regulas 2. pantā un ko Komisija pieņēmusi saskaņā ar minēto SGS regulu;
 - c) “ECB BP regula” jeb “ECB/2013/33” – Eiropas Centrālās bankas Regula (EK) Nr. 1071/2013 ⁽¹⁾;
 - d) “NACE regula” – Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (EK) Nr. 1893/2006 ⁽²⁾;
 - e) “BPD” – Padomes Direktīva 86/635/EEK ⁽³⁾;

⁽¹⁾ Eiropas Centrālās bankas 2013. gada 19. decembra Regula (EK) Nr. 1071/2013 par monetāro finanšu iestāžu nozares bilanci (pārstrādāta redakcija) (ECB/2008/33) (OV L 297, 20.12.2013., 1. lpp.).

⁽²⁾ Eiropas Parlamenta un Padomes 2006. gada 20. decembra Regula (EK) Nr. 1893/2006, ar ko izveido *NACE* 2. red. saimniecisko darbību statistisko klasifikāciju, kā arī groza Padomes Regulu (EEK) Nr. 3037/90 un dažas EK regulas par īpašām statistikas jomām (OV L 393, 30.12.2006., 1. lpp.).

⁽³⁾ Padomes 1986. gada 8. decembra Direktīva 86/635/EEK par banku un citu finanšu iestāžu gada pārskatiem un konsolidētajiem pārskatiem (OV L 372, 31.12.1986., 1. lpp.).

▼ M7

- f) “grāmatvedības direktīva” – Direktīva 2013/34/ES ⁽¹⁾;
- g) “Valsts VPGP” – valsts vispārpieņemtie grāmatvedības principi, kas izstrādāti saskaņā ar BPD;
- h) “MVU” – mikrouzņēmumi, mazie un vidējie uzņēmumi saskaņā ar definīciju Komisijas Ieteikumā C(2003)1422 ⁽²⁾;
- i) “*ISIN* kods” – vērtspapīriem piešķirts starptautiskais vērtspapīru identifikācijas numurs, kas sastāv no 12 burtiem un cipariem un ir unikāls katrai vērtspapīru emisijai;
- j) “*LEI* kods” – sabiedrībai piešķirts starptautiskais juridiskās personas identifikators, ar ko nepārprotami identificē finanšu darījuma pusi.

2. KONVENCIJAS

5. Attiecībā uz III un IV pielikumu, ja datu punkta lauks ir iekrāsots pelēks, tas nozīmē, ka šis datu punkts nav prasīts vai par to nav iespējams ziņot. Ja IV pielikumā rindas vai slejas atsaucē lauks ir iekrāsots melns, tas nozīmē, ka iestādēm, uz kurām attiecas šīs atsaucē konkrētajā rindā vai slejā, attiecīgie datu punkti nav jāiesniedz.
6. III un IV pielikuma veidnēs ir iestrādāti netieši validācijas noteikumi, kas ir noteikti pašās veidnēs ar konvenciju izmantojuma starpniecību.
7. Ja posteņa nosaukums veidnē ir likts iekavās, tas nozīmē, ka, lai iegūtu kopsummu, šis postenis ir jāatņem, taču tas nav jāuzrāda kā negatīva vērtība.
8. Posteņi, kas jāuzrāda kā negatīva vērtība, kompilācijas veidnēs ir apzīmēti ar “(-)” pirms to nosaukuma, piemēram, “(-) Pašu akcijas”.
9. III un IV pielikumā sniegto finanšu informācijas pārskatu veidņu “datu punktu modelī” (“DPM”) katram datu punktam (šūnai) ir “bāzes postenis”, kuram piekārto atribūtu “kredīts/debets”. Ar šo piekārtošanu tiek nodrošināts, ka visas sabiedrības, uzrādot datu punktus, ievēro “zīmju konvenciju”, un tiek dota iespēja noskaidrot katram datu punktam atbilstīgo “kredīta/debeta” atribūtu.
10. Šīs konvencijas shematiskais attēlojums sniegts 1. tabulā.

⁽¹⁾ Eiropas Parlamenta un Padomes 2013. gada 26. jūnija Direktīva 2013/34/ES par noteiktu veidu uzņēmumu gada finanšu pārskatiem, konsolidētajiem finanšu pārskatiem un saistītiem ziņojumiem, ar ko groza Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2006/43/EK un atceļ Padomes Direktīvas 78/660/EEK un 83/349/EEK (OV L 182, 29.6.2013., 19. lpp.).

⁽²⁾ Komisijas 2003. gada 6. maija Ieteikums par mikrouzņēmumu, mazo un vidējo uzņēmumu definīciju (C(2003)1422) (OV L 124, 20.5.2003., 36. lpp.).

▼ M7

1. tabula.
Kredīta/debeta konvencija, plus un mīnus zīme

Elements	Kredīts/ Debets	Saldo /Izmaiņas	Iegrāmatojamais skaitlis
Aktīvi	Debets	Aktīvu saldo	Pozitīvs ("Normāls", zīme nav vajadzīga)
		Aktīvu palielinājums	Pozitīvs ("Normāls", zīme nav vajadzīga)
		Aktīvu negatīvs saldo	Negatīvs (vajadzīga mīnus zīme "-")
		Aktīvu samazinājums	Negatīvs (vajadzīga mīnus zīme "-")
Izdevumi	Debets	Izdevumu saldo	Pozitīvs ("Normāls", zīme nav vajadzīga)
		Izdevumu palielinājums	Pozitīvs ("Normāls", zīme nav vajadzīga)
		Izdevumu negatīvs saldo (ieskaitot apvēršes)	Negatīvs (vajadzīga mīnus zīme "-")
		Izdevumu samazinājums	Negatīvs (vajadzīga mīnus zīme "-")
Saistības	Kredīts	Saistību saldo	Pozitīvs ("Normāls", zīme nav vajadzīga)
		Saistību palielinājums	Pozitīvs ("Normāls", zīme nav vajadzīga)
		Saistību negatīvs saldo	Negatīvs (vajadzīga mīnus zīme "-")
		Saistību samazinājums	Negatīvs (vajadzīga mīnus zīme "-")
Pašu kapitāls	Kredīts	Pašu kapitāla saldo	Pozitīvs ("Normāls", zīme nav vajadzīga)
		Pašu kapitāla palielinājums	Pozitīvs ("Normāls", zīme nav vajadzīga)
		Pašu kapitāla negatīvs saldo	Negatīvs (vajadzīga mīnus zīme "-")
		Pašu kapitāla samazinājums	Negatīvs (vajadzīga mīnus zīme "-")
Ienākumi	Kredīts	Ienākumu saldo	Pozitīvs ("Normāls", zīme nav vajadzīga)
		Ienākumu palielinājums	Pozitīvs ("Normāls", zīme nav vajadzīga)
		Ienākumu negatīvs saldo (ieskaitot apvēršes)	Negatīvs (vajadzīga mīnus zīme "-")
		Ienākumu samazinājums	Negatīvs (vajadzīga mīnus zīme "-")

3. KONSOLIDĀCIJA

11. Ja vien šajā pielikumā nav norādīts citādi, pārskati saskaņā ar *FINREP* veidnēm ir sagatavojami, ievērojot prudenciālās konsolidācijas tvērumu saskaņā ar KPR 1. daļas II sadaļas 2. nodaļas 2. iedaļu. Iestādes par saviem meitasuzņēmumiem un kopuzņēmumiem pārskatus sniedz, izmantojot tās pašas metodes kā prudenciālās konsolidācijas gadījumā:

- a) iestādēm var būt atļauts vai prasīts saskaņā ar KPR 18. panta 5. punktu piemērot pašu kapitāla metodi attiecībā uz ieguldījumiem apdrošināšanas un nefinanšu meitasuzņēmumos;
- b) iestādēm var būt atļauts saskaņā ar KPR 18. panta 2. punktu izmantot proporcionālās konsolidācijas metodi attiecībā uz finanšu meitasuzņēmumiem;

▼ M7

- c) iestādēm var būt prasīts saskaņā ar KPR 18. panta 4. punktu izmantot proporcionālās konsolidācijas metodi attiecībā uz ieguldījumiem kopuzņēmumos.

4. UZSKAITES PORTFEĻI**4.1. Aktīvi**

12. “Uzskaites portfelis” ir finanšu instrumentu apkopojums saskaņā ar vērtēšanas noteikumiem. Šie apkopojumi neietver ieguldījumus meitasuzņēmumos, kopuzņēmumos un asociētajos uzņēmumos, pēc pieprasījuma saņemamus atlikumus, kas klasificēti kā “Nauda, naudas līdzekļu atlikumi centrālajās bankās un citi pieprasījuma noguldījumi”, kā arī finanšu instrumentus, kas klasificēti kā “Pārdošanai turēti” posteņos “Ilgtermiņa aktīvi un atsavināmās grupas, kas klasificētas kā pārdošanai turētas” un “Saistības, kuras iekļautas atsavināmās grupās, kas klasificētas kā pārdošanai turētas”.
13. Pamatojoties uz SFPS, finanšu aktīviem izmanto šādus uzskaites portfeļus:
- a) “Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi”;
 - b) “Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā”;
 - c) “Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi”;
 - d) “Aizdevumi un debitoru parādi”;
 - e) “Līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi”.
14. Pamatojoties uz valsts VPGP, finanšu aktīviem izmanto šādus uzskaites portfeļus:
- a) “Tirdzniecības finanšu aktīvi”;
 - b) “Netirdzniecības neatvasināti finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā”;
 - c) “Netirdzniecības neatvasināti finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā caur pašu kapitālu”;
 - d) “Netirdzniecības parāda instrumenti, kas novērtēti pēc iegādes izmaksu metodes”; un
 - e) “Citi netirdzniecības neatvasināti finanšu aktīvi”.
15. “Tirdzniecības finanšu aktīvi” ietver visus finanšu aktīvus, kas klasificēti kā tirgojami saskaņā ar attiecīgajiem valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD. Saskaņā ar valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, atvasinātos instrumentus, kuri netiek turēti riska ierobežošanas uzskaites nolūkā, arī uzrāda šajā postenī neatkarīgi no šo līgumu novērtēšanai piemērotās metodes.

▼ **M7**

Neatkarīgi no tā, kāda novērtējuma metode tiek piemērota saskaņā ar attiecīgajiem valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, atvasinātos instrumentus, kas nav klasificēti kā turēti riska ierobežošanas uzskaites nolūkā, klasificē kā tirdzniecības finanšu aktīvus. Šādi klasificē arī tos atvasinātos instrumentus, kas saskaņā ar valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, netiek atzīti bilancē vai attiecībā uz kuriem bilancē atzīst vienīgi to patiesās vērtības izmaiņas.

16. Attiecībā uz finanšu aktīviem “iegādes izmaksu metodes” ietver vērtēšanas noteikumus, saskaņā ar kuriem finanšu aktīva vērtību nosaka kā iegādes izmaksas plus uzkrātie procenti mīnus vērtības samazināšanas zaudējumi.
17. Saskaņā ar valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, “Citi netirdzniecības neatvasināti finanšu aktīvi” ir finanšu aktīvi, kuri nekvalificējas iekļaušanai citos uzskaites portfeļos. Šis uzskaites portfelis cita starpā ietver finanšu aktīvus, kuru vērtība ir noteikta kā zemākā summa, salīdzinot sākotnējās atzīšanas un patieso vērtību (tā sauktā “*Lower Of Cost Or Market*” jeb “*LOCOM*” metode).
18. Saskaņā ar valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, iestādes, kurām atbilstoši SFPS ir atļauts vai prasīts finanšu instrumentiem piemērot noteiktus vērtēšanas noteikumus, iesniedz informāciju par attiecīgajiem uzskaites portfeļiem, ciktāl šie noteikumi tiek piemēroti.
19. “Atvasinātie instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē” ietver atvasinātos instrumentus, kurus saskaņā ar SFPS tur riska ierobežošanas uzskaites nolūkā. Saskaņā ar valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, bankas portfeļa atvasinātos instrumentus klasificē kā riska ierobežošanas uzskaites nolūkā turētus atvasinātos instrumentus vienīgi tad, ja saskaņā ar attiecīgajiem valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, bankas portfeļa atvasinātajiem instrumentiem piemēro īpašus grāmatvedības noteikumus un konkrētie atvasinātie instrumenti samazina citas bankas portfeļa pozīcijas risku. Neatkarīgi no tā, kāda novērtējuma metode tiek piemērota saskaņā ar attiecīgajiem valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, atvasinātos instrumentus, kas tiek izmantoti kā ekonomikas riska ierobežošanas pozīcijas, un atvasinātos instrumentus, kas nav klasificēti kā turēti riska ierobežošanas uzskaites nolūkā, klasificē kā tirdzniecības atvasinātos instrumentus. Šādi klasificē arī tos atvasinātos instrumentus, kas saskaņā ar valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, netiek atzīti bilancē vai attiecībā uz kuriem bilancē atzīst vienīgi to patiesās vērtības izmaiņas.

4.2. Saistības

20. Pamatojoties uz SFPS, finanšu saistībām izmanto šādus uzskaites portfeļus:
 - a) “Tirdzniecības nolūkā turētas finanšu saistības”;
 - b) “Finanšu saistības, kas novērtētas patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā”;
 - c) “Finanšu saistības, kas novērtētas amortizētajās izmaksās”.
21. Pamatojoties uz valsts VPGP, finanšu saistībām izmanto šādus uzskaites portfeļus:
 - a) “Tirdzniecības finanšu saistības”; un

▼ **M7**

- b) “Netirdzniecības neatvasinātas finanšu saistības, kas novērtētas pēc iegādes izmaksu metodes”.

“Tirdzniecības finanšu saistības” ietver visas finanšu saistības, kas klasificētas kā tirgojamas saskaņā ar attiecīgajiem valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD. Neatkarīgi no tā, kāda novērtējuma metode tiek piemērota saskaņā ar attiecīgajiem valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, atvasinātos instrumentus, kas nav klasificēti kā turēti riska ierobežošanas uzskaites nolūkā, klasificē kā tirdzniecības finanšu saistības. Šādi klasificē arī tos atvasinātos instrumentus, kas saskaņā ar valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, netiek atzīti bilancē vai attiecībā uz kuriem bilancē atzīst vienīgi to patiesās vērtības izmaiņas.

22. Saskaņā ar valsts VPGP iestādes, kurām atbilstoši SFPS ir atļauts vai prasīts finanšu instrumentiem piemērot noteiktus vērtēšanas noteikumus, iesniedz informāciju par attiecīgajiem uzskaites portfeļiem, ciktāl šie noteikumi tiek piemēroti.
23. “Atvasinātie instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē” ietver atvasinātos instrumentus, kurus saskaņā ar SFPS tur riska ierobežošanas uzskaites nolūkā. Saskaņā ar valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, bankas portfeļa atvasinātos instrumentus klasificē kā riska ierobežošanas uzskaites nolūkā turētus vienīgi tad, ja saskaņā ar attiecīgajiem valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, bankas portfeļa atvasinātajiem instrumentiem piemēro īpašus grāmatvedības noteikumus un konkrētie atvasinātie instrumenti samazina citas bankas portfeļa pozīcijas risku. Neatkarīgi no tā, kāda novērtējuma metode tiek piemērota saskaņā ar attiecīgajiem valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, atvasinātos instrumentus, kas tiek izmantoti kā ekonomikas riska ierobežošanas pozīcijas, un atvasinātos instrumentus, kas nav klasificēti kā turēti riska ierobežošanas uzskaites nolūkā, klasificē kā tirdzniecības atvasinātos instrumentus. Šādi klasificē arī tos atvasinātos instrumentus, kas saskaņā ar valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, netiek atzīti bilancē vai attiecībā uz kuriem bilancē atzīst vienīgi to patiesās vērtības izmaiņas.

5. FINANŠU INSTRUMENTI

5.1. Finanšu aktīvi

24. Uzskaites vērtība ir summa, ko bilancē iegrāmato aktīva pusē. Finanšu aktīvu uzskaites vērtībā iekļauj uzkrātos procentus. Saskaņā ar attiecīgajiem valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, atvasināto instrumentu uzskaites vērtība ir uzskaites vērtība saskaņā ar valsts VPGP, ietverot uzkrātos procentus, prēmiju vērtību un attiecīgā gadījumā uzkrājumus.
25. Finanšu aktīvus daļa šādās instrumentu klasēs: “Skaidra nauda”, “Atvasinātie instrumenti”, “Kapitāla vērtspapīru instrumenti”, “Parāda vērtspapīri” un “Aizdevumi un avansi”.
26. “Parāda vērtspapīri” ir iestādē turētie parāda instrumenti, kas emitēti kā vērtspapīri, kuri saskaņā ar ECB BP regulu nav aizdevumi.
27. “Aizdevumi un avansi” ir iestādē turētie parāda instrumenti, kas nav vērtspapīri; šis postenis ietver “aizdevumus” saskaņā ar ECB BP regulu, kā arī avansus, ko saskaņā ar minēto regulu nevar klasificēt kā “aizdevumus”. “Avansi, kas nav aizdevumi” ir sīkāk raksturoti šā pielikuma 1. daļas 41. punkta g) apakšpunktā. Attiecīgi “parāda instrumenti” ietver “aizdevumus un avansus” un “parāda vērtspapīrus”.

▼ **M7****5.2. Finanšu saistības**

28. Uzskaites vērtība ir summa, ko bilancē iegrāmato pasīva pusē. Finanšu saistību uzskaites vērtībā iekļauj uzkrātos procentus. Saskaņā ar attiecīgajiem valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, atvasināto instrumentu uzskaites vērtība ir uzskaites vērtība saskaņā ar valsts VPGP, ietverot uzkrātos procentus, prēmiju vērtību un attiecīgā gadījumā uzkrājumus.
29. Finanšu saistības daļa šādās instrumentu klasēs: “Atvasinātie instrumenti”, “Īsās pozīcijas”, “Noguldījumi”, “Emitētie parāda vērtspapīri” un “Citas finanšu saistības”.
30. “Noguldījumi” ir definēti tāpat kā ECB BP regulā.
31. “Emitētie parāda vērtspapīri” ir parāda instrumenti, kurus iestāde emitējusi kā vērtspapīrus un kuri saskaņā ar ECB BP regulu nav noguldījumi.
32. “Citas finanšu saistības” ietver visas finanšu saistības, kas nav atvasinātie instrumenti, īsās pozīcijas, noguldījumi un emitētie parāda vērtspapīri.
33. Saskaņā ar SFPS vai saderīgiem valsts VPGP “Citas finanšu saistības” var ietvert finanšu garantijas, ja tās ir novērtētas vai nu patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (39. SGS 47. a)), vai kā sākotnēji atzītā summa mīnus kumulatīvā amortizācija (39. SGS 47. c) ii)). Aizdevumu saistības iegrāmato kā “Citas finanšu saistības”, ja tās ir uzrādītas kā finanšu saistības patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (39. SGS 47. a)) vai ja tās ir saistības izsniegt aizdevumu ar procentu likmi, kas zemāka par tirgus procentu likmi (39. SGS 47. c), 47. d)). Uzkrājumus saistībā ar šiem līgumiem (39. SGS 47. c) i), d) i)) iegrāmato kā uzkrājumus posteņim “Sniegtās saistības un garantijas”.
34. “Citas finanšu saistībās” var ietvert arī izmaksājamās dividendes, maksājamās summas attiecībā uz pagaidu un tranzīta posteņiem un summas, kas maksājamas saistībā ar nākotnes norēķiniem par vērtspapīru darījumiem vai ārvalstu valūtas darījumiem (maksājamās summas par darījumiem, kas atzīti pirms maksāšanas datuma).

6. DALĪJUMS PA DARĪJUMA PARTNERIEM

35. Gadījumos, kad ir prasīts dalījums pa darījuma partneriem, izmanto šādus darījuma partneru sektorus:
 - a) centrālās bankas;
 - b) vispārējās valdības: centrālās valdības, pavalsts vai reģionālās pašvaldības un vietējās pašpārvaldes, tostarp administratīvās struktūras un nekomerciāli uzņēmumi, izņemot šo pārvaldes iestāžu publiskos un privātos uzņēmumus, kuri veic komercdarbību (tos uzrāda sadaļā “nefinanšu sabiedrības”); sociālā nodrošinājuma fondi; un tādas starptautiskās organizācijas kā Eiropas Kopiena, Starptautiskais Valūtas fonds un Starptautisko norēķinu banka;
 - c) kredītiestādes: visas iestādes, uz kurām attiecas KPR 4. panta 1. punkta 1. apakšpunkta definīcija (“uzņēmums, kas pieņem noguldījumus un citus atmaksājamus līdzekļus no klientiem un savā vārdā piešķir aizdevumus”), un daudzpusējās attīstības bankas;

▼ **M7**

- d) citas finanšu sabiedrības: visas finanšu sabiedrības un kvazisabiedrības, kas nav kredītiestādes, piemēram, ieguldījumu brokeru sabiedrības, ieguldījumu fondi, apdrošināšanas sabiedrības, pensiju fondi, kolektīvo ieguldījumu uzņēmumi un tūrvērtes iestādes, kā arī pārējie finanšu starpnieki un finanšu palīgiestādes;
- e) nefinanšu sabiedrības: sabiedrības un kvazisabiedrības, kas nedarbojas ar finanšu starpniecību, bet galvenokārt ar tirgus preču ražošanu tirgum un nefinanšu pakalpojumu sniegšanu saskaņā ar ECB BP regulu;
- f) mājsaimniecības: fiziskās personas vai fizisko personu grupas, kas ir preču un nefinanšu pakalpojumu patērētāji un ražotāji tikai savam galapatēriņam un tirgus preču ražotāji un nefinanšu un finanšu pakalpojumu sniedzēji ar nosacījumu, ka viņu darbība nav kvazisabiedrību darbība. Ir iekļautas arī bezpeļņas organizācijas, kas apkalpo mājsaimniecības un galvenokārt ražo ārpus-tirgus preces un pakalpojumus, kuri paredzēti konkrētām mājsaimniecību grupām.
36. Darījuma partneru dalījums sektoros pamatojas vienīgi uz tiešā darījumu partnera veidu. Klasificējot kopīgus riska darījumus, kuros ir vairāk nekā viens parādnieks, pamatojas uz tā parādnieka iezīmēm, kurš iestādei darījuma noslēgšanā bija būtiskākais vai noteicošais. Attiecībā uz citām klasifikācijām kopīgo riska darījumu sadalē pa darījuma partneru sektoriem, rezidences valstīm un *NACE* kodiem būtu jāvadās pēc būtiskākā vai noteicošā parādnieka iezīmēm.

2. DAĻA

NORĀDES SAISTĪBĀ AR VEIDNĒM

1. BILANCE

1.1. Aktīvi (1.1)

1. “Skaidra nauda” ietver apgrozībā esošās valsts un ārvalstu banknotes un monētas, ko vispārēji izmanto maksājumu veikšanai.
2. “Naudas līdzekļu atlikumi centrālajās bankās” ietver no centrālajām bankām pēc pieprasījuma saņemamus atlikumus.
3. “Citi pieprasījuma noguldījumi” ietver no kredītiestādēm pēc pieprasījuma saņemamus atlikumus.
4. Saskaņā ar attiecīgajiem valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, bilancē neatzīto atvasināto instrumentu uzskaites vērtība ir nulle.

“Ieguldījumi meitasuzņēmumos, kopuzņēmumos un asociētajos uzņēmumos” ietver ieguldījumus asociētajos uzņēmumos, kopuzņēmumos un meitasuzņēmumos, kas nav pilnībā vai proporcionāli konsolidēti. Ieguldījumiem, kuru uzskaitē izmantota pašu kapitāla metode, uzskaites vērtība ietver attiecīgo nemateriālo vērtību.

5. Aktīvus, kas nav finanšu aktīvi un sava rakstura dēļ nevar tikt klasificēti konkrētos bilances posteņos, uzrāda “Citos aktīvos”. Šie citi aktīvi var ietvert zeltu, sudrabu un citas preces, pat ja tie tiek turēti tirdzniecības nolūkā.

▼ **M7**

Atpirkto pašu akciju uzskaites vērtību saskaņā ar attiecīgajiem valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, uzrāda kā “citus aktīvus”, ja saskaņā ar attiecīgajiem valsts VPGP tās ir atļauts uzrādīt kā aktīvus.

Ja atzīšana notiek saskaņā ar attiecīgajiem valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, finanšu instrumentu uzkrātos un atliktos maksājumus, tostarp uzkrātos procentus, prēmijas un diskontus vai darījuma izmaksas, uzrāda kopā ar attiecīgo instrumentu, nevis kā citus aktīvus.

6. “Ilgtermiņa aktīvi un atsavināmās grupas, kas klasificētas kā pārdošanai turētas” ir ar tādu pašu nozīmi kā 5. SFPS.

1.2. Saistības (1.2)

7. Saskaņā ar attiecīgajiem valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, bilancē neatzīto atvasināto instrumentu uzskaites vērtība ir nulle.

Saskaņā ar valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, uzkrājumus iespējamām zaudējumiem, ko rada risku ierobežošanas portfeļa attiecību neefektīvā daļa, uzrāda vai nu rindā “Atvasinātie instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē”, vai rindā “Procentu likmes risku ierobežošanas portfeļa pret risku nodrošināto posteņu patiesās vērtības izmaiņas”, ja zaudējumus rada vai nu risku ierobežošanas atvasinātā instrumenta vērtējums, vai pret risku nodrošinātās pozīcijas vērtējums.

8. Uzkrājumi “Pensijām un citām pēcnodarbinātības definētu pabalstu saistībām” ietver neto definēto pabalstu saistību summu.

Saskaņā ar SFPS vai saderīgiem valsts VPGP uzkrājumi postenī “Citi darbinieku ilgtermiņa pabalsti” ietver atbilstoši 19. SGS 153. punktā uzskaitīto darbinieku ilgtermiņa pabalstu plānu deficīta summas. Uzkrātos izdevumus saistībā ar darbinieku īstermiņa pabalstiem (19. SGS 11. a)), definētu iemaksu plāniem (19. SGS 51. a)) un darba attiecību izbeigšanas pabalstiem (19. SGS 169. a)) iekļauj postenī “Citas saistības”.

9. “Pēc pieprasījuma atmaksājams akciju kapitāls” ietver iestādes emitētos kapitāla instrumentus, kuri neatbilst kritērijiem, lai tos klasificētu kā pašu kapitālu. Šajā postenī iestādes iekļauj arī kooperatīva daļas, kas neatbilst kritērijiem, lai tās klasificētu kā pašu kapitālu.
10. Saistības, kas nav finanšu saistības un sava rakstura dēļ nevar tikt klasificētas konkrētos bilances posteņos, iegrāmato “Citas saistībās”.

Ja atzīšana notiek saskaņā ar attiecīgajiem valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, finanšu instrumentu uzkrātos un atliktos maksājumus, tostarp uzkrātos procentus, prēmijas un diskontus vai darījuma izmaksas, uzrāda kopā ar attiecīgo instrumentu, nevis kā citas saistības.

11. “Saistības, kuras iekļautas atsavināmās grupās, kas klasificētas kā pārdošanai turētas” ir ar tādu pašu nozīmi kā 5. SFPS.

▼ **M7**

12. “Rezerves vispārējiem banku riskiem” ir summas, kas iedalītas saskaņā ar BPD 38. pantu. Kad tās ir atzītas, tās atsevišķi norādāmas kā saistības pie “uzkrājumiem” vai pašu kapitālā pie “citām rezervēm”.

1.3. Pašu kapitāls (1.3)

13. Saskaņā ar SFPS vai saderīgiem valsts VPGP kapitāla vērtspapīru instrumenti, kas ir finanšu instrumenti, ietver līgumus, uz kuriem attiecas 32. SGS.
14. “Pieprasītais nesamaksātais kapitāls” ietver tā iestādes emitētā kapitāla uzskaites vērtību, kurš pieprasīts no parakstītājiem, bet līdz atsauces datumam nav samaksāts. Ja vēl nesamaksāto kapitāla palielinājumu saskaņā ar attiecīgajiem valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, uzrāda kā akciju kapitāla palielinājumu, pieprasīto nesamaksāto kapitālu uzrāda abās bilances pusēs. Nesamaksāto kapitālu uzrāda 1.3. veidnē postenī “Pieprasītais nesamaksātais kapitāls” un kā akcionāru debitoru parādu 1.1 veidnē postenī “Citi aktīvi”. Saskaņā ar attiecīgajiem valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, gadījumā, ja kapitāla palielinājumu drīkst iegrāmatot tikai pēc akcionāru maksājuma saņemšanas, nesamaksāto kapitālu 1.3. veidnē neuzrāda.
15. “Salikto finanšu instrumentu pašu kapitāla komponents” ietver iestādes emitēto salikto finanšu instrumentu (tas ir, finanšu instrumenti, kuriem ir gan saistību, gan pašu kapitāla komponents) pašu kapitāla komponentu, ja tas ir nodalīts saskaņā ar attiecīgo grāmatvedības regulējumu (ieskaitot saliktos finanšu instrumentus ar vairākiem ieguldiem atvasinājumiem, kuru vērtības ir savstarpēji atkarīgas).
16. “Citi emitētie kapitāla vērtspapīru instrumenti” ietver kapitāla vērtspapīru instrumentus, kas ir finanšu instrumenti, bet nav “Kapitāls” un “Salikto finanšu instrumentu kapitāla komponents”.
17. “Cits pašu kapitāls” ietver visus kapitāla vērtspapīru instrumentus, kas nav finanšu instrumenti, tostarp uz akcijām balsītus maksājumus darījumos, kuros norēķinās ar kapitāla vērtspapīru instrumentiem (2. SFPS 10.).
18. Saskaņā ar SFPS vai saderīgiem valsts VPGP “Pārvērtēšanas rezerves” ietver tādu rezervju summu, kas izriet no SGS vai saderīgu valsts VPGP pirmreizējās piemērošanas un nav norādītas cita veida rezervēs.
19. “Citas rezerves” dalās posteņos “Rezerves vai uzkrātie zaudējumi no ieguldījumiem meitasuzņēmumos, kopuzņēmumos un asociētajos uzņēmumos” un “Citas”. “Rezerves vai uzkrātie zaudējumi no ieguldījumiem meitasuzņēmumos, kopuzņēmumos un asociētajos uzņēmumos” ietver peļņas vai zaudējumu aprēķinā iepriekšējos gados atspoguļoto uzkrāto ienākumu un izdevumu summu, ko radījuši minētie ieguldījumi. “Citas” ietver tās rezerves, kas atšķiras no citos posteņos atsevišķi uzrādītajām, un var ietvert obligātās un tiesību aktos noteiktās rezerves.
20. “Pašu akcijas” ietver visus finanšu instrumentus, kam ir pašu kapitāla instrumentu iezīmes un kurus iestāde ir atpirkusi.

▼ **M7**

2. PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS (2)

21. Procentu ienākumi un izdevumi no tirdzniecībai turētiem finanšu instrumentiem un no finanšu instrumentiem, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, ir uzrādāmi vai nu atsevišķi no cita veida peļņas un zaudējumiem posteņos “procentu ienākumi” un “procentu izdevumi” (“tīrā cena”), vai kā šo instrumentu kategoriju radītās peļņas vai zaudējumu daļa (“netīrā cena”).
22. Iestādes sniedz datus par šādiem posteņiem daļījumā pa uzskaites portfeliem:
- a) “Procentu ienākumi”;
 - b) “Procentu izdevumi”;
 - c) “Dividenžu ienākumi”;
 - d) “Neto peļņa vai (–) zaudējumi, pārtraucot atzīt finanšu aktīvus un saistības, kas nav novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā”;
 - e) “Vērtības samazinājums vai (–) vērtības samazinājuma apvērse finanšu aktīviem, kas nav novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā”.
23. “Procentu ienākumi. Atvasinātie instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē, procentu likmju risks” un “Procentu izdevumi. Atvasinātie instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē, procentu likmju risks” ietver summas attiecībā uz tiem “riska ierobežošanas uzskaites” kategorijā klasificētajiem atvasinātajiem instrumentiem, kuri sedz procentu likmju risku. Tās uzrāda kā bruto procentu ienākumus un izdevumus, lai pareizi atspoguļotu saistīto pret risku nodrošināto posteņu procentu ienākumus un izdevumus.
24. Summas saistībā ar kategorijā “tirdzniecības nolūkā turēti” klasificētiem atvasinātajiem instrumentiem, kas ir riska ierobežošanas instrumenti no ekonomikas, bet ne grāmatvedības viedokļa, var uzrādīt kā procentu ienākumus un izdevumus, lai pareizi atspoguļotu procentu ienākumus un izdevumus no finanšu instrumentiem, kas tiek nodrošināti pret risku. Šīs summas iekļauj posteņos “Procentu ienākumi. Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi” un “Procentu izdevumi. Tirdzniecības nolūkā turētas finanšu saistības”.
25. “Procentu ienākumi – citi aktīvi” ietver procentu ienākumu summas, kas nav iekļautas citos posteņos. Šajā postenī var iekļaut procentu ienākumus saistībā ar naudu, naudas līdzekļu atlikumiem centrālajās bankās un citiem pieprasījuma noguldījumiem un ilgtermiņa aktīviem un atsavināmām grupām, kas klasificētas kā pārdošanai turētas, kā arī neto procentu ienākumus no definētu pabalstu neto aktīviem.

Saskaņā ar SFPS un ja valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, neparedz citādi, procentus attiecībā uz finanšu saistībām ar negatīvu efektīvo procentu likmi uzrāda pie procentu ienākumiem postenī “Procentu ienākumi no saistībām”. Šīs saistības un to procenti iestādei rada peļņu.

▼ M7

26. “Procentu izdevumi – citas saistības” ietver procentu izdevumu summas, kas nav iekļautas citos postešos. Šajā postenī var iekļaut procentu izdevumus par saistībām, kuras iekļautas atsavināmās grupās, kas klasificētas kā pārdošanai turētas, izdevumus, kas izriet no uzkrājumu patiesās vērtības pieauguma laika gaitā, un neto procentu izdevumus par definētu pabalstu neto saistībām.

Saskaņā ar SFPS un ja valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, neparedz citādi, procentus attiecībā uz finanšu aktīviem ar negatīvu efektīvo procentu likmi uzrāda pie procentu izdevumiem postenī “Procentu izdevumi par aktīviem”. Šie aktīvi un to procenti iestādei rada zaudējumus.

27. “Peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa aktīviem un atsavināmām grupām, kas klasificētas kā pārdošanai turētas un nekvalificējas kā pārtrauktas darbības” ietver peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa aktīviem un atsavināmām grupām, kas klasificētas kā pārdošanai turētas un nekvalificējas kā pārtrauktas darbības.

28. Dividenžu ienākumus no tirdzniecības nolūkā turētiem finanšu aktīviem un finanšu aktīviem, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, uzrāda vai nu kā “dividenžu ienākumus” atsevišķi no cita veida peļņas un zaudējumiem no šīm kategorijām, vai kā daļu no šo instrumentu kategoriju radītās peļņas vai zaudējumiem. Dividenžu ienākumus no konsolidācijas tvērumā neietilpstošajiem meitasuzņēmumiem, asociētajiem uzņēmumiem un kopuzņēmumiem uzrāda postenī “Peļņas vai (–) zaudējumu daļa no ieguldījumiem meitasuzņēmumos, kopuzņēmumos un asociētajos uzņēmumos” un saskaņā ar 28. SGS 10. punktu samazina uzskaites vērtību tiem ieguldījumiem, kuru uzskaitē izmantota pašu kapitāla metode. Saskaņā ar SFPS peļņu vai zaudējumus, pārtraucot atzīt ieguldījumus meitasuzņēmumos, kopuzņēmumos un asociētajos uzņēmumos, uzrāda postenī “Peļņas vai (–) zaudējumu daļa no ieguldījumiem meitasuzņēmumos, kopuzņēmumos un asociētajos uzņēmumos”.

29. Saskaņā ar SFPS vai saderīgiem valsts VPGP vērtības samazinājumu postenī “Finanšu aktīvi, kas novērtēti iegādes izmaksās” ietver vērtības samazinājuma zaudējumus, ko rada 39. SGS 66. punkta vērtības samazināšanas noteikumu piemērošana. Saskaņā ar valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, “Vērtības samazinājums vai vērtības samazinājuma apvērse finanšu aktīviem, kas nav novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā” ietver visus ar emitenta kredītspējas izmaiņām saistītos atskaitījumus un atskaitījumu aplēses par finanšu instrumentiem, kas novērtēti pēc iegādes izmaksu metodes.

30. Postenī “Neto peļņa vai (–) zaudējumi no riska ierobežošanas uzskaites” iestādes uzrāda patiesās vērtības izmaiņas riska ierobežošanas instrumentiem un pret risku nodrošinātajiem postešiem, tostarp neefektivitātes rezultātus attiecībā uz naudas plūsmas riska ierobežošanu un riska ierobežošanu neto ieguldījumiem ārvalstu darījumos.

3. VISAPTVEROŠO IENĀKUMU PĀRSKATS (3)

31. Saskaņā ar SFPS vai saderīgiem valsts VPGP “Ienākuma nodoklis par postešiem, kas netiks pārklasificēti” un “Ienākuma nodoklis par postešiem, kurus var pārklasificēt peļņā vai (–) zaudējumos” (1. SGS 91. b), IG 6.) uzrāda kā atsevišķus postešus.

▼ M7

4. FINANŠU AKTĪVU SADALĪJUMS PA INSTRUMENTIEM UN DARĪJUMA PARTNERU SEKTORIEM (4)

32. Finanšu aktīvus uzrāda dalījumā pa instrumentiem un, ja prasīts, pa darījuma partneriem.
33. Saskaņā ar SFPS vai saderīgiem valsts VPGP kapitāla vērtspapīru instrumentus uzrāda īpašā dalījumā (“tostarp”), lai identificētu tikai instrumentus, kas novērtēti pēc iegādes izmaksām, un konkrētus darījuma partneru sektorus. Saskaņā ar valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, kapitāla vērtspapīru instrumentus uzrāda īpašā dalījumā (“tostarp”), lai identificētu tikai nekotētos instrumentus un konkrētus darījuma partneru sektorus.
34. Par pārdošanai pieejamiem finanšu aktīviem iestādes norāda attiecīgi samazinātas vērtības aktīvu un nesamazinātas vērtības aktīvu patieso vērtību un kopsummu attiecībā uz vērtības samazināšanas zaudējumiem, kas atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pārskata sniegšanas datumā. Šo aktīvu uzskaites vērtība ir nesamazinātas vērtības aktīvu patiesās vērtības un samazinātas vērtības aktīvu patiesās vērtības summa.
35. Saskaņā ar SFPS vai saderīgiem valsts VPGP tiem finanšu aktīviem, kas klasificēti kā “Aizdevumi un debitoru parādi” vai “Līdz termiņa beigām turēti”, uzrāda samazinātas un nesamazinātas vērtības aktīvu bruto uzskaites vērtību. Atskaitījumus sadala par posteņiem “Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, individuāli aplēsti”, “Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, kolektīvi aplēsti” un “Kolektīvi atskaitījumi zaudējumiem, kas ir radušies, bet nav atzīti”. Saskaņā ar valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, tiem finanšu aktīviem, kas klasificēti kā “Netirdzniecības neatvasināti finanšu aktīvi, kas novērtēti pēc iegādes izmaksu metodes”, uzrāda samazinātas un nesamazinātas vērtības aktīvu bruto uzskaites vērtību.
36. “Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, individuāli aplēsti” ietver vērtības samazinājuma kopsummu finanšu aktīviem, kuri novērtēti individuāli.
37. “Speciāli atskaitījumi finanšu aktīviem, kolektīvi aplēsti” ietver kolektīvā vērtības samazinājuma kopsummu, kas aprēķināta nebūtiskiem aizdevumiem, kuriem bijuši individuāli vērtības samazinājumi, bet iestāde nolēmusi izmantot statistisku pieeju (portfeļa līmenī). Šī pieeja neizslēdz iespēju individuāli nebūtiskajiem aizdevumiem veikt individuālu vērtības samazinājuma novērtējumu un tādējādi uzrādīt tos kā individuāli aplēstus speciālos atskaitījumus finanšu aktīviem.
38. “Kolektīvi atskaitījumi zaudējumiem, kas ir radušies, bet nav atzīti” ietver kolektīvā vērtības samazinājuma kopsummu, kas noteikta finanšu aktīviem, kuru vērtības samazinājumi nav individuāli. Attiecībā uz posteni “atskaitījumi zaudējumiem, kas ir radušies, bet nav atzīti” var izmantot 39. SGS 59. f), AG 87. un AG 90.
- “Vispārēji atskaitījumi kredītriskam” ietver gan vispārējus atskaitījumus kredītriskam, gan vispārējus atskaitījumus banku riskam. Attiecībā uz vispārējiem atskaitījumiem banku riskam uzrāda vienīgi to daļu, kas ietekmē aizdevumu uzskaites vērtību (BPD 37. panta 2. punkts).

▼ M7

39. Summai, ko veido nesamazinātas vērtības aktīvi un samazinātas vērtības aktīvi, pēc visu atskaitījumu atņemšanas ir jābūt vienādai ar uzskaites vērtību.
40. 4.5. veidnē ir iekļautas uzskaites vērtības “Aizdevumi un avansi” un “Parāda vērtspapīri”, kas atbilst “subordinētā parāda” definīcijai šīs daļas 54. punktā.

5. AIZDEVUMU UN AVANSU SADALĪJUMS PA PRODUKTIEM (5)

41. Aizdevumu un avansu “uzskaites vērtību” uzrāda pa produktu veidiem, atņemot atskaitījumus par vērtības samazinājumiem. Pēc pieprasījuma saņemamos atlikumus, kas klasificēti kā “Nauda, naudas līdzekļu atlikumi centrālajās bankās un citi pieprasījuma noguldījumi”, uzrāda arī šajā veidnē neatkarīgi no atspoguļojuma attiecīgajā “uzskaites portfeli”, sadalot pa šādiem produktiem:
 - a) “Pēc pieprasījuma un ar īsu iepriekšēju brīdinājumu (norēķinu konts)” ietver pēc pieprasījuma un ar īsu brīdinājuma termiņu saņemamos atlikumus, norēķinu kontus un tamlīdzīgus atlikumus, kas var ietvert aizdevumus, kuri ir noguldījumi uz nakti aizņēmējam, neatkarīgi no to juridiskās formas. Šis postenis ietver arī “pārtēriņa kredītus”, kas ir norēķinu konta debeta atlikumi;
 - b) “Kredītkaršu parādi” ietver kredītus, kas piešķirti ar kartēm ar atliktā debeta funkciju vai ar kredītkartēm (ECB BP regula);
 - c) “Pircēju un pasūtītāju parādi” ietver aizdevumus citiem debitoriem, kuri piešķirti, pamatojoties uz rēķiniem vai citiem dokumentiem, kas dod tiesības saņemt preču pārdošanas vai pakalpojumu sniegšanas darījumu ieņēmumus. Šis postenis ietver visus faktūr-kreditēšanas darījumus (ar vai bez regresa tiesībām);
 - d) “Finanšu noma” ietver saņemamās finanšu nomas summas uzskaites vērtību. Saskaņā ar SFPS vai saderīgiem valsts VPGP “saņemamā finanšu noma” atbilst definīcijai 17. SGS;
 - e) “Pirkšanas ar atpārdošanu aizdevumi” ietver finansējumu apmaiņā pret vērtspapīriem, kas iepirkti saskaņā ar līgumiem par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu vai aizņemti saskaņā ar vērtspapīru aizdevuma līgumiem;
 - f) “Citi termiņaizdevumi” ietver tādus debeta atlikumus ar līgumā noteiktiem termiņiem, kas nav iekļauti citos posteņos;
 - g) “Avansi, kas nav aizdevumi” ietver avansus, kurus saskaņā ar ECB BP regulu nevar klasificēt kā “aizdevumus”. Šis postenis cita starpā ietver saņemamās bruto summas attiecībā uz pagaidu posteņiem (piemēram, līdzekļi, kas tiks ieguldīti vai pārvesti vai ar kuriem veiks norēķinus) un tranzīta posteņiem (piemēram, čeki un citu veidu maksājumi, kas pārsūtīti līdzekļu saņemšanai);

▼ M7

- h) "Hipotekārie aizdevumi [ar nekustamo īpašumu nodrošināti aizdevumi]" ietver aizdevumus, kas oficiāli nodrošināti ar nekustamo īpašumu, neatkarīgi no aizdevuma/nodrošinājuma attiecības (bieži apzīmēta kā "*loan-to-value*");
 - i) "Citi nodrošinātie aizdevumi" ietver aizdevumus, kas ir oficiāli nodrošināti, neatkarīgi no aizdevuma/nodrošinājuma attiecības (tā sauktā "*loan-to-value*"), izņemot tos, kas ir "Ar nekustamo īpašumu nodrošināti aizdevumi", "Finanšu noma" un "Pirkšanas ar atpārdošanu aizdevumi". Minētais nodrošinājums var būt ķīlas tiesības uz vērtspapīriem, naudas līdzekļi vai cits nodrošinājums;
 - j) "Patēriņa kredīti" ietver aizdevumus, kas piešķirti galvenokārt personīgajam preču un pakalpojumu patēriņam (ECB BP regula);
 - k) "Aizdevumi mājokļa iegādei" ietver māsaimniecībām izsniegtus kredītus ieguldījumiem mājokļos personiskai lietošanai un izīrēšanai, tostarp būvniecībai un remontam (ECB BP regula);
 - l) "Projektu finansēšanas aizdevumi" ietver aizdevumus, kurus atgūst vienīgi no finansēto projektu ienākumiem.
6. NEFINANŠU SABIEDRĪBĀM IZSNIEGTU AIZDEVUMU UN AVANSU SADALĪJUMS PA *Nace* KODIEM (6)
- 42. Nefinanšu sabiedrībām izsniegto aizdevumu un avansu bruto uzskaites vērtību norāda pa saimnieciskās darbības nozarēm, pamatojoties uz *NACE* regulu ("*NACE* kodi"), pēc darījuma partnera pamatdarbības veida.
 - 43. Klasificējot kopīgus riska darījumus, kuros ir vairāk nekā viens parādnieks, pamatojas uz 1. daļas 36. punktu.
 - 44. Uzskaiti pa *NACE* kodiem veic saskaņā ar pirmo iedalījuma līmeni (pa "iedaļām").
 - 45. Parāda instrumentiem, kuri novērtēti amortizētajās izmaksās vai patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu citos visaptverošajos ienākumos, "Bruto uzskaites vērtība" ir uzskaites vērtība, atskaitot "Uzkrāto vērtības samazinājumu". Parāda instrumentiem, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, "Bruto uzskaites vērtība" ir uzskaites vērtība, atskaitot "Patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska rezultātā".
 - 46. "Uzkrātais vērtības samazinājums" ir uzrādāms finanšu aktīviem, kuri novērtēti amortizētajās izmaksās vai patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu citos visaptverošajos ienākumos. "Patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska rezultātā" ir uzrādāmas finanšu aktīviem, kuri novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā. "Uzkrātais vērtības samazinājums" ietver individuāli un kolektīvi aplēstos speciālos atskaitījumus finanšu aktīviem, kā definēts 36. un 37. punktā, kā arī "Kolektīvos atskaitījumus zaudējumiem, kas ir radušies, bet nav atzīti", kā definēts 38. punktā, bet neietver summas postenī "Uzkrātie norakstījumi", kā definēts 49. punktā.

▼ **M7**

7. VĒRTĪBAS SAMAZINĀJUMAM PAKĻAUTI FINANŠU AKTĪVI, KAM KAVĒTS TERMIŅŠ VAI SAMAZINĀTA VĒRTĪBA (7)

47. Parāda instrumentus, kam pārskata sniegšanas atsaucēs datumā ir kavēts termiņš, bet nav samazināta vērtība, uzrāda uzskaites portfeļos, uz kuriem attiecas vērtības samazināšana. Saskaņā ar SFPS vai saderīgiem valsts VPGP šie uzskaites portfeļi ietver kategorijas “Pieejams pārdošanai”, “Aizdevumi un debitoru parādi” un “Līdz termiņa beigām turēti”. Saskaņā ar valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, šie uzskaites portfeļi ietver arī kategorijas “Netirdzniecības parāda instrumenti, kas novērtēti pēc iegādes izmaksu metodes” un “Citi netirdzniecības neatvasināti finanšu aktīvi”.
48. Aktīvu termiņu uzskata par kavētu, ja darījuma partneris nav veicis maksājumu līgumā noteiktajā termiņā. Šo aktīvu pilnās summas uzrāda sadalījumā pēc kavējuma dienu skaita kopš senākā termiņa. Samazinātas vērtības aktīvus termiņa kavējuma analizē neietver. Samazinātas vērtības finanšu aktīvu uzskaites vērtību uzrāda atsevišķi no aktīviem ar kavētu termiņu.
49. Slejā “Uzkrātie norakstījumi” norāda pamatsummas un kavēto procentu kopsummu par parāda instrumentiem, kurus iestāde vairs neatzīst, jo tie uzskatāmi par neiekasējamiem, neatkarīgi no portfeļa, kurā tie bija iekļauti. Šīs summas ir uzrādāmas tik ilgi, kamēr pilnībā beidzas visas iestādes tiesības (beidzoties noilgumam, atlaižot parādu vai citādi) vai arī summas tiek atgūtas.
50. “Norakstījumus” var izraisīt gan finanšu aktīvu uzskaites vērtības samazinājums, kas atzīts tieši peļņas vai zaudējumu aprēķinā, gan summu samazinājums kredītzaudējumu atskaitījumu kontos attiecībā pret finanšu aktīvu uzskaites vērtību.

8. FINANŠU SAISTĪBU SADALĪJUMS (8)

51. Tā kā “Noguldījumi” ir definēti tāpat kā ECB BP regulā, regulēti krājnoguldījumi ir klasificējami saskaņā ar ECB BP regulu un sadalāmi atbilstoši darījuma partneriem. Īpaši jānorāda, ka, lai arī nepārvedami pieprasījuma krājnoguldījumi juridiski ir izņemami pēc pieprasījuma, uz tiem attiecas ievērojamas soda naudas un ierobežojumi un to iezīmes ir ļoti līdzīgas noguldījumiem uz nakti, tāpēc tos klasificē kā noguldījumus ar iepriekšēju brīdinājumu par izņemšanu.
52. “Emitētie parāda vērtspapīri” ir uzrādāmi dalījumā pa šādiem produktu veidiem:
- a) “Noguldījumu sertifikāti” ir vērtspapīri, kas to turētājiem dod iespēju izņemt līdzekļus no konta;
- b) “Ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri” – saskaņā ar KPR 4. panta 1. punkta 61. apakšpunktu;
- c) “Segtās obligācijas” – saskaņā ar KPR 129. panta 1. punktu;

▼ M7

- d) "Hibrīdlīgumi" ietver līgumus ar iegulstiem atvasinājumiem;
- e) "Citi emitētie parāda vērtspapīri" ietver iepriekšējos posteņos neuzrādītus parāda vērtspapīrus, nošķirot attiecīgi konvertējamus un nekonvertējamus instrumentus.
53. Emitētās "Subordinētās finanšu saistības" skata tāpat kā citas uzņemtās finanšu saistības. Subordinētās saistības, kas emitētas kā vērtspapīri, klasificē kā "Emitētos parāda vērtspapīrus", savukārt subordinētās saistības noguldījumu veidā klasificē kā "Noguldījumus".
54. 8.2. veidnē iekļauj uzskaites vērtības posteņiem "Noguldījumi" un "Emitētie parāda vērtspapīri", kuri atbilst subordinētā parāda definīcijai klasifikācijā pa uzskaites portfeļiem. "Subordinētā parāda" instrumenti nodrošina pakārtotus prasījumus pret emitentiestādi, kurus var īstenot tikai pēc tam, kad apmierināti visi augstāka statusa prasījumi (ECB BP regula).
9. AIZDEVUMU SAISTĪBAS, FINANŠU GARANTIJAS UN CITAS SAISTĪBAS (9)
55. Ārpusbilances riska darījumi ietver ārpusbilances posteņus, kas uzskaitīti KPR I pielikumā. Ārpusbilances riska darījumus iedala sniegtajās aizdevumu saistībās, sniegtajās finanšu garantijās un citās sniegtajās saistībās.
56. Informācija par sniegtajām un saņemtajām aizdevumu saistībām, finanšu garantijām un citām saistībām ietver gan atsaucamas, gan neatsaucamas saistības.
57. "Aizdevumu saistības" ir stingra apņemšanās piešķirt kredītu ar iepriekš noteiktiem noteikumiem, izņemot atvasinātos instrumentus, jo par tiem var norēķināties neto ar naudu vai nododot vai emitējot citu finanšu instrumentu. Kā "Aizdevumu saistības" klasificē šādus KPR I pielikumā ietvertos posteņus:
- a) "Nākotnes depozīti";
- b) "Neizmantotās kredītspējas", kas ietver līgumus par "aizdevuma izsniegšanu" vai "akcepta kredītus", ievērojot iepriekš noteiktus noteikumus.
58. "Finanšu garantijas" ir līgumi, kas uzliek saistības to slēdzējam veikt noteiktus maksājumus garantijas turētājam, lai atfīdzinātu zaudējumus, kas radušies, jo norādītais debitors nav laikus veicis maksājumu saskaņā ar parāda instrumenta sākotnējiem vai grozītajiem noteikumiem. Saskaņā ar SFPS vai saderīgiem valsts VPGP šie līgumi atbilst 39. SGS 9. punktā un 4. SFPS A papildinājumā sniegtajai finanšu garantijas līgumu definīcijai. Kā "finanšu garantijas" klasificē šādus KPR I pielikumā ietvertos posteņus:
- a) "Garantijas, kurām ir kredītu aizstājēju raksturs";

▼ M7

- b) “Kredītu atvasinātie instrumenti”, kas atbilst finanšu garantijas definīcijai;
 - c) “Neatsaucami rezerves akreditīvi, kam ir kredīta aizstājējiem raksturīgās pazīmes”.
59. “Citas saistības” ietver šādus KPR I pielikumā ietvertos posteņus:
- a) “Daļēji apmaksāto akciju un vērtspapīru neapmaksātā daļa”;
 - b) “Emitēti vai apstiprināti dokumentārie akreditīvi”;
 - c) “Tirdzniecības finansēšanas ārpusbilances posteņi”;
 - d) “Dokumentāri akreditīvi, kam par nodrošinājumu ir attiecīgie pārvadājuma dokumenti, un citi pašlikvidējoši darījumi”;
 - e) “Garantijas un galvojumi” (tostarp konkursu un izpildes garantijas) un “garantijas, kam nav kredīta aizstājējiem raksturīgo pazīmju”;
 - f) “Pārvadājumu garantijas, muitas un nodokļu galvojumi”;
 - g) parādzīmju emisijas garantijas (*NIF*) un atjaunojamas kredītu piešķiršanas garantijas (*RUF*);
 - h) “Neizmantotās kredītiespējas”, kas ietver līgumus par “aizdevuma izsniegšanu” vai “akcepta kredītus”, ja noteikumi nav iepriekš noteikti;
 - i) “Neizmantotās kredītiespējas”, kas ietver līgumus par “vērtspapīru pirkšanu” vai “garantiju sniegšanu”;
 - j) “Neizmantotās kredītiespējas konkursa un izpildes garantijām”;
 - k) “Pārējie ārpusbilances posteņi”, kas minēti KPR I pielikumā.
60. Saskaņā ar SFPS vai saderīgiem valsts VPGP turpmāk minētos posteņus atzīst bilancē, tādējādi tie nav uzrādāmi kā ārpusbilances riska darījumi:
- a) “Kredītu atvasinātie instrumenti”, kas neatbilst finanšu garantijas definīcijai un ir “atvasināti instrumenti” saskaņā ar 39. SGS;
 - b) “Akceptētie pārvedu vekseli” – iestādes saistības termiņa beigās izmaksāt pārvedu vekseļa nominālvērtību, parasti par preču pārdošanu. Līdz ar to bilancē tie tiek klasificēti kā “Pircēju un pasūtītāju parādi”;
 - c) “Indosamenti uz vekseliem”, kas neatbilst atzīšanas pārtraukšanas kritērijiem saskaņā ar 39. SGS;

▼ M7

- d) “Darījumi ar regresa tiesībām”, kas neatbilst atzīšanas pārtraukšanas kritērijiem saskaņā ar 39. SGS;
- e) “Aktīvi, kas iegādāti saskaņā ar tiešajiem nākotnes pirkuma līgumiem” un ir “atvasināti instrumenti” saskaņā ar 39. SGS,
- f) “Aktīvu pārdošanas un atpiršanas līgumi, kas definēti Direktīvas 86/635/EEK 12. panta 3. un 5. punktā”. Saskaņā ar šiem līgumiem pārņēmējam ir iespēja, bet ne pienākums konkrētā (vai turpmāk nosakāmā) datumā aktīvus nodot atpakaļ par iepriekš noteiktu cenu. Tādēļ šie līgumi atbilst atvasinātu instrumentu definīcijai saskaņā ar 39. SGS 9. punktu.

- 61. “Tostarp ar saistību neizpildi” ietver nominālvērtību tām sniegtajām aizdevumu saistībām, finanšu garantijām un citām saistībām, kuru darījuma partneris nepilda saistības saskaņā ar KPR 178. pantu.
- 62. Attiecībā uz ārpusbilances riska darījumiem “Nominālvērtība” ir summa, kas vislabāk raksturo iestādes kredītriska maksimālo apmēru, neņemot vērā saņemto nodrošinājumu un citus kredītkvalitātes uzlabojumus. Konkrētāk, sniegtajām finanšu garantijām nominālvērtība ir maksimālā summa, ko iestādei varētu nākties maksāt, ja garantija tiktu izmantota. Aizdevumu saistībām nominālvērtība ir vēl neizmantotā summa, kuru iestāde ir apņēmusies aizdot. Nominālvērtība ir riska darījuma vērtība pirms korekcijas pakāpju un kredītriska mazināšanas metožu piemērošanas.
- 63. 9.2. veidnē “saņemtajām aizdevumu saistībām” nominālvērtība ir kopējā neizmantotā summa, kuru darījuma partneris ir apņēmis aizdot iestādei. Citām saņemtajām saistībām nominālvērtība ir kopējā summa saistībām, ko uzņēmusies darījuma otra puse. Saņemtajām finanšu garantijām “Garantijas maksimālā vērā ņemamā summa” ir maksimālā summa, ko darījuma partnerim varētu nākties maksāt, ja garantija tiktu izmantota. Ja saņemto finanšu garantiju ir sniedzis vairāk nekā viens garantijas devējs, garantēto summu minētajā veidnē uzrāda tikai vienreiz; garantēto summu attiecina uz to garantijas devēju, kurš ir būtiskākais kredītriska mazināšanas ziņā.

10. ATVASINĀTIE INSTRUMENTI (10 UN 11)

- 64. Tirdzniecības nolūkā turētajiem atvasinātajiem instrumentiem un riska ierobežošanas uzskaites nolūkā turētajiem atvasinātajiem instrumentiem uzskaites vērtību un nosacīto summu uzrāda dalījumā pa attiecīgā riska, tirgus (ārpusbiržas tirgi pretstatā regulētajiem tirgiem) un produktu veidiem.

Saskaņā ar attiecīgajiem valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, visus tirdzniecības un riska ierobežošanas atvasinātos instrumentus minētajās veidnēs uzrāda neatkarīgi no portfeļa un tā, vai tie saskaņā ar attiecīgajiem valsts VPGP tiek atzīti bilancē.

- 65. Riska ierobežošanas uzskaites nolūkā turētos atvasinātos instrumentus iestādes norāda pa riska ierobežošanas pozīcijām.

▼ M7

66. Hibrīdinstrumentos iekļautos atvasinātos instrumentus, kas ir izdalīti no galvenā līguma, 10. un 11. veidnē uzrāda atkarībā no atvasinātā instrumenta būtības. Galvenā līguma summa šajās veidnēs netiek norādīta. Tomēr, ja hibrīdinstruments ir novērtēts patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, visu līgumu iekļauj attiecīgi kategorijā “tirdzniecībai turēti” vai “finanšu instrumenti, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā” (un līdz ar to iegultos atvasinājumus 10. un 11. veidnē neuzrāda).

10.1. Atvasināto instrumentu klasifikācija pēc riska veida

67. Visus atvasinātos instrumentus klasificē pa šādām riska kategorijām:

- a) procentu likme – procentu likmju atvasinātie instrumenti ir līgumi attiecībā uz procentus nesošu finanšu instrumentu, kura naudas plūsmu nosaka atsaucē procentu likmes vai cits procentu likmju līgums, piemēram, iespējas līgums attiecībā uz regulētā tirgū tirgotu nākotnes līgumu par valsts parādzīmes iegādi. Šajā kategorijā ietilpst vienīgi tie darījumi, kuriem visas pozīcijas ir pakļautas tikai vienas valūtas procentu likmei. Tādējādi ir izslēgti līgumi, kas paredz vienas vai vairāku ārvalstu valūtu maiņu, piemēram, dažādu valūtu mijmaiņas līgumi un valūtas iespējas līgumi, kā arī citi līgumi, kuru galvenā riska iezīme ir ārvalstu valūtas kursa risks – tie ir uzrādāmi kā ārvalstu valūtas maiņas līgumi. Procentu likmju līgumi ietver regulētā tirgū netirgotus procentu likmes nākotnes līgumus, vienas valūtas procentu likmes mijmaiņas līgumus, regulētā tirgū tirgotus procentu likmes nākotnes līgumus, procentu likmju iespējas līgumus (ieskaitot procentu robežlikmju līgumus (*caps, floors, collars, corridors*)), procentu likmju mijmaiņas iespējas līgumus un procentu likmju garantijas;
- b) kapitāla vērtspapīri – kapitāla vērtspapīru atvasinātie instrumenti ir līgumi, kuru peļņa vai tās daļa ir atkarīga no konkrēta kapitāla vērtspapīra cenas vai kapitāla vērtspapīru cenu indeksa;
- c) ārvalstu valūtas un zelts – šie atvasinātie instrumenti ietver līgumus par valūtas maiņu nākotnes līgumu tirgū un riska darījumiem ar zeltu. Tādējādi tie ietver tiešos nākotnes līgumus, valūtas kursa mijmaiņas līgumus, valūtas mijmaiņas līgumus (ieskaitot dažādu valūtu procentu likmju mijmaiņas līgumus), regulētā tirgū tirgotus valūtas nākotnes līgumus, valūtas iespējas līgumus, valūtas mijmaiņas iespējas līgumus un valūtas garantijas. Ārvalstu valūtas atvasinātie instrumenti ietver visus riska darījumus ar vienu vai vairākām valūtām neatkarīgi no tā, vai tie ir procentu likmju vai valūtas maiņas kursu darījumi. Līgumi par zeltu ietver visus riska darījumus ar šo preci;
- d) kredīti – kredītu atvasinātie instrumenti ir līgumi, kas neatbilst finanšu garantijas definīcijai un kuriem izmaksa ir galvenokārt piesaistīta kādam noteikta atsaucē kredīta kredīspējas mēram. Šie līgumi paredz apmaiņu ar maksājumiem, kuriem vismaz vienu no abām pozīcijām nosaka atsaucē kredīta rezultātu rādītāji. Izmaksu izraisītie notikumi var būt dažādi, tostarp saistību neizpilde, reitinga samazinājums vai iepriekš noteiktas izmaiņas atsaucē aktīva kredītriska starpībā;

▼ **M7**

- e) preces – šie atvasinātie instrumenti ir līgumi, kuru peļņa vai tās daļa ir atkarīga no cenas vai cenu indeksa tādām precēm kā dārgmetāli (izņemot zeltu), nafta, koksne vai lauksaimniecības produkti;
 - f) citi – šie atvasinātie instrumenti ir jebkuri citi atvasināto instrumentu līgumi, kuri neattiecas uz riska darījumiem ar ārvalstu valūtu, procentu likmēm, kapitāla vērtspapīriem, precēm vai kredītrisku, piemēram, atvasinātie instrumenti attiecībā uz klimatu vai apdrošināšanu.
68. Ja atvasināto instrumentu ietekmē vairāk nekā viens pamatā esošais risks, instrumentu uzrāda pie nozīmīgākā riska veida. Vairāku riska darījumu atvasinātajiem instrumentiem neskaidrības gadījumā darījumus iedala šādā prioritārā secībā:
- a) preces – šajā kategorijā uzrāda visus atvasināto instrumentu darījumus, kuros ir preču vai preču indeksa risks neatkarīgi no tā, vai tie ietver kopīgu riska darījumu ar precēm un jebkādu citu riska kategoriju, kas var būt ārvalstu valūta, procentu likme vai kapitāla vērtspapīri;
 - b) kapitāla vērtspapīri – izņemot līgumus par kopīgiem riska darījumiem ar precēm un kapitāla vērtspapīriem, kas ir uzrādāmi pie precēm, visi atvasināto instrumentu darījumi, kuri ir piesaistīti kapitāla vērtspapīru vai to indeksu rezultātiem, ir uzrādāmi kapitāla vērtspapīru kategorijā. Šajā kategorijā iekļauj arī kapitāla vērtspapīru darījumus ar ārvalstu valūtas vai procentu likmes risku;
 - c) ārvalstu valūtas un zelts – šajā kategorijā ietver visus atvasināto instrumentu darījumus (izņemot tos, kas jau uzrādīti preču vai kapitāla vērtspapīru kategorijā), kuros riski ir attiecībā uz vairāk nekā vienu valūtu neatkarīgi no tā, vai tie attiecas uz procentus nesošiem finanšu instrumentiem vai valūtas maiņas kursiem.

10.2. Par atvasinātajiem instrumentiem uzrādāmās summas

69. Visu atvasināto instrumentu (riska ierobežošanas vai tirdzniecības) “uzskaites vērtība” ir to patiesā vērtība saskaņā ar SFPS. Atvasinātie instrumenti ar pozitīvu patieso vērtību (virs nulles) ir “finanšu aktīvi” un atvasinātie instrumenti ar negatīvu patieso vērtību (zem nulles) ir “finanšu saistības”. Atvasinātajiem instrumentiem ar pozitīvu patieso vērtību (“finanšu aktīvi”) un attiecīgi instrumentiem ar negatīvu patieso vērtību (“finanšu saistības”) “uzskaites vērtību” uzrāda atsevišķi. Sākotnējās atzīšanas datumā atvasinātos instrumentus klasificē kā “finanšu aktīvus” vai “finanšu saistības” atkarībā no to sākotnējās patiesās vērtības. Pēc sākotnējās atzīšanas, atvasinātā instrumenta patiesajai vērtībai palielinoties vai samazinoties, apmaiņas darījuma nosacījumi iestādei var kļūt labvēlīgāki (un atvasināto instrumentu klasificē kā “finanšu aktīvu”) vai nelabvēlīgāki (un atvasināto instrumentu klasificē kā “finanšu saistības”).

Saskaņā ar attiecīgajiem valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, uzrādāmā uzskaites vērtība ir uzskaites vērtība saskaņā ar valsts VPGP, ietverot uzkrātos procentus, prēmiju vērtību un attiecīgā gadījumā uzkrājumus. Papildus uzskaites vērtībām pārskatus sniedzošās iestādes saskaņā ar valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, uzrāda tirgus vērtības.

▼ **M7**

70. “Nosacītā summa” ir visu uz atsaucē datumu noslēgto un vēl neapmaksāto darījumu bruto nominālvērtība. Nosacītās summas noteikšanā ņem vērā jo īpaši turpmāk minēto:
- a) līgumiem ar mainīgām nominālajām vai nosacītajām pamatsummām uzskaites bāze ir nominālās vai nosacītās pamatsummas atsaucē datumā;
 - b) atvasināto instrumentu līgumam ar reizinātāja komponentu uzrādāmā nosacītā summa ir līguma efektīvā nosacītā summa vai nominālvērtība;
 - c) mijmaiņas darījumi – mijmaiņas darījuma nosacītā summa ir pamatā esošā pamatsumma, uz kuras balstās apmaiņa ar procentu likmēm, ārvalstu valūtām vai citiem ienākumiem vai izdevumiem;
 - d) ar kapitāla vērtspapīriem un precēm saistīti līgumi – kapitāla vērtspapīru vai preču līgumiem uzrādāmā nosacītā summa ir preces vai kapitāla vērtspapīru produktu, par kuru pirkšanu vai pārdošanu noslēgts līgums, daudzuma reizinājums ar vienības līgumcenu. Preču līgumiem ar vairākām pamatsummas apmaiņām uzrādāmā nosacītā summa ir līguma summa, kas reizināta ar atlikušo līgumā paredzēto pamatsummas apmaiņu skaitu;
 - e) kredītu atvasinātie instrumenti – kredītu atvasinātajiem instrumentiem uzrādāmā līgumsumma ir attiecīgā atsaucē kredīta nominālvērtība;
 - f) digitālajiem iespējas līgumiem ir iepriekš noteikta atlīdzība, kas var būt naudas summa vai pamatā esošo aktīvu līgumu skaits. Digitālo iespējas līgumu nosacīto summu nosaka kā iepriekš noteikto naudas summu vai kā pamatā esošo aktīvu patieso vērtību atsaucē datumā.
71. Atvasinātajiem instrumentiem sleja “Nosacītā summa” katram postenim ietver nosacīto summu kopsummu par visiem līgumiem, kuros iestāde ir darījuma puse, neatkarīgi no tā, vai attiecīgie atvasinātie instrumenti bilancē tiek uzskatīti par aktīviem vai saistībām. Uzrāda visas nosacītās summas neatkarīgi no tā, vai atvasināto instrumentu patiesā vērtība ir pozitīva, negatīva vai vienāda ar nulli. Savstarpējais ieskaits attiecībā uz nosacītajām summām nav atļauts.
72. “Nosacīto summu” uzrāda “kopā” un “tostarp pārdoti” pa šādiem posteņiem: “Ārpusbiržas iespējas līgumi”, “Organizētā tirgus iespējas līgumi”, “Preces” un “Citi”. Postenis “tostarp pārdoti” ietver nosacītās summas (norunas cenu) līgumiem, kuros iestādes (iespējas līguma parakstītājas) darījuma partneriem (iespējas līguma turētājiem) ir tiesības izmantot iespēju, un attiecībā uz kredītriska atvasināto instrumentu posteņiem – nosacītās summas līgumiem, ar kuriem iestāde (aizsardzības pārdevēja) ir pārdevusi (devusi) aizsardzību tās darījuma partneriem (aizsardzības pircējiem).
- 10.3. **Atvasinātie instrumenti, kas klasificēti kā “ekonomikas riska ierobežošanas pozīcijas”**
73. Atvasinātie instrumenti, kas nav faktiski riska ierobežošanas instrumenti saskaņā ar 39. SGS vai valsts grāmatvedības regulējumu saskaņā ar VPGP, kuru pamatā ir BPD, būtu jāiekļauj portfeli “tirdzniecības nolūkā turēti”. Tas pats attiecas uz atvasinātajiem instrumentiem, kurus tur riska ierobežošanas nolūkā, bet kuri neatbilst 39. SGS

▼ **M7**

prasībām vai valsts grāmatvedības regulējumam saskaņā ar VP GP, kuru pamatā ir BPD, lai tos uzskatītu par faktiskiem riska ierobežošanas instrumentiem, kā arī uz atvasinātajiem instrumentiem, kuri piesaistīti nekotētiem kapitāla vērtspapīru instrumentiem un kuriem nevar ticami noteikt patieso vērtību.

74. “Tirdzniecības nolūkā turētus” atvasinātos instrumentus, kas atbilst “ekonomikas riska ierobežošanas pozīciju” definīcijai, uzrāda atsevišķi par katru riska veidu. Postenis “ekonomikas riska ierobežošanas pozīcijas” ietver atvasinātos instrumentus, kas klasificēti kā “tirdzniecības nolūkā turēti”, bet nav iekļauti tirdzniecības portfelī, kā tas definēts KPR 4. panta 1. punkta 86. apakšpunktā. Šis postenis neietver tirdzniecībai savā vārdā paredzētos atvasinātos instrumentus.

10.4. Atvasināto instrumentu sadalījums pa darījuma partneru sektoriem

75. Uzskaites vērtību un kopējo nosacīto summu tirdzniecības nolūkā turētiem atvasinātajiem instrumentiem un tiem riska ierobežošanas uzskaites nolūkā turētiem atvasinātajiem instrumentiem, kurus tirgo ārpusbiržas tirgū, uzrāda dalījumā pa darījuma partneriem, izmantojot šādas kategorijas:

a) “kredītiestādes”,

b) “citas finanšu sabiedrības” un

c) “citi”, kas aptver visus pārējos darījuma partnerus.

76. Visus ārpusbiržas atvasinātos instrumentus neatkarīgi no to piesaistes riska veida uzrāda dalījumā pa minētajiem darījuma partneriem. Attiecībā uz kredītriska atvasinātajiem instrumentiem dalījumā pa darījuma partneriem vadās pēc sektora, kuram pieder līguma iestādes darījuma partneris (aizsardzības pircējs vai pārdevējs).

11. IZMAIŅAS ATSKAITĪJUMOS KREDĪTZAUDĒJUMIEM UN KAPITĀLA VĒRTSPAPĪRU INSTRUMENTU VĒRTĪBAS SAMAZINĀJUMAM (12)

77. Posteni “Palielinājumi saistībā ar summām, kas atliktas perioda paredzamajiem aizdevumu zaudējumiem” izmanto, ja attiecībā uz galveno aktīvu kategoriju vai darījuma partneri vērtības samazinājuma aplēse attiecīgajā periodā nozīmē neto izdevumu atzīšanu; tas ir, attiecībā uz konkrēto kategoriju vai darījuma partneri vērtības samazinājuma palielinājumi attiecīgajā periodā pārsniedz samazinājumus. Posteni “Samazinājumi saistībā ar summām, kas apvērstas perioda paredzamajiem aizdevumu zaudējumiem” izmanto, ja attiecībā uz galveno aktīvu kategoriju vai darījuma partneri vērtības samazinājuma aplēse attiecīgajā periodā nozīmē neto ienākumu atzīšanu; tas ir, attiecībā uz konkrēto kategoriju vai darījuma partneri vērtības samazinājuma samazinājumi attiecīgajā periodā pārsniedz palielinājumus.

78. Kā skaidrots šīs daļas 50. punktā, “norakstījumus” var veikt vai nu ar finanšu aktīva vērtības samazinājuma tiešu atzīšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (neizmantojot atskaitījumu kontu), vai ar summas samazinājumu ar šo finanšu aktīvu saistītajos atskaitījumu kontos. “Samazinājumi saistībā ar summām, kas saņemtas pret atskaitījumiem” ir atskaitījumu uzkrātās summas samazinājumi attiecīgajā

▼ **M7**

periodā veikto “norakstījumu” dēļ par attiecīgajiem parāda instrumentiem, kas uzskatāmi par neiekašējamiem. “Vērtības korekcijas, kas uzskaitītas tieši peļņas vai zaudējumu aprēķinā” ir “norakstījumi”, kas attiecīgajā periodā ir veikti tiešā veidā no konkrētā finanšu aktīva vērtības.

12. SAŅEMTAIS NODROŠINĀJUMS UN GARANTIJAS (13)

12.1. **Aizdevumu un avansu sadalījums pa nodrošinājumiem un garantijām (13.1)**

79. Ķīlas un garantijas, ar ko nodrošina aizdevumus un avansus, uzrāda pa ķīlu veidiem – hipotekārie aizdevumi un citi nodrošināti aizdevumi – un pa finanšu garantijām. Aizdevumus un avansus sadala pa darījuma partneriem.
80. 13.1. veidnē uzrāda “nodrošinājuma vai garantijas maksimālo vērtību”. Attiecīgajās 13.1. veidnes slejās uzrādīto finanšu garantijas un/vai nodrošinājuma vērtību summa nevar pārsniegt attiecīgā aizdevuma uzskaites vērtību.
81. Uzrādot aizdevumus un avansus atkarībā no ķīlas veida, izmanto šādas definīcijas:
- a) “Hipotekārie aizdevumi [ar nekustamo īpašumu nodrošināti aizdevumi]” postenī “Mājokļi” ietver ar mājokļu nekustamo īpašumu nodrošinātus aizdevumus un postenī “Komerציāls” – ar komerciāla nekustamā īpašuma ķīlām nodrošinātus aizdevumus, abos gadījumos atbilstoši KPR definīcijai;
- b) “Citi nodrošinātie aizdevumi” postenī “Nauda [Emitētie parāda instrumenti]” ietver: a) noguldījumus pārskatus sniedzošajā iestādē, kuri ieķīlāti kā aizdevuma nodrošinājums; b) pārskatus sniedzošās iestādes emitētos parāda vērtspapīrus, kuri ieķīlāti kā aizdevuma nodrošinājums. “Pārējie” ietver jebkuru trešo personu emitēto vērtspapīru vai citu aktīvu ķīlas;
- c) “Saņemtās finanšu garantijas” ietver līgumus, kas uzliek saistības to slēdzējam veikt noteiktus maksājumus iestādei, lai atlīdzinātu zaudējumus, kas radušies, jo norādītais debitors nav laikus veicis maksājumu saskaņā ar parāda instrumenta sākotnējiem vai grozījumiem noteikumiem.
82. Attiecībā uz aizdevumiem un avansiem, kuriem vienlaikus ir vairāk nekā viena veida nodrošinājums vai garantijas, summu “nodrošinājuma/garantijas maksimālā vērtība ņemamā vērtība” sadala pēc to kvalitātes, sākot no kvalitatīvākā.

12.2. **Attiecīgajā periodā ar pārņemšanu iegūtais nodrošinājums [turējumā pārskata sniegšanas datumā] (13.2)**

83. Šajā veidnē norāda uzskaites vērtību nodrošinājumam, kas iegūts laikposmā no atsaucē perioda sākuma līdz tā beigām un kas atsaucē datumā joprojām ir atzīts bilancē.

▼ **M7****12.3. Uzkrātais ar pārņemšanu iegūtais nodrošinājums [materiālie aktīvi] (13.3)**

84. “Piespiedu atsavināšana [materiālie aktīvi]” ir uzskaites vērtības kopsumma tiem materiālajiem aktīviem, kuri iegūti, pārņemot nodrošinājumu, kas atsaucies datumā joprojām ir atzīts bilancē, izņemot aktīvus, kuri klasificēti kā “Pamatlīdzekļi”.

13. PATIESĀS VĒRTĪBAS HIERARHIJA – PATIESAJĀ VĒRTĪBĀ NOVĒRTĒTIE FINANŠU INSTRUMENTI (14)

85. Patiesajā vērtībā novērtēto finanšu instrumentu vērtību iestādes uzrāda, ievērojot 13. SFPS 72. punktā paredzēto hierarhiju.

86. “Patiesās vērtības izmaiņas attiecīgajā periodā” ir peļņa vai zaudējumi no to instrumentu pārvērtēšanas attiecīgajā periodā, kuri pārskata sniegšanas datumā joprojām pastāv. Šo peļņu un zaudējumus uzrāda kā iekļaušanai peļņas vai zaudējumu aprēķinā, tādējādi uzrāda summas pirms nodokļiem.

87. “Uzkrātās patiesās vērtības izmaiņas pirms nodokļiem” ir uzkrātā peļņa vai zaudējumi no instrumentu pārvērtēšanas laikposmā no sākotnējās atzīšanas līdz atsaucies datumam.

14. ATZĪŠANAS PĀRTRAUKŠANA UN AR PĀRVESTIEM FINANŠU AKTĪVIEM SAISTĪTĀS FINANŠU SAISTĪBAS (15)

88. 15. veidnē ir iekļauta informācija par tiem pārvestajiem finanšu aktīviem, kuri daļēji vai pilnībā nekvalificējas atzīšanas pārtraukšanai, un tiem finanšu aktīviem, kuriem pilnībā pārtraukta atzīšana, bet iestāde saglabā apkalpošanas tiesības.

89. Attiecīgās saistības uzrāda, ņemot vērā portfeli, kurā saistītie pārvestie finanšu aktīvi bija iekļauti aktīva pusē, nevis portfeli, kurā tie bija iekļauti pasīva pusē.

90. Sleja “Summas, kuru atzīšana pārtraukta kapitāla prasības aprēķina nolūkā” ietver to finanšu aktīvu uzskaites vērtību, kuri ir atzīti uzskaites vajadzībām, bet kuru atzīšana pārtraukta prudenciālām vajadzībām tāpēc, ka iestāde tos uzskata par vērtspapīrošanas pozīcijām kapitāla prasības aprēķina vajadzībām saskaņā ar KPR 109. pantu, jo saskaņā ar KPR 243. un 244. pantu ir pārvests būtisks kredītrisks.

91. “Līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu” (“repo”) ir darījumi, kuros iestāde saņem naudas līdzekļus apmaiņā pret finanšu aktīviem, ko pārdod par noteiktu cenu, apņēmoties atpirkt tos pašus (vai identiskus) aktīvus par noteiktu cenu konkrētā dienā nākotnē. Par “Līgumiem par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu” (“repo”) uzskata arī darījumus, kuros apmaiņā pret nodrošinājumu naudā uz laiku tiek nodots zelts. Summas, ko iestāde saņemusi apmaiņā pret finanšu aktīviem, kas pārvesti trešai personai (“pagaidu ieguvējs”), klasificējamās kā “līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu”, ja pastāv apņemšanās, nevis tikai iespēja veikt pretēju operāciju. Pie līgumiem par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu ir pieskaitāmas arī repo veida operācijas, kas var ietvert:

- a) summas, ko saņem apmaiņā pret vērtspapīriem, kas uz laiku pārvesti trešai personai vērtspapīru aizdevuma veidā pret nodrošinājumu naudā,
- b) summas, ko saņem apmaiņā pret vērtspapīriem, kas uz laiku pārvesti trešai personai pārdošanas/atpiršanas līguma veidā.

▼ **M7**

92. “Līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu” (“repo”) un “Līgumi par aktīvu pirkšanu ar atpārdošanu” (“reversais repo”) paredz, ka iestāde saņem vai aizdod naudas līdzekļus.

93. Kad vērtspapīrošanas darījumā pārtrauc atzīt pārvestos finanšu aktīvus, iestāde ienākumu pārskatā deklarē no posteņa gūto peļņu (ciestos zaudējumus) atbilstoši “uzskaites portfeļiem”, kuros attiecīgie finanšu aktīvi bija iekļauti pirms atzīšanas pārtraukšanas.

15. ATSEVIŠĶU PEĻNAS VAI ZAUDEJUMU APRĒĶINA POSTEŅU SADALĪJUMS (16)

94. Par atsevišķiem ienākumu pārskata posteņiem peļņa (vai ienākumi) un zaudējumi (vai izdevumi) ir uzrādāmi sīkākā dalījumā.

15.1. Procentu ienākumi un izdevumi dalījumā pa instrumentiem un darījuma partneru sektoriem (16.1)

95. Procentus uzrāda dalījumā pa procentu ienākumiem par finanšu un citiem aktīviem, kā arī par finanšu saistībām ar negatīvu efektīvo procentu likmi, un pa procentu izdevumiem par finanšu un citām saistībām, kā arī par finanšu aktīviem ar negatīvu efektīvo procentu likmi. Procentu ienākumi par finanšu aktīviem un par finanšu saistībām ar negatīvu efektīvo procentu likmi ietver procentu ienākumus par tirdzniecības nolūkā turētiem atvasinātajiem instrumentiem, parāda vērtspapīriem un aizdevumiem un avansiem, kā arī par noguldījumiem, emitētajiem parāda vērtspapīriem un citām finanšu saistībām ar negatīvu efektīvo procentu likmi. Procentu izdevumi par finanšu saistībām un par finanšu aktīviem ar negatīvu efektīvo procentu likmi ietver procentu izdevumus par tirdzniecības nolūkā turētiem atvasinātajiem instrumentiem, noguldījumiem, emitētajiem parāda vērtspapīriem un citām finanšu saistībām, kā arī par parāda vērtspapīriem un aizdevumiem un avansiem ar negatīvu efektīvo procentu likmi. 16.1. veidnes mērķiem īsās pozīcijas skata kopā ar pārējām finanšu saistībām. Ņem vērā visus dažādo portfeļu instrumentus, izņemot tos, kas iekļauti posteņos “Atvasinātie instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē” un netiek izmantoti procentu likmju riska ierobežošanai.

96. Procenti par tirdzniecības nolūkā turētiem atvasinātajiem instrumentiem ietver tādas summas saistībā ar tirdzniecības nolūkā turētiem atvasinātajiem instrumentiem, kuri kvalificējas kā “ekonomikas riska ierobežošanas pozīcijas”, kas ir iekļautas kā procentu ienākumi vai izdevumi nolūkā koriģēt ienākumus un izdevumus par finanšu instrumentiem, kuri ir nodrošināti pret risku no ekonomikas, bet ne grāmatvedības viedokļa.

15.2. Peļņa vai zaudējumi, pārtraucot atzīt finanšu aktīvus un saistības, kas nav novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, dalījumā pa instrumentiem (16.2)

97. Peļņu vai zaudējumus, pārtraucot atzīt finanšu aktīvus un saistības, kas nav novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, uzrāda dalījumā pa finanšu instrumentu veidiem un pa

▼ M7

uzskaites portfeļiem. Par katru posteni uzrāda neto peļņu vai zaudējumus, kas izriet no darījuma atzīšanas pārtraukšanas. Neto summa ir realizētās peļņas un realizēto zaudējumu starpība. Šajā veidnē neuzrāda peļņu un zaudējumus no finanšu instrumentiem, kas klasificēti kā tirgojami saskaņā ar attiecīgajiem valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, neatkarīgi no šiem instrumentiem piemērojamiem vērtēšanas noteikumiem.

15.3. Peļņa vai zaudējumi no tirdzniecības nolūkā turētiem finanšu aktīviem un saistībām dalījumā pa instrumentiem (16.3)

98. Peļņu vai zaudējumus no tirdzniecības nolūkā turētiem finanšu aktīviem un saistībām uzrāda dalījumā pa instrumentu veidiem; katrā attiecīgajā postenī norāda finanšu instrumenta realizētās un nerealizētās summas neto (peļņa mīnus zaudējumi). Peļņu un zaudējumus no ārvalstu valūtu tirdzniecības tūlītējā tirgū, izņemot ārvalstu banknošu un monētu maiņu, uzrāda kā tirdzniecības peļņu un zaudējumus. Peļņu un zaudējumus no dārgmetālu tirdzniecības neuzrāda kā tirdzniecības peļņu un zaudējumus, jo dārgmetāli nav finanšu instrumenti.

15.4. Peļņa vai zaudējumi no tirdzniecības nolūkā turētiem finanšu aktīviem un saistībām dalījumā pa risku veidiem (16.4)

99. Peļņu vai zaudējumus no tirdzniecības nolūkā turētiem finanšu aktīviem un finanšu saistībām uzrāda arī dalījumā pa risku veidiem; katrā attiecīgajā postenī norāda ar attiecīgo riska darījumu (tostarp saistītiem atvasinātajiem instrumentiem) saistītā pamatā esošā riska (procentu likmju, kapitāla vērtspapīru, ārvalstu valūtas, kredītriska, preču u. c.) neto realizētās un nerealizētās summas (peļņa mīnus zaudējumi). Valūtas maiņas kursu starpību radīto peļņu un zaudējumus iekļauj postenī, kurā iekļauta konvertētā instrumenta pārējā peļņa un zaudējumi. Peļņu un zaudējumus par aktīviem un saistībām, kas nav atvasinātie instrumenti, uzrāda šādi:

- a) procentu likmju instrumenti – ietver tirdzniecību ar aizdevumiem un avansiem, noguldījumiem un parāda vērtspapīriem (turētajiem vai emitētajiem);
- b) kapitāla vērtspapīru instrumenti – ietver tirdzniecību ar akcijām, PVKIU kvotām un citiem kapitāla vērtspapīru instrumentiem;
- c) ārvalstu valūtas tirdzniecība – ietver vienīgi tirdzniecību ar ārvalstu valūtām;
- d) kredītriska instrumenti – ietver ar kredītrisku saistīto parādzīmju tirdzniecību;
- e) preces – šajā postenī iekļauj vienīgi atvasinātos instrumentus, jo tirdzniecības nolūkā turētas preču pozīcijas uzrāda pie “Citiem aktīviem”, nevis “Tirdzniecības nolūkā turētiem finanšu aktīviem”;
- f) citi – ietver tirdzniecību ar finanšu instrumentiem, ko nevar klasificēt citur.

▼ **M7****15.5. Peļņa vai zaudējumi no finanšu aktīviem un saistībām, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, dalījumā pa instrumentiem (16.5)**

100. Peļņu vai zaudējumus no finanšu aktīviem un saistībām, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, uzrāda dalījumā pa instrumentu veidiem. Iestādes uzrāda neto realizētās un nerealizētās summas un attiecīgajā periodā fiksētās patiesās vērtības izmaiņas, ko radījušas kredītriska (aizņēmēja vai emitenta paša kredītriska) izmaiņas.

15.6. Peļņa vai zaudējumi no riska ierobežošanas uzskaites (16.6)

101. Peļņu vai zaudējumus no riska ierobežošanas uzskaites uzrāda dalījumā pa šīs uzskaites veidiem: patiesās vērtības riska ierobežošana, naudas plūsmas riska ierobežošana un riska ierobežošana neto ieguldījumiem ārvalstu darījumos. Peļņu vai zaudējumus no patiesās vērtības riska ierobežošanas sadala starp riska ierobežošanas instrumentiem un pret risku nodrošinātajiem posteņiem.

15.7. Finanšu un nefinanšu aktīvu vērtības samazinājumi (16.7)

102. Posteni "Palielinājumi" izmanto, ja attiecībā uz uzskaites portfeli vai aktīvu galveno kategoriju vērtības samazinājuma aplēse attiecīgajā periodā rada neto izdevumu atzīšanu. Posteni "Apvērse" izmanto, ja attiecībā uz uzskaites portfeli vai aktīvu galveno kategoriju vērtības samazinājuma aplēse attiecīgajā periodā rada neto ienākumu atzīšanu.

16. SASKAŅOŠANA STARP GRĀMATVEDĪBAS UN KPR KONSOLIDĀCIJAS TVĒRUMU (17)

103. "Grāmatvedības konsolidācijas tvērums" ietver aktīvu, saistību un pašu kapitāla uzskaites vērtību un ārpusbilances riska darījumu nominālvērtību, kas sagatavotas, izmantojot grāmatvedības konsolidācijas tvērumu, tas ir, konsolidācijā ietverot apdrošināšanas un nefinanšu sabiedrības.

104. Šajā veidnē postenī "Ieguldījumi meitasuzņēmumos, kopuzņēmumos un asociētajos uzņēmumos" neietver meitasuzņēmumus, jo, ievērojot grāmatvedības konsolidācijas tvērumu, pilnībā konsolidē visus meitasuzņēmumus.

105. "Aktīvi saskaņā ar pārapdrošināšanas un apdrošināšanas līgumiem" ietver aktīvus saistībā ar cedēto pārapdrošināšanu, kā arī aktīvus saistībā ar noslēgtajiem apdrošināšanas un pārapdrošināšanas līgumiem, ja tādi ir.

106. "Saistības saskaņā ar apdrošināšanas un pārapdrošināšanas līgumiem" ietver saistības saistībā ar noslēgtajiem apdrošināšanas un pārapdrošināšanas līgumiem.

17. ĢEOGRĀFISKAIS SADALĪJUMS (20)

107. 20. veidne ir izmantojama, ja iestāde pārsniedz 5. panta 1. punkta a) apakšpunkta iv) daļā noteikto robežlielumu. Ģeogrāfiskajā sadalījumā pa darbības (atrašanās) vietām 20.1.–20.3. veidnē "darbības attiecīgajā valstī" ir nošķirtas no "darbībām ārpus attiecīgās valsts". "Atrašanās vieta" ir attiecīgo aktīvu vai saistības atzinušās juridiskās personas inkorporācijas jurisdikcija; attiecībā uz filiālēm tā ir rezidences vietas jurisdikcija. Šajā nolūkā darbības "attiecīgajā valstī" ietver darbības, kas atzītas iestādes atrašanās vietas dalībvalstī.

▼ M7

108. 20.4.–20.7. veidnē informācija “pa valstīm” ietverama, pamatojoties uz tiešā darījumu partnera rezidences vietu. Sniegtajā sadalījumā iekļauj riska darījumus vai saistības ar katras tās ārvalsts rezidenti, kurā iestādei ir riska darījumi. Riska darījumus vai saistības ar pārvalstiskām organizācijām attiecina nevis uz iestādes rezidences valsti, bet gan uz ģeogrāfisko iedalījumu “Citas valstis”.
109. 20.4. veidnē attiecībā uz parāda instrumentiem “bruto uzskaites vērtību” norāda, kā noteikts 2. daļas 45. punktā. Atvasinātajiem instrumentiem un kapitāla vērtspapīru instrumentiem uzrādāmā summa ir uzskaites vērtība. Postenī “Tostarp ieņēmumus nenesoši” aizdevumus un avansus uzrāda, kā noteikts šā pielikuma 145.–157. punktā. Parādu pārskatīšana ietver visus tos “parāda” līgumus 19. veidnes mērķiem, kuriem piemēro šā pielikuma 163.–179. punktā minētos pārskatīšanas pasākumus. 20.7. veidni aizpilda “pa valstīm”, ievērojot klasifikāciju pa *NACE* kodiem. Uzskaiti pa *NACE* kodiem veic saskaņā ar pirmo iedalījuma līmeni (pa “iedaļām”).
18. MATERIĀLIE UN NEMATERIĀLIE AKTĪVI – OPERATĪVĀS NOMAS AKTĪVI (21)
110. Lai aprēķinātu 9. panta e) punktā paredzēto robežvērtību, materiālos aktīvus, ko iestāde (iznomātājs) ir iznomājusi trešām pusēm ar līgumiem, kas saskaņā ar attiecīgo grāmatvedības regulējumu kvalificējas kā operatīvā noma, uzrāda kā materiālo aktīvo kopsummā.
111. Saskaņā ar SFPS vai saderīgiem valsts VPGP aktīvus, ko iestāde (iznomātājs) ir iznomājusi trešām pusēm operatīvās nomas darījumos, uzrāda dalījumā pa novērtējuma metodēm.
19. AKTĪVU PĀRVALDĪBA, TURĒTĀJBANKAS PAKALPOJUMI UN CITAS PAKALPOJUMU FUNKCIJAS (22)
112. Lai aprēķinātu 9. panta f) punktā paredzēto robežvērtību, summa “neto ienākumi no maksām un komisijas naudas” ir “maksu un komisijas naudas ienākumu” un “maksu un komisijas naudas izdevumu” starpības absolūtā vērtība. Tajā pašā nolūkā summa “neto procenti” ir “procentu ienākumu” un “procentu izdevumu” starpības absolūtā vērtība.
- 19.1. **Maksu un komisijas naudas ienākumu un izdevumu sadalījums pa darbības veidiem (22.1)**
113. Maksu un komisijas naudas ienākumus un izdevumus uzrāda sadalījumā pa darbības veidiem. Saskaņā ar SFPS vai saderīgiem valsts VPGP šī veidne ietver visus maksu un komisijas naudas ienākumus un izdevumus, izņemot:
- summas, ko ņem vērā, aprēķinot finanšu instrumentu efektīvos procentus (7. SFPS 20. c)), un
 - summas saistībā ar finanšu instrumentiem, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (7. SFPS 20. c) i)).
114. Neietver darījumu izmaksas, kas ir tieši attiecināmas uz tādu finanšu instrumentu iegādi vai emisiju, kuri nav novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā; tās ietilpst šo instrumentu sākotnējā iegādes/emisijas vērtībā un to atlikušā termiņa laikā tiek amortizētas peļņas vai zaudējumu aprēķinā, izmantojot efektīvo procentu likmi (skatīt 39. SGS 43. punktu).

▼ **M7**

115. Darījumu izmaksas, kas ir tieši attiecināmas uz tādu finanšu instrumentu iegādi vai emisiju, kuri novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, iekļauj postenī “Neto peļņa vai zaudējumi no tirdzniecības nolūkā turētiem finanšu aktīviem un saistībām” vai “Neto peļņa vai zaudējumi no finanšu aktīviem un saistībām, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā”. Tās neiekļauj šo instrumentu sākotnējā iegādes vai emisijas vērtībā, bet nepastarpināti atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā.
116. Maksu un komisijas naudas ienākumus un izdevumus iestādes uzrāda, ievērojot šādus kritērijus:
- a) “Vērtspapīri – emisijas” ietver maksas un komisijas naudu, kas saņemtas par iesaisti to vērtspapīru iniciēšanā vai emisijā, kurus nav iniciējusi vai emitējusi attiecīgā iestāde;
 - b) “Vērtspapīri – pārveduma rīkojumi” ietver maksas un komisijas naudu, ko rada vērtspapīru pirkšanas vai pārdošanas rīkojumu saņemšana, pārsūtīšana un izpilde klientu vārdā;
 - c) “Vērtspapīri – citi” ietver maksas un komisijas naudu, kas rodas, iestādei sniedzot citus pakalpojumus saistībā ar vērtspapīriem, kurus nav iniciējusi vai emitējusi attiecīgā iestāde;
 - d) “Tīrvērtē un norēķini” ietver maksu un komisijas naudas ienākumus, ko iestāde guvusi (izdevumus, kas no iestādes iekasēti), piedaloties darījuma partneru, tīrvērtē un norēķinu līgumos;
 - e) “Aktīvu pārvaldība”, “Turētājbankas pakalpojumi”, “Centralizēti administratīvie pakalpojumi kolektīvo ieguldījumu uzņēmumiem”, “Fiduciārie darījumi”, “Maksājumu pakalpojumi” ietver maksu un komisijas naudas ienākumus, ko iestāde guvusi (izdevumus, kas no iestādes iekasēti), sniedzot šos pakalpojumus;
 - f) “Strukturētais finansējums” ietver maksas un komisijas naudu, kas saņemtas par iesaisti tādu finanšu instrumentu iniciēšanā vai emisijā, kuri nav attiecīgās iestādes radītie vai emitētie vērtspapīri;
 - g) “Vērtspapīrošanas darbību apkalpošanas maksa” ietver ienākumus no maksām un komisijas naudas, ko iestāde guvusi, sniedzot aizdevumu apkalpošanas pakalpojumus, un izdevumus par maksām un komisijas naudu, kurus no iestādes iekasējuši aizdevumu pakalpojumu sniedzēji;
 - h) “Sniegtās aizdevumu saistības” un “Sniegtās finanšu garantijas” ietver attiecīgajā periodā kā ienākumus atzīto summu par maksu un komisijas naudas amortizāciju par šīm darbībām, kas sākotnēji atzīta kā “citas finanšu saistības”;
 - i) “Saņemtās aizdevumu saistības” un “Saņemtās finanšu garantijas” ietver maksu un komisijas naudas izdevumus, ko atzinusi iestāde un kas izriet no maksas, ko pieprasījis darījuma partneris, kurš uzņēmis saistības izsniegt aizdevumu vai sniegt finanšu garantiju;

▼ **M7**

- j) "Citi" ietver pārējos maksu un komisijas naudas ienākumus, ko iestāde guvusi (izdevumus, kas no iestādes iekasēti), piemēram, tos, kas izriet no "citām saistībām", ārvalstu valūtas maiņas pakalpojumiem (piemēram, ārvalstu banknošu un monētu maiņa) vai citu maksas konsultāciju un pakalpojumu sniegšanu (saņemšanu).

19.2. **Ar sniegtajiem pakalpojumiem saistītie aktīvi (22.2)**

117. Darījumus saistībā ar aktīvu pārvaldību, turētājbankas funkcijām un citiem iestādes sniegtajiem pakalpojumiem uzrāda, izmantojot šādas definīcijas:

- a) "Aktīvu pārvaldība" attiecas uz klientiem nepastarpināti piederošiem aktīviem, kuru pārvaldību nodrošina iestāde. Datus par "Aktīvu pārvaldību" uzrāda pa klientu veidiem: kolektīvo ieguldījumu uzņēmumi, pensiju fondi, diskrecionāri pārvaldīti klientu portfeļi un citas ieguldījumu sabiedrības;
- b) "Turēšanā pieņemtie aktīvi" attiecas uz iestādes sniegtiem finanšu instrumentu glabāšanas un pārvaldīšanas pakalpojumiem klientu uzdevumā un pakalpojumiem, kas saistīti ar turētājbankas pakalpojumiem, piemēram, naudas un nodrošinājuma pārvaldīšanu. Datus par "Turēšanā pieņemtajiem aktīviem" uzrāda pa to klientu veidiem, kuru aktīvus iestāde tur, nošķirot kolektīvo ieguldījumu uzņēmumus no pārējiem. Postenis "tostarp uzticēti citām sabiedrībām" ir to turēšanā pieņemtajos aktīvos iekļauto aktīvu vērtība, kuru faktisko turēšanu iestāde ir uzticējusi citām sabiedrībām;
- c) "Centralizēti administratīvie pakalpojumi kolektīvo ieguldījumu uzņēmumiem" ir administratīvie pakalpojumi, kurus iestāde sniedz kolektīvo ieguldījumu uzņēmumiem. Tie cita starpā ietver šādus pakalpojumus: pārveduma starpnieka pakalpojumi; grāmatvedības dokumentu kompilācija; prospektu, finanšu pārskatu un visu citu ieguldītājiem domāto dokumentu sagatavošana; sarakstes veikšana, izplatot finanšu pārskatus un visus citus ieguldītājiem domātos dokumentus; emisija un dzēšana un ieguldītāju reģistra uzturēšana; neto aktīvu vērtības aprēķins;
- d) "Fiduciārie darījumi" ir darbības, kuras iestāde veic savā vārdā, bet savu klientu labā un uz viņu risku. Fiduciāro darījumu ietvaros iestāde bieži sniedz tādus pakalpojumus kā turēšanā pieņemto aktīvu pārvaldības pakalpojumi strukturētai sabiedrībai vai portfeļu diskrecionāra pārvaldība. Visi fiduciārie darījumi ir uzrādāmi vienīgi šajā postenī neatkarīgi no tā, vai iestāde papildus sniedz citus pakalpojumus;
- e) "Maksājumu pakalpojumi" ir to maksājumu iekasēšana klientu vārdā, kurus radījuši parāda instrumenti, kas nav atzīti iestādes bilanci un kurus šī iestāde nav iniciējusi.
- f) "Klientu izplatītie, bet nepārvaldītie resursi" ir produkti, ko emitējušas grupā neietilpstošas sabiedrības un ko iestāde izplatījusi tās esošajiem klientiem. Datus šajā postenī uzrāda pa produktu veidiem;

▼ **M7**

g) “Ar sniegtajiem pakalpojumiem saistīto aktīvu vērtība” ir to aktīvu summa patiesajā vērtībā, attiecībā uz kuriem iestāde rīkojas. Ja patiesā vērtība nav pieejama, drīkst izmantot citu novērtējuma bāzi, tostarp nominālvērtību. Ja iestāde sniedz pakalpojumus tādām sabiedrībām kā kolektīvo ieguldījumu uzņēmumi vai pensiju fondi, attiecīgos aktīvus var uzrādīt tajā vērtībā, kādā tās šos aktīvus uzrāda savā bilancē. Uzrādāmajās summās attiecīgā gadījumā iekļauj uzkrātos procentus.

20. LĪDZDALĪBA NEKONSOLIDĒTĀS STRUKTURĒTAJĀS SABIEDRĪBĀS (30)

118. “Izmantotais likviditātes atbalsts” ir summa, ko veido nekonsolidētām strukturētajām sabiedrībām izsniegto aizdevumu un avansu uzskaites vērtība un turēto parāda vērtspapīru, kurus emitējušas nekonsolidētas strukturētās sabiedrības, uzskaites vērtība.

21. SAISTĪTĀS PERSONAS (31)

119. Iestādes uzrāda summas un/vai darījumus, kas attiecas uz bilances un ārpusbilances riska darījumiem, kuros darījuma partneris ir saistīta persona.

120. Izslēdz grupas iekšējos darījumus un grupas iekšējos neapmaksātos atlikumus. Postenī “Meitasuzņēmumi un citas tās pašas grupas sabiedrības” iestādes uzrāda atlikumus un darījumus ar meitasuzņēmumiem, kuri nav izslēgti tāpēc, ka attiecīgie meitasuzņēmumi nav pilnībā konsolidēti saskaņā ar prudenciālās konsolidācijas tvērumu, vai tāpēc, ka saskaņā ar KPR 19. pantu šie meitasuzņēmumi nav ietverti prudenciālās konsolidācijas tvērumā, jo tie nav būtiski, vai tāpēc, ka lielākā grupā ietilpstošas iestādes gadījumā tie ir nevis iestādes, bet galvenās mātes iestādes meitasuzņēmumi. Postenī “Asociētie uzņēmumi un kopuzņēmumi” iestādes iekļauj atlikumu un darījumu daļas ar kopuzņēmumiem un asociētajiem uzņēmumiem, kas ietilpst grupā, kurai pieder attiecīgā sabiedrība, un kas nav izslēgti, piemērojot proporcionālās konsolidācijas vai pašu kapitāla metodi.

21.1. Saistītās personas – kreditoru un debitoru parādi (31.1)

121. Postenī “Saņemtās aizdevumu saistības, finanšu garantijas un citas saistības” uzrādāmā summa ir summa, ko veido saņemto aizdevumu saistību “nominālvērtība”, saņemto finanšu garantiju “nodrošinājuma/garantijas maksimālā vērtība” un citu saņemto saistību “nominālvērtība”.

21.2. Saistītās personas – ar tām noslēgto darījumu radītie izdevumi un ienākumi (31.2)

122. “Peļņa vai zaudējumi, pārtraucot atzīt nefinanšu aktīvus” ietver visu ar saistītām personām noslēgto darījumu radīto peļņu un zaudējumus saistībā ar atzīšanas pārtraukšanu nefinanšu aktīviem. Šajā postenī iekļauj ar saistītām personām noslēgto darījumu radīto peļņu un zaudējumus saistībā ar atzīšanas pārtraukšanu nefinanšu aktīviem, kas ietilpst šajos “Peļņas vai zaudējumu aprēķina” posteņos:

- a) “Peļņa vai zaudējumi, pārtraucot atzīt ieguldījumus meitasuzņēmumos, kopuzņēmumos un asociētajos uzņēmumos”;
- b) “Peļņa vai zaudējumi, pārtraucot atzīt nefinanšu aktīvus, kas netiek turēti pārdošanai”;

▼ **M7**

c) “Peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa aktīviem un atsavināmām grupām, kas klasificētas kā pārdošanai turētas un nekvalificējas kā pārtrauktas darbības” un

d) “Peļņa vai zaudējumi no pārtrauktām darbībām pēc nodokļiem”.

22. GRUPAS STRUKTŪRA (40)

123. Iestādes sniedz sīku informāciju par meitasuzņēmumiem, kopuzņēmumiem un asociētajiem uzņēmumiem, atspoguļojot stāvokli pārskata sniegšanas datumā. Dati jāsniedz par visiem meitasuzņēmumiem neatkarīgi no darbības, ko tie veic. Šīs veidnes tvērumā neietilpst vērtspapīri, kas klasificēti kā “Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi”, “Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā”, “Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi” un “Pašu akcijas”, tas ir, pārskatus sniedzošās iestādes īpašumā esošās šīs iestādes akcijas.

22.1. Grupas struktūra – pa sabiedrībām (40.1)

124. Par katru sabiedrību sniedz šādu informāciju:

- a) “LEI kods” – ieguldījumu saņēmēja LEI kods;
- b) “Sabiedrības kods” – ieguldījumu saņēmēja identifikācijas kods. Sabiedrības kods ir rindas identifikators, un katrai 40.1. veidnes rindai tam jābūt unikālam;
- c) “Sabiedrības nosaukums” – ieguldījumu saņēmēja nosaukums;
- d) “Iekļaušanas datums” ir datums, kurā ieguldījumu saņēmējs iekļāvās “grupas tvērumā”;
- e) “Akciju kapitāls” ir ieguldījumu saņēmēja emitētā kapitāla kopsumma atsaucēs datumā;
- f) “Ieguldījumu saņēmēja pašu kapitāls”, “Ieguldījumu saņēmēja aktīvu kopsumma” un “Ieguldījumu saņēmēja peļņa (vai zaudējumi)” ir šo posteņu summas ieguldījumu saņēmēja jaunākajos finanšu pārskatos;
- g) “Ieguldījumu saņēmēja rezidences vieta” ir ieguldījumu saņēmēja rezidences valsts;
- h) “Ieguldījumu saņēmēja sektors” ir darījuma partnera sektors, kā definēts 1. daļas 35. punktā;
- i) “NACE kods” norādāms, pamatojoties uz ieguldījumu saņēmēja pamatdarbības veidu. Nefinanšu sabiedrībām NACE kodus norāda saskaņā ar pirmo iedalījuma līmeni (pa “iedaļām”); finanšu sabiedrībām NACE kodus norāda saskaņā ar otro iedalījuma līmeni (pa “nodaļām”);
- j) “Uzkrātā pašu kapitāla daļa (%)” ir iestādes turēto īpašumtiesību instrumentu procentuālā daļa atsaucēs datumā;

▼ **M7**

- k) “Balsstiesības (%)” ir ar iestādes turēto īpašumtiesību instrumentu saistīto balsstiesību procentuālā daļa atsaucēs datumā;
- l) “Grupas struktūra [attiecības]” – norāda attiecību veidu starp mātesuzņēmumu un ieguldījumu saņēmēju (meitasuzņēmums, kopuzņēmums vai asociētais uzņēmums);
- m) “Grāmatvedībā piemērotā procedūra [Grāmatvedības grupa]” – norāda grāmatvedības metodi saskaņā ar grāmatvedības konsolidācijas tvērumu (pilnīga konsolidācija, proporcionāla konsolidācija, pašu kapitāla metode vai cita metode);
- n) “Grāmatvedībā piemērotā procedūra [KPR grupa]” – norāda grāmatvedības metodi saskaņā ar KPR konsolidācijas tvērumu (pilnīga konsolidācija, proporcionāla konsolidācija, pašu kapitāla metode vai cita metode);
- o) “Uzskaites vērtība” ir iestādes bilancē uzrādītās summas attiecībā uz ieguldījumu saņēmējiem, kuri nav pilnībā vai proporcionāli konsolidēti;
- p) “Iegādes izmaksas” ir ieguldītāju samaksātā summa;
- q) “Ar ieguldījumu saņēmēju saistītā nemateriālā vērtība” ir iestādes konsolidētās bilances posteņos “nemateriālā vērtība” vai “ieguldījumi meitasuzņēmumos, kopuzņēmumos un asociētajos uzņēmumos” uzrādītā nemateriālā vērtība attiecībā uz ieguldījumu saņēmēju;
- r) “Patiesā vērtība ieguldījumiem, kuriem ir publicētas kotētās cenas” ir cena atsaucēs datumā; to norāda vienīgi tad, ja attiecīgie instrumenti ir kotēti.

22.2. Grupas struktūra – pa instrumentiem (40.2)

125. Par katru instrumentu sniedz šādu informāciju:

- a) “Vērtspapīru kods” – vērtspapīru *ISIN* kods. Attiecībā uz vērtspapīriem, kuriem nav *ISIN* koda, izmanto citu kodu, kas ir unikāls šim vērtspapīram. “Vērtspapīru kods” un “Pārvaldītājsabiedrības kods” veido saliktu rindas identifikatoru, un šim identifikatoram katrai 40.2. veidnes rindai jābūt unikālam;
- b) “Pārvaldītājsabiedrības kods” ir sabiedrības identifikācijas kods grupā, kas tur attiecīgos ieguldījumus;
- c) “Sabiedrības kods”, “Uzkrātā pašu kapitāla daļa (%)”, “Uzskaites vērtība” un “Iegādes izmaksas” ir definēti iepriekš. Summas uzrāda attiecībā uz tiem vērtspapīriem, kurus tur attiecīgā pārvaldītājsabiedrība.

23. PATIESĀ VĒRTĪBA (41)**23.1. Patiesās vērtības hierarhija – amortizētajās izmaksās novērtētie finanšu instrumenti (41.1)**

126. Šajā veidnē sniedz informāciju par amortizētajā iegādes vērtībā novērtēto finanšu instrumentu patieso vērtību, izmantojot 7. SFPS 27.A punkta hierarhiju.

▼ **M7****23.2. Iespējas novērtēt patiesajā vērtībā izmantojums (41.2)**

127. Šajā veidnē sniedz informāciju par iespējas novērtēt patiesajā vērtībā izmantojumu attiecībā uz finanšu aktīviem un saistībām, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Postenī “Hibrīdlīgumi” uzrāda uzskaites vērtību finanšu hibrīdinstrumentiem, kas nesadalītā veidā klasificēti šajos uzskaites portfeļos, tas ir, uzrāda visu nesadalīto hibrīdinstrumentu.

23.3. Finanšu hibrīdinstrumenti, kas nav novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (41.3.)

128. Šajā veidnē sniedz informāciju par finanšu hibrīdinstrumentiem, izņemot tos hibrīdlīgumus, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, izmantojot “patiesās vērtības iespēju”, un uzrādīti 41.2. veidnē.

129. Postenī “Tirdzniecības nolūkā turēti” uzrāda uzskaites vērtību finanšu hibrīdinstrumentiem, kas nesadalītā veidā klasificēti kā “tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi” vai “tirdzniecības nolūkā turētas finanšu saistības”, tas ir, uzrāda visu nesadalīto hibrīdinstrumentu.

130. Pārējās rindās uzrāda uzskaites vērtību galvenajiem līgumiem, kas saskaņā ar attiecīgo grāmatvedības regulējumu ir nodalīti no iegultajiem atvasinājumiem. Uzskaites vērtību iegultajiem atvasinājumiem, kas saskaņā ar attiecīgo grāmatvedības regulējumu nodalīti no šiem galvenajiem līgumiem, uzrāda 10. un 11. veidnē.

24. MATERIĀLIE UN NEMATERIĀLIE AKTĪVI – UZSKAITES VĒRTĪBA DALĪJUMĀ PA NOVĒRTĒJUMA METODĒM (42)

131. Posteņos “Pamatlīdzekļi”, “Ieguldījumu īpašums” un “Citi nemateriālie aktīvi” vērtības uzrāda, ievērojot to novērtējumā izmantotos kritērijus.

132. “Citi nemateriālie aktīvi” ietver visus tos nemateriālos aktīvus, kas nav nemateriālā vērtība.

25. UZKRĀJUMI (43)

133. Šajā veidnē atspoguļo posteņa “Uzkrājumi” izmaiņas starp uzskaites vērtību perioda sākumā un perioda beigās pa izmaiņu veidiem.

26. DEFINĒTU PABALSTU PLĀNI UN DARBINIEKU PABALSTI (44)

134. Šajās veidnēs sniedz apkopoto informāciju par visiem iestādes definēto pabalstu plāniem. Ja ir vairāk nekā viens definēto pabalstu plāns, uzrāda kopsummu par visiem plāniem.

26.1. Definētu pabalstu plānu neto aktīvu un saistību komponenti (44.1)

135. “Definētu pabalstu plānu neto aktīvu un saistību komponenti” atspoguļo saskaņošanu attiecībā uz kopējo pašreizējo vērtību visām definēto pabalstu neto saistībām (aktīviem), kā arī atlīdzības tiesībām (19. SGS 140. a), b)).

▼ **M7**

136. “Neto definētu pabalstu aktīvi” to pārpalikuma gadījumā ir pārpalikuma summas, ko atzīst bilancē, jo tās neietekmē limiti, kas noteikti 19. SGS 63. punktā. Šā posteņa summu un summu, kas atzīta izziņas postenī “Par aktīviem atzīto atbildības tiesību patiesā vērtība”, iekļauj bilances postenī “Citi aktīvi”.

26.2. Izmaiņas definēto pabalstu plānu saistībās (44.2)

137. Postenī “Izmaiņas definēto pabalstu plānu saistībās” atspoguļo izmaiņas starp visu iestādes definēto pabalstu saistību kopējās pašreizējās vērtības sākuma un beigu atlikumu. Katra 19. SGS 141. punktā uzskaitītā elementa ietekmi attiecīgajā periodā uzrāda atsevišķi.

138. Definēto pabalstu saistību izmaiņu veidnē postenī “Beigu atlikums [pašreizējā vērtība]” uzrādītājai summai ir jābūt vienāgai ar “Definēto pabalstu saistību pašreizējā vērtība”.

26.3. Izziņas posteņi [saistībā ar personāla izdevumiem] (44.3)

139. Attiecībā uz izziņas posteņiem saistībā ar personāla izdevumiem izmanto šādas definīcijas:

a) “Pensijas un tamlīdzīgi izdevumi” ir summas, kas attiecīgajā periodā atzītas kā personāla izdevumi par pēcnodarbinātības pabalstu saistībām (definēto iemaksu plāni un definēto pabalstu plāni) un iemaksas sociālā nodrošinājuma fondos;

b) “Uz akcijām balstīti maksājumi” ir summas, kas attiecīgajā periodā atzītas kā personāla izdevumi uz akcijām balstītiem maksājumiem.

27. ATSEVIŠĶU PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINA POSTEŅU SADALĪJUMS (45)**27.1. Peļņa vai zaudējumi, pārtraucot atzīt nefinanšu aktīvus, kas netiek turēti pārdošanai (45.2)**

140. Peļņu un zaudējumus saistībā ar atzīšanas pārtraukšanu nefinanšu aktīviem, kas netiek turēti pārdošanai, uzrāda dalījumā pa aktīvu veidiem; katrā rindā uzrāda peļņu vai zaudējumus no aktīviem (piemēram, īpašumiem, programmatūras, aparatūras, zelta, ieguldījumiem), kuru atzīšana pārtraukta. Saskaņā ar attiecīgajiem valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, šajā veidnē norāda peļņu vai zaudējumus saistībā ar atzīšanas pārtraukšanu visiem nefinanšu aktīviem.

27.2. Citi darbības ienākumi un izdevumi (45.3)

141. Citus darbības ienākumus un izdevumus uzrāda sadalījumā pa šādiem posteņiem: patiesās vērtības korekcijas materiālajiem aktīviem, kas novērtēti, izmantojot patiesās vērtības modeli; ieguldījumu īpašumu nomas ienākumi un tiešie operacionālie izdevumi; ienākumi un izdevumi par operatīvo nomu, izņemot ieguldījumu īpašumus; pārējie darbības ienākumi un izdevumi.

▼ M7

142. Postenī “Operatīvā noma, izņemot ieguldījumu īpašumus” slejā “ienākumi” uzrāda ieņēmumus, ko iestāde guvusi, un slejā “izdevumi” – izmaksas, kas iestādei radušās iznomātājas statusā operatīvās nomas darbībā ar aktīviem, kuri nav klasificēti kā ieguldījumu īpašums. Izmaksas, kas iestādei radušās nomnieces statusā, iekļauj postenī “Citi administratīvie izdevumi”.

143. Peļņu vai zaudējumus, pārvērtējot turētos dārgmetālus un citas preces, kuru novērtējums ir patiesā vērtība mīnus pārdošanas izmaksas, uzrāda posteņos “Citi darbības ienākumi – citi” vai “Citi darbības izdevumi – citi”.

28. PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS (46)

144. Pašu kapitāla izmaiņu pārskatā katram pašu kapitāla komponentam atspoguļo izmaiņas starp uzskaites vērtību perioda sākumā (sākuma atlikums) un perioda beigās (beigu atlikums).

29. IEŅĒMUMUS NENESOŠI RISKĀ DARĪJUMI (18)

145. 18. veidnes mērķiem ieņēmumus nenesoši riska darījumi ir darījumi, kas atbilst jebkuram no šādiem kritērijiem:

- a) tie ir būtiski riska darījumi, kuru termiņa kavējums pārsniedz 90 dienas;
- b) uzskatāms, ka debitors bez nodrošinājuma realizēšanas, visticamāk, nespētu pilnībā nokārtot savas kredītsaistības neatkarīgi no kavēto summu pastāvēšanas un no termiņa kavējuma dienu skaita.

146. Šī riska darījumu atzīšana par ieņēmumus nenesošiem ir neatkarīga no saskaņā ar KPR 178. pantu regulatīviem mērķiem veiktas riska darījumu atzīšanas par tādiem, kuru saistības netiek pildītas, vai saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu grāmatvedības mērķiem veiktas to atzīšanas par samazinātas vērtības darījumiem.

147. Riska darījumus, attiecībā uz kuriem saskaņā ar KPR 178. pantu tiek uzskatīts, ka netiek pildītas saistības, un riska darījumus, kuri saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu atzīti par samazinātas vērtības darījumiem, visos gadījumos uzskata par ieņēmumus nenesošiem riska darījumiem. Riska darījumus, uz kuriem attiecas šā pielikuma 38. punktā minētie “Kolektīvi atskaitījumi zaudējumiem, kas ir radušies, bet nav atzīti”, neuzskata par ieņēmumus nenesošiem riska darījumiem, izņemot, ja tie atbilst kritērijiem atzīšanai par ieņēmumus nenesošiem riska darījumiem.

148. Riska darījumus klasificē, ņemot vērā to pilno summu un neņemot vērā nodrošinājuma pastāvēšanu. Būtiskumu vērtē saskaņā ar KPR 178. pantu.

149. 18. veidnes mērķiem “riskā darījumi” ietver visus parāda instrumentus (aizdevumus un avansus, kas ietver arī naudas līdzekļu atlikumus centrālajās bankās un citus pieprasījuma noguldījumus, kā arī parāda vērtspapīrus) un ārpusbilances riska darījumus, izņemot tos, kuri tiek turēti tirdzniecības nolūkā. Ārpusbilances riska darījumi ietver šādus atsauces un neatsauces posteņus:

- a) sniegtās aizdevumu saistības;
- b) sniegtās finanšu garantijas;
- c) citas sniegtās saistības.

▼ M7

Riska darījumi ietver ilgtermiņa aktīvus un atsavināmas grupas, kas saskaņā ar 5. SFPS klasificētas kā pārdošanai turētas.

Saskaņā ar attiecīgajiem valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, portfeļus “Netirdzniecības parāda instrumenti, kas novērtēti pēc iegādes izmaksu metodes” un “Citi netirdzniecības neatvasināti finanšu aktīvi” uzrāda rindās “amortizētajās izmaksās novērtētie parāda instrumenti”. Portfeļus “Netirdzniecības neatvasināti finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā” un “Netirdzniecības neatvasināti finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā caur pašu kapitālu” uzrāda rindās “Patiesajā vērtībā novērtētie parāda instrumenti, izņemot tirdzniecības nolūkā turētos (*HFT*)”.

150. 18. veidnes mērķiem riska darījumam ir “termiņa kavējums”, ja noteiktajā termiņā nav samaksāta jebkāda pamatsumma, procentu vai maksu summa.
151. 18. veidnes mērķiem “debitors” ir parādnieks KPR 178. panta nozīmē.
152. Saistības uzskata par ieņēmumus nenesošu riska darījumu to nominālvērtībā, ja to izmantošanas vai citādas izlietošanas gadījumā rastos riska darījumi, kuriem būtu risks, ka bez nodrošinājuma realizēšanas tie netiks pilnībā atmaksāti.
153. Sniegtās finanšu garantijas uzskata par ieņēmumus nenesošiem riska darījumiem to nominālvērtībā, ja attiecīgajai finanšu garantijai pastāv risks, ka darījuma partneris (“garantijas ņēmējs”) to izmantos, tostarp īpaši gadījumā, ja pamatā esošais garantētais riska darījums atbilst 145. punktā minētajiem ieņēmumus nenesoša darījuma kritērijiem. Ja garantijas ņēmējs kavē termiņu summai, kura pienākas saskaņā ar finanšu garantijas līgumu, pārskatus sniedošā iestāde novērtē, vai attiecīgais debitoru parāds atbilst ieņēmumus nenesoša darījuma kritērijiem.
154. Riska darījumus, kas saskaņā ar 145. punktu klasificēti kā ieņēmumus nenesoši, tālāk klasificē vai nu kā individuāli ieņēmumus nenesošus (“pamatojoties uz darījumu”), vai kā ieņēmumus nenesošus attiecībā uz visiem riska darījumiem ar konkrētu debitoru (“pamatojoties uz debitoru”). Dažādu ieņēmumus nenesošu riska darījumu veidu klasificēšanā par vai nu individuāli, vai saistībā ar konkrētu debitoru ieņēmumus nenesošiem izmanto šādas klasificēšanas pieejas:
 - a) ieņēmumus nenesošiem riska darījumiem, kas saskaņā ar KPR 178. pantu klasificēti kā tādi, kuru saistības netiek pildītas, piemēro 178. pantā noteikto klasificēšanas pieeju;
 - b) riska darījumiem, kas saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu klasificēti kā ieņēmumus nenesoši vērtības samazinājuma dēļ, piemēro vērtības samazinājuma atzīšanas kritērijus, kuri noteikti piemērojamajā grāmatvedības regulējumā;
 - c) pārējiem ieņēmumus nenesošajiem riska darījumiem, kas nav klasificēti ne kā tādi, kuru saistības netiek pildītas, ne kā tādi, kuriem ir samazināta vērtība, piemēro KPR 178. panta noteikumus par riska darījumiem, kuru saistības netiek pildītas.

▼ M7

155. Ja iestādei ar kādu debitoru ir tādi bilancē iekļauti riska darījumi, kuru termiņa kavējums pārsniedz 90 dienas, un kavēto riska darījumu bruto uzskaites vērtība atbilst vairāk nekā 20 % no visu bilancē iekļauto ar šo debitoru noslēgto riska darījumu bruto uzskaites vērtības, visus bilancē iekļautos un ārpusbilances riska darījumus ar šo debitoru uzskata par ieņēmumus nenesošiem. Ja debitors pieder pie grupas, novērtē, vai par ieņēmumus nenesošiem būtu jāatzīst arī riska darījumi ar citām attiecīgās grupas sabiedrībām, ja tie jau nav atzīti par samazinātas vērtības darījumiem vai saskaņā ar KPR 178. pantu – par tādiem, kuru saistības netiek pildītas, izņemot riska darījumus, kurus skar savrupi strīdi, kas nav saistīti ar darījuma partnera maksātspēju.

156. Uzskata, ka riska darījums pārstāj būt ieņēmumus nenesošs, kad ir izpildīti visi turpmāk minētie nosacījumi:

- a) riska darījums atbilst izslēgšanas kritērijiem, kurus pārskatus sniedzošā iestāde piemēro, lai atceltu darījumu klasifikāciju samazinātas vērtības un saistību nepildīšanas kategorijā;
- b) debitora stāvoklis ir uzlabojies tiktāl, ka ir ticams, ka notiks pilnīga atmaksāšana saskaņā ar sākotnējiem vai attiecīgā gadījumā grozītajiem nosacījumiem;
- c) debitoram nav nekādu summu, kuru termiņa kavējums pārsniedz 90 dienas.

Kamēr šie nosacījumi nav izpildīti, riska darījumu klasificē kā ieņēmumus nenesošu, pat ja attiecīgais riska darījums jau atbilst kritērijiem, kurus pārskatus sniedzošā iestāde piemēro, lai atceltu darījuma klasifikāciju samazinātas vērtības un saistību nepildīšanas kategorijā attiecīgi saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu un KPR 178. pantu.

Klasificējot ieņēmumus nenesošos riska darījumus kā pārdošanai turētus ilgtermiņa aktīvus saskaņā ar 5. SFPS, netiek pārtraukta to klasifikācija ieņēmumus nenesošu riska darījumu kategorijā, jo pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi ietilpst ieņēmumus nenesošu riska darījumu definīcijā.

157. Ja ieņēmumus nenesošiem riska darījumiem tiek piemēroti pārskatīšanas pasākumi⁽¹⁾, uzskata, ka šie riska darījumi pārstāj būt ieņēmumus nenesoši, ja ir izpildīti visi turpmāk minētie nosacījumi:

- a) riska darījumi nav atzīti par samazinātas vērtības darījumiem vai par tādiem, kuru saistības netiek pildītas;
- b) kopš pārskatīšanas pasākumu piemērošanas sākuma ir pagājis viens gads;
- c) pēc pārskatīšanas pasākumu piemērošanas vairs nav nekādu kavēto summu, nedz bažu par riska darījuma atmaksāšanu pilnā apmērā saskaņā ar pēcpārskatīšanas nosacījumiem. Bažu nepastāvēšanu nosaka atbilstoši debitora finanšu stāvokļa analīzei, ko veikusi attiecīgā iestāde. Var uzskatīt, ka bažas vairs nepastāv, ja debitors ar regulārajiem maksājumiem saskaņā ar pēcpārskatīšanas nosacījumiem ir kopā samaksājis summu, kas atbilst līdzšinējai kavētajai summai (ja bija kavētās summas) vai kas ir norakstīta (ja kavēto summu nebija) saskaņā ar pārskatīšanas pasākumiem, vai ja debitors ir citādi pierādījis spēju ievērot pēcpārskatīšanas nosacījumus.

⁽¹⁾ Ieņēmumus nenesoši riska darījumi, kam tiek piemēroti pārskatīšanas pasākumi, ir 180. punktā uzskaitītie riska darījumi.

▼ M7

Minētos īpašos izslēgšanas nosacījumus piemēro papildus tiem kritērijiem, kurus pārskatus sniedzošās iestādes piemēro riska darījumiem, kuriem samazināta vērtība un kuru saistības netiek pildītas, attiecīgi saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu un KPR 178. pantu.

158. Kavētos riska darījumus to pilnas summas apmērā uzrāda atsevišķi ieņēmumus nesošajā un ieņēmumus nenesošajā kategorijā. Ieņēmumus nesošos riska darījumus, kuru termiņa kavējums ir mazāks nekā 90 dienas, uzrāda atsevišķi to pilnas summas apmērā.
159. Ieņēmumus nenesošos riska darījumus uzrāda daļījumā pa kavējuma diapazoniem. Riska darījumus, kuriem nav termiņa kavējumu vai kuru termiņa kavējums ir mazāks nekā 90 dienas, ieskaitot, bet kuri ir atzīti par ieņēmumus nenesošiem riska darījumiem nepilnīgas atmaksāšanas iespējas dēļ, uzrāda speciālā slejā. Riska darījumus, attiecībā uz kuriem pastāv gan kavētas summas, gan nepilnīgas atmaksāšanas iespēja, iedala pa kavējuma diapazoniem atbilstoši kavēto dienu skaitam.

Naudas līdzekļu atlikumus centrālajās bankās un citus pieprasījuma noguldījumus uzrāda 18. veidnes 070. rindā, kā arī 080. un 100. rindā.

18. veidnē neuzrāda ieņēmumus nenesošos riska darījumus, kas klasificēti kā pārdošanai turēti saskaņā ar 5. SFPS.

160. Atsevišķās slejās uzrāda šādus riska darījumus:
- a) riska darījumus, kuri saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu ir uzskatāmi par samazinātas vērtības darījumiem, izņemot, ja tie ir riska darījumi ar zaudējumiem, kas ir radušies, bet nav atzīti;
 - b) riska darījumus, attiecībā uz kuriem saskaņā ar KPR 178. pantu tiek uzskatīts, ka netiek pildītas saistības.
161. “Uzkrāto vērtības samazinājumu” un “patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska rezultātā” uzrāda saskaņā ar 46. punktu. “Uzkrātais vērtības samazinājums” ir vai nu tieši, vai ar atskaitījumu konta starpniecību veikts riska darījuma uzskaites vērtības samazinājums. Uzkrātajā vērtības samazinājumā, ko uzrāda par ieņēmumus nenesošiem riska darījumiem, neietver zaudējumus, kas ir radušies, bet nav atzīti. Zaudējumus, kas ir radušies, bet nav atzīti, uzrāda uzkrātajā vērtības samazinājumā par ieņēmumus nesošiem riska darījumiem. “Patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska rezultātā” ir uzrādāmas riska darījumiem, kuri novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, ievērojot piemērojamo grāmatvedības regulējumu.
162. Attiecībā uz ieņēmumus nenesošiem riska darījumiem informāciju par turēto nodrošinājumu un saņemtajām finanšu garantijām uzrāda atsevišķi. Summas, kuras uzrāda kā saņemto nodrošinājumu un saņemtās finanšu garantijas, aprēķina saskaņā ar 79.–82. punktu. Tādējādi uzrādīto nodrošinājuma un finanšu garantiju summu kopsummas maksimālā robežvērtība ir attiecīgā riska darījuma uzskaites vērtība.

▼ M7

30. PĀRSKATĪTIE RISKA DARĪJUMI (19)

163. 19. veidnes mērķiem pārskatītie riska darījumi ir parāda līgumi, attiecībā uz kuriem ir piemēroti pārskatīšanas pasākumi. Pārskatīšanas pasākumi nozīmē pretimnākšanu debitoram, kuram ir radušās vai tuvā nākotnē radīsies grūtības nokārtot savas finanšu saistības (turpmāk “finansiālas grūtības”).

164. 19. veidnes mērķiem pretimnākšana ir kāda no šādām darbībām:

- a) grozījumu veikšana līdzšinējos līguma noteikumos, kurus debitors, kā uzskatāms, nespētu ievērot tādu finansiālo grūtību dēļ (“grūtību skarts parāds”), kas izraisa nepietiekamu parādu nokārtošanas spēju, un kuri nebūtu veikti, ja debitoram nebūtu finansiālo grūtību;
- b) grūtību skarta parāda līguma pilnīga vai daļēja refinansēšana, kas nebūtu veikta, ja debitoram nebūtu finansiālo grūtību.

Pretimnākšana var nozīmēt zaudējumus aizdevējam.

165. Pretimnākšanas pierādījumi ir šādi:

- a) grozītie līguma noteikumi salīdzinājumā ar līdzšinējiem līguma noteikumiem ir par labu debitoram;
- b) grozītajā līgumā iekļautie noteikumi ir labvēlīgāki nekā noteikumi, kurus no tās pašas iestādes tajā pašā laikā būtu varējuši iegūt citi debitori ar līdzīgu riska profilu.

166. Ja tiek izmantotas klauzulas, kuras, izmantotas pēc debitora ieska-tiem, dod tam iespēju mainīt līguma noteikumus (“iestādātas pārskatīšanas klauzulas”), to uzskata par pretimnākšanu, ja iestāde apstiprina šo klauzulu izpildi un secina, ka debitoram ir finansiālas grūtības.

167. “Refinansēšana” ir parāda līgumu izmantošana ar mērķi panākt citu tādu parāda līgumu pilnīgu vai daļēju apmaksu, kuru pašreizējos noteikumus debitors nespēj izpildīt.

168. 19. veidnes mērķiem “debitors” ietver visas debitora grupā ietilpstošās fiziskās un juridiskās personas, kuras ir grāmatvedības konsolidācijas tvērumā.

169. 19. veidnes mērķiem “parāds” ietver aizdevumus un avansus (kuri ietver arī naudas līdzekļu atlikumus centrālajās bankās un citus pieprasījuma noguldījumus), parāda vērtspapīrus un sniegtās atsau-camās un neatsaucamās aizdevumu saistības, bet neietver riska darī-jumus, kuri tiek turēti tirdzniecības nolūkā. “Parāds” ietver ilgtermiņa aktīvus un atsavināmas grupas, kas saskaņā ar 5. SFPS klasificētas kā pārdošanai turētas.

▼ M7

Saskaņā ar attiecīgajiem valsts VPGP, kuru pamatā ir BPD, portfeļus “Netirdzniecības parāda instrumenti, kas novērtēti pēc iegādes izmaksu metodes” un “Citi netirdzniecības neatvasināti finanšu aktīvi” uzrāda rindās “amortizētajās izmaksās novērtētie parāda instrumenti”. Portfeļus “Netirdzniecības neatvasināti finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā” un “Netirdzniecības neatvasināti finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā caur pašu kapitālu” uzrāda rindās “Patiesajā vērtībā novērtētie parāda instrumenti, izņemot tirdzniecības nolūkā turētos (*HFT*)”.

170. 19. veidnes mērķiem “risika darījums” ir ar tādu pašu nozīmi, kāda 169. punktā norādīta “parādam”.
171. 19. veidnes mērķiem “iestāde” ir tā iestāde, kura piemēroja pārskatīšanas pasākumus.
172. Riska darījumus uzskata par pārskatītiem, ja ir notikusi pretimnākšana, neatkarīgi no tā, vai pastāv kādas kavētas summas, un no tā, vai attiecīgie riska darījumi saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu ir klasificēti kā samazinātas vērtības darījumi vai saskaņā ar KPR 178. pantu – kā tādi, kuru saistības netiek pildītas. Riska darījumus neuzskata par pārskatītiem, ja debitoram nav finansiālu grūtību. Neraugoties uz to, par pārskatīšanas pasākumiem uzskata turpmāk minēto:
- a) grozīts līgums, kas pirms grozījumiem bijis klasificēts kā ieņēmumus nenesošs vai grozījumu neveikšanas gadījumā būtu klasificēts kā ieņēmumus nenesošs;
 - b) līgumā veiktais grozījums paredz parāda pilnīgu vai daļēju anulēšanu ar norakstīšanu;
 - c) iestāde apstiprina iestrādāto pārskatīšanas klauzulu izmantošanu attiecībā uz debitoru, kurš ir ieņēmumus nenesošs vai šo klauzulu neizmantošanas gadījumā tiktu atzīts par ieņēmumus nenesošu;
 - d) tajā pašā laikā, kad iestāde piekrita papildu parādam, vai tuvu šim brīdim debitors ir veicis pamatsummas vai procentu maksājumus par tādu citu līgumu ar šo iestādi, kas bija ieņēmumus nenesošs vai refinansēšanas neveikšanas gadījumā būtu klasificēts kā ieņēmumus nenesošs.
173. Grozījumus, kas ietver atmaksāšanu, kuru veic, pārņemot nodrošinājumu, uzskata par pārskatīšanas pasākumu, ja minētie grozījumi ir uzskatāmi par pretimnākšanu.
174. Atspēkojams pieņēmums, ka ir notikusi pārskatīšana, pastāv šādos gadījumos:
- a) grozītajam līgumam vismaz vienu reizi trīs mēnešu laikā pirms tā grozīšanas ir bijis pilnīgs vai daļējs termiņa kavējums, kas pārsniedz 30 dienas (neesot ieņēmumus nenesošam), vai grozījumu neveikšanas gadījumā tam būtu bijis pilnīgs vai daļējs termiņa kavējums, kas pārsniedz 30 dienas;
 - b) tajā pašā laikā, kad iestāde piekrita papildu parādam, vai tuvu šim brīdim debitors ir veicis pamatsummas vai procentu maksājumus par tādu citu līgumu ar šo iestādi, kuram vismaz vienu reizi trīs mēnešu laikā pirms tā refinansēšanas ir bijis pilnīgs vai daļējs termiņa kavējums par 30 dienām;

▼M7

- c) iestāde apstiprina iestrādāto pārskatīšanas klauzulu izmantošanu attiecībā uz debitoriem, kuri kavē termiņu par 30 dienām vai šo klauzulu neizmantošanas gadījumā kavētu termiņu par 30 dienām.
175. Finansiālās grūtības novērtē debitora līmenī, kā tas noteikts 168. punktā. Par pārskatītiem riska darījumiem atzīst vienīgi riska darījumus, kuriem ir tikuši piemēroti pārskatīšanas pasākumi.
176. Pārskatītos riska darījumus ietver ieņēmumus nenesošu riska darījumu kategorijā vai ieņēmumus nesošu riska darījumu kategorijā saskaņā ar 145.–162. punktu un 177.–179. punktu. Riska darījumu pārstāj klasificēt kā pārskatītu, kad ir izpildīti visi turpmāk minētie nosacījumi:
- a) pārskatītais riska darījums tiek uzskatīts par ieņēmumus nesošu, tostarp gadījumos, kad tas ir pārklasificēts no ieņēmumus nesošo līgumu kategorijas pēc tam, kad debitora finanšu stāvokļa analīze ir parādījusi, ka tas vairs neatbilst nosacījumiem tā uzskatīšanai par ieņēmumus nenesošu;
- b) ir pagājis vismaz divu gadu pārbaudes periods kopš dienas, kad pārskatītais riska darījums atzīts par ieņēmumus nesošu;
- c) vismaz pusi no pārbaudes perioda ir veikti regulāri pamatsummas vai procentu maksājumi, kuru kopsumma pārsniedz summu, kas būtu uzskatāma par nebūtisku;
- d) pārbaudes perioda beigās nevienam riska darījumam ar attiecīgo debitoru termiņa kavējums nepārsniedz 30 dienas.
177. Ja pārbaudes perioda beigās nav izpildīti 176. punktā minētie nosacījumi, attiecīgo riska darījumu līdz visu nosacījumu izpildes brīdim turpina uzskatīt par ieņēmumus nesošu pārskatītu riska darījumu, uz kuru attiecas pārbaudes periods. Atbilstību nosacījumiem novērtē vismaz reizi ceturksnī. Pārskatītus riska darījumus, kas saskaņā ar 5. SFPS ir klasificēti kā pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi, turpina klasificēt kā pārskatītus riska darījumus, jo pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi ietilpst pārskatītu riska darījumu definīcijā.
178. Pārskatītu riska darījumu var uzskatīt par ieņēmumus nesošu no pārskatīšanas pasākumu piemērošanas dienas, ja ir izpildīts kāds no šādiem nosacījumiem:
- a) minētā piemērošana nav izraisījusi riska darījuma klasificēšanu par ieņēmumus nenesošu;
- b) dienā, kad sāka pārskatīšanas pasākumu piemērošana, attiecīgais riska darījums netika uzskatīts par ieņēmumus nenesošu.
179. Ja ieņēmumus nesošam pārskatītam riska darījumam, uz kuru attiecas pārbaudes periods un kurš ir pārklasificēts no ieņēmumus nesošu riska darījumu kategorijas vai kura termiņa kavējums kļūst lielāks par 30 dienām, piemēro papildu pārskatīšanas pasākumus, to klasificē kā ieņēmumus nenesošu.

▼ M7

180. “Ieņēmumus nesoši riska darījumi ar pārskatīšanas pasākumiem” (ieņēmumus nesoši pārskatītie riska darījumi) ietver pārskatītus riska darījumus, kas neatbilst ieņēmumus nesoša darījuma kritērijiem un ir iekļauti ieņēmumus nesošo riska darījumu kategorijā. Uz ieņēmumus nesošiem pārskatītiem riska darījumiem attiecas pārbaudes periods saskaņā ar 176. punktu, tostarp, ja tiek piemērots 178. punkts. Pārskatītos riska darījumus, uz kuriem attiecas pārbaudes periods un kuri ir pārklasificēti no kategorijas “ieņēmumus nesoši riska darījumi”, uzrāda atsevišķi pie ieņēmumus nesošiem riska darījumiem ar pārskatīšanas pasākumiem slejā “tostarp ieņēmumus nesoši pārskatītie riska darījumi pārbaudes periodā”.

“Ieņēmumus nenesoši riska darījumi ar pārskatīšanas pasākumiem” (ieņēmumus nenesoši pārskatītie riska darījumi) ietver pārskatītus riska darījumus, kas atbilst ieņēmumus nenesoša darījuma kritērijiem un ir iekļauti ieņēmumus nenesošo riska darījumu kategorijā. Minētie ieņēmumus nenesošie pārskatītie riska darījumi ietver šādus darījumus:

- a) riska darījumus, kas ir kļuvuši par ieņēmumus nenesošiem pārskatīšanas pasākumu piemērošanas dēļ;
- b) riska darījumus, kas bija ieņēmumus nenesoši pirms pārskatīšanas pasākumu piemērošanas;
- c) pārskatītus riska darījumus, kas ir pārklasificēti no ieņēmumus nesošo riska darījumu kategorijas, tostarp riska darījumi, kas ir pārklasificēti, piemērojot 179. punktu.

Ja pārskatīšanas pasākumi tiek piemēroti ieņēmumus nenesošiem riska darījumiem, minēto pārskatīto riska darījumu summu norāda atsevišķi slejā “tostarp ieņēmumus nenesoši riska darījumi ar pārskatīšanas pasākumiem”.

Pārskatītus riska darījumus, kas klasificēti kā naudas līdzekļu atlikumi centrālajās bankās un citi pieprasījuma noguldījumi, uzrāda 19. veidnes 070. rindā, kā arī 080. un 100. rindā.

19. veidnē neuzrāda pārskatītus riska darījumus, kas klasificēti kā pārdošanai turēti saskaņā ar 5. SFPS.

181. Sleja “Refinansēšana” ietver bruto uzskaites vērtību, kāda ir jaunajam līgumam (“refinansēšanas parāds”), kas noslēgts par pārskatīšanas pasākumu uzskatāma refinansēšanas darījuma ietvaros, kā arī vecā, atmaksātā līguma bruto uzskaites vērtību, kas vēl nav nokārtota.

182. Pārskatītus riska darījumus, kuriem piemēroti gan grozījumi, gan refinansēšana, uzrāda slejā “Instrumenti ar grozījumiem to noteikumos” vai slejā “Refinansēšana” atkarībā no tā, kuram pasākumam ir lielāka ietekme uz naudas plūsmām. Banku pūla veikto refinansēšanu uzrāda slejā “Refinansēšana” kā pārskatus sniedzošās iestādes nodrošinātā refinansēšanas parāda instrumenta kopsummu vai ar pārskatus sniedzošo iestādi vēl nenokārtotā refinansēšanas parāda kopsummu. Vairāku parādu pārkomplektēšanu par jaunu parādu uzrāda kā grozījumu, ja vien papildus nav refinansēšanas darījuma, kuram ir lielāka ietekme uz naudas plūsmām. Ja grūtību skarta riska darījuma pārskatīšana ar noteikumu grozīšanu izraisa tā atzīšanas pārtraukšanu un jauna riska darījuma atzīšanu, jauno riska darījumu uzskata par pārskatītu parādu.

▼ M7

183. Uzkrāto vērtības samazinājumu un patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska rezultātā uzrāda saskaņā ar 46. punktu. "Uzkrātais vērtības samazinājums" ir vai nu tieši, vai ar atskaitījumu konta starpniecību veikts riska darījuma uzskaites vērtības samazinājums. "Uzkrātā vērtības samazinājuma" summā, kas attiecībā uz ieņēmumus nenesošiem riska darījumiem uzrādāma slejā "Ieņēmumus nenesošiem riska darījumiem ar pārskatīšanas pasākumiem", neietver zaudējumus, kas ir radušies, bet nav atzīti. Zaudējumus, kas ir radušies, bet nav atzīti, uzrāda slejā "Ieņēmumus nesošiem riska darījumiem ar pārskatīšanas pasākumiem". "Patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska rezultātā" ir uzrādāmas riska darījumiem, kuri novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, ievērojot piemērojamo grāmatvedības regulējumu.

3. DAĻA

ATTIECINĀŠANA STARP RISKĀ DARĪJUMU KATEGORIJĀM UN DARĪJUMA PARTNERU SEKTORIEM

1. Turpmāk sniegtajās tabulās ir atspoguļota attiecināšana starp riska darījumu kategorijām, kuras izmanto kapitāla prasību aprēķināšanai saskaņā ar KPR, un darījuma partneru sektoriem, kas izmantoti FINREP tabulās.

2. tabula.

Standartizētā pieeja (SP)

<i>Riska darījumu kategorijas saskaņā ar SP (KPR 112. pants)</i>	<i>FINREP darījuma partneru sektori</i>	<i>Piezīmes</i>
a) Centrālās valdības vai centrālās bankas	1) Centrālās bankas 2) Vispārējās valdības	Šos riska darījumus attiecina uz <i>FINREP</i> darījuma partneru sektoriem atkarībā no tiešā darījumu partnera veida.
b) Reģionālās pašvaldības vai vietējās pašpārvaldes	2) Vispārējās valdības	
c) Publiskā sektora struktūras	2) Vispārējās valdības	
d) Daudzpusējās attīstības bankas	3) Kredītiestādes	
e) Starptautiskās organizācijas	2) Vispārējās valdības	
f) Iestādes (t.i., kredītiestādes un ieguldījumu brokeru sabiedrības)	3) Kredītiestādes 4) Citas finanšu sabiedrības	Šos riska darījumus attiecina uz <i>FINREP</i> darījuma partneru sektoriem atkarībā no tiešā darījumu partnera veida.
g) Komercsabiedrības	2) Vispārējās valdības 4) Citas finanšu sabiedrības 5) Nefinanšu sabiedrības 6) Mājsaimniecības	
h) Privātpersonas un MVU	4) Citas finanšu sabiedrības 5) Nefinanšu sabiedrības 6) Mājsaimniecības	Šos riska darījumus attiecina uz <i>FINREP</i> darījuma partneru sektoriem atkarībā no tiešā darījumu partnera veida.
i) Riska darījumi, kas nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku	2) Vispārējās valdības 3) Kredītiestādes 4) Citas finanšu sabiedrības 5) Nefinanšu sabiedrības 6) Mājsaimniecības	Šos riska darījumus attiecina uz <i>FINREP</i> darījuma partneru sektoriem atkarībā no tiešā darījumu partnera veida.

▼ M7

<i>Riska darījumu kategorijas saskaņā ar SP (KPR 112. pants)</i>	<i>FINREP darījuma partneru sektori</i>	<i>Piezīmes</i>
j) Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības	1) Centrālās bankas 2) Vispārējās valdības 3) Kredītiestādes 4) Citas finanšu sabiedrības 5) Nefinanšu sabiedrības 6) Mājsaimniecības	Šos riska darījumus attiecina uz <i>FINREP</i> darījuma partneru sektoriem atkarībā no tiešā darījumu partnera veida.
ja) Riska darījumi, kas saistīti ar īpaši augstu risku	1) Centrālās bankas 2) Vispārējās valdības 3) Kredītiestādes 4) Citas finanšu sabiedrības 5) Nefinanšu sabiedrības 6) Mājsaimniecības	Šos riska darījumus attiecina uz <i>FINREP</i> darījuma partneru sektoriem atkarībā no tiešā darījumu partnera veida.
k) Sēgtās obligācijas	3) Kredītiestādes 4) Citas finanšu sabiedrības 5) Nefinanšu sabiedrības	Šos riska darījumus attiecina uz <i>FINREP</i> darījuma partneru sektoriem atkarībā no tiešā darījumu partnera veida.
l) Vērtspapīrošanas pozīcijas	2) Vispārējās valdības 3) Kredītiestādes 4) Citas finanšu sabiedrības 5) Nefinanšu sabiedrības 6) Mājsaimniecības	Šos riska darījumus attiecina uz <i>FINREP</i> darījuma partneru sektoriem atkarībā no pamatā esošā vērtspapīrošanas riska. <i>FINREP</i> ietvaros, ja vērtspapīrotās pozīcijas paliek atzītas bilancē, attiecīgie darījuma partneru sektori ir tie sektori, pie kuriem pieder šo pozīciju tiešie darījuma partneri.
m) Iestādes un komercsabiedrības, par kurām ir pieejams īstermiņa kredītvērtējums	3) Kredītiestādes 4) Citas finanšu sabiedrības 5) Nefinanšu sabiedrības	Šos riska darījumus attiecina uz <i>FINREP</i> darījuma partneru sektoriem atkarībā no tiešā darījumu partnera veida.
n) Kolektīvo ieguldījumu uzņēmumi	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>FINREP</i> ietvaros ieguldījumus KIU klasificē kā kapitāla vērtspapīru instrumentus neatkarīgi no tā, vai KPR pieļauj "caurskatīšanu".
o) Kapitāla vērtspapīri	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>FINREP</i> ietvaros kapitāla vērtspapīri tiek sadalīti instrumentos pa dažādām finanšu aktīvu kategorijām.
p) Citi posteņi	Dažādi bilances posteņi	<i>FINREP</i> ietvaros "citi posteņi" var tikt iekļauti dažādās aktīvu kategorijās.

3. tabula.

Uz iekšējiem reitingiem balstītā pieeja (IRBP)

<i>Riska darījumu kategorijas saskaņā ar IRBP (KPR 147. pants)</i>	<i>FINREP darījuma partneru sektori</i>	<i>Piezīmes</i>
a) Centrālās valdības un centrālās bankas	1) Centrālās bankas 2) Vispārējās valdības 3) Kredītiestādes	Šos riska darījumus attiecina uz <i>FINREP</i> darījuma partneru sektoriem atkarībā no tiešā darījumu partnera veida.

▼ M7

<i>Riska darījumu kategorijas saskaņā ar IRBP (KPR 147. pants)</i>	FINREP darījuma partneru sektori	<i>Piezīmes</i>
b) Iestādes (t.i., kredītiestādes un ieguldījumu brokeru sabiedrības, kā arī atsevišķas vispārējās valdības un daudzpusējās bankas)	2) Vispārējās valdības 3) Kredītiestādes 4) Citas finanšu sabiedrības	Šos riska darījumus attiecina uz <i>FINREP</i> darījuma partneru sektoriem atkarībā no tiešā darījumu partnera veida.
c) Komerцsabiedrības	4) Citas finanšu sabiedrības 5) Nefinanšu sabiedrības 6) Mājsaimniecības	Šos riska darījumus attiecina uz <i>FINREP</i> darījuma partneru sektoriem atkarībā no tiešā darījumu partnera veida.
d) Privātpersonas un MVU	4) Citas finanšu sabiedrības 5) Nefinanšu sabiedrības 6) Mājsaimniecības	Šos riska darījumus attiecina uz <i>FINREP</i> darījuma partneru sektoriem atkarībā no tiešā darījumu partnera veida.
e) Kapitāla vērtspapīri	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	<i>FINREP</i> ietvaros kapitāla vērtspapīri tiek sadalīti instrumentos pa dažādām finanšu aktīvu kategorijām.
f) Vērtspapīrošanas pozīcijas	2) Vispārējās valdības 3) Kredītiestādes 4) Citas finanšu sabiedrības 5) Nefinanšu sabiedrības 6) Mājsaimniecības	Šos riska darījumus attiecina uz <i>FINREP</i> darījuma partneru sektoriem atkarībā no pamatā esošā vērtspapīrošanas pozīciju riska. <i>FINREP</i> ietvaros, ja vērtspapīrotās pozīcijas paliek atzītas bilancē, attiecīgie darījuma partneru sektori ir tie sektori, pie kuriem pieder šo pozīciju tiešie darījuma partneri.
g) Citas saistības, kas nav kredītsaistības	Dažādi bilances posteņi	<i>FINREP</i> ietvaros "citi posteņi" var tikt iekļauti dažādās aktīvu kategorijās.

▼B

VI PIELIKUMS

PĀRSKATU SNIEGŠANA PAR ZAUDĒJUMIEM NO KREDĪTIEM, KAS NODROŠINĀTI AR NEKUSTAMO ĪPAŠUMU

IP ZAUDĒJUMU VEIDNES			
Veidnes numurs	Veidnes kods	Veidnes nosaukums/veidņu grupa	Saīsinātais nosaukums
		IP ZAUDĒJUMI	LE
15	C 15.00	Riska darījumi un zaudējumi no kredītiem, kas nodrošināti ar nekustamo īpašumu	CR IP ZAUDĒJUMI

C 15.00 – RISKĀ DARĪJUMI UN ZAUDĒJUMI NO KREDĪTIEM, KAS NODROŠINĀTI AR NEKUSTAMO ĪPAŠUMU (CR IP ZAUDĒJUMI)

Valsts:

Rinda	Sleja	Zaudējumi				Riska darījumi
		Zaudējumu, kas izriet no kredītiem, summa līdz atsaucēs procentuālajai attiecībai		Kopējo zaudējumu summa		Riska darījumu summa
		no kā: nekustamais īpašums, kam noteikta hipotekārā vērtība	010	020	030	
	Nodrošināti ar:					
010	Mājokļu īpašumu					
020	Komerčiālu nekustamo īpašumu					

▼ **M7***VII PIELIKUMS***NORĀDES PĀRSKATU SNIEGŠANAI PAR ZAUDĒJUMIEM NO KREDĪTIEM, KAS NODROŠINĀTI AR NEKUSTAMO ĪPAŠUMU**

1. Šajā pielikumā sniegtas papildu norādes attiecībā uz tabulām, kas iekļautas šīs regulas VI pielikumā. Šis pielikums papildina norādes atsauču veidā, kas iekļautas VI pielikuma tabulās.
2. Piemēro arī visas vispārējās norādes, kas iekļautas šīs regulas II pielikuma I daļā.

1. Pārskatu sniegšanas tvērums

3. Datus, kas minēti KPR 101. panta 1. punktā, uzrāda visas iestādes, kuras izmanto nekustamo īpašumu KPR Trešās daļas II sadaļas nolūkā.
4. Veidne aptver visus valstu tirgus, kuros iestādei/iestāžu grupai ir riska darījumi (sk. KPR 101. panta 1. punktu). Saskaņā ar 101. panta 2. punkta trešo teikumu datus uzrāda atsevišķi par katru nekustamo īpašumu tirgu Savienībā.

2. Definīcijas

5. Zaudējumu definīcija: “Zaudējumi” ir “ekonomiski zaudējumi”, kā definēts KPR 5. panta 2. punktā, tostarp zaudējumi no nomāta īpašuma. Aprēķinot zaudējumus no nekustamā īpašuma, neatzīst atguves plūsmas no citiem avotiem (piemēram, bankas garantijas, dzīvības apdrošināšana utt.). Zaudējumiem vienā pozīcijā nedrīkst veikt savstarpēju ieskaitu ar peļņu, kas gūta no sekmīgas atguves citā pozīcijā.
6. Atbilstoši definīcijai, kas iekļauta KPR 5. panta 2. punktā, ekonomiskos zaudējumus no riska darījumiem, kuri nodrošināti ar mājokļu un komerciālo īpašumu, vajadzētu aprēķināt, sākot no nenokārtoto riska darījumu vērtības pārskata datumā, un šajā aprēķinā vajadzētu ietvert vismaz: i) ieņēmumus no nodrošinājuma realizācijas; ii) tiešās izmaksas (ieskaitot procentu likmju maksājumus un ar nodrošinājuma likvidāciju saistīto kredītu restrukturizāciju izmaksas); un iii) netiešās izmaksas (ieskaitot kredīta restrukturizācijas vienības darbības izmaksas). Visus komponentus nepieciešams diskontēt līdz pārskata sniegšanas atsauces datumam.
7. Riska darījuma vērtība. Riska darījuma vērtība atbilst noteikumiem, kas paredzēti KPR Trešās daļas II sadaļā (sk. 2. nodaļu attiecībā uz iestādēm, kas izmanto standartizēto pieeju, un 3. nodaļu attiecībā uz iestādēm, kas izmanto IRB pieeju).
8. Īpašuma vērtība. Īpašuma vērtība atbilst noteikumiem, kas paredzēti KPR Trešās daļas II sadaļā.
9. Valūtas kursa ietekme. Pārskata sniegšanas valūtu izmanto, piemērojot valūtas maiņas kursu pārskata dienā. Turklāt, aplēšot ekonomiskos zaudējumus, vajadzētu ņemt vērā valūtas kursa ietekmi, ja riska darījums vai nodrošinājums ir denominēts atšķirīgā valūtā.

3. Ģeogrāfiskais sadalījums

10. Atbilstoši pārskata sniegšanas tvērumam pārskatu sniegšanā par CR IP zaudējumiem ir iekļautas šādas veidnes:

▼ M7

- a) viena kopējā veidne;
- b) viena veidne katram Savienībā esošam valsts tirgum, kurā iestādei ir riska darījumi; un
- c) vienas veidnes datu apkopošanai no visiem ārpus Savienības esošiem valstu tirgiem, kuros iestādei ir riska darījumi.

4. Pārskata sniegšana par riska darījumiem un zaudējumiem

11. Riska darījumi: Visus riska darījumus, uz kuriem attiecas KPR Trešās daļas II sadaļa, un kuros izmanto nodrošinājumu, lai samazinātu pašu kapitāla prasības, iekļauj pārskatā par CR IP zaudējumiem. Tas nozīmē arī, ka gadījumā, ja nekustamā īpašuma riska mazināšanas ietekmi izmanto tikai iekšējām vajadzībām (t. i., saskaņā ar otro pīlāru) vai lieliem riska darījumiem (sk. KPR Ceturto daļu), tad par riska darījumiem un attiecīgajiem zaudējumiem pārskats nav jāsniedz.
12. Zaudējumi: Iestāde, kurai ir riska darījums līdz pārskata perioda beigām, sniedz pārskatu par zaudējumiem. Par zaudējumiem sniedz pārskatu, tiklīdz saskaņā ar grāmatvedības noteikumiem ir jāiegrāmato uzkrājumi. Jāsniedz pārskats arī par aplēstajiem zaudējumiem. Datus par zaudējumiem apkopo attiecībā uz katru kredītu, t. i., apkopojot datus par atsevišķiem zaudējumiem, kas izriet no riska darījumiem, kuri nodrošināti ar nekustamo īpašumu.
13. Atsauces datums: Sniedzot pārskatu par zaudējumiem, vajadzētu izmantot riska darījuma vērtību no saistību neizpildes dienas.
 - a) Visos ar nekustamo īpašumu nodrošinātu aizdevumu saistību neizpildes gadījumos vajadzētu sniegt pārskatu par zaudējumiem, kas radušies attiecīgajā pārskata periodā, neatkarīgi no tā, vai kredīta restrukturizācija ir vai nav pabeigta minētajā periodā. Dati par zaudējumiem, kas uzrādīti 30. jūnijā, attiecas uz laikposmu no 1. janvāra līdz 30. jūnijam, un 31. decembrī uzrādītie dati par zaudējumiem attiecas uz visu kalendāro gadu. Ņemot vērā to, ka pastāv liela laika atšķirība starp saistību neizpildes rašanos un zaudējumu realizāciju, informācija par zaudējumu aplēsēm (kas ietver nepabeigtus kredīta restrukturizācijas procesus) jāsniedz, ja pārskata periodā kredīta restrukturizācija nav pabeigta.
 - b) Visiem saistību neizpildes gadījumiem pārskata periodā ir trīs scenāriji: i) aizdevumu, kura saistības netiek pildītas, var pārstrukturēt tā, ka to vairs neuzskata par tādu, kura saistības netiek pildītas (zaudējumi nav konstatēti); visa nodrošinājuma realizācija ir pabeigta (pabeigta kredīta restrukturizācija, zināmi faktiskie zaudējumi); vai iii) kredīta restrukturizācija nav pabeigta (izmanto zaudējumu aplēses). Pārskatos par zaudējumiem ietver tikai zaudējumus no scenārija ii) nodrošinājuma realizācija (konstatētie zaudējumi) un scenārija iii) nepabeigta kredīta restrukturizācija (zaudējumu aplēses).
 - c) Pārskatā iekļauj datus par zaudējumiem tikai no riska darījumiem, kuros saistību neizpilde konstatēta pārskata periodā, bet sniegtajos datos nenorāda zaudējumus no riska darījumiem, kuros saistību neizpilde konstatēta iepriekšējos pārskata periodos. Proti, pārskatā neiekļauj datus par ieņēmumiem no nodrošinājuma realizācijas vēlākā pārskata periodā vai zemākām realizētajām izmaksām, nekā tika lēsts iepriekš.

▼ M7

14. Īpašuma vērtējuma nozīme: Lai sniegtu pārskatu par to riska darījuma daļu, kas nodrošināta ar nekustamā īpašuma hipotēkām, kā atsaucies datums ir vajadzīgs pēdējais īpašuma vērtējums pirms riska darījuma saistību neizpildes dienas. Pēc saistību neizpildes īpašumu varētu novērtēt atkārtoti. Jauniegūto vērtību tomēr nevajadzētu ņemt vērā, identificējot riska darījuma daļu, kas sākotnēji tikusi pilnībā (un kopumā) nodrošināta ar nekustamā īpašuma hipotēkām. Tomēr īpašuma jauno vērtību ņem vērā, sniedzot pārskatu par ekonomiskajiem zaudējumiem (samazināta īpašuma vērtība ir daļa no ekonomiskajām izmaksām). Citiem vārdiem, pēdējo īpašuma vērtējumu pirms saistību neizpildes dienas izmanto, lai noteiktu, kura zaudējumu daļa uzrādāma 010. šūnā (riskā darījumu vērtību, kas ir pilnībā un kopumā nodrošinātas, identifikācija), un lai noteiktu atkārtoti novērtētā īpašuma vērtību attiecībā uz 010. un 030. šūnā uzrādāmo summu (aplēse iespējamai kredīta restrukturizācijai saistībā ar nodrošinājumu).
15. Attiecībā uz aizdevumu pārdošanu pārskata periodā piemērotā procedūra: Iestāde, kurai ir riska darījums līdz pārskata perioda beigām, uzrāda zaudējumus, bet tikai tad, ja attiecībā uz šo riska darījumu ir konstatēta saistību neizpilde.

5. Norādes attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Slejas	
010	<p>Zaudējumu, kas izriet no kredītiem, summa līdz atsaucies procentuālajai attiecībai</p> <p>Attiecīgi KPR 101. panta 1. punkta a) un d) apakšpunkts.</p> <p>Tirgus vērtība un hipotekārā vērtība saskaņā ar KPR 4. panta 74. un 76. punktu</p> <p>Šajā slejā iekļauti visi zaudējumi no kredītiem, kas nodrošināti ar mājokļa īpašumu vai komerciālo nekustamo īpašumu līdz riska darījuma apjoma daļai, ko uzskata par pilnībā nodrošinātu saskaņā ar KPR 124. panta 1. punktu.</p>
020	<p>Tostarp nekustamais īpašums, kam noteikta hipotekārā vērtība</p> <p>Pārskatu sniegšana par tiem zaudējumiem, attiecībā uz kuriem nodrošinājuma vērtība ir aprēķināta kā hipotekārā vērtība.</p>
030	<p>Kopējo zaudējumu summa</p> <p>Attiecīgi KPR 101. panta 1. punkta b) un e) apakšpunkts</p> <p>Tirgus vērtība un hipotekārā vērtība saskaņā ar KPR 4. panta 74. un 76. punktu</p> <p>Šajā slejā uzrādīti visi zaudējumi no kredītiem, kas nodrošināti ar mājokļa īpašumu vai komerciālo nekustamo īpašumu līdz riska darījuma apjoma daļai, ko uzskata par pilnībā nodrošinātu saskaņā ar KPR 124. panta 1. punktu.</p>
040	<p>Tostarp nekustamais īpašums, kam noteikta hipotekārā vērtība</p> <p>Pārskata sniegšana par tiem zaudējumiem, attiecībā uz kuriem nodrošinājuma vērtība ir aprēķināta kā hipotekārā vērtība</p>
050	<p>Riska darījumu summa</p> <p>Attiecīgi KPR 101. panta 1. punkta c) un f) apakšpunkts</p> <p>Pārskats ir jāsniedz tikai par to riska darījuma vērtības daļu, kura ir uzskatāma par pilnībā nodrošinātu ar nekustamo īpašumu, proti, sniedzot pārskatu par zaudējumiem, nav jāietver dati par to daļu, kas nav uzskatāma par nodrošinātu.</p>
Rindas	
010	Mājokļa īpašums
020	Komerčiāls nekustamais īpašums



VIII PIELIKUMS

VEIDNES PĀRSKATU SNIEGŠANAI PAR LIELIEM RISKĀ DARĪJUMIEM

LIELU RISKĀ DARĪJUMU VEIDNES			
Veidnes numurs	Veidnes kods	Veidnes nosaukums /veidņu grupa	Saīsinājums
		LIELI RISKĀ DARĪJUMI	LE
26	C 26.00	Lielo riska darījumu limiti	LE LIMITI
27	C 27.00	Darījuma partnera identifikācija	LE 1
28	C 28.00	Riska darījumi netirdzniecības un tirdzniecības portfeli	LE 2
29	C 29.00	Informācija par riska darījumiem ar atsevišķiem klientiem savstarpēji saistītu klientu grupās	LE 3
30	C 30.00	Termiņu grupas riska darījumiem netirdzniecības un tirdzniecības portfeli	LE 4
31	C 31.00	Termiņu grupas riska darījumiem ar atsevišķiem klientiem savstarpēji saistītu klientu grupās	LE 5

C 26.00 - Lielo riska darījumu limiti (LE limiti)

		Piemērojamais limits
		sleja
		010
rinda		
010	Struktūras, kas nav iestādes	
020	Iestādes	
030	Iestādes %	

C 27.00 - Darījuma partnera identifikācija (LE 1)

DARĪJUMA PARTNERA IDENTIFIKĀCIJA						
Kods	Nosaukums	LEI kods	Darījuma partnera rezidences vieta	Darījuma partnera nozare	NACE kods	Darījuma partnera veids
010	020	030	040	050	060	070

C 28.00 - Riska darījumi netirdzniecības un tirdzniecības portfeli (LE 2)

DARĪJUMA PARTNERIS			SĀKOTNĒJĀS RISKA DARĪJUMU VĒRTĪBAS							
Kods	Grupa vai atsevišķs klients	Darījumi, kuros ir riska darījums ar pamatā esošajiem aktīviem	Sākotnējo riska darījumu vērtību kopsumma	No tiem: kuros netiek pildītas saistības	Tiešie riska darījumi					
					Parāda instrumenti	Kapitāla vērtspāpīru instrumenti	Atvasinātie instrumenti	Ārpusbilances posteņi		
								Aizdevumu saistības	Finanšu garantijas	Citas saistības
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110

SĀKOTNĒJĀS RISKA DARĪJUMU VĒRTĪBAS							(-) Vērtības korekcijas un uzkrājumi	(-) Riska darījumi, kas atskaitīti no pašu kapitāla	Riska darījuma vērtība pirms atbrīvojamu un kredītriska mazināšanas metožu piemērošanas		
Netiešie riska darījumi						Papildu riska darījumi, kas izriet no darījumiem, kuros ir riska darījums ar pamatā esošajiem aktīviem			Kopā	No kā: netirdzniecības portfeli	% no atbilstošā kapitāla
Parāda instrumenti	Kapitāla vērtspāpīru instrumenti	Atvasinātie instrumenti	Ārpusbilances posteņi								
			Aizdevumu saistības	Finanšu garantijas	Citas saistības						
120	130	140	150	160	170	180	190	200	210	220	230

ATBILSTOŠAS KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS METODES								(-) Atbrīvotās summas	Riska darījuma vērtība pirms atbrīvojamu un kredītriska mazināšanas metožu piemērošanas		
(-) Atbilstošu kredītriska mazināšanas metožu aizstāšanas ietekme						(-) Fondēta kredītaizsardzība, kas nav aizstāšanas ietekme	(-) Nekustamais īpašums		Kopā	No kā: netirdzniecības portfeli	% no atbilstošā kapitāla
(-) Parāda instrumenti	(-) Kapitāla vērtspāpīru instrumenti	(-) Atvasinātie instrumenti	(-) Ārpusbilances posteņi								
			(-) Aizdevumu saistības	(-) Finanšu garantijas	(-) Citas saistības						
240	250	260	270	280	290	300	310	320	330	340	350

C 29.00 - Informācija par riska darījumiem ar atsevišķiem klientiem savstarpēji saistītu klientu grupās (LE 3)

DARĪJUMA PARTNERIS				SĀKOTNĒJĀS RISKA DARĪJUMU VĒRTĪBAS							
Kods	Grupas kods	Darījumi, kuros ir riska darījums ar pamatā esošajiem aktīviem	Saistības veids	Sākotnējo riska darījumu vērtību kopsumma	No tiem: kuros netiek pildītas saistības	Tiešie riska darījumi					
						Parāda instrumenti	Kapitāla vērtspāpīru instrumenti	Atvasinātie instrumenti	Ārpusbilances posteņi		
									Aizdevumu saistības	Finanšu garantijas	Citas saistības
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120

SĀKOTNĒJĀS RISKA DARĪJUMU VĒRTĪBAS							(-) Vērtības korekcijas un uzkrājumi	(-) Riska darījumi, kas atskaitīti no pašu kapitāla	Riska darījuma vērtība pirms atbrīvojumu un kredītriska mazināšanas metožu piemērošanas		
Netiešie riska darījumi						Papildu riska darījumi, kas izriet no darījumiem, kuros ir riska darījums ar pamatā esošajiem aktīviem			Kopā	No kā: netirdzniecības portfelī	% no atbilstošā kapitāla
Parāda instrumenti	Kapitāla vērtspāpīru instrumenti	Atvasinātie instrumenti	Ārpusbilances posteņi								
			Aizdevumu saistības	Finanšu garantijas	Citas saistības						
130	140	150	160	170	180	190	200	210	220	230	240

ATBILSTOŠAS KREDĪTRISKA MAZINĀŠANAS METODES								(-) Atbrīvotās summas	Riska darījuma vērtība pirms atbrīvojumu un kredītriska mazināšanas metožu piemērošanas			
(-) Atbilstošu kredītriska mazināšanas metožu aizstāšanas ietekme							(-) Fondēta kredītaizsardzība, kas nav aizstāšanas ietekme		(-) Nekustamais īpašums	Kopā	No kā: netirdzniecības portfelī	% no atbilstošā kapitāla
(-) Parāda instrumenti	(-) Kapitāla vērtspāpīru instrumenti	(-) Atvasinātie instrumenti	(-) Ārpusbilances posteņi									
			(-) Aizdevumu saistības	(-) Finanšu garantijas	(-) Citas saistības							
250	260	270	280	290	300	310	320	330	340	350	360	

▼B

C 30.00 - Termiņu grupas riska darījumiem tirdzniecības portfeli un netirdzniecības portfeli (LE 4)

DARĪJUMA PARTNERIS	RISKA DARĪJUMU TERMIŅU GRUPAS											
	Kods	Līdz 1 mēnesim	Pārsniedz 1 mēnesi - līdz 2 mēnešiem	Pārsniedz 2 mēnešus - līdz 3 mēnešiem	Pārsniedz 3 mēnešus - līdz 4 mēnešiem	Pārsniedz 4 mēnešus - līdz 5 mēnešiem	Pārsniedz 5 mēnešus - līdz 6 mēnešiem	Pārsniedz 6 mēnešus - līdz 7 mēnešiem	Pārsniedz 7 mēnešus - līdz 8 mēnešiem	Pārsniedz 8 mēnešus - līdz 9 mēnešiem	Pārsniedz 9 mēnešus - līdz 10 mēnešiem	Pārsniedz 10 mēnešus - līdz 11 mēnešiem
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120	130

RISKA DARĪJUMU TERMIŅU GRUPAS											
Pārsniedz 12 mēnešus - līdz 15 mēnešiem	Pārsniedz 15 mēnešus - līdz 18 mēnešiem	Pārsniedz 18 mēnešus - līdz 21 mēnesim	Pārsniedz 21 mēnesi - līdz 24 mēnešiem	Pārsniedz 24 mēnešus - līdz 27 mēnešiem	Pārsniedz 27 mēnešus - līdz 30 mēnešiem	Pārsniedz 30 mēnešus - līdz 33 mēnešiem	Pārsniedz 33 mēnešus - līdz 36 mēnešiem	Pārsniedz 3 gadus - līdz 5 gadiem	Pārsniedz 5 gadus - līdz 10 gadiem	Pārsniedz 10 gadus	Nenoteikts termiņš
140	150	160	170	180	190	200	210	220	230	240	250

▼B

C 31.00 -Termiņu grupas riska darījumiem ar atsevišķiem klientiem savstarpēji saistītu klientu grupās (LE 5)

DARĪJUMA PARTNERIS		RISKA DARĪJUMU TERMIŅU GRUPAS										
Kods	Grupas kods	Līdz 1 mēnesim	Pārsniedz 1 mēnesi - līdz 2 mēnešiem	Pārsniedz 2 mēnešus - līdz 3 mēnešiem	Pārsniedz 3 mēnešus - līdz 4 mēnešiem	Pārsniedz 4 mēnešus - līdz 5 mēnešiem	Pārsniedz 5 mēnešus - līdz 6 mēnešiem	Pārsniedz 6 mēnešus - līdz 7 mēnešiem	Pārsniedz 7 mēnešus - līdz 8 mēnešiem	Pārsniedz 8 mēnešus - līdz 9 mēnešiem	Pārsniedz 9 mēnešus - līdz 10 mēnešiem	Pārsniedz 10 mēnešus - līdz 11 mēnešiem
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120	130

RISKA DARĪJUMU TERMIŅU GRUPAS												
Pārsniedz 11 mēnešus - līdz 12 mēnešiem	Pārsniedz 12 mēnešus - līdz 15 mēnešiem	Pārsniedz 15 mēnešus - līdz 18 mēnešiem	Pārsniedz 18 mēnešus - līdz 21 mēnešiem	Pārsniedz 21 mēnesi - līdz 24 mēnešiem	Pārsniedz 24 mēnešus - līdz 27 mēnešiem	Pārsniedz 27 mēnešus - līdz 30 mēnešiem	Pārsniedz 30 mēnešus - līdz 33 mēnešiem	Pārsniedz 33 mēnešus - līdz 36 mēnešiem	Pārsniedz 3 gadus - līdz 5 gadiem	Pārsniedz 5 gadus - līdz 10 gadiem	Pārsniedz 10 gadus	Nenoteikts termiņš
140	150	160	170	180	190	200	210	220	230	240	250	260

▼ M7

IX PIELIKUMS

NORĀDES PĀRSKATU SNIEGŠANAI PAR LIELAJIEM RISKĀ
DARĪJUMIEM UN KONCENTRĀCIJAS RISKU*Saturs***I DAĻA: VISPĀRĪGAS NORĀDES**

1. **Struktūra un konvencijas**

II DAĻA: NORĀDES SAISTĪBĀ AR VEIDNI

1. **Lielo riska darījumu pārskatu sniegšanas tvērums un līmenis**
2. **Lielo riska darījumu (LE) veidnes struktūra**
3. **Definīcijas un vispārīgas norādes, kas piemērojamas pārskatu sniegšanai par lielajiem riska darījumiem**
4. **C 26.00 - lielo riska darījumu limitu veidne**
 - 4.1. **Norādes par konkrētām rindām:**
5. **C 27.00 - darījuma partnera identifikācija (LE1)**
 - 5.1. **Norādījumi attiecībā uz konkrētām slejām:**
6. **C 28.00 - riska darījumi netirdzniecības portfeli un tirdzniecības portfeli (LE2)**
 - 6.1. **Norādījumi attiecībā uz konkrētām slejām:**
7. **C 29.00 - Informācija par riska darījumiem ar atsevišķiem klientiem savstarpēji saistītu klientu grupās (LE2)**
 - 7.1. **Norādījumi attiecībā uz konkrētām slejām:**
8. **C 30.00 - Termiņu grupas desmit lielākajiem riska darījumiem ar iestādēm un desmit lielākajiem riska darījumiem ar neregulētām finanšu sektora sabiedrībām (veidne LE4)**
 - 8.1. **Norādījumi attiecībā uz konkrētām slejām:**
9. **C 31.00 - Termiņu grupas desmit lielākajiem riska darījumiem ar iestādēm un desmit lielākajiem riska darījumiem ar neregulētām finanšu sektora sabiedrībām: informācija par riska darījumiem ar atsevišķiem klientiem savstarpēji saistītu klientu grupās (veidne LE5).**
 - 9.1. **Norādījumi attiecībā uz konkrētām slejām:**

▼ **M7****I DAĻA: VISPĀRĪGAS NORĀDES****1. Struktūra un konvencijas**

1. Sistēma pārskatu sniegšanai par lielajiem riska darījumiem (large exposures – “LE”) sastāv no sešām veidnēm, kurās iekļauj šādu informāciju:
 - a) lielo riska darījumu limiti;
 - b) darījuma partnera identifikācija (veidne LE1);
 - c) riska darījumi netirdzniecības portfeli un tirdzniecības portfeli (veidne LE2);
 - d) informācija par riska darījumiem ar atsevišķiem klientiem savstarpēji saistītu klientu grupās (veidne LE2);
 - e) termiņu grupas desmit lielākajiem riska darījumiem ar iestādēm un desmit lielākajiem riska darījumiem ar neregulētām finanšu sektora sabiedrībām (veidne LE4);
 - f) termiņu grupas desmit lielākajiem riska darījumiem ar iestādēm un desmit lielākajiem riska darījumiem ar neregulētām finanšu sektora sabiedrībām; informācija par riska darījumiem ar atsevišķiem klientiem savstarpēji saistītu klientu grupās (veidne LE5).
2. Instrukcijās ir iekļautas atsauces uz tiesību aktiem, kā arī sīka informācija attiecībā uz datiem, kurus sniedz katrā veidnē.
3. Instrukcijas un validācijas noteikumi atbilst turpmākajos punktos izklāstītajai apzīmēšanas konvencijai, atsaucoties uz veidnes slejām, rindām un šūnām.
4. Instrukcijās un validācijas noteikumos parasti izmanto šādu konvenciju: {Veidne;Rinda;Sleja}. Zvaigznītes zīmi izmanto, lai norādītu, ka validācija ir veikta visām ziņotajām rindām).
5. Ja validācija tiek veikta veidnē, kurā izmanto tikai attiecīgās veidnes datu punktus, tad apraksti neattiecas uz veidni: {Rinda; Sleja}.
6. ABS (vērtība): absolūtā vērtība bez zīmes. Jebkuru summu, kas palielina riska darījumu vērtību, uzrāda kā pozitīvu skaitli. Savukārt jebkuru summu, kas samazina riska darījumu vērtību, uzrāda kā negatīvu skaitli. Ja pirms kāda posteņa apzīmējuma ir mīnuszīme (-), šo posteni neuzrāda kā pozitīvu skaitli.

II DAĻA: NORĀDES SAISTĪBĀ AR VEIDNI

Šajā pielikumā norādes saistībā ar pārskatu sniegšanu par lielajiem riska darījumiem piemēro arī pārskatu sniegšanai par būtiskiem riska darījumiem atbilstīgi 9. un 11. pantā noteiktajam.

1. Lielo riska darījumu pārskatu sniegšanas tvērums un līmenis

1. Lai paziņotu informāciju par lielajiem riska darījumiem atsevišķi ar katru klientu vai savstarpēji saistītu klientu grupu saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 (Kapitāla prasību regula – “KPR”) 394. panta 1. punktu, iestādes izmanto veidnes LE1, LE2 un LE2.

▼ **M7**

2. Lai konsolidētā veidā sniegtu informāciju par lielajiem riska darījumiem ar klientiem vai savstarpēji saistītu klientu grupām saskaņā ar KPR 394. panta 1. punktu, dalībvalsts mātes iestādes izmanto veidnes LE1, LE2 un LE2.
3. Tiek sniegts pārskats par katru lielo riska darījumu, kas noteikts saskaņā ar KPR 392. pantu, tostarp par lielajiem riska darījumiem, kurus neņem vērā attiecībā uz atbilstību KPR 395. pantā noteiktajam lielo riska darījumu limitam.
4. Lai konsolidētā veidā sniegtu informāciju par 20 lielākajiem riska darījumiem ar klientiem vai savstarpēji saistītu klientu grupām saskaņā ar pēdējo teikumu KPR 394. panta 1. punktā, dalībvalsts mātes iestādes, uz kurām attiecas KPR trešās daļas II sadaļas 3. nodaļa, izmanto veidnes LE1, LE2 un LE2. Riska darījuma vērtība, kas iegūta, atņemot veidnes LE2 320. slejā norādīto summu ("Summas, uz kurām attiecas atbrīvojums") no tās pašas veidnes 210. slejā norādītās summas ("Kopā"), ir summa, ko izmanto, lai noteiktu šos 20 lielākos riska darījumus.
5. Lai konsolidētā veidā sniegtu informāciju par desmit lielākajiem riska darījumiem ar iestādēm, kā arī par desmit lielākajiem riska darījumiem ar neregulētām finanšu sektora sabiedrībām saskaņā ar KPR 394. panta 2. punkta a) līdz d) apakšpunktu, dalībvalsts mātes iestādes izmanto veidnes LE1, LE2 un LE2. Lai sniegtu pārskatu par šo riska darījumu termiņu struktūru saskaņā ar KPR 394. panta 2. punkta e) apakšpunktu, dalībvalsts mātes iestādes izmanto veidnes LE4 un LE5. Riska darījuma vērtība, kas aprēķināta veidnes LE2 slejā 210 ("Kopā"), ir summa, ko izmanto, lai noteiktu šos 20 lielākos riska darījumus.
6. Datus par lielajiem riska darījumiem un attiecīgajiem lielākajiem riska darījumiem ar savstarpēji saistītu klientu grupām un atsevišķiem klientiem, kas nepieder pie savstarpēji saistītu klientu grupas, norāda veidnē LE2 (kurā savstarpēji saistītu klientu grupu uzrāda kā vienu atsevišķu riska darījumu).
7. Iestādes veidnē LE2 norāda datus par riska darījumiem ar atsevišķiem klientiem, kas pieder pie savstarpēji saistītu klientu grupām, ko norāda veidnē LE2. Veidnē LE2 sniegto informāciju par riska darījumu ar atsevišķu klientu atkārtoti nesniedz veidnē LE2.

2. **Lielo riska darījumu (LE) veidnes struktūra**

8. Veidnes LE1 slejās norāda informāciju, kas attiecas uz atsevišķu klientu vai savstarpēji saistītu klientu grupu, ar kuriem iestādei ir riska darījums, identificēšanu.
9. Veidnes LE2 un veidnes LE2 slejās sniedz šādas informācijas blokus:
 - a) riska darījuma vērtība, pirms piemēroti atbrīvojumi un pirms ņemta vērā kredītriska mazināšanas ietekme, tostarp tiešie un netiešie riska darījumi un papildu riska darījumi, kas izriet no darījumiem riska darījumu ar pamatā esošajiem aktīviem gadījumā;
 - b) atbrīvojumu un kredītriska mazināšanas metožu ietekme;

▼M7

c) riska darījuma vērtība pēc atbrīvojumu piemērošanas un pēc tam, kad ņemta vērā kredītriska mazināšanas ietekme, kas aprēķināta KPR 395. panta 1. punkta piemērošanas nolūkā.

10. Veidnes LE4 un veidnes LE5 slejās sniedz informāciju par termiņu grupām, kurās iedala desmit lielāko riska darījumu ar iestādēm, kā arī desmit lielāko riska darījumu ar neregulētām finanšu sektora sabiedrībām sagaidāmās maksājāmās summas.

3. Definīcijas un vispārīgas norādes, kas piemērojamas pārskatu sniegšanai par lielajiem riska darījumiem

11. Jēdziens “savstarpēji saistītu klientu grupa” ir definēts KPR 4. panta 1. punkta 39. apakšpunktā.

12. Jēdziens “neregulēta finanšu sektora sabiedrība” ir definēts KPR 142. panta 1. punkta 5. apakšpunktā.

13. Jēdziens “iestādes” ir definēts KPR 4. panta 1. punkta 3. apakšpunktā.

14. Tiek sniegts pārskats par riska darījumiem ar “civiltiesiskām asociācijām”. Turklāt iestādes pieskaita civiltiesiskas asociācijas kredīta summas katra partnera parādsaistībām. Riska darījumus ar civiltiesiskām asociācijām, kuros pastāv kvotas, sadala starp partneriem vai iedala tiem atbilstīgi to attiecīgajām kvotām. Par atsevišķiem veidojumiem (piemēram, kopīgiem kontiem, mantinieku kopienām, aizdevumiem, kas sniegti nominālam aizņēmējam), kuri faktiski darbojas tāpat kā civiltiesiskas asociācijas, jāsniedz pārskats tāpat kā par riska darījumiem ar civiltiesiskām asociācijām.

15. Saskaņā ar KPR 389. pantu aktīvus un ārpusbilances posteņus izmanto, nepiemērojot riska pakāpes vai riska līmeņus. Konkrēti, ārpusbilances posteņiem nepiemēro kredītu korekcijas pakāpes.

16. Jēdziens “riska darījumi” ir definēts KPR 389. pantā.

a) Jebkuri aktīvi vai ārpusbilances posteņi netirdzniecības un tirdzniecības portfeli, tostarp KPR 400. pantā norādītie posteņi, izņemot posteņus, uz kuriem attiecas KPR 390. panta 6. punkta a) līdz d) apakšpunkts.

b) “Netiešie riska darījumi” ir tie riska darījumi, kas iedalīti nevis tiešajam aizdevējam, bet garantijas devējam vai nodrošinājuma emitentam saskaņā ar KPR 403. pantu. *Šeit sniegtās definīcijas nekādā iespējamajā aspektā nedrīkst atšķirties no tiesību pamatātā sniegtajām definīcijām.*

Riska darījumus ar savstarpēji saistītu klientu grupām aprēķina saskaņā ar KPR 390. panta 5. punktu.

17. “Savstarpējo prasījumu ieskaita līgumus” ir atļauts ņemt vērā, nosakot lielo riska darījumu vērtību, kā tas izklāstīts KPR 390. panta 1., 2. un 3. punktā. KPR II pielikumā norādīto atvasināto instrumentu riska darījumu vērtību nosaka saskaņā ar KPR trešās daļas II sadaļas 6. nodaļu, ņemot vērā pārjaunojuma līgumu un citu ieskaita līgumu ietekmi, ko ņem vērā šo metožu nolūkiem saskaņā ar KPR trešās daļas II sadaļas 6. nodaļu. Repo darījumu, vērtspapīru vai preču aizdevumu vai aizņēmumu darījumu, ilgstošo norēķinu darījumu un maržinālo aizdevumu darījumu riska darījuma vērtību nosaka atbilstoši KPR trešās daļas II sadaļas 4. vai 6. nodaļai. Saskaņā ar KPR 296. pantu

▼ **M7**

vienas juridiskas saistības, kas izriet no dažādu produktu savstarpējo prasījumu līgumiska ieskaita līguma ar pārskata sniedzējas iestādes darījuma partneri, riska darījuma vērtību LE veidnēs uzrāda kā “citas saistības”.

18. “Riska darījuma vērtību” aprēķina saskaņā ar KPR 390. pantu.
19. Atbrīvojumu un atbilstīgu kredītriska mazināšanas metožu pilnīgas vai daļējas piemērošanas, lai aprēķinātu riska darījuma vērtību KPR 395. panta 1. punkta nolūkā, ietekme ir aprakstīta KPR 399. līdz 403. pantā.
20. Par līgumiem par aktīvu pirkšanu ar atpārdošanu, par kuriem jāsniedz pārskats kā par lielajiem riska darījumiem, sniedz pārskatu saskaņā ar KPR 402. panta 3. punktu. Ja ir izpildīti KPR 402. panta 3. punktā noteiktie kritēriji, iestāde sniedz pārskatu par lielajiem riska darījumiem ar katru trešo personu par prasījuma summu, kas darījuma partnerim ir pret šo trešo personu, un nevis par riska darījuma ar darījuma partneri summu.

4. C 26.00 - lielo riska darījumu limitu veidne

4.1. Norādes par konkrētām rindām:

Rindas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
010	<p>Struktūras, kas nav iestādes</p> <p>KPR 395. panta 1. punkts, 458. panta 2. punkta d) apakšpunkta ii) punkts, 458. panta 10. punkts un 459. panta b) apakšpunkts.</p> <p>Attiecībā uz darījumu partneriem, kas nav iestādes, tiek norādīta piemērojamā limita summa. Šī summa ir 25 % no atbilstošā kapitāla, kas norādīts I pielikuma 226. veidnes 4. rindā, ja vien netiek piemērota ierobežojošāka procentuāla attiecība saistībā ar to, ka tiek piemēroti valsts pasākumi saskaņā ar KPR 458. pantu vai deleģētie akti, kas pieņemti saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 459. panta b) apakšpunktu.</p>
020	<p>Finanšu iestādes</p> <p>KPR 395. panta 1. punkts, 458. panta 2. punkta d) apakšpunkta ii) punkts, 458. panta 10. punkts un 459. panta b) apakšpunkts.</p> <p>Attiecībā uz darījumu partneriem, kas ir iestādes, tiek norādīta piemērojamā limita summa. Saskaņā ar KPR 395. panta 1. punktu šī summa ir šāda:</p> <ul style="list-style-type: none"> — ja 25 % no atbilstošā kapitāla pārsniedz 150 miljonus euro (vai arī limitu, kas ir zemāks nekā 150 miljoni euro un kuru noteikusi kompetentā iestāde saskaņā ar KPR 395. panta 1. punkta trešo daļu), tad tiek norādīti 25 % no atbilstošā kapitāla; — ja 150 miljoni euro vai mazāks limits, kuru noteikusi kompetentā iestāde saskaņā ar KPR 395. panta 1. punkta trešo daļu, ir vairāk nekā 25 % no iestādes atbilstošā kapitāla, tad tiek norādīti 150 miljoni euro (vai arī kompetentās iestādes noteiktais limits, kas ir mazāks). Ja iestāde ir noteikusi mazāku limitu attiecībā uz tās atbilstošo kapitālu, kā prasīts KPR 395. panta 1. punktā, tad norāda šo limitu. <p>Šie limiti var būt stingrāki, ja piemēro valsts pasākumus saskaņā ar KPR 395. panta 6. punktu vai 458. pantu vai Eiropas deleģētos aktus, kas pieņemti saskaņā ar KPR 459. panta b) apakšpunktu.</p>
030	<p>Iestādes %</p> <p>KPR 395. panta 1. punkts un 459. panta a) apakšpunkts</p> <p>Summa, kura tiek norādīta, ir absolūtais limits (to norāda 020. rindā), ko izsaka kā procentuālu attiecību pret atbilstošo kapitālu.</p>

▼ **M7****5. C 27.00 - darījuma partnera identifikācija (LEI)**

5.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām slejām:

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
010-070	<p>Darījuma partnera identifikācija:</p> <p>Iestādes norāda tā darījuma partnera identifikācijas datus, par kuru tiek iesniegta informācija jebkurā veidnē no C 28.00 līdz C 31.00. Savstarpēji saistītu klientu grupas identifikācijas datus neuzrāda, ja vien valsts pārskatu sniegšanas sistēma nenodrošina unikālu kodu savstarpēji saistītu klientu grupai.</p> <p>Saskaņā ar KPR 394. panta 1. punkta a) apakšpunktu iestādes norāda tāda darījuma partnera identifikācijas datus, ar kuru tām ir lielais riska darījums, kā definēts KPR 392. pantā.</p> <p>Saskaņā ar KPR 394. panta 2. punkta a) apakšpunktu iestādes norāda tāda darījuma partnera identifikācijas datus, ar kuru tām ir lielākais riska darījums, (gadījumos, kad darījuma partneris ir iestāde vai neregulēta finanšu sektora sabiedrība).</p>
010	<p>Kods</p> <p>Kods ir rindas identifikators, un tam jābūt vienreizējam attiecībā uz katru tabulas rindu.</p> <p>Kodu izmanto, lai identificētu atsevišķu darījuma partneri. Tomēr šīs slejas mērķis ir saistīt C 27.00 sniegto informāciju par darījuma partneri ar C 28.00 līdz C 31.00 uzrādītajiem riska darījumiem. Savstarpēji saistītu klientu grupas identifikācijas datus neuzrāda, ja vien valsts pārskatu sniegšanas sistēma nenodrošina unikālu kodu savstarpēji saistītu klientu grupai. Šos kodus laika gaitā izmanto vienotā veidā.</p> <p>Koda uzbūve ir atkarīga no valsts pārskatu sniegšanas sistēmas, ja vien Savienībā nav vienotas kodifikācijas sistēmas.</p>
020	<p>Nosaukums</p> <p>Nosaukums atbilst grupas nosaukumam, ja pastāv savstarpēji saistītu klientu grupa. Visos pārējos gadījumos nosaukums atbilst atsevišķam darījuma partnerim.</p> <p>Savstarpēji saistītu klientu grupai norāda mātesuzņēmuma nosaukumu vai, ja savstarpēji saistītu klientu grupai nav mātesuzņēmuma, tad grupas komerciālo nosaukumu.</p>
030	<p>LEI kods</p> <p>Darījumu partnera juridiskās personas identifikācijas kods.</p>
040	<p>Darījuma partnera rezidences vieta</p> <p>Izmanto darījuma partnera inkorporācijas valsts ISO kodu 3166-1-alpha-2 (tostarp starptautisko organizāciju pseido-ISO kodus, kas atrodami jaunākajā Eurostat izdevumā "Maksājumu bilances Vademecum").</p> <p>Savstarpēji saistītu klientu grupām rezidences vietu nenorāda.</p>
050	<p>Darījuma partnera nozare</p> <p>Katru darījuma partneri, pamatojoties uz FINREP ekonomikas sektoru klasēm, klasificē vienā sektorā:</p> <p>i) centrālās bankas; ii) vispārējās valdības; iii) kredītiestādes; iv) citas finanšu sabiedrības; v) nefinanšu sabiedrības; vi) mājsaimniecības.</p> <p>Savstarpēji saistītu klientu grupām sektors nav jānorāda.</p>

▼ M7

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
060	<p>NACE kods</p> <p>Ekonomikas nozarēm izmanto <i>NACE</i> kodus (Nomenclature statistique des activités économiques dans l'Union européenne = saimniecisko darbību statistiskā klasifikācija Eiropas Savienībā).</p> <p>Šī sleja attiecas tikai uz darījumu partneriem "citas finanšu sabiedrības" un "nefinanšu sabiedrības". Attiecībā uz "nefinanšu sabiedrībām" izmanto <i>NACE</i> kodus ar viena līmeņa detalizācijas pakāpi (piemēram, "F – būvniecība") un attiecībā uz "citām finanšu sabiedrībām" – ar divu līmeņu detalizācijas pakāpēm, kas sniedz atsevišķu informāciju par apdrošināšanas darbībām (piemēram, "K65 – apdrošināšana, pārāpdrošināšana un pensiju uzkrāšana, izņemot obligāto sociālo apdrošināšanu").</p> <p>"Citu finanšu sabiedrību" un "nefinanšu sabiedrību" ekonomikas nozares klasificē, pamatojoties uz FINREP darījumu partneru iedalījumu.</p> <p>Savstarpēji saistītu klientu grupām <i>NACE</i> kodu nenorāda.</p>
070	<p>Darījuma partnera veids</p> <p>KPR 394. panta 2. punkts</p> <p>Darījuma partnera veidu desmit lielākajiem riska darījumiem ar iestādēm un desmit lielākajiem riska darījumiem ar neregulētām finanšu sektora sabiedrībām nosaka, norādot "I" attiecībā uz iestādēm vai "U" attiecībā uz neregulētām finanšu sektora sabiedrībām.</p>

6. **C 28.00 - riska darījumi netirdzniecības portfeli un tirdzniecības portfeli (LE2)**

6.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām slejām:

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
010	<p>Kods</p> <p>Savstarpēji saistītu klientu grupai, ja valsts līmenī ir pieejams unikāls kods, šo kodu uzrāda kā savstarpēji saistītu klientu grupas kodu. Ja valsts līmenī nav unikāla koda, uzrāda C 27.00 minēto mātesuzņēmuma kodu.</p> <p>Gadījumos, kad savstarpēji saistītu klientu grupai nav mātesuzņēmuma, tad norādāmais kods ir tās atsevišķās struktūras kods, kuru iestāde uzskata par svarīgāko savstarpēji saistītu klientu grupā. Visos pārējos gadījumos kods atbilst atsevišķam darījuma partnerim.</p> <p>Šos kodus laika gaitā izmanto vienotā veidā.</p> <p>Koda uzbūve ir atkarīga no valsts pārskatu sniegšanas sistēmas, ja vien ES nav vienotas kodifikācijas sistēmas.</p>
020	<p>Grupa vai atsevišķs klients</p> <p>Iestāde norāda "1", sniedzot pārskatu par riska darījumiem ar atsevišķiem klientiem, vai "2" – par riska darījumiem ar savstarpēji saistītu klientu grupām.</p>
030	<p>Darījumi, kuros ir riska darījums ar pamatā esošajiem aktīviem</p> <p>KPR 390. panta 7. punkts</p> <p>Saskaņā ar valstu kompetento iestāžu sīkākām tehniskajām specifikācijām, ja iestādei ir riska darījumi ar norādīto darījumu partneri, veicot darījumu, kurā ir riska darījums ar pamatā esošajiem aktīviem, tad norāda "Jā" ekvivalentu; pretējā gadījumā norāda "Nē" ekvivalentu.</p>

▼ M7

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
040-180	<p>Sākotnējās riska darījumu vērtības</p> <p>KPR 24., 389., 390. un 392. pants.</p> <p>Iestāde šajā sleju blokā norāda sākotnējās riska darījumu vērtības tiešajiem riska darījumiem, netiešajiem riska darījumiem un papildu riska darījumiem, kas izriet no darījumiem, kuros ir riska darījums ar pamatā esošajiem aktīviem.</p> <p>Saskaņā ar KPR 389. pantu aktīvus un ārpusbilances posteņus izmanto, nepiemērojot riska pakāpes vai riska līmeņus. Konkrēti, ārpusbilances posteņiem nepiemēro kredītu korekcijas pakāpes.</p> <p>Šajās slejās norāda sākotnējo riska darījuma vērtību, t. i., riska darījuma vērtību, neņemot vērā vērtības korekcijas un uzkrājumus, kuras atskaita slejā 210.</p> <p>Riska darījuma vērtības definīcija un aprēķināšanas metode ir sniegta KPR 389. un 390. pantā. Aktīvu un ārpusbilances posteņu novērtējumu veic saskaņā ar iestādei piemērojamo grāmatvedības regulējumu atbilstīgi KPR 24. pantam.</p> <p>No pašu kapitāla atskaitītos riska darījumus, kas nav riska darījumi saskaņā ar 390. panta 6. punkta e) apakšpunktu, iekļauj šajās slejās. Šos riska darījumus atskaita slejā 200.</p> <p>KPR 390. panta 6. punkta a) līdz d) apakšpunktā minētos riska darījumus neiekļauj šajās slejās.</p> <p>Sākotnējā riska darījuma vērtībā ietver jebkurus aktīvu un ārpusbilances posteņus saskaņā ar KPR 400. pantu. KPR 395. panta 1. punkta nolūkā atbrīvojumus atskaita slejā 320.</p> <p>Iekļauj gan netirdzniecības, gan tirdzniecības portfeļa riska darījumus.</p> <p>Lai sadalītu riska darījumus ar finanšu instrumentiem – ja dažādi riska darījumi, kas izriet no savstarpējo prasījumu ieskaita līgumiem, veido vienu riska darījumu, tad šo riska darījumu iedala pie finanšu instrumenta, kas atbilst galvenajam aktīvam, kas iekļauts savstarpējo prasījumu ieskaita līgumā (papildus skatīt ievaddaļu).</p>
040	<p>Sākotnējo riska darījumu vērtību kopsomma</p> <p>Iestāde norāda tiešo riska darījumu un netiešo riska darījumu, kā arī papildu riska darījumu, kas izriet no darījumiem, kuros ir riska darījums ar pamatā esošajiem aktīviem, vērtību summu.</p>
050	<p>Tostarp ar saistību neizpildi</p> <p>KPR 178. pants.</p> <p>Iestāde norāda to sākotnējo riska darījumu vērtību kopsommas daļu, kas atbilst riska darījumiem, kuros netiek pildītas saistības.</p>
060-110	<p>Tiešie riska darījumi</p> <p>Tiešie riska darījumi ir riska darījumi ar “tiešo aizņēmēju”.</p>
060	<p>Parāda instrumenti</p> <p>Regulas (EK) Nr. 25/2009 (“ECB/2008/32”) II pielikuma 2. daļas tabula, 2. un 3. kategorija.</p> <p>Parāda instrumenti ietver parāda vērtspapīrus, aizdevumus un avansus.</p> <p>Šajā slejā iekļautie instrumenti ir tie, kas atzīti par “aizdevumiem ar sākotnējo termiņu līdz vienam gadam ieskaitot/ilgāku par vienu gadu un līdz pieciem gadiem ieskaitot/ilgāku par pieciem gadiem” vai par “vērtspapīriem, kas nav akcijas” saskaņā ar ECB/2008/32.</p> <p>Šajā slejā iekļauj repo darījumus, vērtspapīru vai preču aizdevuma vai aizņēmuma darījumus (vērtspapīru finansēšanas darījumus) un maržinālo aizdevumu darījumus.</p>

▼ **M7**

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
070	<p>Parāda vērtspapīri</p> <p>Regulas ECB/2008/32 II pielikuma 2. daļas tabula, 4. un 5. kategorija.</p> <p>Šajā slejā iekļautie instrumenti ir tie, kas atzīti par “akcijām un citiem kapitāla vērtspapīriem” vai “NTF akcijām/daļām” saskaņā ar ECB Regulu par monetāro finanšu iestāžu nozares bilanci (ECB/2008/32).</p>
080	<p>Atvasinātie instrumenti</p> <p>KPR 272. panta 2. punkts un II pielikums.</p> <p>Instrumenti, kurus norāda šajā slejā, ietver KPR II pielikumā norādītos atvasinātos instrumentus un ilgstošu norēķinu darījumus, kā definēts KPR 272. panta 2. punktā.</p> <p>Kredītu atvasinātos instrumentus, kas pakļauti darījuma partnera kredītriskam, norāda šajā slejā.</p>
090-110	<p>Ārpusbilances posteņi</p> <p>KPR I pielikums.</p> <p>Vērtība, kuru norāda šajās slejās, ir nominālā vērtība, pirms ir piemērotas jebkādas specifiskās kredītriska korekcijas, un nepiemērojot korekcijas pakāpes.</p>
090	<p>Aizņēmumu saistības</p> <p>KPR I pielikuma 1. punkta c) un h) apakšpunkts, 2. punkta b) apakšpunkta ii) punkts, 3. panta b) apakšpunkta i) punkts un 4. punkta a) apakšpunkts.</p> <p>Aizdevuma piešķiršanas saistības ir saistošas apņemšanās izsniegt kredītu saskaņā ar iepriekš definētiem noteikumiem un nosacījumiem, izņemot tos, kas ir atvasināti instrumenti, jo par tiem var norēķināties neto ar naudu vai piegādājot vai emitējot citu finanšu instrumentu.</p>
100	<p>Finanšu garantijas</p> <p>I pielikuma 1. punkta a), b) un f) apakšpunkts.</p> <p>“Finanšu garantijas” ir līgumi, kas uzliek saistības to slēdzējam veikt noteiktus maksājumus garantijas turētājam, lai atļūdinātu zaudējumus, kas radušies, jo norādītais debitors nav laikus veicis maksājumu saskaņā ar parāda instrumenta sākotnējiem vai grozītajiem noteikumiem. Šajā slejā norāda kredītu atvasinātos instrumentus, kas nav iekļauti slejā “atvasinātie instrumenti”.</p>
110	<p>Citas saistības</p> <p>Citas saistības ir KPR I pielikumā norādītie posteņi, kas nav ietverti iepriekšējās kategorijās. Šajā slejā norāda vienas juridiskās saistības, kas izriet no dažādu produktu savstarpējo prasījumu līgumiska ieskaita līguma ar pārskata sniedzējas iestādes darījuma partneri, riska darījuma vērtību.</p>
120-180	<p>Netiešie riska darījumi</p> <p>KPR 403. pants.</p> <p>Saskaņā ar KPR 403. pantu kredītiestāde var izmantot aizstāšanas pieeju, ja riska darījumu ar klientu garantē trešā persona vai ja tas ir nodrošināts ar trešās personas emitētu nodrošinājumu.</p>

▼ M7

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	<p>Iestāde šajā sleju blokā norāda tiešo riska darījumu vērtību summas, kas ir pārdaļītas garantijas devējam vai nodrošinājuma emitentam, ja nodrošinājuma emitentam tiktu piešķirta vienāda vai zemāka riska pakāpe nekā riska pakāpe, kas tiktu piemērota trešai personai saskaņā ar KPR trešās daļas II sadaļas 2. nodaļu. Aizsargātā atsauces riska darījuma (tiešā riska darījuma) sākotnējo vērtību atskaita no riska darījuma vērtības ar sākotnējo aizņēmēju slejās “atbilstīgās kredītriska mazināšanas metodes”. Netiešais riska darījums ar aizstāšanas ietekmi palielina riska darījuma vērtību ar garantijas devēju vai nodrošinājuma emitentu. Tas attiecas arī uz garantijām, kas piešķirtas savstarpēji saistītu klientu grupas ietvaros.</p> <p>Iestāde norāda netiešo riska darījumu sākotnējo summu slejā, kas atbilst garantēta vai ar nodrošinājumu nodrošināta tiešā riska darījuma veidam, piemēram, ja garantētais tiešais riska darījums ir parāda instruments, slejā “Parāda instrumenti” jānorāda “netiešā riska darījuma” summa, kas iedalīta garantijas devējam.</p> <p>Šajā sleju blokā saskaņā ar KPR. 399. pantu norāda arī riska darījumus, kas izriet no parādzīmēm, kas saistītas ar kredītrisku.</p>
120	<p>Parāda instrumenti</p> <p>Skatīt sleju 060.</p>
130	<p>Parāda vērtspapīri</p> <p>Skatīt sleju 070.</p>
140	<p>Atvasinātie instrumenti</p> <p>Skatīt sleju 080.</p>
150-170	<p>Ārpusbilances posteņi</p> <p>Šo sleju vērtība ir nominālā vērtība, pirms ir piemērotas jebkādas specifiskās kredītriska korekcijas un korekcijas pakāpes.</p>
150	<p>Aizņēmumu saistības</p> <p>Skatīt sleju 090.</p>
160	<p>Finanšu garantijas</p> <p>Skatīt sleju 100.</p>
170	<p>Citas saistības</p> <p>Skatīt sleju 110.</p>
180	<p>Papildu riska darījumi, kas izriet no darījumiem, kuros ir riska darījums ar pamatā esošajiem aktīviem</p> <p>KPR 390. panta 7. punkts</p> <p>Papildu riska darījumi, kas izriet no darījumiem, kuros ir riska darījums ar pamatā esošajiem aktīviem.</p>
190	<p>(-) Vērtības korekcijas un uzkrājumi</p> <p>KPR 34.,24., 110. un 111. pants</p> <p>Vērtības korekcijas un uzkrājumi, kas iekļauti attiecīgajā grāmatvedības regulējumā (Direktīva 86/635/EEK vai Regula (EK) Nr. 1606/2002) un kas ietekmē riska darījumu vērtēšanu saskaņā ar KPR 24. un 110. pantu.</p> <p>Slejā 040 norādītās vērtības korekcijas un uzkrājumus pret bruto riska darījumu vērtību uzrāda šajā slejā.</p>

▼ **M7**

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
200	<p>(-) Riska darījumi, ko atskaita no pašu kapitāla</p> <p>KPR 390. panta 6. punkta e) apakšpunkts.</p> <p>Tiek norādīti no pašu kapitāla atskaitītie riska darījumi, ko iekļauj sākotnējo riska darījumu vērtību kopsummas dažādās slejās.</p>
210-230	<p>Riska darījuma vērtība pirms atbrīvojumu un kredītriska mazināšanas metožu piemērošanas</p> <p>KPR 394. panta 1. punkta b) apakšpunkts.</p> <p>Iestādes attiecīgos gadījumos norāda riska darījuma vērtību, pirms ņemta vērā kredītriska mazināšanas ietekme.</p>
210	<p>Kopā</p> <p>Šajā slejā norādāmā riska darījuma vērtība ir summa, ko izmanto, lai noteiktu, vai riska darījums ir lielais riska darījumu saskaņā ar definīciju KPR 392. pantā.</p> <p>Tas ietver sākotnējo riska darījuma vērtību pēc tam, kad atskaitītas vērtības korekcijas un uzkrājumi un riska darījumu summa, ko atskaita no pašu kapitāla.</p>
220	<p>Tostarp netirdzniecības portfeli</p> <p>Netirdzniecības portfela summa no kopējā riska darījumu vērtības pirms atbrīvojumu un kredītriska mazināšanas metožu piemērošanas.</p>
230	<p>% no atbilstošā kapitāla</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 71. apakšpunkts un 395. pants.</p> <p>Uzrādāmā summa ir riska darījuma vērtības procentuāla daļa pirms atbrīvojumu un kredītriska mazināšanas metožu piemērošanas, kas saistīta ar iestādes atbilstošo kapitālu, kā definēts KPR 4. panta 1. punkta 71. apakšpunktā.</p>
240-310	<p>(-) Atbilstošas kredītriska mazināšanas metodes</p> <p>KPR 399. pants un 401. līdz 403. pants.</p> <p>Jēdziens “kredītriska mazināšanas metodes” ir definēts KPR 4. panta 1. punkta 57. apakšpunktā.</p> <p>Šīs pārskata sniegšanas nolūkā kredītriska mazināšanas metodes, kas ir atzītas KPR trešās daļas II sadaļas 3. un 4. nodaļā, izmanto saskaņā ar Regulas KPR 401. līdz 403. pantu.</p> <p>Kredītriska mazināšanas metodēm var būt trīs dažādu veidu ietekme uz lielo riska darījumu režīmu: aizstāšanas ietekme; fondētā kredītaizsardzība, kas nav aizstāšanas ietekme; un nekustamā īpašuma režīms.</p>
240-290	<p>(-) Atbilstīgo riska mazināšanas metožu aizstāšanas ietekme</p> <p>KPR 403. pants.</p> <p>Fondētā un nefondētā kredītaizsardzība, par kuru sniedz pārskatu šajās slejās, atbilst riska darījumiem, kurus garantējusi trešā persona vai kuri ir nodrošināti ar trešās personas emitētu nodrošinājumu, ja iestāde nolemj pielīdzināt riska darījumu tādām riska darījumiem, kas ir veikts ar garantijas devēju vai nodrošinājuma emitentu.</p>
240	<p>(-) Parāda instrumenti</p> <p>Skatīt sleju 060.</p>
250	<p>(-) Kapitāla vērtspapīru instrumenti</p> <p>Skatīt sleju 070.</p>
260	<p>(-) Atvasinātie instrumenti</p> <p>Skatīt sleju 080.</p>

▼ M7

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
270-290	(-) Ārpusbilances posteņi Šo sleju vērtība tiek norādīta, nepiemērojot korekcijas pakāpes.
270	(-) Aizdevumu piešķiršanas saistības Skatīt sleju 090.
280	(-) Finanšu garantijas Skatīt sleju 100.
290	(-) Citas saistības Skatīt sleju 110.
300	(-) Fondētā kredītaizsardzība, kas nav aizstāšanas ietekme KPR 401. pants. Iestāde norāda fondētās kredītaizsardzības, kā definēts KPR 4. panta 1. punkta 58. apakšpunktā, summas, kas atskaitītas no riska darījuma vērtības, piemērojot KPR 401. pantu.
310	(-) Nekustamais īpašums KPR 402. pants. Iestāde norāda summas, kas atskaitītas no riska darījuma vērtības, piemērojot KPR 402. pantu.
320	(-) Summas, uz kurām attiecas atbrīvojums KPR 400. pants. Iestāde norāda summas, kas ir atbrīvotas no lielo riska darījumu režīma.
330-350	Riska darījuma vērtība pēc atbrīvojumu un kredītriska mazināšanas metožu piemērošanas KPR 394. panta 1. punkta d) apakšpunkts. Iestāde norāda riska darījuma vērtību pēc tam, kad, ņemta vērā izņēmumu un kredītriska mazināšanas ietekme, kas aprēķināta KPR 395. panta 1. punkta piemērošanas nolūkā.
330	Kopā Šajā slejā iekļauj summu, kas jāņem vērā, lai nodrošinātu atbilstību KPR 395. pantā noteiktajam lielo riska darījumu limitam.
340	Tostarp netirdzniecības portfeli Iestāde norāda kopējo pie netirdzniecības portfeļa piederošo riska darījuma vērtību pēc atbrīvojumu piemērošanas un, ņemot vērā kredītriska mazināšanas metožu ietekmi.
350	% no atbilstošā kapitāla Iestāde uzrāda riska darījuma vērtības procentuālo daļu pēc atbrīvojumu un kredītriska mazināšanas metožu piemērošanas, kas saistīta ar iestādes atbilstošo kapitālu, kā definēts KPR 4. panta 1. punkta 71. apakšpunktā.

▼ **M7****7. C 29.00 - Informācija par riska darījumiem ar atsevišķiem klientiem savstarpēji saistītu klientu grupās (LE2)**

7.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām slejām:

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
010-360	Iestāde veidnē LE3 norāda veidnes LE2 rindās iekļautos datus par atsevišķiem klientiem, kas pieder pie savstarpēji saistītu klientu grupām.
010	Kods Slejas 010 un 020 ir salikts rindas identifikators, un kopā šim identifikatoram jābūt vienreizējam attiecībā uz katru tabulas rindu. Paziņo pie savstarpēji saistītu klientu grupas piederošā atsevišķā darījumu partnera kodu.
020	Grupās kods Slejas 010 un 020 ir salikts rindas identifikators, un kopā šim identifikatoram jābūt vienreizējam attiecībā uz katru tabulas rindu. Ja valsts līmenī ir pieejams unikāls kods savstarpēji saistītu klientu grupai, uzrāda šādu kodu. Ja valsts līmenī nav unikāla koda, uzrāda to kodu, kas izmantots, lai sniegtu pārskatu par riska darījumiem ar savstarpēji saistītu klientu grupu, kas minēts veidnē C 28.00 (LE2). Ja klients pieder pie vairākām savstarpēji saistītu klientu grupām, pārskatā to norāda kā visu savstarpēji saistīto klientu grupu locekli.
030	Darījumi, kuros ir riska darījums ar pamatā esošajiem aktīviem Skatīt veidnes LE2 sleju 030.
040	Saistības veids Saistības veidu starp atsevišķu sabiedrību un savstarpēji saistītu klientu grupu apzīmē, izmantojot: “a” – KPR 4. panta 1. punkta 39. apakšpunkta a) punkta nozīmē (kontrolē) vai vai “b” – KPR 4. panta 1. punkta 39. apakšpunkta b) punkta nozīmē (savstarpēja saistība).
050-360	Ja finanšu instrumenti veidnē LE2 ir norādīti visai savstarpēji saistīto klientu grupai, tos iedala pa atsevišķiem darījuma partneriem veidnē LE3 atbilstīgi iestādes darījumu kritērijiem. Pārējās norādes ir tādas pašas kā attiecībā uz veidni LE2.

8. C 30.00 - Termiņu grupas desmit lielākajiem riska darījumiem ar iestādēm un desmit lielākajiem riska darījumiem ar neregulētām finanšu sektora sabiedrībām (veidne LE4)

8.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām slejām:

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
010	Kods Kods ir rindas identifikators, un tam jābūt vienreizējam attiecībā uz katru tabulas rindu. Skatīt veidnes LE1 sleju 010.

▼ **M7**

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
020-250	<p>Riska darījuma termiņu grupas</p> <p>KPR 394. panta 2. punkta e) apakšpunkts.</p> <p>Iestāde norāda šo informāciju par desmit lielākajiem riska darījumiem ar iestādēm un desmit lielākajiem riska darījumiem ar neregulētām finanšu sektora sabiedrībām.</p> <p>Termiņu grupas nosaka ar mēneša intervālu līdz vienam gadam, ar ceturkšņa intervālu no viena gada līdz trīs gadiem un ar gada un lielākiem intervāliem sākot no trīs gadiem.</p> <p>Katra riska darījuma vērtību pirms atbrīvojumu un kredītriska mazināšanas metožu piemērošanas (veidnes LE2 sleja 210) uzrāda kopā ar visu nenomaksāto summu tā paredzamā atlikušā termiņa attiecīgajā termiņu grupā. Vairākām atsevišķām attiecībām, kas veido riska darījumu ar klientu, katru no šādām riska darījuma daļām uzrāda ar visu nenomaksāto summu tā paredzamā atlikušā termiņa attiecīgajā termiņu grupā. Instrumentus, kam nav noteikta dzēšanas termiņa, piemēram, pašu kapitālu, iekļauj slejā “nenoteikts termiņš”.</p> <p>Paredzamo riska darījuma termiņu norāda gan par tiešiem, gan par netiešiem riska darījumiem.</p> <p>Attiecībā uz tiešajiem riska darījumiem, iedalot paredzamās kapitāla vērtspapīru instrumentu, parāda instrumentu un atvasināto instrumentu summas dažādās termiņu grupās, jāvadās pēc termiņa sadalījuma veidnes norādēm par papildu mēru likviditātes noteikšanai (skatīt 23.5.2013. publicēto apspriešanās dokumentu CP18).</p> <p>Attiecībā uz ārpusbilances posteņiem, iedalot sagaidāmās summas termiņu grupās, izmanto pamatā esošā riska termiņu. Konkrētāk, attiecībā uz nākotnes noguldījumiem tas nozīmē noguldījuma termiņa struktūru; attiecībā uz finanšu garantijām – to pamatā esošo finanšu aktīvu termiņa struktūru; attiecībā uz neizmantotām aizdevumu piešķiršanas saistību iespējām – aizdevuma termiņa struktūru; attiecībā uz citām saistībām – saistību termiņa struktūru.</p> <p>Attiecībā uz netiešu riska darījumu iedalījums termiņu grupās pamatojas uz tādu garantētu darījumu termiņu, kuri rada tiešo riska darījumu.</p> <p>Ja riska darījumu vai riska darījuma daļu uzskata par tādu, kurā nav izpildītas saistības, to uzrāda veidnē C 28.00 (LE 2, 050. sleja) un C 29.00 (LE 3, 060. sleja), darījuma, kurā ir saistību neizpilde, gaidāmā vērtības samazināšanās ir jāiedala attiecīgajā termiņu grupā šādi.</p> <p>— Ja pārskatu sniedzošajai sabiedrībai, neraugoties uz saistību neizpildi, ir precīzs kalendārs, kurā norādīti riska darījuma gaidāmie atmaksājumi, tā tos iedala attiecīgajās termiņu grupās.</p> <p>— Ja pārskatu sniedzošajai sabiedrībai nav pamatojuma par to, kad summas, attiecībā uz ko nav izpildītas saistības, tiks atmaksātas (ja tas notiks), sabiedrība tās iedala kategorijā “nenoteikts termiņš”.</p>

9. **C 31.00 - Termiņu grupas desmit lielākajiem riska darījumiem ar iestādēm un desmit lielākajiem riska darījumiem ar neregulētām finanšu sektora sabiedrībām: informācija par riska darījumiem ar atsevišķiem klientiem savstarpēji saistītu klientu grupās (veidne LE5).**

9.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām slejām:

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
010-260	<p>Iestāde veidnē LE5 norāda veidnes LE4 rindās iekļautos datus par atsevišķiem darījumu partneriem, kas pieder pie savstarpēji saistītu klientu grupām.</p>

▼ M7

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
010	<p>Kods</p> <p>Slejas 010 un 020 ir salikts rindas identifikators, un kopā šim identifikatoram jābūt vienreizējam attiecībā uz katru tabulas rindu.</p> <p>Skatīt LE3 veidnes sleju 010.</p>
020	<p>Grupās kods</p> <p>Slejas 010 un 020 ir salikts rindas identifikators, un kopā šim identifikatoram jābūt vienreizējam attiecībā uz katru tabulas rindu.</p> <p>Skatīt LE3 veidnes sleju 020.</p>
030-260	<p>Riska darījumu termiņu grupas</p> <p>Skatīt LE4 veidnes slejas 020-250.</p>

X PIELIKUMS

PĀRSKATU SNIEGŠANA PAR SVIRU

PĀRSKATU PAR SVIRAS RĀDĪTĀJU SNIEGŠANAS VEIDNES			
Veidnes kods	Veidnes kods	Veidnes nosaukums	Saisinātais nosaukums
47	C 47.00	Sviras rādītāja aprēķināšana	LRCalc
40	C 40.00	Riska darījuma vērtības mēram piemērotā alternatīvā procedūra	LR1
41	C 41.00	Bilances un ārpusbilances posteņi — riska darījumu papildu daļījums	LR2
42	C 42.00	Alternatīva kapitāla definīcija	LR3
43	C 43.00	Sviras rādītāja riska darījuma vērtības mēra komponentu alternatīvs daļījums	LR4
44	C 44.00	Vispārīga informācija	LR5

C 40.00 — RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBAS MĒRAM PIEMĒROTĀ ALTERNATĪVĀ PROCEDŪRA (LR1)

Rinda		Sleja							120
		010	020	040	050	070	075	085	
		Grāmatvedības bilances vērtība	Uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM	VFD palielinājums	Palielinājums saskaņā ar tirgus metodi (pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM)	Nosacītā summa/nominālvērtība	Nosacītās summas maksimālā vērtība	Nosacītās summas maksimālā vērtība (tas pats atsauces nosaukums)	
010	Atvasinātie instrumenti								
020	Kredītu atvasinātie instrumenti (pārdotā aizsardzība)								
030	Kredītu atvasinātie instrumenti (pārdotā aizsardzība), uz kuriem attiecas slēgšanas noteikums								

▼ M6

Rinda		Sleja							
		010	020	040	050	070	075	085	120
		Grāmatvedības bilances vērtība	Uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM	VFD palielinājums	Palielinājums saskaņā ar tīrģus metodi (pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM)	Nosacītā summa/nominālvērtība	Nosacītās summas maksimālā vērtība	Nosacītās summas maksimālā vērtība (tas pats atsaucies nosaukums)	Hipotētiski atbrīvotā sviras rādītāja riska darījuma vērtība
040	Kredītu atvasinātie instrumenti (pārdotā aizsardzība), uz kuriem neattiecas slēgšanas noteikums								
050	Kredītu atvasinātie instrumenti (nopirktā aizsardzība)								
060	Finanšu atvasinātie instrumenti								
070	VFD, uz kuriem attiecas savstarpējo prasījumu ieskaita jumta līgums								
080	VFD, uz kuriem neattiecas savstarpējo prasījumu ieskaita jumta līgums								
090	Citi aktīvi								
100	Zema riska ārpusbilances posteņi saskaņā ar RSP; no kā:								
110	Atjaunojami riska darījumi; no kā								
120	Bez nosacījumiem atceļamas kredītkaršu saistības								
130	Neatjaunojamas bez nosacījumiem atceļamas saistības								

▼ M6

Rinda		Sleja							
		010	020	040	050	070	075	085	120
		Grāmatvedības bilances vērtība	Uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM	VFD palielinājums	Palielinājums saskaņā ar tīrģus metodi (pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM)	Nosacītā summa/nominālvērtība	Nosacītās summas maksimālā vērtība	Nosacītās summas maksimālā vērtība (tas pats atsaucies nosaukums)	Hipotētiski atbrīvotā sviras rādītāja riska darījuma vērtība
140	Vidēja/zema riska ārpusbilances posteņi saskaņā ar RSP								
150	Vidēja riska ārpusbilances posteņi saskaņā ar RSP								
160	Augsta riska ārpusbilances posteņi saskaņā ar RSP								
170	(izziņas postenis) Izmantotās summas atjaunojamos riska darījumos ar privātpersonām vai MVU								
180	(izziņas postenis) Izmantotās summas bez nosacījumiem atceļamām kredītkaršu saistībām								
190	(izziņas postenis) Izmantotās summas neatjaunojamām bez nosacījumiem atceļamām saistībām								
210	Atvasināto instrumentu darījumos saņemtais naudas nodrošinājums								
220	Debitoru parādi par atvasināto instrumentu darījumos iesniegto naudas nodrošinājumu								
230	VFD saņemtie vērtspapīri, kas atzīti par aktīvu								

▼ M6

Rinda		Sleja							
		010	020	040	050	070	075	085	120
		Grāmatvedības bilances vērtība	Uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM	VFD palielinājums	Palielinājums saskaņā ar tīrgus metodi (pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM)	Nosacītā summa/nominālvērtība	Nosacītās summas maksimālā vērtība	Nosacītās summas maksimālā vērtība (tas pats atsaucies nosaukums)	Hipotētiski atbrīvotā sviras rādītāja riska darījuma vērtība
240	VFD naudas konduītu aizdevums (naudas debitoru parādi)								
250	Riska darījumi, uz kuriem var attiecināt KPR 113. panta 6. punktā noteikto pieeju								
260	Riska darījumi, kas atbilst KPR 429. panta 14. punkta a) līdz c) apakšpunktā minētajiem nosacījumiem								

C41.00 — BILANCES UN ĀRPUSBILANCES POSTEŅI — RISKA DARĪJUMU PAPILDU DALĪJUMS (LR2)

Rinda		Sleja		
		010	020	030
		Bilances un ārpusbilances riska darījumi (SP riska darījumi)	Bilances un ārpusbilances riska darījumi (IRB riska darījumi)	Nominālvērtība
010	Kopā bilances un ārpusbilances riska darījumi, kas ietilpst netirdzniecības portfeli, kā arī tirdzniecības portfeļa riska darījumi, uz kuriem attiecas darījuma partnera kredītrisks (dalījums atbilstoši riska pakāpei):			
020	= 0 %			
030	> 0 % un ≤ 12 %			
040	> 12 % un ≤ 20 %			

▼ M6

Rinda		Steja		
		010	020	030
		Bilances un ārpusbilances riska darījumi (SP riska darījumi)	Bilances un ārpusbilances riska darījumi (IRB riska darījumi)	Nominālvērtība
050	> 20 % un ≤ 50 %			
060	> 50 % un ≤ 75 %			
070	> 75 % un ≤ 100 %			
080	> 100 % un ≤ 425 %			
090	> 425 % un ≤ 1 250 %			
100	Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības			
110	(izzīņas postenis) Zema riska ārpusbilances posteņi un ārpusbilances posteņi, kuriem ir 0 % korekcijas pakāpe saskaņā ar maksātspējas rādītāju			

C 42.00 — ALTERNATĪVA KAPITĀLA DEFINĪCIJA (LR3)

Rinda		Steja
		010
010	Pirmā līmeņa pamata kapitāls — pilnībā ieviestā definīcija	
020	Pirmā līmeņa pamata kapitāls — pārejas definīcija	
030	Kopā pašu kapitāls — pilnībā ieviestā definīcija	
040	Kopā pašu kapitāls — pārejas definīcija	
055	Atskaitītā aktīvu summa — no pirmā līmeņa pamata kapitāla posteņiem — pilnībā ieviestā definīcija	

▼ M6

Rinda		Sleja
		010
065	Atskaitītā aktīvu summa — no pirmā līmeņa pamata kapitāla posteņiem — pārejas definīcija	
075	Atskaitītā aktīvu summa — no pašu kapitāla posteņiem — pilnībā ieviestā definīcija	
085	Atskaitītā aktīvu summa — no pašu kapitāla posteņiem — pārejas definīcija	

C 43.00 — SVIRAS RĀDĪTĀJA RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBAS MĒRA KOMPONENTU ALTERNATĪVS DALĪJUMS (LR4)

Rinda	Ārpusbilances posteņi, atvasinātie instrumenti, VFD un tirdzniecības portfelis	Sleja	
		010	020
		Sviras rādītāja riska darījuma vērtība	RSA
010	Ārpusbilances posteņi; no kā		
020	Tirdzniecības finansējums; no kā		
030	Saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu		
040	Atvasinātie instrumenti un VFD, uz kuriem attiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaits		
050	Atvasinātie instrumenti, uz kuriem neattiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaits		
060	VFD, uz kuriem neattiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaits		
065	Riska darījuma vērtības, kas izriet no papildu procedūras attiecībā pret kredītu atvasinātajiem instrumentiem		
070	Citi tirdzniecības portfelī ietilpstošie aktīvi		

▼ M6

Rinda	Citi netirdzniecības portfeļa riska darījumi	Sleja			
		010	020	030	040
		Svīras rādītāja riska darījuma vērtība		RSA	
		SP riska darījumi	IRB riska darījumi	SP riska darījumi	IRB riska darījumi
080	Segtās obligācijas				
90	Riska darījumi, kurus uzskata par valsti				
100	Centrālās valdības un centrālās bankas				
110	Reģionālās pašvaldības un vietējās pašpārvaldes, kuras uzskata par valsti				
120	DAB un starptautiskās organizācijas, kuras uzskata par valsti				
130	PSS, kuras uzskata par valsti				
140	Riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām, DAB, starptautiskām organizācijām un PSS, kuras neuzskata par valsti				
150	Reģionālās pašvaldības un vietējās pašpārvaldes, kuras neuzskata par valsti				
160	DAB, kuras neuzskata par valsti				
170	PSS, kuras neuzskata par valsti				
180	Iestādes				
190	Nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku; no kā				
200	Nodrošināti ar mājokļa īpašuma hipotēku				
210	Riska darījumi ar privātpersonām vai MVU; no kā				
220	MVU				

▼ M6

Rinda	Citi netirdzniecības portfeļa riska darījumi	Sleja			
		010	020	030	040
		Svīras rādītāja riska darījuma vērtība		RSA	
		SP riska darījumi	IRB riska darījumi	SP riska darījumi	IRB riska darījumi
230	Komersabiedrības; no kā				
240	Finanšu				
250	Nefinanšu; no kā				
260	MVU riska darījumi				
270	Riska darījumi, izņemot riska darījumus ar MVU				
280	Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības				
290	Citi riska darījumi; no kā				
300	Vērtspapīrošanas riska darījumi				
310	Tirdzniecības finansējums (izziņas postenis); no kā				
320	Saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu				

C 44.00 — VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA (LR5)

Rinda		Sleja
		010
010	Iestādes uzņēmuma struktūra	
020	Atvasinātajiem instrumentiem piemērotā procedūra	
040	Iestādes veids	

▼ M6

C 47.00 – SVIRAS RĀDĪTĀJA APRĒĶINĀŠANA (LRCalc)		
		Sleja
		SR riska darījums: Pārskata atsaucē datums
Rinda	Riska darījuma vērtības	010
010	VFD: riska darījums saskaņā ar KPR 429. panta 5. un 8. punktu	
020	VFD: palielinājums darījuma partnera kredītriskam	
030	Atkāpe attiecībā uz VFD: palielinājums saskaņā ar KPR 429.b panta 4. punktu un 222. pantu	
040	Starpnieka VFD darījuma partnera kredītrisks saskaņā ar KPR 429.b panta 6. punktu	
050	(-) VFD riska darījumos, kam veikta klientu tīrvērte, neietvertā CCP daļa	
060	Atvasinātie instrumenti: pašreizējā aizvietošanas vērtība	
070	(-) Atbilstīga naudas mainīgā drošības rezerve, kas saņemta ieskaitā pret atvasināto instrumentu tirgus vērtību	
080	(-) Tirdzniecības riska darījumos, kam veikta klientu tīrvērte, neietvertā CCP daļa (aizvietošanas vērtība)	
090	Atvasinātie instrumenti: palielinājums atbilstoši tirgus vērtības metodei	
100	(-) Tirdzniecības riska darījumos, kam veikta klientu tīrvērte, neietvertā CCP daļa (potenciālais nākotnes riska darījums)	
110	Atkāpe attiecībā uz atvasinātajiem instrumentiem: sākotnējās riska darījuma vērtības metode	
120	(-) Tirdzniecības riska darījumos, kam veikta klientu tīrvērte, neietvertā CCP daļa (sākotnējās riska darījuma vērtības metode)	
130	Pārdoto kredītu atvasināto instrumentu nosacītās summas maksimālā vērtība	
140	(-) Atbilstīgi nopirktie kredītu atvasinātie instrumenti, kas ieskaitīti pret pārdotajiem kredītu atvasinātajiem instrumentiem	
150	Ārpusbilances posteņi ar 10 % kredīta korekcijas pakāpi saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu	

▼ M6

		Sleja
		SR riska darījums: Pārskata atsaucis datums
Rinda	Riska darījuma vērtības	010
160	Ārpusbilances posteņi ar 20 % kredīta korekcijas pakāpi saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu	
170	Ārpusbilances posteņi ar 50 % kredīta korekcijas pakāpi saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu	
180	Ārpusbilances posteņi ar 100 % kredīta korekcijas pakāpi saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu	
190	Citi aktīvi	
200	Bruto palielinājums sniegtajam atvasināto instrumentu nodrošinājumam	
210	(-) Debitoru parādi par atvasināto instrumentu darījumos iesniegto naudas mainīgo drošības rezervi	
220	(-) Tirdzniecības riska darījumos, kam veikta klientu tīrvērte, neietvertā CCP daļa (sākotnējā drošības rezerve)	
230	Korekcija attiecībā uz darījumiem, kuri uzskaitīti kā VFD tirdzniecība	
240	(-) Fiduciārie aktīvi	
250	(-) Grupas iekšējie riska darījumi (individuālā līmenī), kas nav ietverti saskaņā ar KPR 429. panta 7. punktu	
260	(-) Riska darījumi, kas nav ietverti saskaņā ar KPR 429. panta 14. punktu	
270	(-) Atskaitītā aktīvu summa — 1. līmeņa kapitāls — pilnībā ieviestā definīcija	
280	(-) Atskaitītā aktīvu summa — 1. līmeņa kapitāls — pārejas definīcija	
290	Kopā sviras rādītāja riska darījums, izmantojot pilnībā ieviesto 1. līmeņa kapitāla definīciju	
300	Kopā sviras rādītāja riska darījums, izmantojot 1. līmeņa kapitāla pārejas definīciju	
Rinda	Kapitāls	
310	1. līmeņa kapitāls — pilnībā ieviestā definīcija	
320	1. līmeņa kapitāls — pārejas definīcija	

▼ **M6**

		Sleja
		SR riska darījums: Pārskata atsaucis datums
Rinda	Sviras rādītājs	
330	Sviras rādītājs, izmantojot pilnībā ieviesto 1. līmeņa kapitāla definīciju	
340	Sviras rādītājs, izmantojot 1. līmeņa kapitāla pārejas definīciju	

▼ **M6***XI PIELIKUMS***PĀRSKATU SNIEGŠANA PAR SVIRU****I DAĻA. VISPĀRĪGI NORĀDĪJUMI**

1. VEIDŅU APZĪMĒJUMI UN CITAS KONVENCIJAS
- 1.1. VEIDŅU APZĪMĒJUMI
- 1.2. NUMERĀCIJAS KONVENCIJA
- 1.3. SAĪSINĀJUMI
- 1.4. ZĪMES KONVENCIJA

II DAĻA. NORĀDĪJUMI SAISTĪBĀ AR VEIDNĒM

1. STRUKTŪRA UN REGULARITĀTE
2. SVIRAS RĀDĪTĀJA APRĒĶINĀŠANAS FORMULAS
3. ATVASINĀTO INSTRUMENTU BŪTISKUMA SLIEKŠŅI
4. C47.00 – SVIRAS RĀDĪTĀJA APRĒĶINĀŠANA (LRCALC)
5. C40.00 – RISKĀ DARĪJUMA VĒRTĪBAS MĒRAM PIEMĒROTĀ ALTERNATĪVĀ PROCEDŪRA (LR1)
6. C41.00 – BILANCES UN ĀRPUSBILANCES POSTEŅI – RISKĀ DARĪJUMU PAPILDU DALĪJUMS (LR2)
7. C42.00 – ALTERNATĪVA KAPITĀLA DEFINĪCIJA (LR3)
8. C43.00 – SVIRAS RĀDĪTĀJA RISKĀ DARĪJUMA VĒRTĪBAS MĒRA KOMPONENTU ALTERNATĪVS DALĪJUMS (LR4)
9. C 44.00 – VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA (LR5)

I DAĻA. VISPĀRĪGI NORĀDĪJUMI

1. **Veidņu apzīmējumi un citas konvencijas**
 - 1.1. **Veidņu apzīmējumi**
 1. Šajā pielikumā ir iekļauti papildu norādījumi par veidnēm (turpmāk “LR”), kas iekļautas šīs regulas X pielikumā.
 2. Kopumā regulējumā ir šādas sešas veidnes.
 - C47.00: Sviras rādītāja aprēķināšana (LRCalc): Sviras rādītāja aprēķināšana;
 - C40.00: Sviras rādītāja 1. veidne (LR1): Riska darījuma vērtības mēram piemērotā alternatīvā procedūra;
 - C41.00: Sviras rādītāja 2. veidne (LR2): Balances un ārpusbilances posteņi – riska darījumu papildu dalījums;
 - C42.00: Sviras rādītāja 3. veidne (LR3): Alternatīva kapitāla definīcija;
 - C43.00: Sviras rādītāja 4. veidne (LR4): Sviras rādītāja riska darījuma vērtības mēra komponentu dalījums; un
 - C44.00: Sviras rādītāja 5. veidne (LR5): Vispārīga informācija.

▼M6

3. Katrai veidnei ir sniegtas atsauces uz tiesību aktiem, kā arī sīkāka informācija par pārskatu sniegšanas vispārīgākiem aspektiem.

1.2. Numerācijas konvencija

4. Atsaucoties uz veidņu slejām, rindām un šūnām, dokumentā ievēro apzīmējumu konvenciju, kas izklāstīta turpmākajos punktos. Šos skaitļu kodus plaši izmanto validēšanas noteikumos.
5. Norādījumos ir izmantots šāds vispārīgs apzīmējums: {Veidne;Rinda;-Sleja}. Zvaigznīti izmanto, lai norādītu uz visu rindu vai sleju.
6. Ja, validējot veidnē, izmanto tikai minētās veidnes datu punktus, apzīmējums neattiecas uz veidni: {Rinda;Sleja}.
7. Sviras pārskatu sniegšanas vajadzībām vārdu savienojums “no kā” attiecas uz posteni, kas ir augstāka līmeņa riska darījuma kategorijas apakškopa, savukārt jēdziens “izziņas postenis” attiecas uz atsevišķu posteni, kas nav riska darījuma kategorijas apakškopa. Ja vien nav norādīts citādi, obligāti jāsniedz pārskats par abiem šūnu veidiem.

1.3. Saīsinājumi

8. Šā pielikuma un ar to saistīto veidņu vajadzībām izmanto šādus saīsinājumus:
 - a. KPR – Kapitāla prasību regula, proti, Regula (ES) Nr. 575/2013;
 - b. VFD – vērtspapīru finansēšanas darījums, un tas ir “repo darījums, vērtspapīru vai preču aizdevuma vai aizņēmuma darījums, ilgstošo norēķinu darījums un maržinālo aizdevumu darījums”, kā minēts Regulā (ES) Nr. 575/2013;
 - c. KRM – kredītriska mazināšana.

1.4. Zīmes konvencija

9. Visas summas norāda kā pozitīvus skaitļus. Izņēmums ir summas, kuras norāda {LRCalc;050;010}, {LRCalc;070;010}, {LRCalc;080;010}, {LRCalc;100;010}, {LRCalc;120;010}, {LRCalc;140;010}, {LRCalc;210;010}, {LRCalc;220;010}, {LRCalc;240;010}, {LRCalc;250;010}, {LRCalc;260;010}, {LRCalc;310;010}, {LRCalc;320;010}, {LRCalc;270;010}, {LRCalc;280;010}, {LRCalc;330;010}, {LRCalc;340;010}, {LR3;010;010}, {LR3;020;010}, {LR3;030;010}, {LR3;040;010}, {LR3;055;010}, {LR3;065;010}, {LR3;075;010} un {LR3;085;010}. Tādējādi jāņem vērā, ka {LRCalc;050;010}, {LRCalc;070;010}, {LRCalc;080;010}, {LRCalc;100;010}, {LRCalc;120;010}, {LRCalc;140;010}, {LRCalc;210;010}, {LRCalc;220;010}, {LRCalc;240;010}, {LRCalc;250;010}, {LRCalc;260;010}, {LRCalc;270;010}, {LRCalc;280;010}, {LR3;055;010}, {LR3;065;010}, {LR3;075;010} un {LR3;085;010} var būt tikai negatīvas vērtības. Jāņem vērā arī, ka, izņemot galējus gadījumus, {LRCalc;310;010}, {LRCalc;320;010}, {LRCalc;330;010}, {LRCalc;340;010}, {LR3;010;010}, {LR3;020;010}, {LR3;030;010} un {LR3;040;010} var būt tikai pozitīvas vērtības.

▼ **M6****II DAĻA. NORĀDĪJUMI SAISTĪBĀ AR VEIDNĒM****1. Struktūra un regularitāte**

1. Sviras rādītāja veidne ir sadalīta divās daļās. A daļā ir iekļauti visi datu posteņi, kurus izmanto sviras rādītāja aprēķinā, ko iestādes iesniedz kompetentajām iestādēm saskaņā ar KPR 430. panta 1. punkta pirmo daļu, savukārt B daļā ir visi datu posteņi, kurus iestādes iesniedz saskaņā ar KPR 430. panta 1. punkta otro daļu (proti, KPR 511. pantā minētā ziņojuma vajadzībām).
2. Apkopojot datus par šo ĪTS, iestādes ņem vērā fiduciārajiem aktīviem piemēroto procedūru saskaņā ar KPR 429. panta 13. punktu.

2. Sviras rādītāja aprēķināšanas formulas

3. Sviras rādītājs pamatojas uz kapitāla mēru un kopējās riska darījumu vērtības mēru, ko var aprēķināt, izmantojot A daļas šūnas.
4. Sviras rādītājs – pilnībā ieviestā definīcija = $\{\text{LRCalc};310;010\}/\{\text{LRCalc};290;010\}$.
5. Sviras rādītājs – pārejas definīcija = $\{\text{LRCalc};320;010\}/\{\text{LRCalc};300;010\}$.

3. Atvasināto instrumentu būtiskuma sliekšņi

6. Lai samazinātu pārskatu sniegšanas slogu iestādēm, kurām ir maz riska darījumu ar atvasinātajiem instrumentiem, izmanto šādus mērus, lai novērtētu riska darījumu vērtības ar atvasinātajiem instrumentiem relatīvo nozīmi attiecībā pret sviras rādītāja kopējo riska darījumu vērtību. Iestādes šos mērus aprēķina šādi:

$$7. \text{ Atvasināto instrumentu īpatsvars} = \frac{\{\text{LRCalc};060;010\} + \{\text{LRCalc};070;010\} + \{\text{LRCalc};080;010\} + \{\text{LRCalc};090;010\} + \{\text{LRCalc};100;010\} + \{\text{LRCalc};110;010\} + \{\text{LRCalc};120;010\} + \{\text{LRCalc};130;010\} + \{\text{LRCalc};140;010\}}{\text{Kopējā darījumu vērtības mērs}}$$

8. Kur kopējās riska darījumu vērtības mērs ir vienāds ar: $\{\text{LRCalc};290;010\}$.
9. Atvasināto instrumentu kopējā nosacītā vērtība = $\{\text{LR1}; 010;070\}$. Tā ir šūna, kuru iestādes vienmēr norāda.
10. Kredītu atvasināto instrumentu apjoms = $\{\text{LR1};020;070\} + \{\text{LR1};050;070\}$. Tās ir šūnas, kuras iestādes vienmēr norāda.

11. Iestādēm jāsniedz pārskats par 14. punktā minētajām šūnām nākamajā pārskata periodā, ja ir izpildīts kāds no šiem nosacījumiem:

— atvasināto instrumentu īpatsvars, kas minēts 7. punktā, ir vairāk nekā 1,5 % divos sekojošos pārskata sniegšanas datumos;

— atvasināto instrumentu īpatsvars, kas minēts 7. punktā, pārsniedz 2,0 %.

12. Iestādes, kuru atvasināto instrumentu kopējā nosacītā vērtība, kas definēta 9. punktā, pārsniedz EUR 10 miljardus, sniedz pārskatu par 14. punktā minētajām šūnām pat tad, ja to atvasināto instrumentu īpatsvars neatbilst 11. punktā aprakstītajiem nosacījumiem.

▼ **M6**

13. Iestādēm jāsniedz pārskats par 15. punktā minētajām šūnām, ja ir izpildīts kāds no šiem nosacījumiem:

— kredītu atvasināto instrumentu apjoms, kas minēts 10. punktā, ir vairāk nekā EUR 300 miljoni divos sekojošos pārskata sniegšanas datumos;

— kredītu atvasināto instrumentu apjoms, kas minēts 10. punktā, pārsniedz EUR 500 miljonus.

14. Saskaņā ar 11. punktu iestādēm jānorāda šādas šūnas: {LR1;010;010}, {LR1;010;020}, {LR1;010;050}, {LR1;020;010}, {LR1;020;020}, {LR1;020;050}, {LR1;030;050}, {LR1;030;070}, {LR1;040;050}, {LR1;040;070}, {LR1;050;010}, {LR1;050;020}, {LR1;050;050}, {LR1;060;010}, {LR1;060;020}, {LR1;060;050} un {LR1;060;070}.

15. Saskaņā ar 13. punktu iestādēm jānorāda šādas šūnas: {LR1;020;075}, {LR1;050;075} un {LR1;050;085}.

4. **C47.00 – Sviras rādītāja aprēķināšana (LRCalc)**

16. Šajā pārskatu veidnes daļā tiek vākti dati, kuri nepieciešami sviras rādītāja aprēķināšanai, kā noteikts KPR 429., 429.a un 429.b pantā.

17. Iestādes sniedz pārskatu par sviras rādītāju reizi ceturksnī. Katrā ceturksnī vērtība "pārskata sniegšanas atsaucē datumā" ir vērtība attiecīgā ceturksņa trešā mēneša pēdējā kalendārajā dienā.

18. Iestādes sniedz pārskatu par {010;010} līdz {030;010}, {060;010}, {090;010}, {110;010} un {150;010} līdz {190;010}, it kā nepiemērotu izņēmumus, kas minēti {050;010}, {080;010}, {100;010}, {120;010} un {220;010}.

19. Iestādes sniedz pārskatu par {010;010} līdz {240;010}, it kā nepiemērotu izņēmumus, kas minēti {250;010} un {260;010}.

20. Jebkuru summu, kas palielina pašu kapitālu vai sviras rādītāja riska darījuma vērtību, norāda kā pozitīvu skaitli. Turpretim summu, kas samazina kopējo pašu kapitālu vai sviras rādītāja riska darījuma vērtību, norāda kā negatīvu skaitli. Ja pirms kāda posteņa apzīmējuma ir mīnuszīme (-), paredzēts, ka minēto posteni nenorāda kā pozitīvu skaitli.

	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
Rinda un sleja	Riska darījumu vērtības
{010;010}	<p>VFD: riska darījums saskaņā ar KPR 429. panta 5. un 8. punktu</p> <p>KPR 429. panta 5. punkta d) apakšpunkts un 429. panta 8. punkts</p> <p>VFD riska darījuma vērtība, kas aprēķināta saskaņā ar KPR 429. panta 5. punkta d) apakšpunktu un 8. punktu.</p> <p>Šajā šūnā iestādes ņem vērā darījumus saskaņā ar 429.b panta 6. punkta c) apakšpunktu.</p> <p>Šajā šūnā iestādes neiekļauj saņemto naudu vai jebkādu nodrošinājumu, kas sniegts darījuma partnerim, izmantojot iepriekš minētos darījumus, un paturēts bilancē (proti, nav izpildīti grāmatvedības kritēriji par atzīšanas pārtraukšanu). Tā vietā iestādes minētos posteņus iekļauj {190;010}.</p>

▼ **M6**

	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
Rinda un sleja	Riska darījumu vērtības
	<p>Šajā šūnā iestādes neiekļauj kā starpnieka veiktos VFD, ja iestāde nodrošina galvojumu vai garantiju klientam vai darījuma partnerim tikai starpības apmērā starp nodrošinājuma vai naudas vērtību, ko klients ir aizdevis, un nodrošinājuma vērtību, ko aizņēmējs ir sniedzis, saskaņā ar KPR 429.b panta 6. punkta a) apakšpunktu.</p>
{020;010}	<p>VFD: palielinājums darījuma partnera kredītriskam</p> <p>KPR 429.b panta 1. punkts</p> <p>Palielinājums darījuma partnera kredītriskam saistībā ar VFD, tostarp ārpusbilances, kas attiecīgi noteikts saskaņā ar KPR 429.b panta 2. vai 3. punktu.</p> <p>Šajā šūnā iestādes ņem vērā darījumus saskaņā ar 429.b panta 6. punkta c) apakšpunktu.</p> <p>Šajā šūnā iestādes neiekļauj starpnieka VFD, ja iestāde nodrošina galvojumu vai garantiju klientam vai darījuma partnerim tikai starpības apmērā starp klienta aizdotā nodrošinājuma vai naudas vērtību un aizņēmēja sniegtā nodrošinājuma vērtību saskaņā ar KPR 429.b panta 6. punkta a) apakšpunktu. Tā vietā iestādes minētos posteņus iekļauj {040;010}.</p>
{030;010}	<p>Atkāpe attiecībā uz VFD: palielinājums saskaņā ar KPR 429.b panta 4. punktu un 222. pantu</p> <p>KPR 429.b panta 4. punkts un 222. pants</p> <p>Riska darījuma vērtība VFD, tostarp ārpusbilances, kas aprēķināta saskaņā ar KPR 222. pantu, piemērojot 20 % minimumu piemērojamajai riska pakāpei.</p> <p>Šajā šūnā iestādes ņem vērā darījumus saskaņā ar KPR 429.b panta 6. punkta c) apakšpunktu.</p> <p>Šajā šūnā iestādes neņem vērā darījumus, kuriem palielinājuma daļa sviras rādītāja riska darījuma vērtībā ir noteikta saskaņā ar KPR 429.b panta 1. punktā definēto metodi.</p>
{040;010}	<p>Starpnieka VFD darījuma partnera kredītrisks saskaņā ar KPR 429.b panta 6. punktu</p> <p>KPR 429.b panta 6. punkta a) apakšpunkts, 2. punkts un 3. punkts</p> <p>Riska darījuma vērtību starpnieka VFD, ja iestāde nodrošina galvojumu vai garantiju klientam vai darījuma partnerim tikai starpības apmērā starp klienta aizdotā nodrošinājuma vai naudas vērtību un aizņēmēja sniegtā nodrošinājuma vērtību saskaņā ar KPR 429.b panta 6. punkta a) apakšpunktu, veido vienīgi palielinājums, kas noteikts attiecīgi saskaņā ar KPR 429.b panta 2. vai 3. punktu.</p> <p>Šajā šūnā iestādes neiekļauj darījumus saskaņā ar 429.b panta 6. punkta c) apakšpunktu. Tā vietā iestādes minētos posteņus attiecīgā gadījumā iekļauj {010;010} un {020;010} vai {010;010} un {030;010}.</p>
{050;010}	<p>(-) VFD riska darījumos, kam veikta klientu tūrvērte, neietvertā CCP daļa</p> <p>KPR 429. panta 11. punkts un 306. panta 1. punkta c) apakšpunkts</p>

▼ M6

	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
Rinda un sleja	Riska darījumu vērtības
	<p>VFD tirdzniecības riska darījumos, kam veikta klientu tīrvērtē, neietvertā <i>CCP daļa</i>, ar nosacījumu, ka minētie posteņi atbilst nosacījumiem, kas paredzēti KPR 306. panta 1. punkta c) apakšpunktā.</p> <p>Ja neietvertā <i>CCP daļa</i> ir nodrošinājums, to nenorāda šajā šūnā, ja vien tas nav pārķīlāts nodrošinājums, kas saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu (t. i., saskaņā ar KPR 111. panta 1. punkta pirmo teikumu) ir iekļauts pēc pilnas vērtības.</p> <p>Iestādes iekļauj šajā šūnā norādīto summu arī {010;010}, {020;010} un {030;010}, it kā nepiemērotu izņēmumu, un {190;010}, ja ir izpildīts nosacījums iepriekšējā teikuma otrajā pusē.</p> <p>Ja ir sākotnējā drošības rezerve, ko iestāde iesniegusi VFD neietvertajai daļai, kas norādīts {190;010} un nav norādīts 020;010} vai {030;010}, iestāde to var norādīt šajā šūnā.</p>
{060;010}	<p>Atvasinātie instrumenti: pašreizējā aizvietošanas vērtība</p> <p>KPR 429.a, 274., 295., 296., 297. un 298. pants</p> <p>Līgumu, kas minēti KPR II pielikumā, un kredītu atvasināto instrumentu, tostarp to, kuri ir ārpusbilances posteņi, pašreizējā aizvietošanas vērtība, kā precizēts KPR 274. panta 1. punktā, kas norādīta, ieskaitot saņemto mainīgo drošības rezervi.</p> <p>Kā noteikts KPR 429.a panta 1. punktā, iestādes var ņemt vērā ietekmi, ko rada pārjaunojuma līgumi un citi savstarpēji ieskaita līgumi saskaņā ar KPR 295. pantu. Dažādu produktu savstarpēju ieskaitu nepiemēro. Tomēr iestādes var veikt ieskaitu KPR 272. panta 25. punkta c) apakšpunktā minēto produktu kategorijas ietvaros un kredītu atvasinātajiem instrumentiem, ja uz tiem attiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu līgumiskā ieskaita līgums, kā minēts KPR 295. panta c) punktā.</p> <p>Šajā šūnā iestādes neiekļauj līgumus, kas novērtēti, piemērojot sākotnējās riska darījuma vērtības metodi saskaņā ar KPR 429.a panta 8. punktu un 275. pantu.</p>
{070;010}	<p>(-) Atbilstīga naudas mainīgā drošības rezerve, kas saņemta ieskaitā pret atvasināto instrumentu tirgus vērtību</p> <p>KPR 429.a panta 3. punkts</p> <p>Mainīgā drošības rezerve, kas saņemta naudā no darījuma partnera un kas atbilst ieskaitam pret atvasināto instrumentu riska darījuma aizvietošanas vērtības daļu saskaņā ar KPR 429.a panta 3. punktu.</p> <p>Nenorāda visas saņemtās naudas mainīgās drošības rezerves par neietverto <i>CCP daļu</i> saskaņā ar KPR 429. panta 11. punktu.</p>
{080;010}	<p>(-) Tirdzniecības riska darījumos, kam veikta klientu tīrvērtē, neietvertā <i>CCP daļa</i> (aizvietošanas vērtība)</p> <p>KPR 429. panta 11. punkts</p> <p>Aizvietošanas vērtības daļa atbrīvotos tirdzniecības riska darījumos ar <i>QCCP</i> no atvasināto instrumentu darījumiem, kam veikta klientu tīrvērtē, ar nosacījumu, ka minētie posteņi atbilst nosacījumiem, kas paredzēti KPR 306. panta 1. punkta c) apakšpunktā. Šo summu norāda, ieskaitot naudas mainīgo drošības rezervi, kas saņemta par šo daļu.</p> <p>Iestādes iekļauj šajā šūnā norādīto summu arī {060;010}, it kā nepiemērotu izņēmumu.</p>

▼ **M6**

	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
Rinda un sleja	Riska darījumu vērtības
{090;010}	<p>Atvasinātie instrumenti: palielinājums atbilstoši tirgus vērtības metodei</p> <p>KPR 429.a, 274., 295., 296., 297., 298. un 299. panta 2. punkts</p> <p>Šajā šūnā sniedz līgumu, kas minēti KPR II pielikumā, un kredītu atvasināto instrumentu, tostarp to, kuri ir ārpusbilances, potenciālo nākotnes riska darījuma vērtības palielinājumu, kas aprēķināts saskaņā ar tirgus vērtības metodi (KPR 274. pants KPR II pielikumā norādītajiem līgumiem un KPR 299. panta 2. punkts kredītu atvasinātajiem instrumentiem), piemērojot savstarpējo prasījumu ieskaita noteikumus saskaņā ar KPR 429.a panta 1. punktu. Nosakot minēto līgumu riska darījuma vērtību, iestādes var ņemt vērā ietekmi, ko rada pārjaunojuma līgumi un citi savstarpējā ieskaita līgumi saskaņā ar KPR 295. pantu. Dažādu produktu savstarpēju ieskaitu nepiemēro. Tomēr iestādes var veikt ieskaitu KPR 272. panta 25. punkta c) apakšpunktā minēto produktu kategorijas ietvaros un kredītu atvasinātajiem instrumentiem, ja uz tiem attiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu līgumiskā ieskaita līgums, kā minēts KPR 295. panta c) punktā.</p> <p>Saskaņā ar KPR 429.a panta 1. punkta otro daļu, nosakot kredītu atvasināto instrumentu potenciālo nākotnes kredītriska darījuma vērtību, iestādes piemēro KPR 299. panta 2. punkta a) apakšpunktā minētos principus visiem kredītu atvasinātajiem instrumentiem, ne tikai tiem, kas iekļauti tirdzniecības portfeli.</p> <p>Šajā šūnā iestādes neiekļauj līgumus, kas novērtēti, piemērojot sākotnējās riska darījuma vērtības metodi saskaņā ar KPR 429.a panta 8. punktu un 275. pantu.</p>
{100;010}	<p>(-) Tirdzniecības riska darījumos, kam veikta klientu tūrvērtē, neietvertā CCP daļa (potenciālais nākotnes riska darījums)</p> <p>KPR 429. panta 11. punkts</p> <p>Potenciālais nākotnes riska darījums atbrīvotos tirdzniecības riska darījumos ar <i>QCCP</i> no atvasināto instrumentu darījumiem, kam veikta klientu tūrvērtē, ar nosacījumu, ka minētie posteņi atbilst nosacījumiem, kas paredzēti KPR 306. panta 1. punkta c) apakšpunktā.</p> <p>Iestādes iekļauj šajā šūnā norādīto summu arī {090;010}, it kā nepiemērotu izņēmumu.</p>
{110;010}	<p>Atkāpe attiecībā uz atvasinātajiem instrumentiem: sākotnējās riska darījuma vērtības metode</p> <p>KPR 429.a panta 8. punkts un 275. pants</p> <p>Šajā šūnā sniedz KPR II pielikuma 1. un 2. punktā norādīto līgumu riska darījuma vērtības mēru, kas aprēķināts saskaņā ar sākotnējās riska darījuma vērtības metodi, kura izklāstīta KPR 275. pantā.</p> <p>Iestādes, kuras piemēro sākotnējās riska darījuma vērtības metodi, nesamazina riska darījumu vērtības mēru par naudā saņemto mainīgās drošības rezerves summu saskaņā ar KPR 429.a panta 8. punktu.</p> <p>Iestādes, kuras neizmanto sākotnējās riska darījuma vērtības metodi, nesniedz pārskatu par šo šūnu.</p> <p>Šajā šūnā iestādes neņem vērā līgumus, kas novērtēti, piemērojot tirgus vērtības metodi saskaņā ar KPR 429.a panta 1. punktu un 274. pantu.</p>

▼ **M6**

	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
Rinda un sleja	Riska darījumu vērtības
{120;010}	<p>(-) Tirdzniecības riska darījumos, kam veikta klientu firvērte, neietvertā CCP daļa (sākotnējās riska darījuma vērtības metode)</p> <p>KPR 429. panta 11. punkts</p> <p>Tirdzniecības riska darījumos, kam veikta klientu firvērte, neietvertā CCP daļa, piemērojot sākotnējās riska darījuma vērtības metodi, kā noteikts KPR 275. pantā, ar nosacījumu, ka minētie posteņi atbilst nosacījumiem, kas paredzēti KPR 306. panta 1. punkta c) apakšpunktā.</p> <p>Iestādes iekļauj šajā šūnā norādīto summu arī {110;010}, it kā nepiemērotu izņēmumu.</p>
{130;010}	<p>Pārdoto kredītu atvasināto instrumentu nosacītās summas maksimālā vērtība</p> <p>KPR 429.a panta 5. līdz 7. punkts</p> <p>Pārdoto kredītu atvasināto instrumentu nosacītās summas maksimālā vērtība (t. i., ja iestāde nodrošina kredītaizsardzību darījuma partnerim), kā noteikts KPR 429.a panta 5. līdz 7. punktā.</p>
{140;010}	<p>(-) Atbilstīgi nopirktie kredītu atvasinātie instrumenti, kas ieskaitīti pret pārdotajiem kredītu atvasinātajiem instrumentiem</p> <p>KPR 429.a panta 5. līdz 7. punkts</p> <p>Nopirkto kredītu atvasināto instrumentu nosacītās summas maksimālā vērtība (t. i., ja iestāde pērk kredītaizsardzību no darījuma partnera) attiecībā uz tādiem pašiem atsauces nosaukumiem kā tie kredītu atvasinātie instrumenti, kurus pārdevusi iestāde, ja nopirktās kredītaizsardzības termiņš ir vienāds vai lielāks par pārdotās aizsardzības atlikušo termiņu. Līdz ar to vērtība nepārsniedz vērtību, kas katram atsauces nosaukumam ierakstīta {130;010}.</p>
{150;010}	<p>Ārpusbilances posteņi ar 10 % kredīta korekcijas pakāpi saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu</p> <p>KPR 429. panta 10. punkts, 111. panta 1. punkta d) apakšpunkts un 166. panta 9. punkts</p> <p>Tādu zema riska ārpusbilances posteņu riska darījuma vērtība saskaņā ar 429. panta 10. punktu un 111. panta 1. punkta d) apakšpunktu, kuriem tiktu noteikta 0 % kredīta korekcijas pakāpe, kas minēta KPR I pielikuma 4. punkta a) līdz c) apakšpunktā (atgādinājumam – riska darījuma vērtība šeit ir 10 % no nominālvērtības). Tās ir saistības, kuras iestāde bez nosacījumiem jebkurā laikā bez iepriekšējas paziņošanas var atcelt (UCC) vai kurās faktiski paredzēta automātiska atcelšana, jo pasliktinājusies aizņēmēja kredīspēja. Atgādinājumam – nominālvērtību nesamazina ar specifiskām kredītriska korekcijām.</p> <p>Ja piešķirums attiecas uz kāda cita piešķiruma pagarinājumu, tad izmanto zemāko no abām atsevišķajiem piešķirumiem piemērojamajām korekcijas pakāpēm saskaņā ar KPR 166. panta 9. punktu.</p> <p>Iestādes šajā šūnā neņem vērā līgumus, kas minēti KPR II pielikumā, kredītu atvasinātos instrumentus un VFD saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu.</p>

▼ M6

	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
Rinda un sleja	Riska darījumu vērtības
{160;010}	<p>Ārpusbilances posteņi ar 20 % kredīta korekcijas pakāpi saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu</p> <p>KPR 429. panta 10. punkts, 111. panta 1. punkta c) apakšpunkts un 166. panta 9. punkts</p> <p>Tādu vidēja/zema riska ārpusbilances posteņu riska darījuma vērtība saskaņā ar 429. panta 10. punktu un 111. panta 1. punkta c) apakšpunktu, kuriem tiktu noteikta 20 % kredīta korekcijas pakāpe, kas minēta KPR I pielikuma 3. punkta a) un b) apakšpunktā (atgādinājumam – riska darījuma vērtība šeit ir 20 % no nominālvērtības). Atgādinājumam – nominālvērtību nesamazina ar specifiskām kredītriska korekcijām.</p> <p>Ja piešķirums attiecas uz kāda cita piešķiruma pagarinājumu, tad izmanto zemāko no abām atsevišķajiem piešķirumiem piemērojamajām korekcijas pakāpēm saskaņā ar KPR 166. panta 9. punktu.</p> <p>Iestādes šajā šūnā neņem vērā līgumus, kas minēti KPR II pielikumā, kredītu atvasinātos instrumentus un VFD saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu.</p>
{170;010}	<p>Ārpusbilances posteņi ar 50 % kredīta korekcijas pakāpi saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu</p> <p>KPR 429. panta 10. punkts, 111. panta 1. punkta b) apakšpunkts un 166. panta 9. punkts</p> <p>Tādu vidēja riska ārpusbilances posteņu riska darījuma vērtība saskaņā ar 429. panta 10. punktu un 111. panta 1. punkta b) apakšpunktu, kuriem tiktu noteikta 50 % kredīta korekcijas pakāpe, kā definēts standartizētajā pieejā kredītriskam, kas minēta KPR I pielikuma 2. punkta a) un b) apakšpunktā (atgādinājumam – riska darījuma vērtība šeit ir 50 % no nominālvērtības). Atgādinājumam – nominālvērtību nesamazina ar specifiskām kredītriska korekcijām.</p> <p>Šajā šūnā iekļauj likviditātes iespējas un citus piešķirumus attiecībā uz vērtspapīrošanu. Citiem vārdiem sakot, kredīta korekcijas pakāpe visām likviditātes iespējām saskaņā ar KPR 255. pantu ir 50 % neatkarīgi no termiņa.</p> <p>Ja piešķirums attiecas uz kāda cita piešķiruma pagarinājumu, tad izmanto zemāko no abām atsevišķajiem piešķirumiem piemērojamajām korekcijas pakāpēm saskaņā ar KPR 166. panta 9. punktu.</p> <p>Iestādes šajā šūnā neņem vērā līgumus, kas minēti KPR II pielikumā, kredītu atvasinātos instrumentus un VFD saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu.</p>
{180;010}	<p>Ārpusbilances posteņi ar 100 % kredīta korekcijas pakāpi saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu</p> <p>KPR 429. panta 10. punkts, 111. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 166. panta 9. punkts</p> <p>Tādu augsta riska ārpusbilances posteņu riska darījuma vērtība saskaņā ar 429. panta 10. punktu un 111. panta 1. punkta a) apakšpunktu, kuriem tiktu noteikta 100 % kredīta korekcijas pakāpe, kas minēta KPR I pielikuma 1. punkta a) līdz k) apakšpunktā (atgādinājumam – riska darījuma vērtība šeit ir 100 % no nominālvērtības). Atgādinājumam – nominālvērtību nesamazina ar specifiskām kredītriska korekcijām.</p> <p>Šajā šūnā iekļauj likviditātes iespējas un citus piešķirumus attiecībā uz vērtspapīrošanu.</p>

▼ **M6**

	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
Rinda un sleja	Riska darījumu vērtības
	<p>Ja piešķirums attiecas uz kāda cita piešķiruma pagarinājumu, tad izmanto zemāko no abām atsevišķajiem piešķirumiem piemērojamajām korekcijas pakāpēm saskaņā ar KPR 166. panta 9. punktu.</p> <p>Iestādes šajā šūnā neņem vērā līgumus, kas minēti KPR II pielikumā, kredītu atvasinātos instrumentus un VFD saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu.</p>
{190;010}	<p>Citi aktīvi</p> <p>KPR 429. panta 5. punkts</p> <p>Visi aktīvi, izņemot līgumus, kas minēti KPR II pielikumā, kredītu atvasinātos instrumentus un VFD (t. i., to citu aktīvu starpā, kuri jānorāda šajā šūnā, ir grāmatvedībā iekļautie debitoru parādi par sniegto naudas mainīgo drošības rezervi, ja tie atzīti saskaņā ar operatīvo grāmatvedības regulējumu, likvidie aktīvi, kā definēts saskaņā ar likviditātes seguma koeficientu, un neizdevušies darījumi, un darījumi, kuros nav nokārtoti norēķini). Iestādes nosaka vērtību saskaņā ar KPR 429. panta 5. punktā minētajiem principiem.</p> <p>Šajā šūnā iestādes iekļauj saņemto naudu vai jebkādu nodrošinājumu, kas sniegts darījuma partnerim, izmantojot VFD, un paturēts bilancē (t. i., nav izpildīti grāmatvedības kritēriji par atzīšanas pārtraukšanu). Turklāt iestādes šeit atzīst posteņus, kas atskaitīti no pirmā līmeņa pamata kapitāla un pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņiem (piemēram, nemateriālie aktīvi, atliktā nodokļa aktīvi utt.).</p>
{200;010}	<p>Bruto palielinājums sniegtajam atvasināto instrumentu nodrošinājumam</p> <p>KPR 429.a panta 2. punkts</p> <p>Jebkura sniegtā atvasināto instrumentu nodrošinājuma summa, ja minētā nodrošinājuma sniegšana samazina aktīvu summu saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, kā noteikts KPR 429.a panta 2. punktā.</p> <p>Iestādes šajā šūnā neiekļauj sākotnējo drošības rezervi atvasināto instrumentu darījumiem, kam veikta klientu firvērte, ar atbilstīgu centrālo darījumu partneri (<i>QCCP</i>) vai atbilstīgu naudas mainīgo drošības rezervi, kā definēts KPR 429.a panta 3. punktā.</p>
{210;010}	<p>(-) Debitoru parādi par atvasināto instrumentu darījumos iesniegto naudas mainīgo drošības rezervi</p> <p>KPR 429.a panta 3. punkta trešā daļa</p> <p>Debitoru parādi par mainīgo drošības rezervi, kas naudā izmaksāta atvasināto instrumentu darījumos, ja iestādei saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu ir jāatzīst šie debitoru parādi par aktīvu, ar nosacījumu, ka ir izpildīti KPR 429.a panta 3. punkta a) līdz e) apakšpunktā minētie nosacījumi.</p> <p>Norādīto summu iekļauj arī citos aktīvos, kuri norādīti {190, 010}.</p>
{220;010}	<p>(-) Tirdzniecības riska darījumos, kam veikta klientu firvērte, neietvertā CCP daļa (sākotnējā drošības rezerve)</p> <p>KPR 429. panta 11. punkts</p>

▼ **M6**

	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
Rinda un sleja	Riska darījumu vērtības
	<p>Sākotnējās drošības rezerves (iesniegtā) daļa neietvertos tirdzniecības riska darījumos ar <i>QCCP</i> no atvasināto instrumentu darījumiem, kam veikta klientu tīrvērtē, ar nosacījumu, ka minētie posteņi atbilst nosacījumiem, kas paredzēti KPR 306. panta 1. punkta c) apakšpunktā.</p> <p>Norādīto summu iekļauj arī citos aktīvos, kuri norādīti {190, 010}.</p>
{230;010}	<p>Korekcija attiecībā uz darījumiem, kuri uzskaitīti kā VFD tirdzniecība</p> <p>KPR 429.b panta 5. punkts</p> <p>Tādu aizdoto vērtspapīru vērtība repo darījumā, kam pārtraukta atzīšana sakarā ar darījumu, kas uzskaitīts kā tirdzniecība, saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu.</p>
{240;010}	<p>(-) Fiduciārie aktīvi</p> <p>KPR 429. panta 13. punkts</p> <p>Tādu fiduciāro aktīvu vērtība, kas atbilst SGS Nr. 39 kritērijam par atzīšanas pārtraukšanu un attiecīgā gadījumā SFPS Nr. 10 kritērijam par konsolidācijas pārtraukšanu saskaņā ar KPR 429. panta 13. punktu, pieņemot, ka nav grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM ietekmes (proti, apvērš jebkādu grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai KRM ietekmi, kas ietekmējusi uzskaites vērtību).</p> <p>Norādīto summu iekļauj arī citos aktīvos, kuri norādīti {190, 010}.</p>
{250;010}	<p>(-) Grupas iekšējie riska darījumi (individuālā līmenī), kas nav ietverti saskaņā ar KPR 429. panta 7. punktu</p> <p>KPR 429. panta 7. punkts un 113. panta 6. punkts</p> <p>Riska darījumi, kuri nav konsolidēti piemērojamajā konsolidācijas līmenī un uz kuriem var attiecināt KPR 113. panta 6. punktā noteikto pieeju, ar nosacījumu, ka ir izpildīti visi nosacījumi, kas izklāstīti KPR 113. panta 6. punkta a) līdz e) apakšpunktā, un ja kompetentās iestādes ir devušas savu atļauju.</p> <p>Norādīto summu iekļauj arī piemērojamajās sūnās iepriekš, it kā netiktu piemērots izņēmums.</p>
{260;010}	<p>(-) Riska darījumi, kas nav ietverti saskaņā ar KPR 429. panta 14. punktu</p> <p>KPR 429. panta 14. punkts</p> <p>Riska darījumi, kas nav ietverti saskaņā ar KPR 429. panta 14. punktu, ja ir ievēroti tajā minētie nosacījumi un ja kompetentās iestādes ir devušas savu atļauju.</p> <p>Norādīto summu iekļauj arī piemērojamajās sūnās iepriekš, it kā netiktu piemērots izņēmums.</p>
{270;010}	<p>(-) Atskaitītā aktīvu summa – 1. līmeņa kapitāls – pilnībā ieviestā definīcija</p> <p>KPR 429. panta 4. punkta a) apakšpunkts un 499. panta 1. punkta a) apakšpunkts</p>

▼ M6

	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
Rinda un sleja	Riska darījumu vērtības
	<p>Tajā iekļauj visas korekcijas, kas vērstas uz aktīva vērtību un kas ir paredzētas:</p> <ul style="list-style-type: none"> — KPR 32. līdz 35. pantā, vai — KPR 36. līdz 47. pantā, vai — KPR 56. līdz 60. pantā <p>atkarībā no attiecīgā gadījuma.</p> <p>Iestādes ņem vērā KPR 48., 49. un 79. pantā minētos izņēmumus, alternatīvas un prasību nepiemērošanu šādiem atskaitījumiem, neņemot vērā KPR Desmitās daļas I sadaļas 1. un 2. nodaļā minēto atkāpi. Lai izvairītos no dubultas uzskaites, iestādes nenorāda korekcijas, kas jau piemērotas saskaņā ar KPR 111. pantu, aprēķinot riska darījuma vērtību {010;010} līdz {260;010}, un nenorāda korekcijas, ar ko netiek atskaitīta konkrēta aktīva vērtība.</p> <p>Tā kā šīs summas jau ir atskaitītas no kapitāla mēra, tās samazina sviras rādītāja riska darījuma vērtību un tās norāda kā negatīvu skaitli.</p>
{280;010}	<p>(-) Atskaitītā aktīvu summa – 1. līmeņa kapitāls – pārejas definīcija</p> <p>KPR 429. panta 4. punkta a) apakšpunkts un 499. panta 1. punkta b) apakšpunkts</p> <p>Tajā iekļauj visas korekcijas, ar ko koriģē aktīva vērtību un kas ir paredzētas:</p> <ul style="list-style-type: none"> — KPR 32. līdz 35. pantā, vai — KPR 36. līdz 47. pantā, vai — KPR 56. līdz 60. pantā <p>atkarībā no attiecīgā gadījuma.</p> <p>Iestādes ņem vērā KPR 48., 49. un 79. pantā minētos izņēmumus, alternatīvas un prasību nepiemērošanu šādiem atskaitījumiem papildus tam, ka ņem vērā KPR Desmitās daļas I sadaļas 1. un 2. nodaļā minētās atkāpes. Lai izvairītos no dubultas uzskaites, iestādes nenorāda korekcijas, kas jau piemērotas saskaņā ar KPR 111. pantu, aprēķinot riska darījuma vērtību {010;010} līdz {260;010}, un nenorāda korekcijas, ar ko netiek atskaitīta konkrēta aktīva vērtība.</p> <p>Tā kā šīs summas jau ir atskaitītas no kapitāla mēra, tās samazina sviras rādītāja riska darījuma vērtību un tās norāda kā negatīvu skaitli.</p>
{290;010}	<p>Kopā sviras rādītāja riska darījums, izmantojot pilnībā ieviesto 1. līmeņa kapitāla definīciju</p> <p>Iestādes norāda šādu summu:</p> <p>{LRCalc;010;010} + {LRCalc;020;010} + {LRCalc;030;010} + {LRCalc;040;010} + {LRCalc;050;010} + {LRCalc;060;010} + {LRCalc;070;010} + {LRCalc;080;010} + {LRCalc;090;010} + {LRCalc;100;010} + {LRCalc;110;010} + {LRCalc;120;010} + {LRCalc;130;010} + {LRCalc;140;010} + {LRCalc;150;010} + {LRCalc;160;010} + {LRCalc;170;010} + {LRCalc;180;010} + {LRCalc;190;010} + {LRCalc;200;010} + {LRCalc;210;010} + {LRCalc;220;010} + {LRCalc;230;010} + {LRCalc;240;010} + {LRCalc;250;010} + {LRCalc;260;010} + {LRCalc;270;010}.</p>

▼ M6

	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
Rinda un sleja	Riska darījumu vērtības
{300;010}	<p>Kopā sviras rādītāja riska darījums, izmantojot 1. līmeņa kapitāla pārejas definīciju</p> <p>Iestādes norāda šādu summu:</p> $\begin{aligned} & \{LRCalc;010;010\} + \{LRCalc;020;010\} + \{LRCalc;030;010\} + \{LRCalc;040;010\} + \\ & \{LRCalc;050;010\} + \{LRCalc;060;010\} + \{LRCalc;070;010\} + \{LRCalc;080;010\} + \\ & \{LRCalc;090;010\} + \{LRCalc;100;010\} + \{LRCalc;110;010\} + \{LRCalc;120;010\} + \\ & \{LRCalc;130;010\} - \{LRCalc;140;010\} + \{LRCalc;150;010\} + \{LRCalc;160;010\} + \\ & \{LRCalc;170;010\} + \{LRCalc;180;010\} + \{LRCalc;190;010\} + \{LRCalc;200;010\} + \\ & \{LRCalc;210;010\} + \{LRCalc;220;010\} + \{LRCalc;230;010\} + \{LRCalc;240;010\} + \\ & \{LRCalc;250;010\} + \{LRCalc;260;010\} + \{LRCalc;280;010\}. \end{aligned}$
Rinda un sleja	Kapitāls
{310;010}	<p>1. līmeņa kapitāls – pilnībā ieviestā definīcija</p> <p>KPR 429. panta 3. punkts un 499. panta 1. punkts</p> <p>Tā ir 1. līmeņa kapitāla summa, kas aprēķināta saskaņā ar KPR 25. pantu, neņemot vērā KPR Desmitās daļas I sadaļas 1. un 2. nodaļā minēto atkāpi.</p>
{320;010}	<p>1. līmeņa kapitāls – pārejas definīcija</p> <p>KPR 429. panta 3. punkts un 499. panta 1. punkts</p> <p>Tā ir 1. līmeņa kapitāla summa, kas aprēķināta saskaņā ar KPR 25. pantu, ņemot vērā KPR Desmitās daļas I sadaļas 1. un 2. nodaļā minēto atkāpi.</p>
Rinda un sleja	Sviras rādītājs
{330;010}	<p>Sviras rādītājs, izmantojot pilnībā ieviesto 1. līmeņa kapitāla definīciju</p> <p>KPR 429. panta 2. punkts un 499. panta 1. punkts</p> <p>Tas ir sviras rādītājs, kas aprēķināts saskaņā ar šā pielikuma II daļas 4. punktu.</p>
{340;010}	<p>Sviras rādītājs, izmantojot 1. līmeņa kapitāla pārejas definīciju</p> <p>KPR 429. panta 2. punkts un 499. panta 1. punkts</p> <p>Tas ir sviras rādītājs, kas aprēķināts saskaņā ar šā pielikuma II daļas 5. punktu.</p>

5. **C40.00 – Riska darījuma vērtības mēram piemērotā alternatīvā procedūra (LR1)**
21. Šajā pārskatu daļā tiek vākti dati par alternatīvu procedūru attiecībā uz atvasinātajiem instrumentiem, VFD un ārpusbilances posteņiem.
22. Iestādes nosaka “grāmatvedības bilances vērtības” LR1 veidnē, pamatojoties uz piemērojamo grāmatvedības regulējumu saskaņā ar KPR 4. panta 1. punkta 77) apakšpunktu. “Uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM” attiecas uz grāmatvedības bilances vērtību, neņemot vērā jebkādu savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas kredītriska mazināšanas ietekmi.

▼ M6

23. Izņemot {250;120} un {260;120}, iestādes sniedz pārskatu par LR1, it kā nepiemērotu izņēmumus, kas minēti LRCalc šūnās {050;010}, {080;010}, {100;010}, {120;010}, {220;010}, {250;010} un {260;010}.

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{010;010}	Atvasinātie instrumenti – grāmatvedības bilances vērtība Tā ir {020;010}, {050;010} un {060;010} summa.
{010;020}	Atvasinātie instrumenti – uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM Tā ir {020;020}, {050;020} un {060;020} summa.
{010;050}	Atvasinātie instrumenti – palielinājums atbilstoši tirgus vērtības metodei (pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM) Tā ir {020;050}, {050;050} un {060;050} summa.
{010;070}	Atvasinātie instrumenti – nosacītā summa Tā ir {020;070}, {050;070} un {060;070} summa.
{020;010}	Kredītu atvasinātie instrumenti (pārdotā aizsardzība) – grāmatvedības bilances vērtība KPR 4. panta 1. punkta 77) apakšpunkts Kredītu atvasināto instrumentu grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, ja iestāde pārdod kredītaizsardzību darījuma partnerim un līgumu atzīst par aktīvu bilancē.
{020;020}	Kredītu atvasinātie instrumenti (pārdotā aizsardzība) – uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM KPR 4. panta 1. punkta 77) apakšpunkts Kredītu atvasināto instrumentu grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, ja iestāde pārdod kredītaizsardzību darījuma partnerim un līgumu atzīst par aktīvu bilancē, pieņemot, ka nav prudenciāla vai grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM ietekmes (proti, apvērš jebkādu grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai KRM ietekmi, kas ietekmējusi uzskaites vērtību).
{020;050}	Kredītu atvasinātie instrumenti (pārdotā aizsardzība) – palielinājums atbilstoši tirgus vērtības metodei (pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM) Tā ir {030;050} un {040;050} summa.
{020;070}	Kredītu atvasinātie instrumenti (pārdotā aizsardzība) – nosacītā summa Tā ir {030;070} un {040;070} šūnas summa.
{020;075}	Kredītu atvasinātie instrumenti (pārdotā aizsardzība) – nosacītās summas maksimālā vērtība Šajā šūnā sniedz kredītu atvasinātajos instrumentos garantēto nosacīto summu (pārdotā aizsardzība) kā {020; 070} pēc tam, kad tā samazināta par jebkurām negatīvām patiesās vērtības izmaiņām, kas iekļautas 1. līmeņa kapitālā attiecībā uz pārdoto kredītu atvasināto instrumentu.

▼ M6

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{030;050}	<p>Kredītu atvasinātie instrumenti (pārdotā aizsardzība), uz kuriem attiecas slēgšanas klauzula – palielinājums atbilstoši tirgus vērtības metodei (pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaīta vai citas KRM)</p> <p>KPR 299. panta 2. punkts</p> <p>Šajā šūnā sniedz kredītu atvasināto instrumentu potenciālo nākotnes riska darījumu vērtību, ja iestāde pārdod kredītaizsardzību darījuma partnerim, uz kuru attiecas slēgšanas klauzula, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaīta vai citas KRM. Šajā šūnā iestādes neiekļauj kredītu atvasināto instrumentu palielinājumu, ja iestāde pārdod kredītaizsardzību darījuma partnerim, uz kuru neattiecas slēgšanas klauzula. Tā vietā iestādes to iekļauj {LR1;040;050} šūnā.</p> <p>Slēgšanas klauzulu definē kā klauzulu, kas saistību neizpildes gadījumā, tostarp darījuma partnera bankrota vai maksātnespējas gadījumā, dod tiesības tai pusei, kurai nav saistību neizpildes, laikus pārtraukt un izbeigt visus darījumus, uz kuriem attiecas līgums.</p> <p>Iestādes ņem vērā visus kredītu atvasinātos instrumentus, ne tikai tos, kas iekļauti tirdzniecības portfeli.</p>
{030;070}	<p>Kredītu atvasinātie instrumenti (pārdotā aizsardzība), uz kuriem attiecas slēgšanas klauzula – nosacītā summa</p> <p>Šajā šūnā sniedz kredītu atvasinātajos instrumentos garantēto nosacīto summu, ja iestāde pārdod kredītaizsardzību darījuma partnerim, uz kuru attiecas slēgšanas klauzula.</p> <p>Slēgšanas klauzulu definē kā klauzulu, kas saistību neizpildes gadījumā, tostarp darījuma partnera bankrota vai maksātnespējas gadījumā, dod tiesības tai pusei, kurai nav saistību neizpildes, laikus pārtraukt un izbeigt visus darījumus, uz kuriem attiecas līgums.</p> <p>Iestādes ņem vērā visus kredītu atvasinātos instrumentus, ne tikai tos, kas iekļauti tirdzniecības portfeli.</p>
{040;050}	<p>Kredītu atvasinātie instrumenti (pārdotā aizsardzība), uz kuriem neattiecas slēgšanas klauzula – palielinājums atbilstoši tirgus vērtības metodei (pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaīta vai citas KRM)</p> <p>KPR 299. panta 2. punkts</p> <p>Šajā šūnā sniedz kredītu atvasināto instrumentu potenciālo nākotnes riska darījumu vērtību, ja iestāde pārdod kredītaizsardzību darījuma partnerim, uz kuru neattiecas slēgšanas klauzula, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaīta vai citas KRM.</p> <p>Slēgšanas klauzulu definē kā klauzulu, kas saistību neizpildes gadījumā, tostarp darījuma partnera bankrota vai maksātnespējas gadījumā, dod tiesības tai pusei, kurai nav saistību neizpildes, laikus pārtraukt un izbeigt visus darījumus, uz kuriem attiecas līgums.</p> <p>Iestādes ņem vērā visus kredītu atvasinātos instrumentus, ne tikai tos, kas iekļauti tirdzniecības portfeli.</p>
{040;070}	<p>Kredītu atvasinātie instrumenti (pārdotā aizsardzība), uz kuriem neattiecas slēgšanas klauzula – nosacītā summa</p> <p>Šajā šūnā sniedz kredītu atvasinātajos instrumentos garantēto nosacīto summu, ja iestāde pārdod kredītaizsardzību darījuma partnerim, uz kuru neattiecas “slēgšanas klauzula”.</p> <p>Slēgšanas klauzulu definē kā klauzulu, kas saistību neizpildes gadījumā, tostarp darījuma partnera bankrota vai maksātnespējas gadījumā, dod tiesības tai pusei, kurai nav saistību neizpildes, laikus pārtraukt un izbeigt visus darījumus, uz kuriem attiecas līgums.</p> <p>Iestādes ņem vērā visus kredītu atvasinātos instrumentus, ne tikai tos, kas iekļauti tirdzniecības portfeli.</p>

▼ M6

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{050;010}	<p>Kredītu atvasinātie instrumenti (nopirktā aizsardzība) – grāmatvedības bilances vērtība</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 77) apakšpunkts</p> <p>Kredītu atvasināto instrumentu grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, ja iestāde pērk kredītaizsardzību no darījuma partnera un līgumu atzīst par aktīvu bilancē.</p> <p>Iestādes ņem vērā visus kredītu atvasinātos instrumentus, ne tikai tos, kas iekļauti tirdzniecības portfeli.</p>
{050;020}	<p>Kredītu atvasinātie instrumenti (nopirktā aizsardzība) – uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 77) apakšpunkts</p> <p>Kredītu atvasināto instrumentu grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, ja iestāde pērk kredītaizsardzību no darījuma partnera un līgumu atzīst par aktīvu bilancē, pieņemot, ka nav prudenciāla vai grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai KRM ietekmes (proti, apvērš jebkādu grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai KRM ietekmi, kas ietekmējusi uzskaites vērtību).</p> <p>Iestādes ņem vērā visus kredītu atvasinātos instrumentus, ne tikai tos, kas iekļauti tirdzniecības portfeli.</p>
{050;050}	<p>Kredītu atvasinātie instrumenti (nopirktā aizsardzība) – palielinājums atbilstoši tirgus vērtības metodei (pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM)</p> <p>KPR 299. panta 2. punkts</p> <p>Šajā šūnā sniedz kredītu atvasināto instrumentu potenciālo nākotnes riska darījumu vērtību, ja iestāde pērk kredītaizsardzību no darījuma partnera, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM.</p> <p>Iestādes ņem vērā visus kredītu atvasinātos instrumentus, ne tikai tos, kas iekļauti tirdzniecības portfeli.</p>
{050;070}	<p>Kredītu atvasinātie instrumenti (nopirktā aizsardzība) – nosacītā summa</p> <p>Šajā šūnā sniedz kredītu atvasinātajos instrumentos garantēto nosacīto summu, ja iestāde pērk kredītaizsardzību no darījuma partnera.</p> <p>Iestādes ņem vērā visus kredītu atvasinātos instrumentus, ne tikai tos, kas iekļauti tirdzniecības portfeli.</p>
{050;075}	<p>Kredītu atvasinātie instrumenti (nopirktā aizsardzība) – nosacītās summas maksimālā vērtība</p> <p>Šajā šūnā sniedz kredītu atvasinātajos instrumentos garantēto nosacīto summu (nopirktā aizsardzība) kā {050;050} pēc tam, kad tā samazināta par jebkurām pozitīvām patiesās vērtības izmaiņām, kas iekļautas 1. līmeņa kapitālā attiecībā uz nopirkto kredītu atvasināto instrumentu.</p>
{050;085}	<p>Kredītu atvasinātie instrumenti (nopirktā aizsardzība) – nosacītās summas maksimālā vērtība (tas pats atsauces nosaukums)</p> <p>Kredītu atvasināto instrumentu nosacītā summa, ja iestāde pērk kredītaizsardzību par to pašu atsauces nosaukumu kā kredītu atvasinātie instrumenti, kurus ir pārdevusi pārskatu sniedzošā iestāde.</p> <p>Šīs šūnas vērtības sniegšanas vajadzībām pamatā esošos atsauces nosaukumus uzskata par vienu un to pašu, ja tie attiecas uz vienu un to pašu juridisko personu un prioritātes pakāpi.</p> <p>Kredītaizsardzību, kas nopirkta attiecībā uz atsauces sabiedrību portfeli, uzskata par to pašu, ja šī aizsardzība ir ekonomiski līdzvērtīga atsevišķi nopirktai aizsardzībai attiecībā uz katru atsevišķo nosaukumu portfeli.</p>

▼ M6

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	<p>Ja iestāde pērk kredītaizsardzību attiecībā uz atsauces nosaukumu portfeli, to uzskata par to pašu tikai tad, ja nopirktā kredītaizsardzība attiecas uz visām apakškopām portfeli, attiecībā uz ko ir pārdota kredītaizsardzība. Citiem vārdiem sakot, ieskaitu var atzīt tikai tad, ja atsauces sabiedrību portfelis un pakārtotības līmenis abos darījumos ir vienāds.</p> <p>Katra atsauces nosaukuma gadījumā nopirktās kredītaizsardzības nosacītās summas, kas tiek ņemtas vērā šajā šūnā, nepārsniedz {020;075} un {050;075} norādītās summas.</p>
{060;010}	<p>Finanšu atvasinātie instrumenti – grāmatvedības bilances vērtība</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 77) apakšpunkts</p> <p>KPR II pielikumā norādīto līgumu grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, ja līgumus atzīst par aktīviem bilancē.</p>
{060;020}	<p>Finanšu atvasinātie instrumenti – uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 77) apakšpunkts</p> <p>KPR II pielikumā norādīto līgumu grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, ja līgumus atzīst par aktīviem bilancē, pieņemot, ka nav prudenciāla vai grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM ietekmes (proti, apvērš jebkādu grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai KRM ietekmi, kas ietekmējusi uzskaites vērtību).</p>
{060;050}	<p>Finanšu atvasinātie instrumenti – palielinājums atbilstoši tirgus vērtības metodei (pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM)</p> <p>KPR 274. pants</p> <p>Šajā šūnā sniedz KPR II pielikumā norādīto līgumu regulatīvo potenciālo nākotnes riska darījumu vērtību, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM.</p>
{060;070}	<p>Finanšu atvasinātie instrumenti – nosacītā summa</p> <p>Šajā šūnā sniedz tajos līgumos garantēto nosacīto summu, kas norādīti KPR II pielikumā.</p>
{070;010}	<p>VFD, uz kuriem attiecas savstarpējo prasījumu ieskaita jumta līgums – grāmatvedības bilances vērtība</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 77) apakšpunkts un 206. pants</p> <p>Tādu VFD grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, uz kuriem attiecas savstarpējo prasījumu ieskaita jumta līgums, kas ir atbilstošs saskaņā ar KPR 206. pantu.</p> <p>Šajā šūnā iestādes neiekļauj saņemto naudu vai jebkādu nodrošinājumu, kas sniegts darījuma partnerim, izmantojot iepriekš minētos darījumus, un paturēts bilancē (proti, nav izpildīti grāmatvedības kritēriji par atzīšanas pārtraukšanu). Tā vietā iestādes to iekļauj {090;010}.</p>
{070;020}	<p>VFD, uz kuriem attiecas savstarpējo prasījumu ieskaita jumta līgums – uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 77) apakšpunkts un 206. pants</p> <p>Tādu VFD grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, uz kuriem attiecas savstarpējo prasījumu ieskaita jumta līgums, kas ir atbilstošs saskaņā ar KPR 206. pantu, ja līgumus atzīst par aktīviem bilancē, pieņemot, ka nav prudenciāla vai grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM ietekmes (proti, apvērš jebkādu grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai KRM ietekmi, kas ietekmējusi uzskaites vērtību). Turklāt, ja veic VFD tirdzniecības uzskaiti saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, iestādes apvērš visus ar tirdzniecību saistītos uzskaites ierakstus.</p>

▼ M6

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	<p>Šajā šūnā iestādes neiekļauj saņemto naudu vai jebkādu nodrošinājumu, kas sniegts darījuma partnerim, izmantojot iepriekš minētos darījumus, un paturēts bilancē (proti, nav izpildīti grāmatvedības kritēriji par atzīšanas pārtraukšanu). Tā vietā iestādes to iekļauj {090,020}.</p>
{070;040}	<p>Vērtspapīru finansēšanas darījumi, uz kuriem attiecas savstarpējo prasījumu ieskaita jumta līgums – VFD palielinājums</p> <p>KPR 206. pants</p> <p>Iestādes veido VFD, tostarp ārpusbilances darījumu, uz kuriem attiecas savstarpējo prasījumu ieskaita līgums, kas atbilst KPR 206. panta prasībām, savstarpējo prasījumu ieskaita kopas. Katrai savstarpējo prasījumu ieskaita kopai iestādes aprēķina pašreizējās darījuma partnera riska darījuma vērtības (CCE) palielinājumu saskaņā ar šādu formulu:</p> $CCE = \max\left\{\left(\sum_i E_i - \sum_i C_i\right); 0\right\}$ <p>kur:</p> <p>i = katrs savstarpējo prasījumu ieskaita kopā iekļautais darījums</p> <p>E_i = darījuma i vērtība E_i, kas definēta KPR 220. panta 3. punktā</p> <p>C_i = darījuma i vērtība C_i, kas definēta KPR 220. panta 3. punktā</p> <p>Iestādes summē šīs formulas iznākumu visām savstarpējo prasījumu ieskaita kopām un norāda rezultātu šajā šūnā.</p>
{080;010}	<p>VFD, uz kuriem neattiecas savstarpējo prasījumu ieskaita jumta līgums – grāmatvedības bilances vērtība</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 77) apakšpunkts</p> <p>Tādu VFD grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, uz kuriem neattiecas savstarpējo prasījumu ieskaita jumta līgums, kas ir atbilstošs saskaņā ar KPR 206. pantu, ja līgumus atzīst par aktīviem bilancē.</p> <p>Šajā šūnā iestādes neiekļauj saņemto naudu vai jebkādu nodrošinājumu, kas sniegts darījuma partnerim, izmantojot iepriekš minētos darījumus, un paturēts bilancē (proti, nav izpildīti grāmatvedības kritēriji par atzīšanas pārtraukšanu). Tā vietā iestādes to iekļauj {090,010}.</p>
{080;020}	<p>VFD, uz kuriem neattiecas savstarpējo prasījumu ieskaita jumta līgums – uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 77) apakšpunkts</p> <p>Tādu VFD grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, uz kuriem neattiecas savstarpējo prasījumu ieskaita jumta līgums, kas ir atbilstošs saskaņā ar KPR 206. pantu, ja līgumus atzīst par aktīviem bilancē, pieņemot, ka nav grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM ietekmes (proti, apvērš jebkādu grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai KRM ietekmi, kas ietekmējusi uzskaites vērtību). Turklāt, ja veic VFD tirdzniecības uzskaiti saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, iestādes apvērš visus ar tirdzniecību saistītos uzskaites ierakstus.</p> <p>Šajā šūnā iestādes neiekļauj saņemto naudu vai jebkādu nodrošinājumu, kas sniegts darījuma partnerim, izmantojot iepriekš minētos darījumus, un paturēts bilancē (proti, nav izpildīti grāmatvedības kritēriji par atzīšanas pārtraukšanu). Tā vietā iestādes to iekļauj {090,020}.</p>

▼ M6

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{080;040}	<p>VFD, uz kuriem neattiecas savstarpējo prasījumu ieskaite jumta līgums – VFD palielinājums</p> <p>KPR 206. pants</p> <p>Iestādes veido VDF, tostarp ārpusbilances darījumu, uz kuriem neattiecas savstarpējo prasījumu ieskaite jumta līgums, kas ir atbilstošs saskaņā ar KPR 206. pantu, kopas, kurās ir visi darījumā iekļautie aktīvi (proti, katru VFD uzskata par atsevišķu kopu), un nosaka katrai kopai pašreizējās darījuma partnera riska darījuma vērtības (<i>CCE</i>) palielinājumu saskaņā ar šādu formulu:</p> $CCE = \max \{(E - C); 0\}$ <p>kur:</p> <p>E = vērtība E_i, kas definēta KPR 220. panta 3. punktā</p> <p>C = vērtība C_i, kas definēta KPR 220. panta 3. punktā</p> <p>Iestādes summē šīs formulas iznākumu visām iepriekš minētajām kopām un norāda rezultātu šajā šūnā.</p>
{090;010}	<p>Citi aktīvi – grāmatvedības bilances vērtība</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 77) apakšpunkts</p> <p>Grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu visiem aktīviem, kas nav līgumi, kuri minēti KPR II pielikumā, kredītu atvasinātie instrumenti un VFD.</p>
{090;020}	<p>Citi aktīvi – uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaite vai citas KRM</p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 77) apakšpunkts</p> <p>Grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu visiem aktīviem, kas nav līgumi, kuri minēti KPR II pielikumā, kredītu atvasinātie instrumenti un VFD, pieņemot, ka nav grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaite vai citas KRM ietekmes (proti, apvērš jebkādu grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaite vai KRM ietekmi, kas ietekmējusi uzskaites vērtību).</p>
{100;070}	<p>Zema riska ārpusbilances posteņi saskaņā ar RSP; no kā – nominālvērtība</p> <p>KPR 111. pants</p> <p>Šajā šūnā sniedz tādu ārpusbilances posteņu nominālvērtību, kuriem tiktu noteikta 0 % kredīta korekcijas pakāpe saskaņā ar standartizēto pieeju kredītriskam. Šo vērtību nesamazina ar specifiskām kredītriska korekcijām.</p> <p>Iestādes šajā šūnā neņem vērā līgumus, kas minēti KPR II pielikumā, kredītu atvasinātos instrumentus un VFD saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu.</p>
{110;070}	<p>Atjaunojami riska darījumi ar privātpersonām vai MVU; no kā – nominālvērtība</p> <p>KPR 111. pants un 154. panta 4. punkts</p> <p>Šajā šūnā sniedz tādu ārpusbilances atbilstīgu atjaunojamu riska darījumu ar privātpersonām vai MVU nominālvērtību, kuri atbilst KPR 154. panta 4. punkta a) līdz c) punktā minētajiem nosacījumiem. Šo vērtību nesamazina ar specifiskām kredītriska korekcijām.</p> <p>Tas attiecas uz visiem riska darījumiem, kas ir darījumi ar privātpersonām, ir atjaunojami un kurus bez nosacījumiem var atcelt, kā aprakstīts KPR 149. punkta b) punktā, un kopumā ir ierobežoti līdz EUR 100 000 uz parādnieku.</p> <p>Iestādes šajā šūnā neņem vērā līgumus, kas minēti KPR II pielikumā, kredītu atvasinātos instrumentus un VFD saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu.</p>

▼ **M6**

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{120;070}	<p>Bez nosacījumiem atceļamas kredītkaršu saistības – nominālvērtība</p> <p>KPR 111. pants un 154. panta 4. punkts</p> <p>Šajā šūnā sniedz tādu kredītkaršu saistību nominālvērtību, kuras iestāde bez nosacījumiem jebkurā laikā bez iepriekšējas paziņošanas var atcelt (<i>UCC</i>) un kurām tiktu noteikta 0 % kredīta korekcijas pakāpe saskaņā ar standartizēto pieeju kredītriskam. Šo vērtību nesamazina ar specifiskām kredītriska korekcijām.</p> <p>Šajā šūnā iestādes neiekļauj kredītu saistības, kurās faktiski paredzēta automātiska atcelšana, jo pasliktinājusies aizņēmēja kredītspēja, taču kuras nav <i>UCC</i>.</p> <p>Iestādes šajā šūnā neņem vērā līgumus, kas minēti KPR II pielikumā, kredītu atvasinātos instrumentus un VFD saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu.</p>
{130;070}	<p>Neatjaunojamas bez nosacījumiem atceļamas saistības – nominālvērtība</p> <p>KPR 111. pants un 154. panta 4. punkts</p> <p>Tajā sniedz tādu citu saistību nominālvērtību, kuras iestāde bez nosacījumiem jebkurā laikā bez iepriekšējas paziņošanas var atcelt (<i>UCC</i>) un kurām tiktu noteikta 0 % kredīta korekcijas pakāpe saskaņā ar standartizēto pieeju kredītriskam. Šo vērtību nesamazina ar specifiskām kredītriska korekcijām.</p> <p>Šajā šūnā iestādes neiekļauj kredītu saistības, kurās faktiski paredzēta automātiska atcelšana, jo pasliktinājusies aizņēmēja kredītspēja, taču kuras nav <i>UCC</i>.</p> <p>Iestādes šajā šūnā neņem vērā līgumus, kas minēti KPR II pielikumā, kredītu atvasinātos instrumentus un VFD saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu.</p>
{140;070}	<p>Vidēja/zema riska ārpusbilances posteņi saskaņā ar RSP – nominālvērtība</p> <p>KPR 111. pants</p> <p>Šajā šūnā sniedz tādu ārpusbilances posteņu nominālvērtību, kuriem tiktu noteikta 20 % kredīta korekcijas pakāpe saskaņā ar standartizēto pieeju kredītriskam. Šo vērtību nesamazina ar specifiskām kredītriska korekcijām.</p> <p>Iestādes šajā šūnā neņem vērā līgumus, kas minēti KPR II pielikumā, kredītu atvasinātos instrumentus un VFD saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu.</p>
{150;070}	<p>Vidēja riska ārpusbilances posteņi saskaņā ar RSP – nominālvērtība</p> <p>KPR 111. pants</p> <p>Šajā šūnā sniedz tādu ārpusbilances posteņu nominālvērtību, kuriem tiktu noteikta 50 % kredīta korekcijas pakāpe saskaņā ar standartizēto pieeju kredītriskam. Šo vērtību nesamazina ar specifiskām kredītriska korekcijām.</p> <p>Iestādes šajā šūnā neņem vērā līgumus, kas minēti KPR II pielikumā, kredītu atvasinātos instrumentus un VFD saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu.</p>

▼ M6

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{160;070}	<p>Augsta riska ārpusbilances posteņi saskaņā ar RSP – nominālvērtība</p> <p>KPR 111. pants</p> <p>Šajā šūnā sniedz tādu ārpusbilances posteņu nominālvērtību, kuriem tiku noteikta 100 % kredīta korekcijas pakāpe saskaņā ar standartizēto pieeju kredītriskam. Šo vērtību nesamazina ar specifiskām kredītriska korekcijām.</p> <p>Iestādes šajā šūnā neņem vērā līgumus, kas minēti KPR II pielikumā, kredītu atvasinātos instrumentus un VFD saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu.</p>
{170;070}	<p>(izzņas postenis) Izmantotās summas atjaunojamos riska darījumos ar privātpersonām vai MVU – nominālvērtība</p> <p>KPR 154. panta 4. punkts</p> <p>Šajā šūnā sniedz tādu summu nominālvērtību, kuras izmantotas ārpusbilances atjaunojamiem riska darījumiem ar privātpersonām vai MVU. Šo vērtību nesamazina ar specifiskām kredītriska korekcijām.</p>
{180;070}	<p>(izzņas postenis) Izmantotās summas bez nosacījumiem atceļamām kredītkaršu saistībām – nominālvērtība</p> <p>KPR 111. pants un 154. panta 4. punkts</p> <p>Šajā šūnā sniedz tādu summu nominālvērtību, kuras izmantotas bez nosacījumiem atceļamām kredītkaršu saistībām. Šo vērtību nesamazina ar specifiskām kredītriska korekcijām.</p>
{190;070}	<p>(izzņas postenis) Izmantotās summas neatjaunojamām bez nosacījumiem atceļamām saistībām – nominālvērtība</p> <p>KPR 111. pants un 154. panta 4. punkts</p> <p>Šajā šūnā sniedz tādu summu nominālvērtību, kuras izmantotas neatjaunojamām bez nosacījumiem atceļamām saistībām. Šo vērtību nesamazina ar specifiskām kredītriska korekcijām.</p>
{210;020}	<p>Atvasināto instrumentu darījumos saņemtais naudas nodrošinājums – uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM</p> <p>Atvasināto instrumentu darījumos saņemtā naudas nodrošinājuma grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, pieņemot, ka nav grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM ietekmes (proti, apvērš jebkādu grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai KRM ietekmi, kas ietekmējusi uzskaites vērtību).</p> <p>Šīs šūnas vajadzībām naudu definē kā naudas kopējo summu, tostarp monētas un banknotes/vaļūtu. Noguldījumu kopējā summa centrālajās bankās ir iekļauta tādā apmērā, kādā šos noguldījumus var izņemt spriedzes apstākļos. Šajā šūnā iestādes nenorāda naudas noguldījumus citās iestādēs.</p>
{220;020}	<p>Debitoru parādi par atvasināto instrumentu darījumos iesniegto naudas nodrošinājumu – uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM</p> <p>Grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu debitoru parādiem par naudas nodrošinājumu, kas iesniegts pret atvasināto instrumentu darījumiem, pieņemot, ka nav grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM ietekmes (proti, apvērš jebkādu grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai KRM ietekmi, kas ietekmējusi uzskaites vērtību). Iestādes, kuras drīkst saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu veikt debitoru parāda par iesniegto naudas nodrošinājumu savstarpējo ieskaitu pret saistīto atvasinātā instrumenta saistību (negatīva patiesā vērtība) un kuras nolemj tā rīkoties, apvērš savstarpējo prasījumu ieskaitu un norāda neto saņemamo summu.</p>

▼ M6

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{230;020}	<p>VFD saņemtie vērtspapīri, kas atzīti par aktīvu – uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM</p> <p>Tādu vērtspapīru grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, kuri saņemti VFD un atzīti par aktīvu saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, pieņemot, ka nav grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM ietekmes (proti, apvērš jebkādu grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai KRM ietekmi, kas ietekmējusi uzskaites vērtību).</p>
{240;020}	<p>VFD naudas konduītu aizdevums (naudas debitoru parādi) – uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM</p> <p>Naudas debitoru parāda, ko veido nauda, kas tālāk aizdota vērtspapīru īpašniekam atbilstīgā naudas konduītu aizdevuma darījumā (<i>CCLT</i>), grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, pieņemot, ka nav grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM ietekmes (proti, apvērš jebkādu grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai KRM ietekmi, kas ietekmējusi uzskaites vērtību).</p> <p>Šīs šūnas vajadzībām naudu definē kā naudas kopējo summu, tostarp monētas un banknotes/vaļūtu. Noguldījumu kopējā summa centrālajās bankās ir iekļauta tādā apmērā, kādā šos noguldījumus var izņemt spriedzes apstākļos. Šajā šūnā iestādes nesniedz pārskatu par naudas noguldījumiem citās iestādēs.</p> <p><i>CCLT</i> definē kā divu darījumu kombināciju, kurā iestāde aizņemas vērtspapīrus no vērtspapīru īpašnieka un aizdod vērtspapīrus tālāk vērtspapīru aizņēmējam. Vienlaikus iestāde saņem naudas nodrošinājumu no vērtspapīru aizņēmēja un aizdod tālāk saņemto naudu vērtspapīru īpašniekam. Atbilstīgs <i>CCLT</i> atbilst šādiem nosacījumiem:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) abus atsevišķos darījumus, kuros ietilpst atbilstīgais <i>CCLT</i>, veic vienā tirdzniecības dienā vai starptautiskus darījumus – tuvākajās darba dienās; b) ja ietilpstošajos darījumos nav noteikts termiņš, iestādei ir juridiskas tiesības jebkurā laikā un bez iepriekšēja paziņojuma slēgt kādu no <i>CCLT</i> pusēm, proti, abus ietilpstošos darījumus; c) ja ietilpstošajos darījumos ir noteikts termiņš, <i>CCLT</i> dēļ neveidojas situācija, kad iestādei rodas termiņu nesakritība; iestādei ir juridiskas tiesības jebkurā laikā un bez iepriekšēja paziņojuma slēgt kādu no <i>CCLT</i> pusēm, kas ir abi ietilpstošie darījumi; d) tas nerada citus inkrementālus riska darījumus.
{250;120}	<p>Riska darījumi, uz kuriem var attiecināt KPR 113. panta 6. punktā noteikto piecju – hipotētiski atbrīvotā sviras rādītāja riska darījuma vērtība</p> <p>Kopējās sviras rādītāja riska darījuma vērtības summa, kas tiktu atbrīvota, ja kompetentās iestādes pilnā apmērā piešķirtu atļauju piemērot atbrīvojumu riska darījumiem, kuri atbilst visiem nosacījumiem, kas izklāstīti KPR 113. panta 6. punkta a) līdz e) apakšpunktā, un kuriem ir sniegta atļauja, kas paredzēta KPR 113. panta 6. punktā. Ja kompetentā iestāde jau piešķirusi atļauju pilnā apmērā, vērtība šajā šūnā ir vienāda ar vērtību {LRCalc;250;010}.</p>
{260;120}	<p>Riska darījumi, kas atbilst KPR 429. panta 14. punkta a) līdz c) apakšpunktā minētajiem nosacījumiem – hipotētiski atbrīvotā sviras rādītāja riska darījuma vērtība</p> <p>Kopējās sviras rādītāja riska darījuma vērtības summa, kas tiktu atbrīvota, ja kompetentās iestādes pilnā apmērā piešķirtu atļauju piemērot atbrīvojumu riska darījumiem, kuri atbilst nosacījumiem, kas izklāstīti 429. panta 14. punkta a) līdz c) apakšpunktā. Ja kompetentā iestāde jau piešķirusi atļauju pilnā apmērā, vērtība šajā šūnā ir vienāda ar vērtību {LRCalc;260;010}.</p>

▼ M6

6. **C41.00 – Bilances un ārpusbilances posteņi – riska darījumu papildu daļījums (LR2)**
24. LR2 veidnē sniedz informāciju par visu bilances un ārpusbilances riska darījumu ⁽¹⁾ papildu daļījuma posteņiem, kas ietilpst netirdzniecības portfeli, un par visu tirdzniecības portfeļa riska darījumu papildu daļījuma posteņiem, uz ko attiecas darījuma partnera kredītrisks. Daļījums atbilst riska pakāpēm, kuras piemēro saskaņā ar KPR kredītriska sadaļu. Informāciju par riska darījumiem iegūst atšķirīgi attiecīgi saskaņā ar standartizēto pieeju un IRB pieeju.
25. Attiecībā uz riska darījumiem, kuros izmanto KRM metodes, aizstājot darījuma partnera riska pakāpi ar garantijas riska pakāpi, iestādes ņem vērā riska pakāpi pēc aizstāšanas. Atbilstoši IRB pieejai iestādes izmanto šādu aprēķinu: riska darījumiem (kas nav tie, kuriem regulējošās prasībās ir noteiktas konkrētas riska pakāpes), kas pieder pie katras parādnieka kategorijas, riska pakāpi atvasina, dalot riska darījuma riska svērto vērtību, kas iegūta, izmantojot riska pakāpes formulu vai uzraudzības formulu (attiecīgi kredītriskam un vērtspapīrošanas riska darījumiem), ar riska darījuma vērtību, pēc tam, kad ņemtas vērā ienākošās un izejošās naudas plūsmas sakarā ar KRM metodēm ar aizstāšanas ietekmi uz riska darījumu. Atbilstoši IRB pieejai riska darījumus, kas klasificēti kā tādi, kuros netiek pildītas saistības, izslēdz no {020;010} līdz {090;010} un iekļauj {100;010}. Atbilstoši standartizētajai pieejai riska darījumus, uz kuriem attiecas KPR 112. panta j) punkts, izslēdz no {020;020} līdz {090;020} un iekļauj {100;020}.
26. Saskaņā ar abām pieejām iestādes uzskata riska darījumus, kas atskaitīti no regulējošām prasībām atbilstošā kapitāla, par tādiem, kuriem piemērota 1 250 % riska pakāpe.

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
010	Kopā bilances un ārpusbilances riska darījumi, kas ietilpst netirdzniecības portfeli, kā arī tirdzniecības portfeļa riska darījumi, uz kuriem attiecas darījuma partnera kredītrisks (daļījums atbilstoši riska pakāpei): Tā ir {020;*} līdz {100;*} summa.
020	= 0 % Riska darījumi ar 0 % riska pakāpi.
030	> 0 % un ≤ 12 % Riska darījumi ar riska pakāpi, kas iekļauta tādu riska pakāpju diapazonā, kuras ir lielākas par 0 % un mazākas vai vienādas ar 12 %.
040	> 12 % un ≤ 20 % Riska darījumi ar riska pakāpi, kas iekļauta tādu riska pakāpju diapazonā, kuras ir lielākas par 12 % un mazākas vai vienādas ar 20 %.
050	> 20 % un ≤ 50 % Riska darījumi ar riska pakāpi, kas iekļauta tādu riska pakāpju diapazonā, kuras ir lielākas par 20 % un mazākas vai vienādas ar 50 %.

⁽¹⁾ Tajā ietilpst vērtspapīrošanas un kapitāla vērtspapīru riska darījumi, uz ko attiecas kredītrisks.

▼ **M6**

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
060	<p>> 50 % un ≤ 75 %</p> <p>Riska darījumi ar riska pakāpi, kas iekļauta tādu riska pakāpju diapazonā, kuras ir lielākas par 50 % un mazākas vai vienādas ar 75 %.</p>
070	<p>> 75 % un ≤ 100 %</p> <p>Riska darījumi ar riska pakāpi, kas iekļauta tādu riska pakāpju diapazonā, kuras ir lielākas par 75 % un mazākas vai vienādas ar 100 %.</p>
080	<p>> 100 % un ≤ 425 %</p> <p>Riska darījumi ar riska pakāpi, kas iekļauta tādu riska pakāpju diapazonā, kuras ir lielākas par 100 % un mazākas vai vienādas ar 425 %.</p>
090	<p>> 425 % un ≤ 1 250 %</p> <p>Riska darījumi ar riska pakāpi, kas iekļauta tādu riska pakāpju diapazonā, kuras ir lielākas par 425 % un mazākas vai vienādas ar 1 250 %.</p>
100	<p>Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības</p> <p>Saskaņā ar standartizēto pieeju riska darījumi, uz kuriem attiecas KPR 112. panta j) punkts</p> <p>Saskaņā ar IRB pieeju visi riska darījumi ar 100 % PD ir riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības.</p>
110	<p>(izzīņas postenis) Zema riska ārpusbilances posteņi vai ārpusbilances posteņi, kuriem ir 0 % korekcijas pakāpe saskaņā ar maksātspējas rādītāju</p> <p>Zema riska ārpusbilances posteņi saskaņā ar KPR 111. pantu un ārpusbilances posteņi ar 0 % korekcijas pakāpi saskaņā ar KPR 166. pantu.</p>
Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
010	<p>Bilances un ārpusbilances riska darījumi (SP riska darījumi)</p> <p>Bilances un ārpusbilances riska darījuma vērtības, pēc tam, kad ņemtas vērā vērtības korekcijas, visi KRM un kredītu korekcijas pakāpes, kas aprēķinātas saskaņā ar KPR Trešās daļas 2. nodaļas II sadaļu.</p>
020	<p>Bilances un ārpusbilances riska darījumi (IRB riska darījumi)</p> <p>Bilances un ārpusbilances riska darījuma vērtības saskaņā ar KPR 166. pantu un KPR 230. panta 1. punkta otrās daļas pirmo teikumu, pēc tam, kad ņemtas vērā ienākošās un izejošās naudas plūsmas sakarā ar KRM metodēm ar aizstāšanas ietekmi uz riska darījumu.</p> <p>Attiecībā uz ārpusbilances posteņiem iestādes piemēro korekcijas pakāpes, kas noteiktas KPR 166. panta 8. līdz 10. punktā.</p>
030	<p>Nominālvērtība</p> <p>KPR 111. un 166. pantā noteiktās ārpusbilances posteņu riska darījuma vērtības, nepiemērojot korekcijas pakāpes.</p>

▼ **M6**

7. **C42.00 – Alternatīva kapitāla definīcija (LR3)**
27. LR3 veidnē sniedz informāciju par kapitāla mēriem, kas nepieciešami KPR 511. pantā paredzētajai pārskatīšanai.

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{010;010}	<p>Pirmā līmeņa pamata kapitāls – pilnībā ieviestā definīcija</p> <p>KPR 50. pants</p> <p>Tā ir pirmā līmeņa pamata kapitāla summa, kā definēts KPR 50. pantā, neņemot vērā KPR Desmitās daļas 1. un 2. nodaļā minēto atkāpi.</p>
{020;010}	<p>Pirmā līmeņa pamata kapitāls – pārejas definīcija</p> <p>KPR 50. pants</p> <p>Tā ir pirmā līmeņa pamata kapitāla summa, kas aprēķināta, kā definēts KPR 50. pantā, pēc tam, kad ņemta vērā KPR Desmitās daļas 1. un 2. nodaļā minētā atkāpe.</p>
{030;010}	<p>Kopā pašu kapitāls – pilnībā ieviestā definīcija</p> <p>KPR 72. pants</p> <p>Tā ir pašu kapitāla summa, kā definēts KPR 72. pantā, neņemot vērā KPR Desmitās daļas 1. un 2. nodaļā minēto atkāpi.</p>
{040;010}	<p>Kopā pašu kapitāls – pārejas definīcija</p> <p>KPR 72. pants</p> <p>Tā ir pašu kapitāla summa, kā definēts KPR 72. pantā, pēc tam, kad ņemta vērā KPR Desmitās daļas 1. un 2. nodaļā minētā atkāpe.</p>
{055;010}	<p>Atskaitītā aktīvu summa – no pirmā līmeņa pamata kapitāla posteņiem – pilnībā ieviestā definīcija</p> <p>Tajā iekļauj pirmā līmeņa pamata kapitāla posteņu regulatīvo korekciju summu, ar ko koriģē aktīva vērtību un kas ir paredzētas:</p> <ul style="list-style-type: none"> — KPR 32. līdz 35. pantā, vai — KPR 36. līdz 47. pantā <p>atkarībā no attiecīgā gadījuma.</p> <p>Iestādes ņem vērā KPR 48., 49. un 79. pantā minētos izņēmumus, alternatīvas un prasību nepiemērošanu šādiem atskaitījumiem, neņemot vērā KPR Desmitās daļas 1. un 2. nodaļā minēto atkāpi. Lai izvairītos no dubultas uzskaites, iestādes nenorāda korekcijas, kas jau piemērotas saskaņā ar KPR 111. pantu, aprēķinot riska darījuma vērtību {LRCalc;10;10} līdz {LRCalc;260;10}, un nenorāda korekcijas, ar ko netiek atskaitīta konkrēta aktīva vērtība.</p> <p>Tā kā šīs korekcijas samazina kopējo pašu kapitālu, tās norāda kā negatīvu skaitli.</p>
{065;010}	<p>Atskaitītā aktīvu summa – no pirmā līmeņa pamata kapitāla posteņiem – pārejas definīcija</p> <p>Tajā iekļauj pirmā līmeņa pamata kapitāla regulatīvo korekciju summu, ar ko koriģē aktīva vērtību un kas ir paredzētas:</p> <ul style="list-style-type: none"> — KPR 32. līdz 35. pantā, vai — KPR 36. līdz 47. pantā

▼ M6

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	<p>atkarībā no attiecīgā gadījuma.</p> <p>Iestādes ņem vērā KPR 48., 49. un 79. pantā minētos izņēmumus, alternatīvas un prasību nepiemērošanu šādiem atskaitījumiem papildus tam, ka ņem vērā KPR Desmitās daļas 1. un 2. nodaļā minēto atkāpi. Lai izvairītos no dubultas uzskaites, iestādes nenorāda korekcijas, kas jau piemērotas saskaņā ar KPR 111. pantu, aprēķinot riska darījuma vērtību {LRCalc;10;10} līdz {LRCalc;260;10}, un nenorāda korekcijas, ar ko netiek atskaitīta konkrēta aktīva vērtība.</p> <p>Tā kā šīs korekcijas samazina kopējo pašu kapitālu, tās norāda kā negatīvu skaitli.</p>
{075;010}	<p>Atskaitītā aktīvu summa – no pašu kapitāla posteņiem – pilnībā ieviestā definīcija</p> <p>Tajā iekļauj pašu kapitāla posteņu regulatīvo korekciju summu, ar ko koriģē aktīva vērtību un kas ir paredzētas:</p> <ul style="list-style-type: none"> — KPR 32. līdz 35. pantā, vai — KPR 36. līdz 47. pantā, vai — KPR 56. līdz 60. pantā, vai — KPR 66. līdz 70. pantā <p>atkarībā no attiecīgā gadījuma.</p> <p>Iestādes ņem vērā KPR 48., 49. un 79. pantā minētos izņēmumus, alternatīvas un prasību nepiemērošanu šādiem atskaitījumiem, neņemot vērā KPR Desmitās daļas 1. un 2. nodaļā minēto atkāpi. Lai izvairītos no dubultas uzskaites, iestādes nenorāda korekcijas, kas jau piemērotas saskaņā ar KPR 111. pantu, aprēķinot riska darījuma vērtību {LRCalc;10;10} līdz {LRCalc;260;10}, un nenorāda korekcijas, ar ko netiek atskaitīta konkrēta aktīva vērtība.</p> <p>Tā kā šīs korekcijas samazina kopējo pašu kapitālu, tās norāda kā negatīvu skaitli.</p>
{085;010}	<p>Atskaitītā aktīvu summa – no pašu kapitāla posteņiem – pārejas definīcija</p> <p>Tajā iekļauj pašu kapitāla posteņu regulatīvo korekciju summu, ar ko koriģē aktīva vērtību un kas ir paredzētas:</p> <ul style="list-style-type: none"> — KPR 32. līdz 35. pantā, vai — KPR 36. līdz 47. pantā, vai — KPR 56. līdz 60. pantā, vai — KPR 66. līdz 70. pantā <p>atkarībā no attiecīgā gadījuma.</p> <p>Iestādes ņem vērā KPR 48., 49. un 79. pantā minētos izņēmumus, alternatīvas un prasību nepiemērošanu šādiem atskaitījumiem papildus tam, ka ņem vērā KPR Desmitās daļas 1. un 2. nodaļā minēto atkāpi. Lai izvairītos no dubultas uzskaites, iestādes nenorāda korekcijas, kas jau piemērotas saskaņā ar KPR 111. pantu, aprēķinot riska darījuma vērtību {LRCalc;10;10} līdz {LRCalc;260;10}, un nenorāda korekcijas, ar ko netiek atskaitīta konkrēta aktīva vērtība.</p> <p>Tā kā šīs korekcijas samazina kopējo pašu kapitālu, tās norāda kā negatīvu skaitli.</p>

▼ M6

8. **C43.00 – Sviras rādītāja riska darījuma vērtības mēra komponentu alternatīvs dalījums (LR4)**
28. Iestādes norāda sviras rādītāja riska darījuma vērtības LR4 veidnē pēc tam, kad attiecīgā gadījumā piemēroti izņēmumi, kas minēti šādās LRCalc šūnās: {050;010}, {080;010}, {100;010}, {120;010}, {220; 010}, {250;010} un {260;010}.
29. Lai izvairītos no dubultas uzskaites, iestādes ievēro vienādojumu, kas minēts nākamajā punktā.
30. Vienādojums, kuru iestādes ievēro saskaņā ar 29. punktu, ir šāds:

$$\begin{aligned} & [\{LRCalc;010;010\} + \{LRCalc;020;010\} + \{LRCalc;030;010\} + \\ & \{LRCalc;040;010\} + \{LRCalc;050;010\} + \{LRCalc;060;010\} + \\ & \{LRCalc;070;010\} + \{LRCalc;080;010\} + \{LRCalc;090;010\} + \\ & \{LRCalc;100;010\} + \{LRCalc;110;010\} + \{LRCalc;120;010\} + \\ & \{LRCalc;130;010\} + \{LRCalc;140;010\} + \{LRCalc;150;010\} + \\ & \{LRCalc;160;010\} + \{LRCalc;170;010\} + \{LRCalc;180;010\} + \\ & \{LRCalc;190;010\} + \{LRCalc;200;010\} + \{LRCalc;210;010\} + \\ & \{LRCalc;220;010\} + \{LRCalc;230;010\} + \{LRCalc;240;010\} + \\ & \{LRCalc;250;010\} + \{LRCalc;260;010\}] = [\{LR4;010;010\} + \\ & \{LR4;040;010\} + \{LR4;050;010\} + \{LR4;060;010\} + \{LR4;065;010\} + \\ & \{LR4;070;010\} + \{LR4;080;010\} + \{LR4;080;020\} + \{LR4;090;010\} + \\ & \{LR4;090;020\} + \{LR4;140;010\} + \{LR4;140;020\} + \{LR4;180;010\} + \\ & \{LR4;180;020\} + \{LR4;190;010\} + \{LR4;190;020\} + \{LR4;210;010\} + \\ & \{LR4;210;020\} + \{LR4;230;010\} + \{LR4;230;020\} + \{LR4;280;010\} + \\ & \{LR4;280;020\} + \{LR4;290;010\} + \{LR4;290;020\}]. \end{aligned}$$

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{010;010}	Ārpusbilances posteņi; no kā – sviras rādītāja riska darījuma vērtība Sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas aprēķināta kā {LRCalc;150;010}, {LRCalc;160;010}, {LRCalc;170;010} un {LRCalc;180;010} summa.
{010;020}	Ārpusbilances posteņi; no kā – RSA Ārpusbilances posteņu riska darījuma riska svērtā vērtība – izņemot VFD un atvasinātos instrumentus – kā standartizētajā pieejā un IRB pieejā. Attiecībā uz riska darījumiem saskaņā ar standartizēto pieeju iestādes nosaka riska darījuma riska svērtā vērtību saskaņā ar KPR Trešās daļas II sadaļas 2. nodaļu. Attiecībā uz riska darījumiem saskaņā ar IRB pieeju iestādes nosaka riska darījuma riska svērtā vērtību saskaņā ar KPR Trešās daļas II sadaļas 3. nodaļu.
{020;010}	Tirdzniecības finansējums; no kā – sviras rādītāja riska darījuma vērtība Ar tirdzniecības finansējumu saistītu ārpusbilances posteņu sviras rādītāja riska darījuma vērtība Pārskata sniegšanas vajadzībām LR4 veidnē ārpusbilances posteņi saistībā ar tirdzniecības finansējumu attiecas uz izdotajām un apstiprinātajām importa un eksporta kredītvēstulēm, kas ir īstermiņa un pašlikvidējošas, un līdzīgiem darījumiem.
{020;020}	Tirdzniecības finansējums; no kā – RSA Ārpusbilances posteņu riska darījuma riska svērtā vērtība – izņemot VFD un atvasinātos instrumentus – saistībā ar tirdzniecības finansējumu. Pārskata sniegšanas vajadzībām LR4 veidnē ārpusbilances posteņi saistībā ar tirdzniecības finansējumu attiecas uz izdotajām un apstiprinātajām importa un eksporta kredītvēstulēm, kas ir īstermiņa un pašlikvidējošas, un līdzīgiem darījumiem.
{030;010}	Saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu – sviras rādītāja riska darījuma vērtība Ar tirdzniecības finansējumu saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu saistītu ārpusbilances posteņu sviras rādītāja riska darījuma vērtība.

▼ M6

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	<p>Pārskata sniegšanas vajadzībām LR4 veidnē oficiāla eksporta kredītu apdrošināšanas shēma attiecas uz oficiālo atbalstu, ko sniedz valdība vai cita struktūra, piemēram eksporta kredītu aģentūra, tostarp tādā veidā kā tiešie kredīti/finansējums, refinansējums, procentu likmju atbalsts (ja kredīta darbības laikā tiek garantēta nemainīga procentu likme), atbalsta finansējums (kredīti un dotācijas), eksporta kredītu apdrošināšana un garantijas.</p>
{030;020}	<p>Saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu – RSA</p> <p>Ārpusbilances posteņu riska darījuma riska svērtā vērtība – izņemot VFD un atvasinātos instrumentus – saistībā ar tirdzniecības finansējumu saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu.</p> <p>Pārskata sniegšanas vajadzībām LR4 veidnē oficiāla eksporta kredītu apdrošināšanas shēma attiecas uz oficiālo atbalstu, ko sniedz valdība vai cita struktūra, piemēram eksporta kredītu aģentūra, tostarp tādā veidā kā tiešie kredīti/finansējums, refinansējums, procentu likmju atbalsts (ja kredīta darbības laikā tiek garantēta nemainīga procentu likme), atbalsta finansējums (kredīti un dotācijas), eksporta kredītu apdrošināšana un garantijas.</p>
{040;010}	<p>Atvasinātie instrumenti un VFD, uz kuriem attiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaita līgums – sviras rādītāja riska darījuma vērtība</p> <p>Atvasināto instrumentu un VFD sviras rādītāja riska darījuma vērtība, ja uz tiem attiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaita līgums, kas definēts KPR 272. panta 25. punktā.</p>
{040;020}	<p>Atvasinātie instrumenti un VFD, uz kuriem attiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaita līgums – RSA</p> <p>Atvasināto instrumentu un VFD, tostarp ārpusbilances, riska darījuma riska svērtās vērtības attiecībā uz kredītrisku un darījuma partnera kredītrisku, kas aprēķinātas saskaņā ar KPR Trešās daļas II sadaļu, ja uz tiem attiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaita līgums, kas definēts KPR 272. panta 25. punktā.</p>
{050;010}	<p>Atvasinātie instrumenti, uz kuriem neattiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaita līgums – sviras rādītāja riska darījuma vērtība</p> <p>Atvasināto instrumentu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, ja uz tiem neattiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaita līgums, kas definēts KPR 272. panta 25. punktā.</p>
{050;020}	<p>Atvasinātie instrumenti, uz kuriem neattiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaita līgums – RSA</p> <p>Atvasināto instrumentu, tostarp ārpusbilances, riska darījuma riska svērtās vērtības attiecībā uz kredītrisku un darījuma partnera kredītrisku, kas aprēķinātas saskaņā ar KPR Trešās daļas II sadaļu, ja uz tiem attiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaita līgums, kas definēts KPR 272. panta 25. punktā</p>
{060;010}	<p>VFD, uz kuriem neattiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaita līgums – sviras rādītāja riska darījuma vērtība</p> <p>VFD sviras rādītāja riska darījuma vērtība, ja uz tiem neattiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaita līgums, kas definēts KPR 272. panta 25. punktā.</p>
{060;020}	<p>VFD, uz kuriem neattiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaita līgums – RSA</p> <p>VFD, tostarp ārpusbilances, riska darījuma riska svērtās vērtības attiecībā uz kredītrisku un darījuma partnera kredītrisku, kas aprēķinātas saskaņā ar KPR Trešās daļas II sadaļu, ja uz tiem neattiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaita līgums, kas definēts KPR 272. panta 25. punktā.</p>
{065;010}	<p>Riska darījuma vērtības, kas izriet no papildu procedūras attiecībā pret kredītu atvasinātajiem instrumentiem – sviras rādītāja riska darījuma vērtība</p> <p>Šī šūna atbilst starpībai starp {LRCalc;130;010} un {LRCalc;140;010}.</p>

▼ **M6**

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{070;010}	<p>Citi aktīvi tirdzniecības portfeli – sviras rādītāja riska darījuma vērtība</p> <p>To posteņu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas norādīti {LRCalc;190;010}, izņemot netirdzniecības portfeļa posteņus.</p>
{070;020}	<p>Citi aktīvi tirdzniecības portfeli – RSA</p> <p>Pašu kapitāla prasības, kas reizinātas ar 12,5, attiecībā uz posteņiem, uz kuriem attiecas KPR Trešās daļas IV sadaļa.</p>
{080;010}	<p>Segtās obligācijas – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir riska darījumi segto obligāciju veidā, kā definēts KPR 129. pantā.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{080;020}	<p>Segtās obligācijas – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir riska darījumi segto obligāciju veidā, kā definēts KPR 161. panta 1. punkta d) apakšpunktā.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{080;030}	<p>Segtās obligācijas – RSA – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir riska darījumi segto obligāciju veidā, kā definēts KPR 129. pantā.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{080;040}	<p>Segtās obligācijas – RSA – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir riska darījumi segto obligāciju veidā, kā definēts KPR 161. panta 1. punkta d) apakšpunktā.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{090;010}	<p>Riska darījumi, kurus uzskata par riska darījumiem ar valsti – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</p> <p>Tā ir {100,010} līdz {130,010} šūnas summa.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{090;020}	<p>Riska darījumi, kurus uzskata par riska darījumiem ar valsti – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</p> <p>Tā ir {100,020} līdz {130,020} šūnas summa.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{090;030}	<p>Riska darījumi, kurus uzskata par riska darījumiem ar valsti – RSA – SP riska darījumi</p> <p>Tā ir {100,030} līdz {130,030} šūnas summa.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{090;040}	<p>Riska darījumi, kurus uzskata par riska darījumiem ar valsti – RSA – IRB riska darījumi</p> <p>Tā ir {100,040} līdz {130,040} šūnas summa.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>

▼ **M6**

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{100;010}	<p>Centrālās valdības un centrālās bankas – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir riska darījumi ar centrālajām valdībām vai centrālajām bankām, kā definēts KPR 114. pantā.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{100;020}	<p>Centrālās valdības un centrālās bankas – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir riska darījumi ar centrālajām valdībām vai centrālajām bankām, kā definēts KPR 147. panta 2. punkta a) apakšpunktā.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{100;030}	<p>Centrālās valdības un centrālās bankas – RSA – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir riska darījumi ar centrālajām valdībām vai centrālajām bankām, kā definēts KPR 114. pantā.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{100;040}	<p>Centrālās valdības un centrālās bankas – RSA – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir riska darījumi ar centrālajām valdībām vai centrālajām bankām, kā definēts KPR 147. panta 2. punkta a) apakšpunktā.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{110;010}	<p>Reģionālās pašvaldības un vietējās pašpārvaldes, kuras uzskata par valsti – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām un vietējām pašpārvaldēm, kuras uzskata par valsti, uz kuriem attiecas KPR 115. panta 2. un 4. punkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{110;020}	<p>Reģionālās pašvaldības un vietējās pašpārvaldes, kuras uzskata par valsti – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām un vietējām pašpārvaldēm, uz kuriem attiecas KPR 147. panta 3. punkta a) apakšpunkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{110;030}	<p>Reģionālās pašvaldības un vietējās pašpārvaldes, kuras uzskata par valsti – RSA – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām un vietējām pašpārvaldēm, kuras uzskata par valsti, uz kuriem attiecas KPR 115. panta 2. un 4. punkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>

▼ **M6**

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{110;040}	<p>Reģionālās pašvaldības un vietējās pašpārvaldes, kuras uzskata par valsti – RSA – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām un vietējām pašpārvaldēm, uz kuriem attiecas KPR 147. panta 3. punkta a) apakšpunkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{120;020}	<p>DAB un starptautiskās organizācijas, kuras uzskata par valsti – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar daudzpusējām atfistības bankām un starptautiskām organizācijām, uz kuriem attiecas KPR 147. panta 3. punkta b) un c) apakšpunkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{120;010}	<p>DAB un starptautiskās organizācijas, kuras uzskata par valsti – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar daudzpusējām atfistības bankām un starptautiskām organizācijām, uz kuriem attiecas KPR 117. panta 2. punkts un 118. pants.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{120;030}	<p>DAB un starptautiskās organizācijas, kuras uzskata par valsti – RSA – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar daudzpusējām atfistības bankām un starptautiskām organizācijām, uz kuriem attiecas KPR 117. panta 2. punkts un 118. pants.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{120;040}	<p>DAB un starptautiskās organizācijas, kuras uzskata par valsti – RSA – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar daudzpusējām atfistības bankām un starptautiskām organizācijām, uz kuriem attiecas KPR 147. panta 3. punkta b) un c) apakšpunkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{130;010}	<p>PSS, kuras uzskata par valsti – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar publiskā sektora struktūrām, uz kuriem attiecas KPR 116. panta 4. punkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{130;020}	<p>PSS, kuras uzskata par valsti – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar publiskā sektora struktūrām, uz kuriem attiecas KPR 147. panta 3. punkta a) apakšpunkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>

▼ M6

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{130;030}	<p>PSS, kuras uzskata par valsti – RSA – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar publiskā sektora struktūrām, uz kuriem attiecas KPR 116. panta 4. punkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{130;040}	<p>PSS, kuras uzskata par valsti – RSA – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar publiskā sektora struktūrām, uz kuriem attiecas KPR 147. panta 3. punkta a) apakšpunkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{140;010}	<p>Riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām, DAB, starptautiskām organizācijām un PSS, kuras <u>neuzskata</u> par valsti – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</p> <p>Tā ir {150,010} līdz {170,010} šūnas summa.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{140;020}	<p>Riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām, DAB, starptautiskām organizācijām un PSS, kuras <u>neuzskata</u> par valsti – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</p> <p>Tā ir {150,020} līdz {170,020} šūnas summa.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{140;030}	<p>Riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām, DAB, starptautiskām organizācijām un PSS, kuras <u>neuzskata</u> par valsti – RSA – SP riska darījumi</p> <p>Tā ir {150,030} līdz {170,030} šūnas summa.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{140;040}	<p>Riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām, DAB, starptautiskām organizācijām un PSS, kuras <u>neuzskata</u> par valsti – RSA – IRB riska darījumi</p> <p>Tā ir {150,040} līdz {170,040} šūnas summa.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{150;010}	<p>Reģionālās pašvaldības un vietējās pašpārvaldes, kuras <u>neuzskata</u> par valsti – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām un vietējām pašpārvaldēm, kuras neuzskata par valsti, uz kuriem attiecas KPR 115. panta 1., 3. un 5. punkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{150;020}	<p>Reģionālās pašvaldības un vietējās pašpārvaldes, kuras <u>neuzskata</u> par valsti – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām un vietējām pašpārvaldēm, kuras neuzskata par valsti, uz kuriem attiecas KPR 147. panta 4. punkta a) apakšpunkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>

▼ M6

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{150;030}	<p>Reģionālās pašvaldības un vietējās pašpārvaldes, kuras <u>neuzskata</u> par valsti – RSA – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām un vietējām pašpārvaldēm, kuras neuzskata par valsti, uz kuriem attiecas KPR 115. panta 1., 3. un 5. punkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{150;040}	<p>Reģionālās pašvaldības un vietējās pašpārvaldes, kuras <u>neuzskata</u> par valsti – RSA – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām un vietējām pašpārvaldēm, kuras neuzskata par valsti, uz kuriem attiecas KPR 147. panta 4. punkta a) apakšpunkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{160;010}	<p>DAB, kuras <u>neuzskata</u> par valsti – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar daudzpusējām attīstības bankām, uz kuriem attiecas KPR 117. panta 1. un 3. punkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{160;020}	<p>DAB, kuras <u>neuzskata</u> par valsti – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar daudzpusējām attīstības bankām, kuras neuzskata par valsti, uz kuriem attiecas KPR 147. panta 4. punkta c) apakšpunkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{160;030}	<p>DAB, kuras <u>neuzskata</u> par valsti – RSA – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar daudzpusējām attīstības bankām, uz kuriem attiecas KPR 117. panta 1. un 3. punkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{160;040}	<p>DAB, kuras <u>neuzskata</u> par valsti – RSA – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar daudzpusējām attīstības bankām, kuras neuzskata par valsti, uz kuriem attiecas KPR 147. panta 4. punkta c) apakšpunkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{170;010}	<p>PSS, kuras <u>neuzskata</u> par valsti – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar publiskā sektora struktūrām, uz kuriem attiecas KPR 116. panta 1., 2., 3. un 5. punkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>

▼ **M6**

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{170;020}	<p>PSS, kuras <u>neuzskata</u> par valsti – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar publiskā sektora struktūrām, kuras neuzskata par valsti, uz kuriem attiecas KPR 147. panta 4. punkta b) apakšpunkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{170;030}	<p>PSS, kuras <u>neuzskata</u> par valsti – RSA – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar publiskā sektora struktūrām, uz kuriem attiecas KPR 116. panta 1., 2., 3. un 5. punkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{170;040}	<p>PSS, kuras <u>neuzskata</u> par valsti – RSA – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar publiskā sektora struktūrām, kuras neuzskata par valsti, uz kuriem attiecas KPR 147. panta 4. punkta b) apakšpunkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{180;010}	<p>Iestādes – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar iestādēm, uz kuriem attiecas KPR 119. līdz 121. pants.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{180;020}	<p>Iestādes – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir riska darījumi ar iestādēm, uz kuriem attiecas KPR 147. panta 2. punkta b) apakšpunkts, un kas nav riska darījumi segto obligāciju veidā saskaņā ar KPR 161. panta d) punktu, un uz kuriem neattiecas KPR 147. panta 4. punkta a) līdz c) apakšpunkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{180;030}	<p>Iestādes – RSA – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar iestādēm, uz kuriem attiecas KPR 119. līdz 121. pants.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{180;040}	<p>Iestādes – RSA – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir riska darījumi ar iestādēm, uz kuriem attiecas KPR 147. panta 2. punkta b) apakšpunkts, un kas nav riska darījumi segto obligāciju veidā saskaņā ar KPR 161. panta d) punktu, un uz kuriem neattiecas KPR 147. panta 4. punkta a) līdz c) apakšpunkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>

▼ **M6**

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{190;010}	<p>Nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku; no kā – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir riska darījumi, kuri nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku un uz kuriem attiecas KPR 124. pants.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{190;020}	<p>Nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku; no kā – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir riska darījumi ar komercsabiedrībām saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu vai riska darījumi ar privātpersonām vai MVU saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta d) apakšpunktu, ja šie riska darījumi ir nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar KPR 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{190;030}	<p>Nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku; no kā – RSA – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir riska darījumi, kuri nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku un uz kuriem attiecas KPR 124. pants.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{190;040}	<p>Nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku; no kā – RSA – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir riska darījumi ar komercsabiedrībām saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu vai riska darījumi ar privātpersonām vai MVU saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta d) apakšpunktu, ja šie riska darījumi ir nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar KPR 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{200;010}	<p>Nodrošināti ar mājokļa īpašuma hipotēku – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir riska darījumi, kuri ir pilnībā nodrošināti ar mājokļa īpašuma hipotēku un uz kuriem attiecas KPR 125. pants.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{200;020}	<p>Nodrošināti ar mājokļa īpašuma hipotēku – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir riska darījumi ar komercsabiedrībām saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu vai riska darījumi ar privātpersonām vai MVU saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta d) apakšpunktu, ja šie riska darījumi ir nodrošināti ar mājokļa īpašuma hipotēku saskaņā ar KPR 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{200;030}	<p>Nodrošināti ar mājokļa īpašuma hipotēku – RSA – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir riska darījumi, kuri ir pilnībā nodrošināti ar mājokļa īpašuma hipotēku un uz kuriem attiecas KPR 125. pants.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>

▼ M6

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{200;040}	<p>Nodrošināti ar mājokļa īpašuma hipotēku – RSA – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir riska darījumi ar komercsabiedrībām saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu vai riska darījumi ar privātpersonām vai MVU saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta d) apakšpunktu, ja šie riska darījumi ir nodrošināti ar mājokļa īpašuma hipotēku saskaņā ar KPR 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{210;010}	<p>Riska darījumi ar privātpersonām vai MVU; no kā – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar privātpersonām vai MVU, uz kuriem attiecas KPR 123. pants.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{210;020}	<p>Riska darījumi ar privātpersonām vai MVU; no kā – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir riska darījumi ar privātpersonām vai MVU saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta d) apakšpunktu, ja šie riska darījumi nav nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar KPR 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{210;030}	<p>Riska darījumi ar privātpersonām vai MVU; no kā – RSA – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar privātpersonām vai MVU, uz kuriem attiecas KPR 123. pants.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{210;040}	<p>Riska darījumi ar privātpersonām vai MVU; no kā – RSA – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir riska darījumi ar privātpersonām vai MVU saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta d) apakšpunktu, ja šie riska darījumi nav nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar KPR 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{220;010}	<p>Riska darījumi ar MVU – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar maziem un vidējiem uzņēmumiem, uz kuriem attiecas KPR 123. pants.</p> <p>Šīs šūnas vajadzībām terminu “mazais un vidējais uzņēmums” definē saskaņā ar KPR 501. panta 2. punkta b) apakšpunktu.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{220;020}	<p>Riska darījumi ar MVU – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir riska darījumi ar privātpersonām vai MVU saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta d) apakšpunktu, ja šie riska darījumi ir riska darījumi ar maziem un vidējiem uzņēmumiem un nav nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar KPR 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu.</p> <p>Šīs šūnas vajadzībām terminu “mazais un vidējais uzņēmums” definē saskaņā ar KPR 501. panta 2. punkta b) apakšpunktu.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>

▼ M6

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{220;030}	<p>Riska darījumi ar MVU – RSA – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar maziem un vidējiem uzņēmumiem, uz kuriem attiecas KPR 123. pants.</p> <p>Šīs šūnas vajadzībām terminu “mazais un vidējais uzņēmums” definē saskaņā ar KPR 501. panta 2. punkta b) apakšpunktu.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{220;040}	<p>Riska darījumi ar MVU – RSA – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir riska darījumi ar privātpersonām vai MVU saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta d) apakšpunktu, ja šie riska darījumi ir riska darījumi ar maziem un vidējiem uzņēmumiem un nav nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar KPR 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu.</p> <p>Šīs šūnas vajadzībām terminu “mazais un vidējais uzņēmums” definē saskaņā ar KPR 501. panta 2. punkta b) apakšpunktu.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{230;010}	<p>Komerksabiedrības; no kā – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</p> <p>Tā ir {240,010} un {250,010} summa.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{230;020}	<p>Komerksabiedrības; no kā – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</p> <p>Tā ir {240,020} un {250,020} summa.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{230;030}	<p>Komerksabiedrības; no kā – RSA – SP riska darījumi</p> <p>Tā ir {240,030} un {250,030} summa.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{230;040}	<p>Komerksabiedrības; no kā – RSA – IRB riska darījumi</p> <p>Tā ir {240,040} un {250,040} summa.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{240;010}	<p>Finanšu komerksabiedrības – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar finanšu komerksabiedrībām, uz kuriem attiecas KPR 122. pants. Pārskata sniegšanas vajadzībām LR4 veidnē finanšu komerksabiedrības ir tādas regulētas un neregulētas sabiedrības, izņemot {180;10} minētās iestādes, kuru galvenā uzņēmējdarbība ir līdzdalību iegāde vai vienas vai vairāku tādu darbību veikšana, kuras norādītas Direktīvas 2013/36/ES I pielikumā, kā arī sabiedrības, kas definētas KPR 4. panta 1. punkta 27) apakšpunktā, izņemot {180;10} minētās iestādes.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>

▼ M6

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{240;020}	<p>Finanšu komercsabiedrības – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir riska darījumi ar finanšu komercsabiedrībām saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu, ja šie riska darījumi nav nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar KPR 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu. Pārskata sniegšanas vajadzībām LR4 veidnē finanšu komercsabiedrības ir tādas regulētas un neregulētas sabiedrības, izņemot {180;10} minētās iestādes, kuru galvenā uzņēmējdarbība ir līdzdalību iegāde vai vienas vai vairāku tādu darbību veikšana, kuras norādītas Direktīvas 2013/36/ES I pielikumā, kā arī sabiedrības, kas definētas KPR 4. panta 1. punkta 27) apakšpunktā, izņemot {180;10} minētās iestādes.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{240;030}	<p>Finanšu komercsabiedrības – RSA – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar finanšu komercsabiedrībām, uz kuriem attiecas KPR 122. pants. Pārskata sniegšanas vajadzībām LR4 veidnē finanšu komercsabiedrības ir tādas regulētas un neregulētas sabiedrības, izņemot {180;10} minētās iestādes, kuru galvenā uzņēmējdarbība ir līdzdalību iegāde vai vienas vai vairāku tādu darbību veikšana, kuras norādītas Direktīvas 2013/36/ES I pielikumā, kā arī sabiedrības, kas definētas KPR 4. panta 1. punkta 27) apakšpunktā, izņemot {180;10} minētās iestādes.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{240;040}	<p>Finanšu komercsabiedrības – RSA – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir riska darījumi ar finanšu komercsabiedrībām saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu, ja šie riska darījumi nav nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar KPR 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu. Pārskata sniegšanas vajadzībām LR4 veidnē finanšu komercsabiedrības ir tādas regulētas un neregulētas sabiedrības, izņemot {180;10} minētās iestādes, kuru galvenā uzņēmējdarbība ir līdzdalību iegāde vai vienas vai vairāku tādu darbību veikšana, kuras norādītas Direktīvas 2013/36/ES I pielikumā, kā arī sabiedrības, kas definētas KPR 4. panta 1. punkta 27) apakšpunktā, izņemot {180;10} minētās iestādes.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{250;010}	<p>Nefinanšu; no kā – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar nefinanšu komercsabiedrībām, uz kuriem attiecas KPR 122. pants.</p> <p>Tā ir {260,010} un {270,010} summa.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{250;020}	<p>Nefinanšu; no kā – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir riska darījumi ar nefinanšu komercsabiedrībām saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu, ja šie riska darījumi nav nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar KPR 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu.</p> <p>Tā ir {260,020} un {270,020} summa.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>

▼ **M6**

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{250;030}	<p>Nefinanšu; no kā – RSA – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar nefinanšu komercsabiedrībām, uz kuriem attiecas KPR 122. pants.</p> <p>Tā ir {260,030} un {270,030} summa.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{250;040}	<p>Nefinanšu; no kā – RSA – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir riska darījumi ar nefinanšu komercsabiedrībām saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu, ja šie riska darījumi nav nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar KPR 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu.</p> <p>Tā ir {260,040} un {270,040} summa.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{260;010}	<p>Riska darījumi ar MVU – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar komercsabiedrībām kā maziem un vidējiem uzņēmumiem, uz kuriem attiecas KPR 122. pants.</p> <p>Šīs šūnas vajadzībām terminu “mazais un vidējais uzņēmums” definē saskaņā ar KPR 501. panta 2. punkta b) apakšpunktu.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{260;020}	<p>Riska darījumi ar MVU – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir riska darījumi ar komercsabiedrībām saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu, ja šie riska darījumi ir riska darījumi ar maziem un vidējiem uzņēmumiem un nav nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar KPR 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu.</p> <p>Šīs šūnas vajadzībām terminu “mazais un vidējais uzņēmums” definē saskaņā ar KPR 501. panta 2. punkta b) apakšpunktu.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{260;030}	<p>Riska darījumi ar MVU – RSA – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar komercsabiedrībām kā maziem un vidējiem uzņēmumiem, uz kuriem attiecas KPR 122. pants.</p> <p>Šīs šūnas vajadzībām terminu “mazais un vidējais uzņēmums” definē saskaņā ar KPR 501. panta 2. punkta b) apakšpunktu.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{260;040}	<p>Riska darījumi ar MVU – RSA – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir riska darījumi ar komercsabiedrībām saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu, ja šie riska darījumi ir riska darījumi ar maziem un vidējiem uzņēmumiem un nav nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar KPR 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu.</p> <p>Šīs šūnas vajadzībām terminu “mazais un vidējais uzņēmums” definē saskaņā ar KPR 501. panta 2. punkta b) apakšpunktu.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>

▼ M6

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{270;010}	<p>Riska darījumi, izņemot riska darījumus ar MVU – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar komercsabiedrībām, uz kuriem attiecas KPR 122. pants, un kas nav norādīti {230;040} un {250;040}.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{270;020}	<p>Riska darījumi, izņemot riska darījumus ar MVU – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir riska darījumi ar komercsabiedrībām saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu, ja šie riska darījumi nav nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar KPR 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu, un kas nav norādīti {230;040} un {250;040}.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{270;030}	<p>Riska darījumi, izņemot riska darījumus ar MVU – RSA – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar komercsabiedrībām, uz kuriem attiecas KPR 122. pants, un kas nav norādīti {230;040} un {250;040}.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{270;040}	<p>Riska darījumi, izņemot riska darījumus ar MVU – RSA – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir riska darījumi ar komercsabiedrībām saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu, ja šie riska darījumi nav nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar KPR 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu, un kas nav norādīti {230;040} un {250;040}.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{280;010}	<p>Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības, un tāpēc uz tiem attiecas KPR 127. pants.</p>
{280;020}	<p>Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas klasificēti KPR 147. panta 2. punktā norādītajās riska darījumu kategorijās, ja ir notikusi saistību neizpilde saskaņā ar KPR 178. pantu.</p>
{280;030}	<p>Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības – RSA – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības, un tāpēc uz tiem attiecas KPR 127. pants.</p>
{280;040}	<p>Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības – RSA – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas klasificēti KPR 147. panta 2. punktā norādītajās riska darījumu kategorijās, ja ir notikusi saistību neizpilde saskaņā ar KPR 178. pantu.</p>
{290;010}	<p>Citi riska darījumi; no kā – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas klasificēti riska darījumu kategorijās, kuras norādītas KPR 112. panta k), m), n), o), p) un q) punktā.</p>

▼ M6

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	<p>Iestādes norāda aktīvus, kuri atskaitīti no pašu kapitāla (piemēram, nemateriālie aktīvi) un kurus nevar kvalificēt citādi, pat ja šāda klasifikācija nav nepieciešama, lai noteiktu uz risku balstītas pašu kapitāla prasības slejā {*; 030} un {*; 040}.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{290;020}	<p>Citi riska darījumi; no kā – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas klasificēti riska darījumu kategorijās, kuras norādītas KPR 147. panta 2. punkta e), f) un g) apakšpunktā.</p> <p>Iestādes norāda aktīvus, kuri atskaitīti no pašu kapitāla (piemēram, nemateriālie aktīvi) un kurus nevar kvalificēt citādi, pat ja šāda klasifikācija nav nepieciešama, lai noteiktu uz risku balstītas pašu kapitāla prasības slejā {*; 030} un {*; 040}.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{290;030}	<p>Citi riska darījumi; no kā – RSA – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas klasificēti riska darījumu kategorijās, kuras norādītas KPR 112. panta k), m), n), o), p) un q) punktā.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{290;040}	<p>Citi riska darījumi; no kā – RSA – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas klasificēti riska darījumu kategorijās, kuras norādītas KPR 147. panta 2. punkta e), f) un g) apakšpunktā.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{300;010}	<p>Vērtspapīrošanas riska darījumi – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir vērtspapīrošanas riska darījumi, uz kuriem attiecas KPR 112. panta m) punkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{300;020}	<p>Vērtspapīrošanas riska darījumi – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir vērtspapīrošanas riska darījumi un uz kuriem attiecas KPR 147. panta 2. punkta f) apakšpunkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{300;030}	<p>Vērtspapīrošanas riska darījumi – RSA – SP riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir vērtspapīrošanas riska darījumi, uz kuriem attiecas KPR 112. panta m) punkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{300;040}	<p>Vērtspapīrošanas riska darījumi – RSA – IRB riska darījumi</p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir vērtspapīrošanas riska darījumi un uz kuriem attiecas KPR 147. panta 2. punkta f) apakšpunkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>

▼ M6

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{310;010}	<p>Tirdzniecības finansējums (izziņas postenis); no kā – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</p> <p>Ar aizdevumiem preču vai pakalpojumu eksportētājam vai importētājam, izmantojot importa un eksporta kredītus un līdzīgus darījumus, saistītu bilances posteņu sviras rādītāja riska darījuma vērtība.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{310;020}	<p>Tirdzniecības finansējums (izziņas postenis); no kā – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</p> <p>Ar aizdevumiem preču vai pakalpojumu eksportētājam vai importētājam, izmantojot importa un eksporta kredītus un līdzīgus darījumus, saistītu bilances posteņu sviras rādītāja riska darījuma vērtība.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{310;030}	<p>Tirdzniecības finansējums (izziņas postenis); no kā – RSA – SP riska darījumi</p> <p>Ar aizdevumiem preču vai pakalpojumu eksportētājam vai importētājam, izmantojot importa un eksporta kredītus un līdzīgus darījumus, saistītu bilances posteņu riska darījuma riska svērtā vērtība.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{310;040}	<p>Tirdzniecības finansējums (izziņas postenis); no kā – RSA – IRB riska darījumi</p> <p>Ar aizdevumiem preču vai pakalpojumu eksportētājam vai importētājam, izmantojot importa un eksporta kredītus un līdzīgus darījumus, saistītu bilances posteņu riska darījuma riska svērtā vērtība.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{320;010}	<p>Saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</p> <p>Ar tirdzniecības finansējumu saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu saistītu bilances posteņu sviras rādītāja riska darījuma vērtība. Pārskata sniegšanas vajadzībām LR4 veidnē oficiāla eksporta kredītu apdrošināšanas shēma attiecas uz oficiālo atbalstu, ko sniedz valdība vai cita struktūra, piemēram eksporta kredītu aģentūra, tostarp tādā veidā kā tiešie kredīti/finansējums, refinansējums, procentu likmju atbalsts (ja kredīta darbības laikā tiek garantēta nemainīga procentu likme), atbalsta finansējums (kredīti un dotācijas), eksporta kredītu apdrošināšana un garantijas.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{320;020}	<p>Saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</p> <p>Ar tirdzniecības finansējumu saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu saistītu bilances posteņu sviras rādītāja riska darījuma vērtība. Pārskata sniegšanas vajadzībām LR4 veidnē oficiāla eksporta kredītu apdrošināšanas shēma attiecas uz oficiālo atbalstu, ko sniedz valdība vai cita struktūra, piemēram eksporta kredītu aģentūra, tostarp tādā veidā kā tiešie kredīti/finansējums, refinansējums, procentu likmju atbalsts (ja kredīta darbības laikā tiek garantēta nemainīga procentu likme), atbalsta finansējums (kredīti un dotācijas), eksporta kredītu apdrošināšana un garantijas.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>

▼ M6

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{320;030}	<p>Saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu – RSA – SP riska darījumi</p> <p>Ar tirdzniecības finansējumu saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu saistītu bilances posteņu riska darījuma riska svērtā vērtība. Pārskata sniegšanas vajadzībām LR4 veidnē oficiāla eksporta kredītu apdrošināšanas shēma attiecas uz oficiālo atbalstu, ko sniedz valdība vai cita struktūra, piemēram eksporta kredītu aģentūra, tostarp tādā veidā kā tiešie kredīti/finansējums, refinansējums, procentu likmju atbalsts (ja kredīta darbības laikā tiek garantēta nemainīga procentu likme), atbalsta finansējums (kredīti un dotācijas), eksporta kredītu apdrošināšana un garantijas.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{320;040}	<p>Saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu – RSA – IRB riska darījumi</p> <p>Ar tirdzniecības finansējumu saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu saistītu bilances posteņu riska darījuma riska svērtā vērtība. Pārskata sniegšanas vajadzībām LR4 veidnē oficiāla eksporta kredītu apdrošināšanas shēma attiecas uz oficiālo atbalstu, ko sniedz valdība vai cita struktūra, piemēram eksporta kredītu aģentūra, tostarp tādā veidā kā tiešie kredīti/finansējums, refinansējums, procentu likmju atbalsts (ja kredīta darbības laikā tiek garantēta nemainīga procentu likme), atbalsta finansējums (kredīti un dotācijas), eksporta kredītu apdrošināšana un garantijas.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>

9. C 44.00 – Vispārīga informācija (LR5)

31. Šeit tiek vākta papildu informācija, lai klasificētu iestādes darbības un iestādes izvēlētos regulatīvos risinājumus.

Rinda un sleja	Norādījumi
{010;010}	<p>Iestādes uzņēmuma struktūra</p> <p>Iestāde klasificē savu uzņēmuma struktūru saskaņā ar šādām turpmāk norādītajām kategorijām:</p> <ul style="list-style-type: none"> — akciju sabiedrība; — savstarpēja/kooperatīva; — cita sabiedrība, kas nav akciju sabiedrība.
{020;010}	<p>Atvasinātajiem instrumentiem piemērotā procedūra</p> <p>Iestāde norāda atvasinātajiem instrumentiem piemēroto regulatīvo procedūru saskaņā ar šādām turpmāk norādītajām kategorijām:</p> <ul style="list-style-type: none"> — sākotnējās riska darījuma vērtības metode; — tirgus vērtības metode.
{040;010}	<p>Iestādes veids</p> <p>Iestāde klasificē savu iestādes veidu saskaņā ar šādām turpmāk norādītajām kategorijām:</p> <ul style="list-style-type: none"> — universālie banku pakalpojumi (privātpersonu vai MVU apkalpošana/korporatīvo klientu apkalpošana un ieguldījumu banku pakalpojumi); — privātpersonu vai MVU apkalpošana/korporatīvo klientu apkalpošana; — ieguldījumu banku pakalpojumi; — specializētais aizdevējs.

XII PIELIKUMS

PĀRSKATU PAR LIKVIDITĀTI SNIEGŠANA

LIKVIDITĀTES VEIDNES		
Veidnes numurs	Veidnes kods	Veidnes / veidņu grupas nosaukums
LIKVIDITĀTES SEGUMA VEIDNES		
		I DAĻA - LIKVĪDI AKTĪVI
51	C 51.00	LIKVIDITĀTES SEGUMS - LIKVĪDI AKTĪVI
		II DAĻA - IZEJOŠO LĪDZEKĻU PLŪSMAS
52	C 52.00	LIKVIDITĀTES SEGUMS - IZEJOŠO LĪDZEKĻU PLŪSMAS
		III DAĻA - IENĀKOŠO LĪDZEKĻU PLŪSMAS
53	C 53.00	LIKVIDITĀTES SEGUMS - IENĀKOŠO LĪDZEKĻU PLŪSMAS
		IV DAĻA - NODROŠINĀJUMA MIJMAIŅAS DARĪJUMI
54	C 54.00	LIKVIDITĀTES SEGUMS - NODROŠINĀJUMA MIJMAIŅAS DARĪJUMI
STABILA FINANSĒJUMA VEIDNES		
		V DAĻA - STABILS FINANSĒJUMS
60	C 60.00	STABILS FINANSĒJUMS - POSTEŅI, KAM VAJADZĪGS STABILS FINANSĒJUMS
61	C 61.00	STABILS FINANSĒJUMS - POSTEŅI, KAS NODROŠINA STABILU FINANSĒJUMU

C 51.00 - LIKVIDITĀTES SEGUMS - LIKVĪDI AKTĪVI

				Tirgus vērtība	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Summa	Kreditlīnijas neizmantojama summa
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	010	020	030	040
010-390	1	AKTĪVI, KAS ATBILST KAPITĀLA PRASĪBU REGULAS 416. UN 417. PANTA PRASĪBĀM	Kapitāla prasību regulas 416. un 417. pants				
010	1,1	Nauda	Kapitāla prasību regulas 1. panta a) punkts				
020	1,2	Riska darījumi ar centrālajām bankām	Kapitāla prasību regulas 1. panta a) punkts				
030	1.2.1	no tiem: riska darījumi, kurus var atsaukt spriedzes apstākļos	Kapitāla prasību regulas 1. panta a) punkts				
040-110	1,3	Citi pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē	Kapitāla prasību regulas 1. panta c) punkts				
040-050	1.3.1	pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē dalībvalsts centrālā valdība, reģiona ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus centrālā valdība vai trešās valsts centrālā valdība vietējā valūtā, ja iestāde minētajā dalībvalstī vai trešā valstī uzņemas likviditātes risku, kuru tā sedz, turot šos likvidos aktīvus	Kapitāla prasību regulas 1. panta c) punkta i) apakšpunkts				
040	1.3.1.1	kas ir prasījumi	Kapitāla prasību regulas 1. panta c) punkta i) apakšpunkts				
050	1.3.1.2	ko garantē	Kapitāla prasību regulas 1. panta c) punkta i) apakšpunkts				
060-070	1.3.2	pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē centrālās bankas un necentrālās valdības publiskā sektora struktūras šo centrālo banku un publiskā sektora struktūru vietējā valūtā	Kapitāla prasību regulas 1. panta c) punkta ii) apakšpunkts				

▼B

				Tirgus vērtība	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Summa	Kreditlīnijas neizmantojama summa
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	010	020	030	040
060	1.3.2.1	kas ir prasījumi	Kapitāla prasību regulas 1. panta c) punkta ii) apakšpunkts				
070	1.3.2.2	ko garantē	Kapitāla prasību regulas 1. panta c) punkta ii) apakšpunkts				
080-090	1.3.3	pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē Starptautisko norēķinu banka, Starptautiskais Valūtas fonds, Komisija un daudzpusējas attīstības bankas	Kapitāla prasību regulas 1. panta c) punkta iii) apakšpunkts				
080	1.3.3.1	kas ir prasījumi	Kapitāla prasību regulas 1. panta c) punkta iii) apakšpunkts				
090	1.3.3.2	ko garantē	Kapitāla prasību regulas 1. panta c) punkta iii) apakšpunkts				
100-110	1.3.4	pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē Eiropas Finanšu stabilitātes instruments un Eiropas Stabilizācijas mehānisms	Kapitāla prasību regulas 1. panta c) punkta iv) apakšpunkts				
100	1.3.4.1	kas ir prasījumi	Kapitāla prasību regulas 1. panta c) punkta iv) apakšpunkts				
110	1.3.4.2	ko garantē	Kapitāla prasību regulas 1. panta c) punkta iv) apakšpunkts				
120-140	1.4	Kopā – KIU daļas vai ieguldījumu apliecības ar pamatā esošajiem aktīviem, kas norādīti KPR 416. pantā	Kapitāla prasību regulas 416. panta 6. punkts un 418. panta 2. punkts				
120	1.4.1	pamatā esošie aktīvi saskaņā ar 416. panta 1. punkta a) apakšpunktu	Kapitāla prasību regulas 418. panta 2. punkta a) apakšpunkts				

▼B

				Tirgus vērtība	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Summa	Kreditlīnijas neizmantojama summa
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	010	020	030	040
130	1.4.2	pamatā esošie aktīvi saskaņā ar 416. panta 1. punkta b) un c) apakšpunktu	Kapitāla prasību regulas 418. panta 2. punkta b) apakšpunkts				
140	1.4.3	pamatā esošie aktīvi saskaņā ar 416. panta 1. punkta d) apakšpunktu	Kapitāla prasību regulas 418. panta 2. punkta c) apakšpunkts				
150	1,5	Rezerves kredītiespējas, ko piešķirušas centrālās bankas saskaņā ar monetāro politiku tādā apmērā, kādā šīs iespējas nav nodrošinātas ar likvīdiem aktīviem un neiekļaujot ārkārtas likviditātes palīdzību	Kapitāla prasību regulas 1. panta e) punkts				
160-170	1,6	Depozīti centrālajā kredītiestādē un cits likvīdais finansējums, kas uz tiesību aktu vai līgumu pamata pieejams no centrālās kredītiestādes vai iestādēm, kuras ir 113. panta 7. punktā minētā tīkla loceklis, vai ir atbilstīgs Kapitāla prasību regulas 10. pantā noteiktajai nepiemērošanai, ciktāl šāds finansējums nav nodrošināts ar likvīdiem aktīviem	Kapitāla prasību regulas 1. panta f) punkts				
160	1.6.1	depozīti	Kapitāla prasību regulas 1. panta f) punkts				
170	1.6.2	likvīdais finansējums, kas pieejams uz līgumu pamata	Kapitāla prasību regulas 1. panta f) punkts				
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti		Aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti	
				Tirgus vērtība	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Tirgus vērtība	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu
180	1,7	Aktīvi, ko emitējusi kredītiestāde, kuru izveidojusi dalībvalsts centrālā valdība vai reģionālā pašvaldība, ja ir izpildīts vismaz viens no 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta iii) punkta nosacījumiem	Kapitāla prasību regulas 416. panta 2. punkta a) punkta iii) apakšpunkts				

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti		Aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti	
				Tirgus vērtība	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Tirgus vērtība	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu
190-210	1,8	Nefinanšukorporatīvās obligācijas	Kapitāla prasību regulas 1. panta b) vai d) punkts				
190	1.8.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 122. pants				
200	1.8.2	2. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 122. pants				
210	1.8.3	3. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 122. pants				
220-240	1,9	Kredītiestādes emitētas obligācijas, kuras ir atbilstīgas, lai tām piemērotu 129. panta 4. vai 5. punktā noteikto procedūru	Kapitāla prasību regulas 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta i) punkts				
220	1.9.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 129. panta 4. vai 5. punkts				
230	1.9.2	2. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 129. panta 4. vai 5. punkts				
240	1.9.3	3. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 129. panta 4. vai 5. punkts				
250-270	1.10	Ar hipotēku, kas nav mājokļu hipotēka, nodrošināti kredītiestādes emitēti instrumenti, ja tie ir uzrādījuši visaugstāko kredītkvalitāti, ko EBI noteikusi saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 509. panta 3., 4. un 5. punkta kritērijiem	Kapitāla prasību regulas 416. panta(2) a) punkta i) apakšpunkts				
250	1.10.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 2. sadaļas 5. nodaļa un 123., 124., 125., 126. pants				

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti		Aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti	
				Tirgus vērtība	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Tirgus vērtība	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu
260	1.10.2	2. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 2. sadaļas 5. nodaļa un 123., 124., 125., 126. pants				
270	1.10.3	3. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 2. sadaļas 5. nodaļa un 123., 124., 125., 126. pants				
280-300	1.11	Ar mājokļu hipotēku nodrošināti kredītiestādes emitēti instrumenti, ja tie ir uzrādījuši visaugstāko kredītkvalitāti, ko EBI noteikusi saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 509. panta 3., 4. un 5. punkta kritērijiem	Kapitāla prasību regulas 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta i) punkts				
280	1.11.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas V daļas 2. sadaļas 5. nodaļa un 125. pants				
290	1.11.2	2. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas V daļas 2. sadaļas 5. nodaļa un 125. pants				
300	1.11.3	3. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 2. sadaļas 5. nodaļa un 125. pants				
310-330	1.12	Obligācijas, kuras emitējusi kredītiestāde, kā definēts Direktīvas 2009/65/EK 52. panta 4. punktā, un kas nav 1.9. postenī minētās obligācijas	Kapitāla prasību regulas 416. panta(2) a) punkta ii) apakšpunkts				
310	1.12.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 129. panta 4. vai 5. punkts				
320	1.12.2	2. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 129. panta 4. vai 5. punkts				
330	1.12.3	3. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 129. panta 4. vai 5. punkts				

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti		Aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti	
				Tirgus vērtība	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Tirgus vērtība	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu
340-360	1,13	Citi pārvedami aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti	Kapitāla prasību regulas 1. panta b) apakšpunkts				
340	1.13.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas III daļas 2. sadaļas 2. nodaļa				
350	1.13.2	2. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas III daļas 2. sadaļas 2. nodaļa				
360	1.13.3	3. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas III daļas 2. sadaļas 2. nodaļa				
370-390	1,14	Citi pārvedami aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti	Kapitāla prasību regulas 1. panta d) punkts				
370	1.14.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas III daļas 2. sadaļas 2. nodaļa				
380	1.14.2	2. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas III daļas 2. sadaļas 2. nodaļa				
390	1.14.3	3. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas III daļas 2. sadaļas 2. nodaļa				
400-410	2	AKTĪVI, KAS ATBILST KAPITĀLA PRASĪBU REGULAS 416. PANTA 1. PUNKTA b) APAKŠPUNKTA PRASĪBĀM, BET NEATBILST 417. PANTA b) UN c) PUNKTA PRASĪBĀM		Tirgus vērtība	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Summa	Kreditlīnijas neizmantotā summa
400	2,1	aktīvi, kurus nekontrolē likviditātes pārvaldības struktūrvienība	Kapitāla prasību regulas 417. panta c) punkts				
410	2,2	Aktīvi, kuri nav juridiski un praktiski nekavējoties pieejami jebkurā brīdī nākamo 30 dienu laikā, lai tos likvidētu, izmantojot tiešās pārdošanas darījumu vai vienkāršu līgumu par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu atzītos repo tirgos	Kapitāla prasību regulas 417. panta b) punkts				
420-610	3	POSTEŅI, KAM PIEMĒROJAMA PAPILDU ZIŅOŠANA PAR LIKVIDIEM AKTĪVIEM					

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti		Aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti	
				Tirgus vērtība	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Tirgus vērtība	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu
420	3,1	Nauda	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 1. pants				
430	3,2	Centrālo banku riska darījumi, tādā apmērā, kādā šos riska darījumus var izmantot spriedzes apstākļos	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 2. pants				
440-480	3,3	Pārvedami vērtspapīri ar 0 % riska pakāpi, kuri nav iestādes vai kādas tai radniecīgas struktūras saistības	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 3. pants				
440	3.3.1	kas ir prasījumi pret valstīm	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 3. pants				
450	3.3.2	kas ir prasījumi, kurus garantē valstis	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 3. pants				
460	3.3.3	kas ir prasījumi pret centrālajām bankām vai prasījumi, kurus garantē centrālās bankas	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 3. pants				
470	3.3.4	kas ir prasījumi pret vai prasījumi, kurus garantē necentrālās valdības publiskā sektora struktūras, reģioni ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus un vietējās pašpārvaldes	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 3. pants				
480	3.3.5	kas ir prasījumi pret vai prasījumi, ko garantē Starptautisko norēķinu banka, Starptautiskais Valūtas fonds, Eiropas Savienība, Eiropas Finanšu stabilitātes instruments, Eiropas Stabilizācijas mehānisms vai daudzpusējās attīstības bankas	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 3. pants				
490	3,4	Pārvedami vērtspapīri, kas nav 3.3. postenī minētie vērtspapīri, kuri ir vietējās valūtās emitēti prasījumi pret vai prasījumi, kurus garantē valstis vai centrālās bankas, un kurus valsts vai centrālā banka emitējusi tās valsts valūtā, kurā uzņemas likviditātes risku, vai emitējusi ārvalstu valūtās, tādā apmērā, kādā šāda parāda turēšana atbilst bankas darbību likviditātes vajadzībām šajā trešā valstī	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 4. pants				

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti		Aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti	
				Tirgus vērtība	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Tirgus vērtība	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu
500-550	3,5	Pārvedami vērtspapīri ar 20 % riska pakāpi, kuri nav iestādes vai kādas tai radniecīgas struktūras saistības	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 5. pants				
500	3.5.1	kas ir prasījumi pret valstīm	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 5. pants				
510	3.5.2	kas ir prasījumi, kurus garantē valstis	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 5. pants				
520	3.5.3	kas ir prasījumi pret centrālajām bankām vai prasījumi, kurus garantē centrālās bankas	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 5. pants				
530	3.5.4	kas ir prasījumi pret vai prasījumi, kurus garantē necentrālās valdības publiskā sektora struktūras, reģioni ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus un vietējās pašpārvaldes	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 5. pants				
540	3.5.5	kas ir prasījumi pret daudzpusējas attīstības bankām vai prasījumi, ko garantē daudzpusējas attīstības bankas	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 5. pants				
550	3,6	Pārvedami vērtspapīri, kas nav LCR aktīvu veidnes 3.3. līdz 3.5. postenī minētie vērtspapīri un kas atbilst visiem KPR III pielikuma 5. pantā minētajiem nosacījumiem	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 6. pants				
560	3,7	Pārvedami vērtspapīri, kas nav minēti LCR aktīvu veidnes 3.3.–3.6. postenī un kas saskaņā ar Trešās daļas II sadaļas 2. nodaļu atbilst 50 % vai labākai riska pakāpei vai tiek iekšēji novērtēti kā tādi, kuriem ir līdzvērtīga kredītkvalitāte, un kuri nav prasījums pret SSPE, iestādi vai kādu no tās radniecīgajām struktūrām	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 7. pants				
570	3,8	Pārvedami vērtspapīri, kas nav minēti LCR aktīvu veidnes 3.3.–3.7. postenī un kuru nodrošinājuma aktīvi saskaņā ar Trešās daļas II sadaļas 2. nodaļu atbilst 35 % vai labākai riska pakāpei vai tiek iekšēji novērtēti kā tādi, kuriem ir līdzvērtīga kredītkvalitāte, un ir pilnībā nodrošināti ar hipotēkām uz mājokļa īpašumu saskaņā ar KPR 125. pantu	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 8. pants				

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti		Aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti	
				Tirgus vērtība	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Tirgus vērtība	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu
580	3,9	Rezerves kredītiespējas, ko piešķirušas centrālās bankas saskaņā ar monetāro politiku tādā apmērā, kādā šīs iespējas nav nodrošinātas ar likvīdiem aktīviem, un neiekļaujot ārkārtas likviditātes palīdzību	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 9. pants				
590	3.10	tiesību aktos vai statūtos noteikti obligātie depozīti centrālajā kredītiestādē un cits likvīds finansējums, kas uz statūtu vai līgumu pamata pieejams no centrālās kredītiestādes vai iestādēm, kas ir 113. panta 7. punktā minētā tīkla dalībnieces, vai ir atbilstīgs 10. pantā noteiktajai nepiemērošanai, ciktāl šāds finansējums nav nodrošināts ar likvīdiem aktīviem, ja kredītiestāde pieder tīklam saskaņā ar tiesību akta vai statūtu noteikumiem	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 10. pants				
600	3,11	Biržā tirgotas, centrālajai tīrvērtei pakļautas, būtiskā akciju indeksā ietilpstošas parastās akcijas, kas denominētas dalībvalsts vietējā valūtā un ko nav emitējusi iestāde vai kāda tai radniecīga sabiedrība	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 11. pants				
610	3,12	Atzītā biržā iekļauts zelts, kas nodots glabāšanā	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 12. pants				
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Tirgus vērtība	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Summa	Kreditlīnijas neizmantotā summa
620-850	4	AKTĪVI, KAS NEATBILST KAPITĀLA PRASĪBU REGULAS 416. PANTA PRASĪBĀM, TOMĒR ATBILST TĀS 417. PANTA b) PUNKTA UN c) PUNKTA PRASĪBĀM					
620-640	4,1	Finanšu sabiedrību obligācijas	Kapitāla prasību regulas 416. panta 2. punkts				
620	4.1.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 120. panta 1. punkts				

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Tirgus vērtība	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Summa	Kreditinijas neizmantotā summa
630	4.1.2	2. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 120. panta 1. punkts				
640	4.1.3	3. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 120. panta 1. punkts				
650-670	4,2	Pašu emitēti instrumenti	Kapitāla prasību regulas 416. panta 3. punkta b) apakšpunkts				
650	4.2.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 120. panta 1. punkts				
660	4.2.2	2. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 120. panta 1. punkts				
670	4.2.3	3. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 120. panta 1. punkts				
680-700	4,3	Nenodrošināti kredītiestādes emitēti instrumenti	Kapitāla prasību regulas 416. pants				
680	4.3.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 120. panta 1. punkts				
690	4.3.2	2. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 120. panta 1. punkts				
700	4.3.3	3. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 120. panta 1. punkts				
710-730	4,4	Ar hipotēku, kas nav mājokļu hipotēka, nodrošināti instrumenti, kas vēl nav norādīti 1.10. postenī	Kapitāla prasību regulas 416. panta 4. punkta b) apakšpunkts				
710	4.4.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 2. sadaļas 5. nodaļa un 123., 124., 125., 126. pants				
720	4.4.2	2. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 2. sadaļas 5. nodaļa un 123., 124., 125., 126. pants				

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Tirgus vērtība	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Summa	Kreditlīnijas neizmantojama summa
730	4.4.3	3. kredītkvalitātes pakāpe					
740-760	4,5	Ar mājokļu hipotēku nodrošināti instrumenti, kas vēl nav norādīti 1.11. postenī					
740	4.5.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas III daļas 2. sadaļas 5. nodaļa un 125. pants				
750	4.5.2	2. kredītkvalitātes pakāpe					
760	4.5.3	3. kredītkvalitātes pakāpe					
770	4,6	Atzītas biržas sarakstos iekļauti kapitāla vērtspapīri un ar nozīmīgu indeksu saistīti kapitāla vērtspapīru instrumenti, kas nav pašu emitēti un kurus nav emitējušas finanšu iestādes	Kapitāla prasību regulas 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts un 416. panta 4. punkta a) apakšpunkts				
780	4,7	Zelts					
790	4,8	Garantētās obligācijas, kas vēl nav paziņotas iepriekš					
800	4,9	Segtās obligācijas, kas vēl nav paziņotas iepriekš	Kapitāla prasību regulas 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts				
810	4.10	Korporatīvās obligācijas, kas vēl nav paziņotas iepriekš	Kapitāla prasību regulas 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts				
820	4.11	Fondi, kas balstīti uz 4.5. -4.10. postenī paziņotajiem aktīviem	Kapitāla prasību regulas 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts				
830-850	4.12	Citas centrālajai bankai atbilstošu vērtspapīru vai aizdevumu kategorijas	Kapitāla prasību regulas 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts				

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Tirgus vērtība	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Summa	Kredītlīnijas neizmantotā summa
830	4.12.1	pašvaldību obligācijas	Kapitāla prasību regulas 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts				
840	4.12.2	komerciālie vērtspapīri	Kapitāla prasību regulas 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts				
850	4.12.3	kredītprasības	Kapitāla prasību regulas 416. panta 4. punkta c) apakšpunkts				
860-870	5	PROCEDŪRA ATTIECĪBĀ UZ JURISDIKCIJĀM AR NEPIETIEKAMIEM AUGTSAS KVALITĀTES AKTĪVIEM	Kapitāla prasību regulas 419. panta 2. punkta a) apakšpunkts				
860	5,1	izņēmuma A piemērošana (ārvalstu valūta)	Kapitāla prasību regulas 419. panta 2. punkta a) apakšpunkts				
870	5,2	izņēmuma B piemērošana (attiecīgās centrālās bankas kredītlīnija)	Kapitāla prasību regulas 419. panta 2. punkta b) apakšpunkts				
880-900	6	PĀRSKATA SNIEGŠANA PAR ŠARIATAM ATBILSTOŠIEM AKTĪVIEM KĀ ALTERNATĪVU AKTĪVIEM SASKAŅĀ AR 509. PANTA 2. PUNKTA i) APAKŠPUNKTU. Šariatam atbilstīgi finanšu produkti kā alternatīva aktīviem, kas atbilstu likvīdiem aktīviem 416. panta vajadzībām, izmantošanai Šariatam atbilstošās bankās	Kapitāla prasību regulas Article 509. panta 2. punkta i) apakšpunkts				
880	6.1	1. kredītkvalitātes pakāpe					
890	6.2	2. kredītkvalitātes pakāpe					
900	6.3	3. kredītkvalitātes pakāpe					

C 52.00 - LIKVIDITĀTES SEGUMS - IZEJOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Summa					
				010	020	030	040	050	060
020-1370	1	IZEJOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS							
020-100	1,1	Privātpersonu vai MVU depozīti	Kapitāla prasību regulas 421. pants						
020-040	1.1.1	uz ko attiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī	Kapitāla prasību regulas 421. panta 1. punkts						
020	1.1.1.1	kuri ietilpst iedibinātās attiecībās, kā rezultātā to izņemšana ir maz ticama	Kapitāla prasību regulas 421. panta 1. punkta a) apakšpunkts						
030	1.1.1.2	kuri tiek turēti darījumu kontā, tostarp arī tajos kontos, kuros regulāri ieskaita algu	Kapitāla prasību regulas 421. panta 1. punkta b) apakšpunkts						
040	1.1.2	uz ko attiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī un kuri nav atbilstīgi, lai tos uzrādītu 1.1.1.1. vai 1.1.1.2. postenī	Kapitāla prasību regulas 421. panta 2. punkts						
050	1.1.3	nenodrošināti privātpersonu vai MVU depozīti	Kapitāla prasību regulas 421. panta 2. punkts						
060-080	1.1.4	depozīti, kam ir atšķirīgas izejošās naudas plūsmas, nekā noteikts 421. panta 1. vai 2. postenī	Kapitāla prasību regulas 421. panta 3. punkts						
060	1.1.4.1	1. kategorija							
070	1.1.4.2	2. kategorija							
080	1.1.4.3	3. kategorija							

▼B

				Summa	Izejošā naudas plūsma				
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	010	020	030	040	050	060
090	1.1.5	depozīti trešās valstīs, kurās piemēro augstāku procentuālo attiecību izejošajām naudas plūsmām	Kapitāla prasību regulas 421. panta 4. punkts						
100	1.1.6	depozīti, kas ir atbrīvoti no izejošo naudas plūsmu aprēķināšanas, ja ir izpildīti 421. panta 5. punkta a) un b) apakšpunkta nosacījumi	Kapitāla prasību regulas 421. panta 5. punkts						
110-1130	1,2	Citu saistību izejošās naudas plūsmas							
110	1.2.1	saistības, kas izriet no iestādes pašas pamatdarbības izmaksām	Kapitāla prasību regulas 422. panta 1. punkts						
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Tirgus vērtība	Ja darījuma partneris nav centrālā banka				
					aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti		aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti		citāda likviditāte un kredītkvalitāte
					Maksājamā summa	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Maksājamā summa	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Maksājamā summa
120-950	1.2.2	saistības, kas radušās no nodrošinātiem aizdevumiem un kapitāla tirgus darījumiem, kā definēts 192. pantā:	Kapitāla prasību regulas 422. panta 2. punkts						
120-190	1.2.2.1	citi pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē:	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkts						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Tirgus vērtība	Ja darījuma partneris nav centrālā banka				
					aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti		aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti		citāda likviditāte un kredītkvalitāte
					Maksājama summa	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Maksājama summa	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Maksājama summa
120-130	1.2.2.1.1	pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē dalībvalsts centrālā valdība, reģiona ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus centrālā valdība vai trešās valsts centrālā valdība vietējā valūtā, ja iestāde minētajā dalībvalstī vai trešā valstī uzņemas likviditātes risku, kuru tā sedz, turot šos likvidos aktīvus	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta i) punkts						
120	1.2.2.1.1.1	kas ir prasījumi	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta i) punkts						
130	1.2.2.1.1.2	ko garantē	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta i) punkts						
140-150	1.2.2.1.2	pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē centrālās bankas un necentrālās valdības publiskā sektora struktūras šo centrālo banku un publiskā sektora struktūru vietējā valūtā	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta ii) punkts						
140	1.2.2.1.2.1	kas ir prasījumi	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta ii) punkts						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Tirgus vērtība	Ja darījuma partneris nav centrālā banka				
					aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti		aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti		citāda likviditāte un kredītkvalitāte
					Maksājama summa	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Maksājama summa	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	
150	1.2.2.1.2.2	ko garantē	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta ii) punkts						
160-170	1.2.2.1.3	pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē Starptautisko norēķinu banka, Starptautiskais Valūtas fonds, Komisija un daudzpusējas attīstības bankas;	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iii) punkts						
160	1.2.2.1.3.1	kas ir prasījumi	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iii) punkts						
170	1.2.2.1.3.2	ko garantē	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iii) punkts						
180-190	1.2.2.1.4	pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē Eiropas Finanšu stabilitātes instruments un Eiropas Stabilizācijas mehānisms	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iv) punkts						
180	1.2.2.1.4.1	kas ir prasījumi	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iv) punkts						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Tirgus vērtība	Ja darījuma partneris nav centrālā banka				
					aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti		aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti		citāda likviditāte un kredītkvalitāte
					Maksājama summa	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Maksājama summa	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Maksājama summa
190	1.2.2.1.4.2	ko garantē	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iv) punkts						
200-220	1.2.2.2	Kopā – KIU daļas vai ieguldījumu apliecības ar pamatā esošajiem aktīviem, kas norādīti KPR 416. pantā	Kapitāla prasību regulas 416. panta 6. punkts un 418. panta 2. punkts						
200	1.2.2.2.1	pamatā esošie aktīvi saskaņā ar 416. panta 1. punkta a) apakšpunktu	Kapitāla prasību regulas 418. panta 2. punkta a) apakšpunkts						
210	1.2.2.2.2	pamatā esošie aktīvi saskaņā ar 416. panta 1. punkta b) un c) apakšpunktu	Kapitāla prasību regulas 418. panta 2. punkta b) apakšpunkts						
220	1.2.2.2.3	pamatā esošie aktīvi saskaņā ar 416. panta 1. punkta d) apakšpunktu	Kapitāla prasību regulas 418. panta 2. punkta c) apakšpunkts						
230	1.2.2.3	aktīvi, ko emitējusi kredītiestāde, kuru izveidojusi dalībvalsts centrālā valdība vai reģionālā pašvaldība, ja ir izpildīts vismaz viens no 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta iii) punkta nosacījumiem	Kapitāla prasību regulas 416. panta 2. punkta c) apakšpunkta iii) punkts						
240-260	1.2.2.4	nefinanšu korporatīvās obligācijas	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta b) vai d) apakšpunkts						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Tirgus vērtība	Ja darījuma partneris nav centrālā banka				
					aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītqualitāti		aktīvi ar augstu likviditāti un kredītqualitāti		citāda likviditāte un kredītqualitāte
					Maksājama summa	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Maksājama summa	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Maksājama summa
240	1.2.2.4.1	1. kredītqualitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 122. pants						
250	1.2.2.4.2	2. kredītqualitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 122. pants						
260	1.2.2.4.3	3. kredītqualitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 122. pants						
270-290	1.2.2.5	kredītiestādes emitētas obligācijas, kuras ir atbilstīgas, lai tām piemērotu 129. panta 4. vai 5. postenī noteikto procedūru	Kapitāla prasību regulas 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta i) punkts						
270	1.2.2.5.1	1. kredītqualitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 129. panta 4. vai 5. punkts						
280	1.2.2.5.2	2. kredītqualitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 129. panta 4. vai 5. punkts						
290	1.2.2.5.3	3. kredītqualitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 129. panta 4. vai 5. punkts						
300-320	1.2.2.6	ar hipotēku, kas nav mājokļu hipotēka, nodrošināti kredītiestādes emitēti instrumenti, ja tie ir uzrādījuši visaugstāko kredītqualitāti, ko EBI noteikusi saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 509. panta 3., 4. un 5. punkta kritērijiem	Kapitāla prasību regulas 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta i) punkts						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Tirgus vērtība	Ja darījuma partneris nav centrālā banka				
					aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti		aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti		citāda likviditāte un kredītkvalitāte
					Maksājama summa	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Maksājama summa	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Maksājama summa
300	1.2.2.6.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 2. sadaļas 5. nodaļa un 123., 124., 125., 126. pants						
310	1.2.2.6.2	2. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 2. sadaļas 5. nodaļa un 123., 124., 125., 126. pants						
320	1.2.2.6.3	3. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 2. sadaļas 5. nodaļa un 123., 124., 125., 126. pants						
330-350	1.2.2.7	ar mājokļu hipotēku nodrošināti kredītiestādes emitēti instrumenti, ja tie ir uzrādījuši visaugstāko kredītkvalitāti, ko EBI noteikusi saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 509. panta 3., 4. un 5. punkta kritērijiem	Kapitāla prasību regulas 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta i) punkts						
330	1.2.2.7.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas V daļas 2. sadaļas 5. nodaļa un 125. pants						
340	1.2.2.7.2	2. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas V daļas 2. sadaļas 5. nodaļa un 125. pants						
350	1.2.2.7.3	3. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 2. sadaļas 5. nodaļa un 125. pants						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Tirgus vērtība	Ja darījuma partneris nav centrālā banka				
					aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti		aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti		citāda likviditāte un kredītkvalitāte
					Maksājama summa	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Maksājama summa	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Maksājama summa
360-380	1.2.2.8	obligācijas, kuras emitē kredītiestāde, kā definēts Direktīvas 2009/65/EK 52. panta 4. postenī, un kas nav LCR aktīvu veidnes 1.9. postenī minētās obligācijas	Kapitāla prasību regulas 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta ii) punkts						
360	1.2.2.8.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 129. panta 4. vai 5. punkts						
370	1.2.2.8.2	2. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 129. panta 4. vai 5. punkts						
380	1.2.2.8.3	3. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 129. panta 4. vai 5. punkts						
390-410	1.2.2.9	citi pārvedami aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta b) apakšpunkts						
390	1.2.2.9.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas III daļas 2. sadaļas 2. nodaļa						
400	1.2.2.9.2	2. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas III daļas 2. sadaļas 2. nodaļa						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Tirgus vērtība	Ja darījuma partneris nav centrālā banka				
					aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītqualitāti		aktīvi ar augstu likviditāti un kredītqualitāti		citāda likviditāte un kredītqualitāte
					Maksājama summa	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Maksājama summa	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Maksājama summa
410	1.2.2.9.3	3. kredītqualitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas III daļas 2. sadaļas 2. nodaļa						
420-440	1.2.2.10	citi pārvedami aktīvi ar augstu likviditāti un kredītqualitāti	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta d) apakšpunkts						
420	1.2.2.10.1	1. kredītqualitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas III daļas 2. sadaļas 2. nodaļa						
430	1.2.2.10.2	2. kredītqualitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas III daļas 2. sadaļas 2. nodaļa						
440	1.2.2.10.3	3. kredītqualitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas III daļas 2. sadaļas 2. nodaļa						
450-460	1.2.2.11	Aktīvi, kas atbilst Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta b) un d) apakšpunkta prasībām, bet neatbilst 417. panta b) un c) punkta prasībām							
450	1.2.2.11.1	aktīvi, kurus nekontrolē likviditātes pārvaldības struktūrvienība	Kapitāla prasību regulas 417. panta c) punkts						
460	1.2.2.11.2	aktīvi, kuri nav juridiski un praktiski nekavējoties pieejami jebkurā brīdī nākamo 30 dienu laikā, lai tos likvidētu, izmantojot tiešās pārdošanas darījumu vai vienkāršu līgumu par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu atzītos repo tirgos	Kapitāla prasību regulas 417. panta b) punkts						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Tirgus vērtība	Ja darījuma partneris nav centrālā banka				
					aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti		aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti		citāda likviditāte un kredītkvalitāte
					Maksājama summa	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Maksājama summa	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Maksājama summa
480-680	1.2.2.12	posteni, kam piemērojama papildu pārskatu sniegšana par likvīdiem aktīviem							
480	1.2.2.12.1	nauda	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 1. pants						
490	1.2.2.12.2	centrālo banku riska darījumi, tādā apmērā, kādā šos riska darījumus var izmantot spriedzes apstākļos	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 2. pants						
500-540	1.2.2.12.3	pārvedami vērtspapīri ar 0 % riska pakāpi, kuri nav iestādes vai kādas tai radniecīgas struktūras saistības	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 3. pants						
500	1.2.2.12.3.1	kas ir prasījumi pret valstīm	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 3. pants						
510	1.2.2.12.3.2	kas ir prasījumi, kurus garantē valstis	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 3. pants						
520	1.2.2.12.3.3	kas ir prasījumi pret vai prasījumi, kurus garantē centrālās bankas	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 3. pants						
530	1.2.2.12.3.4	kas ir prasījumi pret vai prasījumi, kurus garantē necentrālās valdības publiskā sektora struktūras, reģioni ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus un vietējās pašpārvaldes	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 3. pants						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Tirgus vērtība	Ja darījuma partneris nav centrālā banka				
					aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti		aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti		citāda likviditāte un kredītkvalitāte
					Maksājama summa	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Maksājama summa	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Maksājama summa
540	1.2.2.12.3.5	kas ir prasījumi pret vai prasījumi, ko garantē Starptautisko norēķinu banka, Starptautiskais Valūtas fonds, Eiropas Savienība, Eiropas Finanšu stabilitātes instruments, Eiropas Stabilizācijas mehānisms vai daudzpusējas attīstības bankas	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 3. pants						
550	1.2.2.12.4	Pārvedami vērtspapīri, izņemot LCR aktīvu veidnes 3.3. postenī minētos vērtspapīrus, kuri ir vietējās valūtās emitēti prasījumi pret vai prasījumi, kurus garantē valstis vai centrālās bankas un ko valsts vai centrālā banka emitējusi tās valsts valūtā, kurā uzņemas likviditātes risku, vai emitējusi ārvalstu valūtās, tādā apmērā, kādā šāda parāda turēšana atbilst bankas darbību likviditātes vajadzībām šajā trešā valstī	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 4. pants						
570-610	1.2.2.12.5	pārvedami vērtspapīri ar 20 % riska pakāpi un kas nav iestādes vai kādas tai radniecīgas struktūras saistības	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 5. pants						
570	1.2.2.12.5.1	kas ir prasījumi pret valstīm	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 5. pants						
580	1.2.2.12.5.2	kas ir prasījumi, kurus garantē valstis	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 5. pants						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Tirgus vērtība	Ja darījuma partneris nav centrālā banka				
					aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti		aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti		citāda likviditāte un kredītkvalitāte
					Maksājama summa	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Maksājama summa	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Maksājama summa
590	1.2.2.12.5.3	kas ir prasījumi pret vai prasījumi, kurus garantē centrālās bankas	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 5. pants						
600	1.2.2.12.5.4	kas ir prasījumi pret vai prasījumi, kurus garantē necentrālās valdības publiskā sektora struktūras, reģioni ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus un vietējās pašpārvaldes	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 5. pants						
610	1.2.2.12.5.5	kas ir prasījumi pret vai prasījumi, ko garantē daudzpusējās attīstības bankas	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 5. pants						
620	1.2.2.12.6	Pārvedami vērtspapīri, kas nav LCR aktīvu veidnes 3.3. līdz 3.5. postenī minētie vērtspapīri un kas atbilst visiem KPR III pielikuma 5. pantā minētajiem nosacījumiem	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 6. pants						
630	1.2.2.12.7	Pārvedami vērtspapīri, kas nav minēti LCR aktīvu veidnes 3.3.–3.6. postenī un kas saskaņā ar Trešās daļas II sadaļas 2. nodaļu atbilst 50 % vai labākai riska pakāpei vai tiek iekšēji novērtēti kā tādi, kuriem ir līdzvērtīga kredītkvalitāte, un kuri nav prasījums pret SSPE, iestādi vai kādu no tās radniecīgajām struktūrām	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 7. pants						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Tirgus vērtība	Ja darījuma partneris nav centrālā banka				
					aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti		aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti		citāda likviditāte un kredītkvalitāte
					Maksājama summa	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Maksājama summa	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Maksājama summa
640	1.2.2.12.8	Pārvedami vērtspapīri, kas nav minēti LCR aktīvu veidnes 3.3.–3.7. postenī un kuru nodrošinājuma aktīvi saskaņā ar Trešās daļas II sadaļas 2. nodaļu atbilst 35 % vai labākai riska pakāpei vai tiek iekšēji novērtēti kā tādi, kuriem ir līdzvērtīga kredītkvalitāte, un ir pilnībā nodrošināti ar hipotēkām uz mājokļa īpašumu saskaņā ar KPR 125. pantu	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 8. pants						
650	1.2.2.12.9	rezerves kredītiespējas, ko piešķirušas centrālās bankas saskaņā ar monetāro politiku tādā apmērā, kādā šīs iespējas nav nodrošinātas ar likvīdiem aktīviem un neiekļaujot ārkārtas likviditātes palīdzību	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 9. pants						
660	1.2.2.12.10	tiesību aktos vai statūtos noteikti obligātie depozīti centrālajā kredītiestādē un cits likvīds finansējums, kas uz statūtu vai līgumu pamata pieejams no centrālās kredītiestādes vai iestādēm, kas ir 113. panta 7. postenī minētā tīkla dalībnieces, vai ir atbilstīgs 10. pantā noteiktajai nepiemērošanai, ciktāl šāds finansējums nav nodrošināts ar likvīdiem aktīviem, ja kredītiestāde pieder tīklam saskaņā ar tiesību akta vai statūtu noteikumiem	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 10. pants						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Tirgus vērtība	Ja darījuma partneris nav centrālā banka				
					aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti		aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti		citāda likviditāte un kredītkvalitāte
					Maksājama summa	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Maksājama summa	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Maksājama summa
670	1.2.2.12.11	biržā tirgotas, centrālai tīrvērtei pakļautas, būtiskā akciju indeksā ietilpstošas parastās akcijas, kas denominētas dalībvalsts vietējā valūtā un ko nav emitējusi iestāde vai kāda tai radniecīga sabiedrība	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 11. pants						
680	1.2.2.12.12	atzītā biržā iekļauts zelts, kas nodots glabāšanā	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 12. pants						
690-920	1.2.2.13	AKTĪVI, KAS NEATBILST KAPITĀLA PRASĪBU REGULAS 416. PANTA PRASĪBĀM, bet atbilst KRP 417. panta b) un c) punkta prasībām							
690-710	1.2.2.13.1	finanšu korporatīvās obligācijas	Kapitāla prasību regulas 416. panta 2. punkts						
690	1.2.2.13.1.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 120. panta 1. punkts						
700	1.2.2.13.1.2	2. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 120. panta 1. punkts						
710	1.2.2.13.1.3	3. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 120. panta 1. punkts						
720-740	1.2.2.13.2	pašas iestādes emitētie aktīvi	Kapitāla prasību regulas 416. panta 3. punkta b) apakšpunkts						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Tirgus vērtība	Ja darījuma partneris nav centrālā banka				
					aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti		aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti		citāda likviditāte un kredītkvalitāte
					Maksājama summa	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Maksājama summa	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Maksājama summa
720	1.2.2.13.2.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 120. panta 1. punkts						
730	1.2.2.13.2.2	2. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 120. panta 1. punkts						
740	1.2.2.13.2.3	3. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 120. panta 1. punkts						
750-770	1.2.2.13.3	nenodrošināti kredītiestādes emitēti instrumenti	Kapitāla prasību regulas 416. pants						
750	1.2.2.13.3.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 120. panta 1. punkts						
760	1.2.2.13.3.2	2. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 120. panta 1. punkts						
770	1.2.2.13.3.3	3. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 120. panta 1. punkts						
780-800	1.2.2.13.4	ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri, kuri jau nav norādīti 1.10. līdz 1.11.3. postenī	Kapitāla prasību regulas 416. panta 4. punkta b) apakšpunkts						
780	1.2.2.13.4.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 2. sadaļas 5. nodaļa un 123., 124., 125., 126. pants						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Tirgus vērtība	Ja darījuma partneris nav centrālā banka				
					aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītqualitāti		aktīvi ar augstu likviditāti un kredītqualitāti		citāda likviditāte un kredītqualitāte
					Maksājama summa	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Maksājama summa	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Maksājama summa
790	1.2.2.13.4.2	2. kredītqualitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 2. sadaļas 5. nodaļa un 123., 124., 125., 126. pants						
800	1.2.2.13.4.3	3. kredītqualitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 2. sadaļas 5. nodaļa un 123., 124., 125., 126. pants						
810-830	1.2.2.13.5	ar mājokļu hipotēku nodrošināti instrumenti, kuri jau nav norādīti 1.10. līdz 1.11.3. postenī	Kapitāla prasību regulas 509. panta 3. punkta a) apakšpunkts						
810	1.2.2.13.5.1	1. kredītqualitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas III daļas 2. sadaļas 5. nodaļa un 125. pants						
820	1.2.2.13.5.2	2. kredītqualitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas III daļas 2. sadaļas 5. nodaļa un 125. pants						
830	1.2.2.13.5.3	3. kredītqualitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas III daļas 2. sadaļas 5. nodaļa un 125. pants						
840	1.2.2.13.6	kapitāla vērtspapīri, kas iekļauti atzītas biržas sarakstā, un ar nozīmīgu indeksu saistīti kapitāla vērtspapīru instrumenti, kas nav pašu emitēti vai kurus nav emitējušas finanšu iestādes	Kapitāla prasību regulas 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts un 416. panta 4. punkta a) apakšpunkts						
850	1.2.2.13.7	zelts	Kapitāla prasību regulas 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts un 416. panta 4. punkta a) apakšpunkts						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Tirgus vērtība	Ja darījuma partneris nav centrālā banka				
					aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti		aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti		citāda likviditāte un kredītkvalitāte
					Maksājamā summa	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Maksājamā summa	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Maksājamā summa
860	1.2.2.13.8	garantētās obligācijas, kas jau nav uzrādītas iepriekš	Kapitāla prasību regulas 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts						
870	1.2.2.13.9	segtās obligācijas, kas jau nav uzrādītas iepriekš	Kapitāla prasību regulas 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts						
880	1.2.2.13.10	korporatīvās obligācijas, kas jau nav uzrādītas iepriekš	Kapitāla prasību regulas 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts						
890	1.2.2.13.11	fondi, kas balstīti uz 4.5. -4.9. postenī uzrādītajiem aktīviem	Kapitāla prasību regulas 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts						
900-920	1.2.2.13.12	citas centrālās bankas prasībām atbilstošu vērtspapīru vai aizdevumu kategorijas	Kapitāla prasību regulas 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts						
900	1.2.2.13.12.1	pašvaldību obligācijas	Kapitāla prasību regulas 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts						
910	1.2.2.13.12.2	komerciālie vērtspapīri	Kapitāla prasību regulas 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts						
920	1.2.2.13.12.3	kredītprasības	Kapitāla prasību regulas 416. panta 4. punkta c) apakšpunkts						
930-950	1.2.2.14	Pārskata sniegšana par Šariatam atbilstīgiem aktīviem kā alternatīvu aktīviem saskaņā ar 509. panta 2. punkta i) apakšpunktu							

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Tirgus vērtība	Ja darījuma partneris nav centrālā banka				
					aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti		aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti		citāda likviditāte un kredītkvalitāte
					Maksājama summa	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Maksājama summa	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu	Maksājama summa
930-950	1.2.2.14.1	Šariatam atbilstīgi finanšu produkti kā alternatīva aktīviem, kas atbilstu likvīdiem aktīviem 416. panta vajadzībām, izmantošanai Šariatam atbilstošās bankās	Kapitāla prasību regulas 509. panta 2. punkta i) apakšpunkts						
930	1.2.2.14.1.1	1. kredītkvalitātes pakāpe							
940	1.2.2.14.1.2	2. kredītkvalitātes pakāpe							
950	1.2.2.14.1.3	3. kredītkvalitātes pakāpe							
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Finanšu klientu depozītu summa	Izejošā naudas plūsma	Klientu, kas nav finanšu klienti, depozītu summa	Izejošā naudas plūsma	Summa	
960-1030	1.2.3	depozīti, kuri jāuztur noguldītājam:	Kapitāla prasību regulas 422. panta 3. punkts						
960-990	1.2.3.1.	lai saņemtu tīrvērtes, turētājbankas vai naudas pārvaldības pakalpojumus vai citus līdzīgus pakalpojumus (izņemot korespondentbankas pakalpojumus vai specializētos brokera pakalpojumus)	Kapitāla prasību regulas 422. panta 3. punkta a) apakšpunkts						
960-970	1.2.3.1.1	uz ko attiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī							

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Finanšu klientu depozītu summa	Izejošā naudas plūsma	Klientu, kas nav finanšu klienti, depozītu summa	Izejošā naudas plūsma	Summa	
960	1.2.3.1.1.1	par ko ir liecības, ka klients nespēj izņemt juridiski pienācīgās summas 30 dienu laikā, neapdraudot iestādes operacionālo darbību							
970	1.2.3.1.1.2	par ko nav liecību, ka klients nespēj izņemt juridiski pienācīgās summas 30 dienu laikā, neapdraudot iestādes operacionālo darbību							
980-990	1.2.3.1.2	uz ko neattiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī							
980	1.2.3.1.2.1	par ko ir liecības, ka klients nespēj izņemt juridiski pienācīgās summas 30 dienu laikā, neapdraudot iestādes operacionālo darbību							
990	1.2.3.1.2.2	par ko nav liecību, ka klients nespēj izņemt juridiski pienācīgās summas 30 dienu laikā, neapdraudot iestādes operacionālo darbību							
1000	1.2.3.2	saistībā ar iedibinātām operacionālām attiecībām, kas nav minētas 1.2.3.1.1. un 1.2.3.1.2. posteņī	Kapitāla prasību regulas 422. panta 3. punkta c) apakšpunkts						
1010	1.2.3.2.1	no kuriem - korespondentbankas pakalpojumi vai specializētie brokera pakalpojumi	Kapitāla prasību regulas 422. panta 3. punkta c) apakšpunkts un 4. punkts						
1020	1.2.3.3	saistībā ar kopēju uzdevumu veikšanu institucionālās aizsardzības shēmā, kas atbilst 113. panta 7. punkta prasībām, vai kā juridisks vai tiesību aktos noteikts minimālais depozīts, kas jāveic citai struktūra, kura ir tās pašas institucionālās aizsardzības shēmas locekle	Kapitāla prasību regulas 422. panta 3. punkta b) apakšpunkts						
1030	1.2.3.4	lai saņemtu naudas līdzekļu tīrvērtes un centrālo kredītiestāžu pakalpojumus, kā arī gadījumos, kuros kredītiestādes pieder pie noteiktas sistēmas saskaņā ar tiesību aktos vai statūtos noteiktām prasībām	Kapitāla prasību regulas 422. panta 3. punkta d) apakšpunkts						
1040	1.2.4	kredītiestāžu depozīti centrālajā kredītiestādē, kurus uzskata par likvīdiem aktīviem saskaņā ar 416. panta 1. punkta f) apakšpunktu	Kapitāla prasību regulas 422. panta 3. punkts						
1050	1.2.5	likviditātes kredītlīnijas aktīviem, kas norādīti 416. panta 1. punkta f) apakšpunktā	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta f) apakšpunkts						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Summa	Izejošā naudas plūsma				
1060-1070	1.2.6	saistības, kas nav norādītas 1.2.2. līdz 1.2.5. postenī un kuras izriet no tādu klientu depozītiem, kuri nav finanšu klienti	Kapitāla prasību regulas 422. panta 5. punkts						
1060	1.2.6.1	uz ko attiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī	Kapitāla prasību regulas 422. panta 5. punkts						
1070	1.2.6.2	uz ko neattiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī	Kapitāla prasību regulas 422. panta 5. punkts						
1080	1.2.7	neto maksājamā summa, kas izriet no II pielikumā norādītajiem līgumiem (neto saņemamais nodrošinājums, ko var uzskatīt par likvīdiem aktīviem saskaņā ar 416. pantu)	Kapitāla prasību regulas 422. panta 6. punkts						
1090-1100	1.2.8	saistības, kurām kompetentā iestāde ir noteikusi zemāku izejošās naudas plūsmu saskaņā ar 422. panta 8. punktu	Kapitāla prasību regulas 422. panta 8. punkts						
1090	1.2.8.1	ja ir izpildīti visi 422. panta 8. punkta a), b), c) un d) apakšpunkta nosacījumi	Kapitāla prasību regulas 422. panta 8. punkts						
1100	1.2.8.2	ja kompetentās iestādes nav piemērojušas 422. panta 8. punkta d) apakšpunktu un ir izpildīti visi 422. panta 8. punkta a), b) un c) apakšpunkta nosacījumi, lai varētu piemērot grupas iekšējo procedūru saskaņā ar 19. panta 1. punkta b) apakšpunktu attiecībā uz iestādēm, uz kurām neattiecas 8. panta saistību nepiemērošana, kurām kompetentā iestāde ir noteikusi zemāku izejošās naudas plūsmu saskaņā ar 422. panta 9. punktu	Kapitāla prasību regulas 422. panta 9. punkts						
1110-1120	1.2.9	izejošās naudas plūsmas, kuras nav norādītas iepriekš	Kapitāla prasību regulas 420. panta 1. punkta e) apakšpunkts						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Summa	Izejošā naudas plūsma				
1110	1.2.9.1	saistības, tostarp jebkuras līgumos paredzētas saistības, piemēram, citas ārpusbilances un iespējamās finansējuma saistības, tostarp, bet ne tikai, piešķirtas finansējuma iespējas, neizmantoji aizdevumi un avansi korporatīvajiem darījuma partneriem, piešķirtas, bet vēl neizmantotas hipotēkas, kredītkartes, konta pārtēriņa iespējas, plānotās izejošās naudas plūsmas, kas saistītas ar privātpersonu vai MVU vai korporatīvo aizdevumu atjaunošanu vai jaunu aizdevumu izsniegšanu, plānotie no atvasinātiem instrumentiem izrietošie maksājumi	Kapitāla prasību regulas 420. panta 2. punkts						
1120	1.2.9.2	tirdzniecības finansējuma ar ārpusbilanci saistītie produkti, kā definēts 429. pantā un I pielikumā	Kapitāla prasību regulas 420. panta 2. punkts						
1130	1.2.10	visas pārējās saistības	Kapitāla prasību regulas 422. panta 7. punkts						
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Summa	Izejošā naudas plūsma	Tirgus vērtība	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu		
1140-1210	1,3	Papildu izejošās naudas plūsmas							
1140	1.3.1	nodrošinājums, kas nav 416. panta 1. punkta a) līdz c) apakšpunktā minētie aktīvi, ko iestāde iesniedz saistībā ar II pielikumā uzskaitītajiem līgumiem un kredītu atvasinātajiem instrumentiem	Kapitāla prasību regulas 423. panta 1. punkts						
1150	1.3.2	kas atbilst papildu nodrošinājuma vajadzībām, kas izriet no iestādes kredītkvalitātes būtiskas pasliktināšanās	Kapitāla prasību regulas 423. panta 2. punkts						
1160	1.3.3	kas atbilst papildu nodrošinājuma vajadzībām, kuras izrietētu no negatīva tirgus scenārija ietekmes uz iestādes darījumiem ar atvasinātiem instrumentiem, finansēšanas darījumiem un citiem līgumiem, ja šāda ietekme ir būtiska	Kapitāla prasību regulas 423. panta 3. punkts						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Summa	Izejošā naudas plūsma	Tirgus vērtība	Vērtība saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 418. pantu		
1170	1.3.4	kas atbilst tādu vērtspapīru vai citu aktīvu tirgus vērtībai, kuri ir pārdoti kā īsās pozīcijas un kuri ir jāpiegādā 30 dienu laikā, ja vien iestādei nepieder piegādājami vērtspapīri vai ja vien tā nav tos aizņēmusies ar noteikumiem, kas paredz to atdošanu pēc 30 dienām, kā arī ja vien vērtspapīri neveido daļu no iestādes likvīdajiem aktīviem	Kapitāla prasību regulas 423. panta 4. punkts						
1180	1.3.5	kas atbilst nodrošinājuma pārpalikumam, kas ir iestādes rīcībā, kuru darījuma partneris var atsaukt jebkurā laikā	Kapitāla prasību regulas 423. panta 5. punkta a) apakšpunkts						
1190	1.3.6	kas atbilst nodrošinājumam, kuram pienācis termiņš atgriešanai darījumu partnerim	Kapitāla prasību regulas 423. panta 5. punkta b) apakšpunkts						
1200	1.3.7	kas atbilst nodrošinājumam, kas atbilst aktīviem, kuri atbilst likvīdu aktīvu nosacījumiem 416. panta vajadzībām, ar kuriem var aizvietot aktīvus, kuri neatbilst likvīdu aktīvu nosacījumiem 416. panta vajadzībām, bez iestādes piekrišanas.	Kapitāla prasību regulas 423. panta 5. punkta c) apakšpunkts						
1210	1.3.8	depozīti, kas saņemti kā nodrošinājums	Kapitāla prasību regulas 423. panta 6. punkts						
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Summa	Izejošā naudas plūsma				
1220-1370	1.4	Izejošās naudas plūsmas no kredītiespējām un likviditātes iespējām							
1220	1.4.1	maksimālā summa, ko var izņemt no neizmantotām piešķirtām kredītiespējām un neizmantotām piešķirtām likviditātes iespējām - privātpersonām vai MVU	Kapitāla prasību regulas 424. panta 2. punkts						
1230-1240	1.4.2	maksimālā summa, ko var izņemt no neizmantotām piešķirtām kredītiespējām un neizmantotām piešķirtām likviditātes iespējām - klientiem, kas nav privātpersonas vai MVU	Kapitāla prasību regulas 424. panta 3. punkts						
1230	1.4.2.1	neizmantotās piešķirtās kredītiespējas							
1240	1.4.2.2	neizmantotās piešķirtās likviditātes iespējas							

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Summa	Izejošā naudas plūsma				
1250	1.4.3	maksimālā summa, ko var izņemt no neizmantotām piešķirtām likviditātes iespējām, kura tika izsniegta SSPE ar nolūku ļaut tādām SSPE iegādāties aktīvus, kas nav vērtspapīri, no klientiem, kas nav finanšu klienti, un kura pārsniedz no klientiem jau iegādāto aktīvu summu, un ja maksimālā summa, kas var tikt izņemta, atbilstoši līgumam nedrīkst pārsniegt pašreiz iegādāto aktīvu apmēru	Kapitāla prasību regulas 424. panta 4. punkts						
1260-1270	1.4.4	maksimālā summa, ko var izņemt no citām neizmantotām piešķirtām kredītiespējām un neizmantotām piešķirtām likviditātes iespējām, kuras nav uzrādītas 1.4.1., 1.4.2. vai 1.4.3. postenī	Kapitāla prasību regulas 424. panta 5. punkts						
1260	1.4.4.1	kas piešķirtas SSPE, izņemot 1.4.3. postenī minētās	Kapitāla prasību regulas 424. panta 5. punkta a) apakšpunkts						
1270	1.4.4.2	nosacījumi, ar kādiem iestādei ir jāpērk aktīvi no SSPE vai jāsteno aktīvu mijmaiņa	Kapitāla prasību regulas 424. panta 5. punkta b) apakšpunkts						
1280-1290	1.4.4.3	kredītiestādēm piešķirtās iespējas	Kapitāla prasību regulas 424. panta 5. punkta c) apakšpunkts						
1280	1.4.4.3.1	neizmantotās piešķirtās kredītiespējas							
1290	1.4.4.3.2	neizmantotās piešķirtās likviditātes iespējas							
1300-1310	1.4.4.4	finanšu iestādēm un ieguldītāju brokeru sabiedrībām piešķirtās iespējas	Kapitāla prasību regulas 424. panta 5. punkta d) apakšpunkts						
1300	1.4.4.4.1	neizmantotās piešķirtās kredītiespējas							
1310	1.4.4.4.2	neizmantotās piešķirtās likviditātes iespējas							
1320	1.4.4.5	citiem klientiem piešķirtās iespējas							
1330	1.4.4.6	tās pašas grupas struktūrai piešķirtās iespējas saskaņā ar 424. panta 5. punktu	Kapitāla prasību regulas 424. panta 5. punkta d) apakšpunkts						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Summa	Izejošā naudas plūsma				
1340	1.4.5	maksimālā summa, ko var izņemt no neizmantotām kredītiespējām un neizmantotām likviditātes iespējām, kas piešķirtas, lai finansētu attīstību veicinošus aizdevumus	Kapitāla prasību regulas 424. panta 6. punkts						
1350	1.4.6	maksimālā summa, ko var izņemt no visām citām iespējamajām saistībām							
1360	1.4.6.1	no tām: tās pašas grupas struktūrai piešķirtās iespējas saskaņā ar 424. panta 5. punktu	Kapitāla prasību regulas 424. panta 5. punkts						
1370	1.4.7	izejošās naudas plūsmas saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 105. pantu	Kapitāla prasību regulas 105. pants						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem						
				070	080	090	100	110	120
020-1370	1	IZEJOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS							
020-100	1,1	Privātpersonu vai MVU depozīti	Kapitāla prasību regulas 421. pants						
020-040	1.1.1	uz ko attiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī	Kapitāla prasību regulas 421. panta 1. punkts						
020	1.1.1.1	kuri ietilpst iedibinātās attiecībās, kā rezultātā to izņemšana ir maz ticama	Kapitāla prasību regulas 421. panta 1. punkta a) apakšpunkts						
030	1.1.1.2	kuri tiek turēti darījumu kontā, tostarp arī tajos kontos, kuros regulāri ieskaita algu	Kapitāla prasību regulas 421. panta 1. punkta b) apakšpunkts						
040	1.1.2	uz ko attiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī un kuri nav atbilstīgi, lai tos uzrādītu 1.1.1.1. vai 1.1.1.2. postenī	Kapitāla prasību regulas 421. panta 2. punkts						
050	1.1.3	nenodrošināti privātpersonu vai MVU depozīti	Kapitāla prasību regulas 421. panta 2. punkts						
060-080	1.1.4	depozīti, kam ir atšķirīgas izejošās naudas plūsmas, nekā noteikts 421. panta 1. vai 2. postenī	Kapitāla prasību regulas 421. panta 3. punkts						
060	1.1.4.1	1. kategorija							
070	1.1.4.2	2. kategorija							
080	1.1.4.3	3. kategorija							

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem						
				070	080	090	100	110	120
090	1.1.5	depozīti trešās valstīs, kurās piemēro augstāku procentuālo attiecību izejošajām naudas plūsmām	Kapitāla prasību regulas 421. panta 4. punkts						
100	1.1.6	depozīti, kas ir atbrīvoti no izejošo naudas plūsmu aprēķināšanas, ja ir izpildīti 421. panta 5. punkta a) un b) apakšpunkta nosacījumi	Kapitāla prasību regulas 421. panta 5. punkts						
110-1130	1,2	Citu saistību izejošās naudas plūsmas							
110	1.2.1	saistības, kas izriet no iestādes pašas pamatdarbības izmaksām	Kapitāla prasību regulas 422. panta 1. punkts						
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Ja darījuma partneris ir centrālā banka					Assets which do not qualify as liquid assets in accordance with Article 416
				aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti		aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti		citāda likviditāte un kredītkvalitāte	
				Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	
120-950	1.2.2	saistības, kas radušās no nodrošinātiem aizdevumiem un kapitāla tirgus darījumiem, kā definēts 192. pantā:	Kapitāla prasību regulas 422. panta 2. punkts						
120-190	1.2.2.1	citi pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē:	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkts						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Ja darījuma partneris ir centrālā banka					Ja darījuma partneris ir centrālā valdība, a public sector entity of the Member state in which the credit institution has been authorised or has established a branch, or a multilateral development bank (Art.422.2(d)) dalībvalsts centrālā valdība, reģiona ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus centrālā valdība vai trešās valsts centrālā valdība vietējā valūtā, ja iestāde minētajā dalībvalstī vai trešā valstī uzņemas likviditātes risku, kuru tā sedz, turot šos likvidos aktīvus
				aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti		aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti		citāda likviditāte un kredītkvalitāte	Assets which do not qualify as liquid assets in accordance with Article 416
				Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Amount due
120-130	1.2.2.1.1	pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē dalībvalsts centrālā valdība, reģiona ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus centrālā valdība vai trešās valsts centrālā valdība vietējā valūtā, ja iestāde minētajā dalībvalstī vai trešā valstī uzņemas likviditātes risku, kuru tā sedz, turot šos likvidos aktīvus	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta i) punkts						
120	1.2.2.1.1.1	kas ir prasījumi	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta i) punkts						
130	1.2.2.1.1.2	ko garantē	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta i) punkts						
140-150	1.2.2.1.2	pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē centrālās bankas un necentrālās valdības publiskā sektora struktūras šo centrālo banku un publiskā sektora struktūru vietējā valūtā	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta ii) punkts						
140	1.2.2.1.2.1	kas ir prasījumi	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta ii) punkts						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Ja darījuma partneris ir centrālā banka					Ja darījuma partneris ir centrālā valdība, a public sector entity of the Member state in which the credit institution has been authorised or has established a branch, or a multilateral development bank (Art.422.2(d)) dalībvalsts centrālā valdība, reģiona ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus centrālā valdība vai trešās valsts centrālā valdība vietējā valūtā, ja iestāde minētajā dalībvalstī vai trešā valstī uzņemas likviditātes risku, kuru tā sedz, turot šos likvidos aktīvus
				aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti		aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti		citāda likviditāte un kredītkvalitāte	Assets which do not qualify as liquid assets in accordance with Article 416
				Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Amount due
150	1.2.2.1.2.2	ko garantē	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta ii) punkts						
160-170	1.2.2.1.3	pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē Starptautisko norēķinu banka, Starptautiskais Valūtas fonds, Komisija un daudzpusējās attīstības bankas;	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iii) punkts						
160	1.2.2.1.3.1	kas ir prasījumi	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iii) punkts						
170	1.2.2.1.3.2	ko garantē	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iii) punkts						
180-190	1.2.2.1.4	pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē Eiropas Finanšu stabilitātes instruments un Eiropas Stabilizācijas mehānisms	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iv) punkts						
180	1.2.2.1.4.1	kas ir prasījumi	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iv) punkts						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Ja darījuma partneris ir centrālā banka					Ja darījuma partneris ir centrālā valdība, a public sector entity of the Member state in which the credit institution has been authorised or has established a branch, or a multilateral development bank (Art.422.2(d)) dalībvalsts centrālā valdība, reģiona ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus centrālā valdība vai trešās valsts centrālā valdība vietējā valūtā, ja iestāde minētajā dalībvalstī vai trešā valstī uzņemas likviditātes risku, kuru tā sedz, turot šos likvidos aktīvus
				aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti		aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti		citāda likviditāte un kredītkvalitāte	Assets which do not qualify as liquid assets in accordance with Article 416
				Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Amount due
190	1.2.2.1.4.2	ko garantē	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iv) punkts						
200-220	1.2.2.2	Kopā – KIU daļas vai ieguldījumu apliecības ar pamatā esošajiem aktīviem, kas norādīti KPR 416. pantā	Kapitāla prasību regulas 416. panta 6. punkts un 418. panta 2. punkts						
200	1.2.2.2.1	pamatā esošie aktīvi saskaņā ar 416. panta 1. punkta a) apakšpunktu	Kapitāla prasību regulas 418. panta 2. punkta a) apakšpunkts						
210	1.2.2.2.2	pamatā esošie aktīvi saskaņā ar 416. panta 1. punkta b) un c) apakšpunktu	Kapitāla prasību regulas 418. panta 2. punkta b) apakšpunkts						
220	1.2.2.2.3	pamatā esošie aktīvi saskaņā ar 416. panta 1. punkta d) apakšpunktu	Kapitāla prasību regulas 418. panta 2. punkta c) apakšpunkts						
230	1.2.2.3	aktīvi, ko emitējusi kredītiestāde, kuru izveidojusi dalībvalsts centrālā valdība vai reģionālā pašvaldība, ja ir izpildīts vismaz viens no 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta iii) punkta nosacījumiem	Kapitāla prasību regulas 416. panta 2. punkta c) apakšpunkta iii) punkts						
240-260	1.2.2.4	nefinansu korporatīvās obligācijas	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta b) vai d) apakšpunkts						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Ja darījuma partneris ir centrālā banka					Ja darījuma partneris ir centrālā valdība, a public sector entity of the Member state in which the credit institution has been authorised or has established a branch, or a multilateral development bank (Art.422.2(d)) dalībvalsts centrālā valdība, reģiona ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus centrālā valdība vai trešās valsts centrālā valdība vietējā valūtā, ja iestāde minētajā dalībvalstī vai trešā valstī uzņemas likviditātes risku, kuru tā sedz, turot šos likvidos aktīvus
				aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti		aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti		citāda likviditāte un kredītkvalitāte	Assets which do not qualify as liquid assets in accordance with Article 416
				Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Amount due
240	1.2.2.4.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 122. pants						
250	1.2.2.4.2	2. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 122. pants						
260	1.2.2.4.3	3. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 122. pants						
270-290	1.2.2.5	kredītiestādes emitētas obligācijas, kuras ir atbilstīgas, lai tām piemērotu 129. panta 4. vai 5. posteni noteikto procedūru	Kapitāla prasību regulas 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta i) punkts						
270	1.2.2.5.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 129. panta 4. vai 5. punkts						
280	1.2.2.5.2	2. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 129. panta 4. vai 5. punkts						
290	1.2.2.5.3	3. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 129. panta 4. vai 5. punkts						
300-320	1.2.2.6	ar hipotēku, kas nav mājokļu hipotēka, nodrošināti kredītiestādes emitēti instrumenti, ja tie ir uzrādījuši visaugstāko kredītkvalitāti, ko EBI noteikusi saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 509. panta 3., 4. un 5. punkta kritērijiem	Kapitāla prasību regulas 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta i) punkts						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Ja darījuma partneris ir centrālā banka					Ja darījuma partneris ir centrālā valdība, a public sector entity of the Member state in which the credit institution has been authorised or has established a branch, or a multilateral development bank (Art.422.2(d)) dalībvalsts centrālā valdība, reģiona ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus centrālā valdība vai trešās valsts centrālā valdība vietējā valūtā, ja iestāde minētajā dalībvalstī vai trešā valstī uzņemas likviditātes risku, kuru tā sedz, turot šos likvidos aktīvus
				aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti		aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti		citāda likviditāte un kredītkvalitāte	Assets which do not qualify as liquid assets in accordance with Article 416
				Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Amount due
300	1.2.2.6.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 2. sadaļas 5. nodaļa un 123., 124., 125., 126. pants						
310	1.2.2.6.2	2. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 2. sadaļas 5. nodaļa un 123., 124., 125., 126. pants						
320	1.2.2.6.3	3. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 2. sadaļas 5. nodaļa un 123., 124., 125., 126. pants						
330-350	1.2.2.7	ar mājokļu hipotēku nodrošināti kredītiestādes emitēti instrumenti, ja tie ir uzrādījuši visaugstāko kredītkvalitāti, ko EBI noteikusi saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 509. panta 3., 4. un 5. punkta kritērijiem	Kapitāla prasību regulas 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta i) punkts						
330	1.2.2.7.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas V daļas 2. sadaļas 5. nodaļa un 125. pants						
340	1.2.2.7.2	2. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas V daļas 2. sadaļas 5. nodaļa un 125. pants						
350	1.2.2.7.3	3. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 2. sadaļas 5. nodaļa un 125. pants						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Ja darījuma partneris ir centrālā banka					Ja darījuma partneris ir centrālā valdība, a public sector entity of the Member state in which the credit institution has been authorised or has established a branch, or a multilateral development bank (Art.422.2(d)) dalībvalsts centrālā valdība, reģiona ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus centrālā valdība vai trešās valsts centrālā valdība vietējā valūtā, ja iestāde minētajā dalībvalstī vai trešā valstī uzņemas likviditātes risku, kuru tā sedz, turot šos likvidos aktīvus
				aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītqualitāti		aktīvi ar augstu likviditāti un kredītqualitāti		citāda likviditāte un kredītqualitāte	Assets which do not qualify as liquid assets in accordance with Article 416
				Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Amount due
360-380	1.2.2.8	obligācijas, kuras emitē kredītiestāde, kā definēts Direktīvas 2009/65/EK 52. panta 4. postenī, un kas nav LCR aktīvu veidnes 1.9. postenī minētās obligācijas	Kapitāla prasību regulas 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta ii) punkts						
360	1.2.2.8.1	1. kredītqualitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 129. panta 4. vai 5. punkts						
370	1.2.2.8.2	2. kredītqualitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 129. panta 4. vai 5. punkts						
380	1.2.2.8.3	3. kredītqualitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 129. panta 4. vai 5. punkts						
390-410	1.2.2.9	citi pārvedami aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītqualitāti	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta b) apakšpunkts						
390	1.2.2.9.1	1. kredītqualitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas III daļas 2. sadaļas 2. nodaļa						
400	1.2.2.9.2	2. kredītqualitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas III daļas 2. sadaļas 2. nodaļa						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Ja darījuma partneris ir centrālā banka					Ja darījuma partneris ir centrālā valdība, a public sector entity of the Member state in which the credit institution has been authorised or has established a branch, or a multilateral development bank (Art.422.2(d)) dalībvalsts centrālā valdība, reģiona ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus centrālā valdība vai trešās valsts centrālā valdība vietējā valūtā, ja iestāde minētajā dalībvalstī vai trešā valstī uzņemas likviditātes risku, kuru tā sedz, turot šos likvidos aktīvus
				aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītqualitāti		aktīvi ar augstu likviditāti un kredītqualitāti		citāda likviditāte un kredītqualitāte	Assets which do not qualify as liquid assets in accordance with Article 416
				Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Amount due
410	1.2.2.9.3	3. kredītqualitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas III daļas 2. sadaļas 2. nodaļa						
420-440	1.2.2.10	citi pārvedami aktīvi ar augstu likviditāti un kredītqualitāti	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta d) apakšpunkts						
420	1.2.2.10.1	1. kredītqualitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas III daļas 2. sadaļas 2. nodaļa						
430	1.2.2.10.2	2. kredītqualitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas III daļas 2. sadaļas 2. nodaļa						
440	1.2.2.10.3	3. kredītqualitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas III daļas 2. sadaļas 2. nodaļa						
450-460	1.2.2.11	Aktīvi, kas atbilst Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta b) un d) apakšpunkta prasībām, bet neatbilst 417. panta b) un c) punkta prasībām							
450	1.2.2.11.1	aktīvi, kurus nekontrolē likviditātes pārvaldības struktūrvienība	Kapitāla prasību regulas 417. panta c) punkts						
460	1.2.2.11.2	aktīvi, kuri nav juridiski un praktiski nekavējoties pieejami jebkurā brīdī nākamo 30 dienu laikā, lai tos likvidētu, izmantojot tiešās pārdošanas darījumu vai vienkāršu līgumu par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu atzītos repo tirgos	Kapitāla prasību regulas 417. panta b) punkts						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Ja darījuma partneris ir centrālā banka					Ja darījuma partneris ir centrālā valdība, a public sector entity of the Member state in which the credit institution has been authorised or has established a branch, or a multilateral development bank (Art.422.2(d)) dalībvalsts centrālā valdība, reģiona ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus centrālā valdība vai trešās valsts centrālā valdība vietējā valūtā, ja iestāde minētajā dalībvalstī vai trešā valstī uzņemas likviditātes risku, kuru tā sedz, turot šos likvidos aktīvus
				aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti		aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti		citāda likviditāte un kredītkvalitāte	Assets which do not qualify as liquid assets in accordance with Article 416
				Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Amount due
480-680	1.2.2.12	posteni, kam piemērojama papildu pārskatu sniegšana par likvidiem aktīviem							
480	1.2.2.12.1	nauda	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 1. pants						
490	1.2.2.12.2	centrālo banku riska darījumi, tādā apmērā, kādā šos riska darījumus var izmantot spriedzes apstākļos	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 2. pants						
500-540	1.2.2.12.3	pārvedami vērtspapīri ar 0 % riska pakāpi, kuri nav iestādes vai kādas tai radniecīgas struktūras saistības	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 3. pants						
500	1.2.2.12.3.1	kas ir prasījumi pret valstīm	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 3. pants						
510	1.2.2.12.3.2	kas ir prasījumi, kurus garantē valstis	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 3. pants						
520	1.2.2.12.3.3	kas ir prasījumi pret vai prasījumi, kurus garantē centrālās bankas	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 3. pants						
530	1.2.2.12.3.4	kas ir prasījumi pret vai prasījumi, kurus garantē necentrālās valdības publiskā sektora struktūras, reģioni ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus un vietējās pašpārvaldes	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 3. pants						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Ja darījuma partneris ir centrālā banka					Ja darījuma partneris ir centrālā valdība, a public sector entity of the Member state in which the credit institution has been authorised or has established a branch, or a multilateral development bank (Art.422.2(d)) dalībvalsts centrālā valdība, reģiona ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus centrālā valdība vai trešās valsts centrālā valdība vietējā valūtā, ja iestāde minētajā dalībvalstī vai trešā valstī uzņemas likviditātes risku, kuru tā sedz, turot šos likvidos aktīvus
				aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti		aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti		citāda likviditāte un kredītkvalitāte	Assets which do not qualify as liquid assets in accordance with Article 416
				Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Amount due
540	1.2.2.12.3.5	kas ir prasījumi pret vai prasījumi, ko garantē Starptautisko norēķinu banka, Starptautiskais Valūtas fonds, Eiropas Savienība, Eiropas Finanšu stabilitātes instruments, Eiropas Stabilizācijas mehānisms vai daudzpusējas attīstības bankas	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 3. pants						
550	1.2.2.12.4	Pārvedami vērtspapīri, izņemot LCR aktīvu veidnes 3.3. postenī minētos vērtspapīrus, kuri ir vietējās valūtās emitēti prasījumi pret vai prasījumi, kurus garantē valstis vai centrālās bankas un ko valsts vai centrālā banka emitējusi tās valsts valūtā, kurā uzņemas likviditātes risku, vai emitējusi ārvalstu valūtās, tādā apmērā, kādā šāda parāda turēšana atbilst bankas darbību likviditātes vajadzībām šajā trešā valstī	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 4. pants						
570-610	1.2.2.12.5	pārvedami vērtspapīri ar 20 % riska pakāpi un kas nav iestādes vai kādas tai radniecīgas struktūras saistības	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 5. pants						
570	1.2.2.12.5.1	kas ir prasījumi pret valstīm	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 5. pants						
580	1.2.2.12.5.2	kas ir prasījumi, kurus garantē valstis	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 5. pants						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Ja darījuma partneris ir centrālā banka					Ja darījuma partneris ir centrālā valdība, a public sector entity of the Member state in which the credit institution has been authorised or has established a branch, or a multilateral development bank (Art.422.2(d)) dalībvalsts centrālā valdība, reģiona ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus centrālā valdība vai trešās valsts centrālā valdība vietējā valūtā, ja iestāde minētajā dalībvalstī vai trešā valstī uzņemas likviditātes risku, kuru tā sedz, turot šos likvidos aktīvus
				aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti		aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti		citāda likviditāte un kredītkvalitāte	Assets which do not qualify as liquid assets in accordance with Article 416
				Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Amount due
590	1.2.2.12.5.3	kas ir prasījumi pret vai prasījumi, kurus garantē centrālās bankas	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 5. pants						
600	1.2.2.12.5.4	kas ir prasījumi pret vai prasījumi, kurus garantē necentrālās valdības publiskā sektora struktūras, reģioni ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus un vietējās pašpārvaldes	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 5. pants						
610	1.2.2.12.5.5	kas ir prasījumi pret vai prasījumi, ko garantē daudzpusējās attīstības bankas	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 5. pants						
620	1.2.2.12.6	Pārvedami vērtspapīri, kas nav LCR aktīvu veidnes 3.3. līdz 3.5. postenī minētie vērtspapīri un kas atbilst visiem KPR III pielikuma 5. pantā minētajiem nosacījumiem	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 6. pants						
630	1.2.2.12.7	Pārvedami vērtspapīri, kas nav minēti LCR aktīvu veidnes 3.3.–3.6. postenī un kas saskaņā ar Trešās daļas II sadaļas 2. nodaļu atbilst 50 % vai labākai riska pakāpei vai tiek iekšēji novērtēti kā tādi, kuriem ir līdzvērtīga kredītkvalitāte, un kuri nav prasījums pret SSPE, iestādi vai kādu no tās radniecīgajām struktūrām	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 7. pants						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Ja darījuma partneris ir centrālā banka					Ja darījuma partneris ir centrālā valdība, a public sector entity of the Member state in which the credit institution has been authorised or has established a branch, or a multilateral development bank (Art.422.2(d)) dalībvalsts centrālā valdība, reģiona ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus centrālā valdība vai trešās valsts centrālā valdība vietējā valūtā, ja iestāde minētajā dalībvalstī vai trešā valstī uzņemas likviditātes risku, kuru tā sedz, turot šos likvidos aktīvus
				aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti		aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti		citāda likviditāte un kredītkvalitāte	Assets which do not qualify as liquid assets in accordance with Article 416
				Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Amount due
640	1.2.2.12.8	Pārvedami vērtspapīri, kas nav minēti LCR aktīvu veidnes 3.3.–3.7. postenī un kuru nodrošinājuma aktīvi saskaņā ar Trešās daļas II sadaļas 2. nodaļu atbilst 35 % vai labākai riska pakāpei vai tiek iekšēji novērtēti kā tādi, kuriem ir līdzvērtīga kredītkvalitāte, un ir pilnībā nodrošināti ar hipotēkām uz mājokļa īpašumu saskaņā ar KPR 125. pantu	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 8. pants						
650	1.2.2.12.9	rezerves kredītiespējas, ko piešķirušas centrālās bankas saskaņā ar monetāro politiku tādā apmērā, kādā šīs iespējas nav nodrošinātas ar likvidiem aktīviem un neiekļaujot ārkārtas likviditātes palīdzību	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 9. pants						
660	1.2.2.12.10	tiesību aktos vai statūtos noteikti obligātie depozīti centrālajā kredītiestādē un cits likvids finansējums, kas uz statūtu vai līgumu pamata pieejams no centrālās kredītiestādes vai iestādēm, kas ir 113. panta 7. postenī minētā tīkla dalībnieces, vai ir atbilstīgs 10. pantā noteiktajai nepiemērošanai, ciktāl šāds finansējums nav nodrošināts ar likvidiem aktīviem, ja kredītiestāde pieder tīklam saskaņā ar tiesību akta vai statūtu noteikumiem	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 10. pants						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Ja darījuma partneris ir centrālā banka					Ja darījuma partneris ir centrālā valdība, a public sector entity of the Member state in which the credit institution has been authorised or has established a branch, or a multilateral development bank (Art.422.2(d)) dalībvalsts centrālā valdība, reģiona ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus centrālā valdība vai trešās valsts centrālā valdība vietējā valūtā, ja iestāde minētajā dalībvalstī vai trešā valstī uzņemas likviditātes risku, kuru tā sedz, turot šos likvidos aktīvus
				aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti		aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti		citāda likviditāte un kredītkvalitāte	Assets which do not qualify as liquid assets in accordance with Article 416
				Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Amount due
670	1.2.2.12.11	biržā tirgotas, centrālajai tīrvērtībai pakļautas, būtiskā akciju indeksā ietilpstošas parastās akcijas, kas denominētas dalībvalsts vietējā valūtā un ko nav emitējusi iestāde vai kāda tai radniecīga sabiedrība	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 11. pants						
680	1.2.2.12.12	atzītā biržā iekļauts zelts, kas nodots glabāšanā	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 12. pants						
690-920	1.2.2.13	AKTĪVI, KAS NEATBILST KAPITĀLA PRASĪBU REGULAS 416. PANTA PRASĪBĀM, bet atbilst KRP 417. panta b) un c) punkta prasībām							
690-710	1.2.2.13.1	finanšu korporatīvās obligācijas	Kapitāla prasību regulas 416. panta 2. punkts						
690	1.2.2.13.1.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 120. panta 1. punkts						
700	1.2.2.13.1.2	2. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 120. panta 1. punkts						
710	1.2.2.13.1.3	3. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 120. panta 1. punkts						
720-740	1.2.2.13.2	pašas iestādes emitētie aktīvi	Kapitāla prasību regulas 416. panta 3. punkta b) apakšpunkts						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Ja darījuma partneris ir centrālā banka					Ja darījuma partneris ir centrālā valdība, a public sector entity of the Member state in which the credit institution has been authorised or has established a branch, or a multilateral development bank (Art.422.2(d)) dalībvalsts centrālā valdība, reģiona ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus centrālā valdība vai trešās valsts centrālā valdība vietējā valūtā, ja iestāde minētajā dalībvalstī vai trešā valstī uzņemas likviditātes risku, kuru tā sedz, turot šos likvidos aktīvus
				aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītqualitāti		aktīvi ar augstu likviditāti un kredītqualitāti		citāda likviditāte un kredītqualitāte	Assets which do not qualify as liquid assets in accordance with Article 416
				Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Amount due
720	1.2.2.13.2.1	1. kredītqualitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 120. panta 1. punkts						
730	1.2.2.13.2.2	2. kredītqualitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 120. panta 1. punkts						
740	1.2.2.13.2.3	3. kredītqualitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 120. panta 1. punkts						
750-770	1.2.2.13.3	nenodrošināti kredītiestādes emitēti instrumenti	Kapitāla prasību regulas 416. pants						
750	1.2.2.13.3.1	1. kredītqualitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 120. panta 1. punkts						
760	1.2.2.13.3.2	2. kredītqualitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 120. panta 1. punkts						
770	1.2.2.13.3.3	3. kredītqualitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 120. panta 1. punkts						
780-800	1.2.2.13.4	ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri, kuri jau nav norādīti 1.10. līdz 1.11.3. postenī	Kapitāla prasību regulas 416. panta 4. punkta b) apakšpunkts						
780	1.2.2.13.4.1	1. kredītqualitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 2. sadaļas 5. nodaļa un 123., 124., 125., 126. pants						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Ja darījuma partneris ir centrālā banka					Ja darījuma partneris ir centrālā valdība, a public sector entity of the Member state in which the credit institution has been authorised or has established a branch, or a multilateral development bank (Art.422.2(d)) dalībvalsts centrālā valdība, reģiona ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus centrālā valdība vai trešās valsts centrālā valdība vietējā valūtā, ja iestāde minētajā dalībvalstī vai trešā valstī uzņemas likviditātes risku, kuru tā sedz, turot šos likvidos aktīvus
				aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti		aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti		citāda likviditāte un kredītkvalitāte	Assets which do not qualify as liquid assets in accordance with Article 416
				Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Amount due
790	1.2.2.13.4.2	2. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 2. sadaļas 5. nodaļa un 123., 124., 125., 126. pants						
800	1.2.2.13.4.3	3. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 2. sadaļas 5. nodaļa un 123., 124., 125., 126. pants						
810-830	1.2.2.13.5	ar mājokļu hipotēku nodrošināti instrumenti, kuri jau nav norādīti 1.10. līdz 1.11.3. postenī	Kapitāla prasību regulas 509. panta 3. punkta a) apakšpunkts						
810	1.2.2.13.5.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas III daļas 2. sadaļas 5. nodaļa un 125. pants						
820	1.2.2.13.5.2	2. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas III daļas 2. sadaļas 5. nodaļa un 125. pants						
830	1.2.2.13.5.3	3. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas III daļas 2. sadaļas 5. nodaļa un 125. pants						
840	1.2.2.13.6	kapitāla vērtspapīri, kas iekļauti atzītas biržas sarakstā, un ar nozīmīgu indeksu saistīti kapitāla vērtspapīru instrumenti, kas nav pašu emitēti vai kurus nav emitējušas finanšu iestādes	Kapitāla prasību regulas 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts un 416. panta 4. punkta a) apakšpunkts						
850	1.2.2.13.7	zelts	Kapitāla prasību regulas 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts un 416. panta 4. punkta a) apakšpunkts						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Ja darījuma partneris ir centrālā banka					Ja darījuma partneris ir centrālā valdība, a public sector entity of the Member state in which the credit institution has been authorised or has established a branch, or a multilateral development bank (Art.422.2(d)) dalībvalsts centrālā valdība, reģiona ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus centrālā valdība vai trešās valsts centrālā valdība vietējā valūtā, ja iestāde minētajā dalībvalstī vai trešā valstī uzņemas likviditātes risku, kuru tā sedz, turot šos likvidos aktīvus
				aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti		aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti		citāda likviditāte un kredītkvalitāte	Assets which do not qualify as liquid assets in accordance with Article 416
				Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Amount due
860	1.2.2.13.8	garantētās obligācijas, kas jau nav uzrādītas iepriekš	Kapitāla prasību regulas 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts						
870	1.2.2.13.9	segtās obligācijas, kas jau nav uzrādītas iepriekš	Kapitāla prasību regulas 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts						
880	1.2.2.13.10	korporatīvās obligācijas, kas jau nav uzrādītas iepriekš	Kapitāla prasību regulas 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts						
890	1.2.2.13.11	fondi, kas balstīti uz 4.5. -4.9. postenī uzrādītajiem aktīviem	Kapitāla prasību regulas 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts						
900-920	1.2.2.13.12	citas centrālās bankas prasībām atbilstošu vērtspapīru vai aizdevumu kategorijas	Kapitāla prasību regulas 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts						
900	1.2.2.13.12.1	pašvaldību obligācijas	Kapitāla prasību regulas 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts						
910	1.2.2.13.12.2	komerciālie vērtspapīri	Kapitāla prasību regulas 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts						
920	1.2.2.13.12.3	kredītpasības	Kapitāla prasību regulas 416. panta 4. punkta c) apakšpunkts						
930-950	1.2.2.14	Pārskata sniegšana par Šariatam atbilstīgiem aktīviem kā alternatīvu aktīviem saskaņā ar 509. panta 2. punkta i) apakšpunktu							

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Ja darījuma partneris ir centrālā banka					Ja darījuma partneris ir centrālā valdība, a public sector entity of the Member state in which the credit institution has been authorised or has established a branch, or a multilateral development bank (Art.422.2(d)) dalībvalsts centrālā valdība, reģiona ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus centrālā valdība vai trešās valsts centrālā valdība vietējā valūtā, ja iestāde minētajā dalībvalstī vai trešā valstī uzņemas likviditātes risku, kuru tā sedz, turot šos likvidos aktīvus
				aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti		aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti		citāda likviditāte un kredītkvalitāte	Assets which do not qualify as liquid assets in accordance with Article 416
				Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Maksājamā summa	Amount due
930-950	1.2.2.14.1	Šariatam atbilstīgi finanšu produkti kā alternatīva aktīviem, kas atbilstu likvīdiem aktīviem 416. panta vajadzībām, izmantošanai Šariatam atbilstošās bankās	Kapitāla prasību regulas 509. panta 2. punkta i) apakšpunkts						
930	1.2.2.14.1.1	1. kredītkvalitātes pakāpe							
940	1.2.2.14.1.2	2. kredītkvalitātes pakāpe							
950	1.2.2.14.1.3	3. kredītkvalitātes pakāpe							
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem						
960-1030	1.2.3	depozīti, kuri jāuztur noguldītājam:	Kapitāla prasību regulas 422. panta 3. punkts						
960-990	1.2.3.1.	lai saņemtu ūrvērtes, turētājbankas vai naudas pārvaldības pakalpojumus vai citus līdzīgus pakalpojumus (izņemot korespondentbankas pakalpojumus vai specializētos brokera pakalpojumus)	Kapitāla prasību regulas 422. panta 3. punkta a) apakšpunkts						
960-970	1.2.3.1.1	uz ko attiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī							

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem						
960	1.2.3.1.1.1	par ko ir liecības, ka klients nespēj izņemt juridiski pienācīgās summas 30 dienu laikā, neapdraudot iestādes operacionālo darbību							
970	1.2.3.1.1.2	par ko nav liecību, ka klients nespēj izņemt juridiski pienācīgās summas 30 dienu laikā, neapdraudot iestādes operacionālo darbību							
980-990	1.2.3.1.2	uz ko neattiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī							
980	1.2.3.1.2.1	par ko ir liecības, ka klients nespēj izņemt juridiski pienācīgās summas 30 dienu laikā, neapdraudot iestādes operacionālo darbību							
990	1.2.3.1.2.2	par ko nav liecību, ka klients nespēj izņemt juridiski pienācīgās summas 30 dienu laikā, neapdraudot iestādes operacionālo darbību							
1000	1.2.3.2	saistībā ar iedibinātām operacionālām attiecībām, kas nav minētas 1.2.3.1.1. un 1.2.3.1.2. postenī	Kapitāla prasību regulas 422. panta 3. punkta c) apakšpunkts						
1010	1.2.3.2.1	no kuriem - korespondentbankas pakalpojumi vai specializētie brokera pakalpojumi	Kapitāla prasību regulas 422. panta 3. punkta c) apakšpunkts un 4. punkts						
1020	1.2.3.3	saistībā ar kopēju uzdevumu veikšanu institucionālās aizsardzības shēmā, kas atbilst 113. panta 7. punkta prasībām, vai kā juridisks vai tiesību aktos noteikts minimālais depozīts, kas jāveic citai struktūra, kura ir tās pašas institucionālās aizsardzības shēmas locekle	Kapitāla prasību regulas 422. panta 3. punkta b) apakšpunkts						
1030	1.2.3.4	lai saņemtu naudas līdzekļu tīrvērtes un centrālo kredītiestāžu pakalpojumus, kā arī gadījumos, kuros kredītiestādes pieder pie noteiktas sistēmas saskaņā ar tiesību aktos vai statūtos noteiktām prasībām	Kapitāla prasību regulas 422. panta 3. punkta d) apakšpunkts						
1040	1.2.4	kredītiestāžu depozīti centrālajā kredītiestādē, kurus uzskata par likvīdiem aktīviem saskaņā ar 416. panta 1. punkta f) apakšpunktu	Kapitāla prasību regulas 422. panta 3. punkts						
1050	1.2.5	likviditātes kredītlīnijas aktīviem, kas norādīti 416. panta 1. punkta f) apakšpunktā	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta f) apakšpunkts						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem						
1060-1070	1.2.6	saistības, kas nav norādītas 1.2.2. līdz 1.2.5. postenī un kuras izriet no tādu klientu depozītiem, kuri nav finanšu klienti	Kapitāla prasību regulas 422. panta 5. punkts						
1060	1.2.6.1	uz ko attiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī	Kapitāla prasību regulas 422. panta 5. punkts						
1070	1.2.6.2	uz ko neattiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī	Kapitāla prasību regulas 422. panta 5. punkts						
1080	1.2.7	neto maksājamā summa, kas izriet no II pielikumā norādītajiem līgumiem (neto saņemamais nodrošinājums, ko var uzskatīt par likvidiem aktīviem saskaņā ar 416. pantu)	Kapitāla prasību regulas 422. panta 6. punkts						
1090-1100	1.2.8	saistības, kurām kompetentā iestāde ir noteikusi zemāku izejošās naudas plūsmu saskaņā ar 422. panta 8. punktu	Kapitāla prasību regulas 422. panta 8. punkts						
1090	1.2.8.1	ja ir izpildīti visi 422. panta 8. punkta a), b), c) un d) apakšpunkta nosacījumi	Kapitāla prasību regulas 422. panta 8. punkts						
1100	1.2.8.2	ja kompetentās iestādes nav piemērojušas 422. panta 8. punkta d) apakšpunktu un ir izpildīti visi 422. panta 8. punkta a), b) un c) apakšpunkta nosacījumi, lai varētu piemērot grupas iekšējo procedūru saskaņā ar 19. panta 1. punkta b) apakšpunktu attiecībā uz iestādēm, uz kurām neattiecas 8. panta saistību nepiemērošana, kurām kompetentā iestāde ir noteikusi zemāku izejošās naudas plūsmu saskaņā ar 422. panta 9. punktu	Kapitāla prasību regulas 422. panta 9. punkts						
1110-1120	1.2.9	izejošās naudas plūsmas, kuras nav norādītas iepriekš	Kapitāla prasību regulas 420. panta 1. punkta e) apakšpunkts						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem						
1110	1.2.9.1	saistības, tostarp jebkuras līgumos paredzētas saistības, piemēram, citas ārpusbilances un iespējamās finansējuma saistības, tostarp, bet ne tikai, piešķirtas finansējuma iespējas, neizmantoji aizdevumi un avansi korporatīvajiem darījuma partneriem, piešķirtas, bet vēl neizmantotas hipotēkas, kredītkartes, konta pārtēriņa iespējas, plānotās izejošās naudas plūsmas, kas saistītas ar privātpersonu vai MVU vai korporatīvo aizdevumu atjaunošanu vai jaunu aizdevumu izsniegšanu, plānotie no atvasinātiem instrumentiem izrietošie maksājumi	Kapitāla prasību regulas 420. panta 2. punkts						
1120	1.2.9.2	tirdzniecības finansējuma ar ārpusbilanci saistītie produkti, kā definēts 429. pantā un I pielikumā	Kapitāla prasību regulas 420. panta 2. punkts						
1130	1.2.10	visas pārējās saistības	Kapitāla prasību regulas 422. panta 7. punkts						
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem						
1140-1210	1,3	Papildu izejošās naudas plūsmas							
1140	1.3.1	nodrošinājums, kas nav 416. panta 1. punkta a) līdz c) apakšpunktā minētie aktīvi, ko iestāde iesniedz saistībā ar II pielikumā uzskaitītajiem līgumiem un kredītu atvasinātajiem instrumentiem	Kapitāla prasību regulas 423. panta 1. punkts						
1150	1.3.2	kas atbilst papildu nodrošinājuma vajadzībām, kas izriet no iestādes kredītkvalitātes būtiskas pasliktināšanās	Kapitāla prasību regulas 423. panta 2. punkts						
1160	1.3.3	kas atbilst papildu nodrošinājuma vajadzībām, kuras izrietētu no negatīva tirgus scenārija ietekmes uz iestādes darījumiem ar atvasinātiem instrumentiem, finansēšanas darījumiem un citiem līgumiem, ja šāda ietekme ir būtiska	Kapitāla prasību regulas 423. panta 3. punkts						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem						
1170	1.3.4	kas atbilst tādu vērtspapīru vai citu aktīvu tirgus vērtībai, kuri ir pārdoti kā īsās pozīcijas un kuri ir jāpiegādā 30 dienu laikā, ja vien iestādei nepieder piegādājami vērtspapīri vai ja vien tā nav tos aizņēmusies ar noteikumiem, kas paredz to atdošanu pēc 30 dienām, kā arī ja vien vērtspapīri neveido daļu no iestādes likvidajiem aktīviem	Kapitāla prasību regulas 423. panta 4. punkts						
1180	1.3.5	kas atbilst nodrošinājuma pārpalikumam, kas ir iestādes rīcībā, kuru darījuma partneris var atsaukt jebkurā laikā	Kapitāla prasību regulas 423. panta 5. punkta a) apakšpunkts						
1190	1.3.6	kas atbilst nodrošinājumam, kuram pienācis termiņš atgriešanai darījumu partnerim	Kapitāla prasību regulas 423. panta 5. punkta b) apakšpunkts						
1200	1.3.7	kas atbilst nodrošinājumam, kas atbilst aktīviem, kuri atbilst likvīdu aktīvu nosacījumiem 416. panta vajadzībām, ar kuriem var aizvietot aktīvus, kuri neatbilst likvīdu aktīvu nosacījumiem 416. panta vajadzībām, bez iestādes piekrišanas.	Kapitāla prasību regulas 423. panta 5. punkta c) apakšpunkts						
1210	1.3.8	depozīti, kas saņemti kā nodrošinājums	Kapitāla prasību regulas 423. panta 6. punkts						
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem						
1220-1370	1.4	Izejošās naudas plūsmas no kredītiespējām un likviditātes iespējām							
1220	1.4.1	maksimālā summa, ko var izņemt no neizmantotām piešķirtām kredītiespējām un neizmantotām piešķirtām likviditātes iespējām - privātpersonām vai MVU	Kapitāla prasību regulas 424. panta 2. punkts						
1230-1240	1.4.2	maksimālā summa, ko var izņemt no neizmantotām piešķirtām kredītiespējām un neizmantotām piešķirtām likviditātes iespējām - klientiem, kas nav privātpersonas vai MVU	Kapitāla prasību regulas 424. panta 3. punkts						
1230	1.4.2.1	neizmantotās piešķirtās kredītiespējas							
1240	1.4.2.2	neizmantotās piešķirtās likviditātes iespējas							

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem						
1250	1.4.3	maksimālā summa, ko var izņemt no neizmantotām piešķirtām likviditātes iespējām, kura tika izsniegta SSPE ar nolūku ļaut tādām SSPE iegādāties aktīvus, kas nav vērtspapīri, no klientiem, kas nav finanšu klienti, un kura pārsniedz no klientiem jau iegādāto aktīvu summu, un ja maksimālā summa, kas var tikt izņemta, atbilstoši līgumam nedrīkst pārsniegt pašreiz iegādāto aktīvu apmēru	Kapitāla prasību regulas 424. panta 4. punkts						
1260-1270	1.4.4	maksimālā summa, ko var izņemt no citām neizmantotām piešķirtām kredītiespējām un neizmantotām piešķirtām likviditātes iespējām, kuras nav uzrādītas 1.4.1., 1.4.2. vai 1.4.3. postenī	Kapitāla prasību regulas 424. panta 5. punkts						
1260	1.4.4.1	kas piešķirtas SSPE, izņemot 1.4.3. postenī minētās	Kapitāla prasību regulas 424. panta 5. punkta a) apakšpunkts						
1270	1.4.4.2	nosacījumi, ar kādiem iestādei ir jāpērk aktīvi no SSPE vai jāsteno aktīvu mijmaiņa	Kapitāla prasību regulas 424. panta 5. punkta b) apakšpunkts						
1280-1290	1.4.4.3	kredītiestādēm piešķirtās iespējas	Kapitāla prasību regulas 424. panta 5. punkta c) apakšpunkts						
1280	1.4.4.3.1	neizmantotās piešķirtās kredītiespējas							
1290	1.4.4.3.2	neizmantotās piešķirtās likviditātes iespējas							
1300-1310	1.4.4.4	finanšu iestādēm un ieguldītāju brokeru sabiedrībām piešķirtās iespējas	Kapitāla prasību regulas 424. panta 5. punkta d) apakšpunkts						
1300	1.4.4.4.1	neizmantotās piešķirtās kredītiespējas							
1310	1.4.4.4.2	neizmantotās piešķirtās likviditātes iespējas							
1320	1.4.4.5	citiem klientiem piešķirtās iespējas							
1330	1.4.4.6	tās pašas grupas struktūrai piešķirtās iespējas saskaņā ar 424. panta 5. punktu	Kapitāla prasību regulas 424. panta 5. punkta d) apakšpunkts						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem						
1340	1.4.5	maksimālā summa, ko var izņemt no neizmantotām kredītiespējām un neizmantotām likviditātes iespējām, kas piešķirtas, lai finansētu attīstību veicinošus aizdevumus	Kapitāla prasību regulas 424. panta 6. punkts						
1350	1.4.6	maksimālā summa, ko var izņemt no visām citām iespējamajām saistībām							
1360	1.4.6.1	no tām: tās pašas grupas struktūrai piešķirtās iespējas saskaņā ar 424. panta 5. punktu	Kapitāla prasību regulas 424. panta 5. punkts						
1370	1.4.7	izejošās naudas plūsmas saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 105. pantu	Kapitāla prasību regulas 105. pants						

C 53.00 - LIKVIDITĀTES SEGUMS - IENĀKOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Summa					
				010	Ienākošā naudas plūsma 020	030	040	050	060
010-1030		IENĀKOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS	Kapitāla prasību regulas 425. pants						
010-980	1	IENĀKOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS (KĀM PIEMĒROTA MAKSIMĀLĀ ROBEŽVĒRTĪBA)	Kapitāla prasību regulas 425. panta 1. punkts						
010-060	1.1.	Naudas līdzekļi, kuri pienākas no klientiem, kas nav finanšu klienti	Kapitāla prasību regulas 425. pants						
010	1.1.1.	naudas līdzekļi, kuri pienākas no privātpersonām vai MVU	Kapitāla prasību regulas 425. pants						
020	1.1.2	naudas līdzekļi, kuri pienākas no korporatīvajiem klientiem, kas nav finanšu klienti	Kapitāla prasību regulas 425. pants						
030	1.1.2.1	no tiem: pienākošies līdzekļi, kuriem iestāde, kas ir šos naudas līdzekļus parādā, piemēro procedūru saskaņā ar 422. panta 2. punkta e) apakšpunktu	Kapitāla prasību regulas 425. panta 2. punkta e) apakšpunkts						
040	1.1.3	naudas līdzekļi, kuri pienākas no centrālajām bankām	Kapitāla prasību regulas 425. panta 2. punkta a) apakšpunkts						
050	1.1.1.3.1	no tiem: pienākošies līdzekļi, kuriem iestāde, kas ir šos naudas līdzekļus parādā, piemēro procedūru saskaņā ar 422. panta 3. un 4. punktu	Kapitāla prasību regulas 425. panta 2. punkta e) apakšpunkts						
060	1.1.4	naudas līdzekļi, kas pienākas no citām struktūrām	Kapitāla prasību regulas 425. panta 2. punkta a) apakšpunkts						
070-080	1,2	Naudas līdzekļi, kuri pienākas no finanšu klientiem	Kapitāla prasību regulas 425. panta 2. punkts						
070	1.2.1	pienākošies līdzekļi, kuriem iestāde, kas ir šos naudas līdzekļus parādā, piemēro procedūru saskaņā ar 422. panta 3. un 4. punktu	Kapitāla prasību regulas 425. panta 2. punkta e) apakšpunkts						
080	1.2.2	pienākošies līdzekļi, kuriem kompetentā iestāde ir piešķirusi atļauju piemērot zemāku procentuālo attiecību izejošajām naudas plūsmām saskaņā ar 422. panta 8. punktu	Kapitāla prasību regulas 425. panta 8. punkts						

▼B

				Summa	Ienākošā naudas plūsma				
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	010	020	030	040	050	060
090	1.3	Naudas līdzekļi, kuri pienākas no tirdzniecības finansējuma darījumiem saskaņā ar 425. panta 2. punkta b) apakšpunktu	Kapitāla prasību regulas 425. panta 2. punkta b) apakšpunkts						
100	1.4	Aktīvi ar līgumā nenoteiktu termiņu, kuru atmaksu var pieprasīt 30 dienu laikā	Kapitāla prasību regulas 425. panta 2. punkta c) apakšpunkts						
110	1.5	Naudas līdzekļi, kas pienākas no būtiska indeksa kapitāla vērtspapīru instrumentu pozīcijām, ar nosacījumu, ka tos neuzskaita divreiz – arī kā likvidos aktīvus	Kapitāla prasību regulas 425. panta 2. punkta f) apakšpunkts						
Row	ID	Item	Atsauces uz tiesību aktiem	Ļoti augstas likviditātes un kredītkvalitātes aktīvi		Augstas likviditātes un kredītkvalitātes aktīvi		Citāda likviditāte un kredītkvalitāte	
				Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība	Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība	Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība
120-930	1,6	Naudas līdzekļi, kuri pienākas no nodrošinātajiem kredītešanas darījumiem un kapitāla tirgus darījumiem, kā definēts 192. pantā:	Kapitāla prasību regulas 425. panta 2. punkta d) apakšpunkts						
120-190	1.6.1.	Citi pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkts						

▼B

Row	ID	Item	Atsauces uz tiesību aktiem	Ļoti augstas likviditātes un kredītkvalitātes aktīvi		Augstas likviditātes un kredītkvalitātes aktīvi		Citāda likviditāte un kredītkvalitāte	
				Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība	Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība	Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība
120-130	1.6.1.1	pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē dalībvalsts centrālā valdība, reģiona ar fiskālo autonomiju uzlikti un iekasēti nodokļi centrālā valdība vai trešās valsts centrālā valdība vietējā valūtā, ja iestāde minētajā dalībvalstī vai trešā valstī uzņemas likviditātes risku, kuru tā sedz, turot šos likvidos aktīvus	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta i) punkts						
120	1.6.1.1.1	kas ir prasījumi	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta i) punkts						
130	1.6.1.1.2	ko garantē	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta i) punkts						
140-150	1.6.1.2	pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē centrālās bankas un necentrālās valdības publiskā sektora struktūras šo centrālo banku un publiskā sektora struktūru vietējā valūtā	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta ii) punkts						
140	1.6.1.2.1	kas ir prasījumi	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta ii) punkts						

▼B

Row	ID	Item	Atsauces uz tiesību aktiem	Ļoti augstas likviditātes un kredītkvalitātes aktīvi		Augstas likviditātes un kredītkvalitātes aktīvi		Citāda likviditāte un kredītkvalitāte	
				Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība	Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība	Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība
150	1.6.1.2.2	ko garantē	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta ii) punkts						
160-170	1.6.1.3	pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē Starptautisko norēķinu banka, Starptautiskais Valūtas fonds, Komisija un daudzpusējas attīstības bankas	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iii) punkts						
160	1.6.1.3.1	kas ir prasījumi	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iii) punkts						
170	1.6.1.3.2	ko garantē	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iii) punkts						
180-190	1.6.1.4	pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē Eiropas Finanšu stabilitātes instruments un Eiropas Stabilizācijas mehānisms	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iv) punkts						
180	1.6.1.4.1	kas ir prasījumi	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iv) punkts						
190	1.6.1.4.2	ko garantē	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iv) punkts						

▼B

Row	ID	Item	Atsauces uz tiesību aktiem	Ļoti augstas likviditātes un kredītkvalitātes aktīvi		Augstas likviditātes un kredītkvalitātes aktīvi		Citāda likviditāte un kredītkvalitāte	
				Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība	Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība	Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība
200-220	1.6.2	kopā – KIU daļas vai ieguldījumu apliecības ar pamatā esošajiem aktīviem, kas norādīti KPR 416. pantā	Kapitāla prasību regulas 416. panta 6. punkts un 418. panta 2. punkts						
200	1.6.2.1	pamatā esošie aktīvi saskaņā ar 416. panta 1. punkta a) apakšpunktu	Kapitāla prasību regulas 418. panta 2. punkta a) apakšpunkts						
210	1.6.2.2	pamatā esošie aktīvi saskaņā ar 416. panta 1. punkta b) un c) apakšpunktu	Kapitāla prasību regulas 418. panta 2. punkta b) apakšpunkts						
220	1.6.2.3	pamatā esošie aktīvi saskaņā ar 416. panta 1. punkta d) apakšpunktu	Kapitāla prasību regulas 418. panta 2. punkta c) apakšpunkts						
230	1.6.3	aktīvi, ko emitējusi kredītiestāde, kuru izveidojusi dalībvalsts centrālā valdība vai reģionālā pašvaldība, ja ir izpildīts vismaz viens no 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta iii) punkta nosacījumiem	Kapitāla prasību regulas 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta iii) apakšpunkts						
240-260	1.6.4	nefinanšu korporatīvās obligācijas	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta b) vai d) apakšpunkts						
240	1.6.4.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 122. pants						
250	1.6.4.2	2. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 122. pants						
260	1.6.4.3	3. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 122. pants						

▼B

Row	ID	Item	Atsauces uz tiesību aktiem	Ļoti augstas likviditātes un kredītkvalitātes aktīvi		Augstas likviditātes un kredītkvalitātes aktīvi		Citāda likviditāte un kredītkvalitāte	
				Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība	Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība	Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība
270-290	1.6.5	kredītiestādes emitētas obligācijas, kuras ir atbilstīgas, lai tām piemērotu 129. panta 4. vai 5. punktā noteikto procedūru	Kapitāla prasību regulas 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta i) punkts						
270	1.6.5.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 129. panta 4. vai 5. punkts						
280	1.6.5.2	2. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 129. panta 4. vai 5. punkts						
290	1.6.5.3	3. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 129. panta 4. vai 5. punkts						
300-320	1.6.6	ar hipotēku, kas nav mājokļu hipotēka, nodrošināti kredītiestādes emitēti instrumenti, ja tie ir uzrādījuši visaugstāko kredītkvalitāti, ko EBI noteikusi saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 509. panta 3., 4. un 5. punkta kritērijiem	Kapitāla prasību regulas 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta i) punkts						
300	1.6.6.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 2. sadaļas 5. nodaļa un 123., 124., 125., 126. pants						
310	1.6.6.2	2. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 2. sadaļas 5. nodaļa un 123., 124., 125., 126. pants						

▼B

Row	ID	Item	Atsauces uz tiesību aktiem	Ļoti augstas likviditātes un kredītkvalitātes aktīvi		Augstas likviditātes un kredītkvalitātes aktīvi		Citāda likviditāte un kredītkvalitāte	
				Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība	Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība	Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība
320	1.6.6.3	3. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 2. sadaļas 5. nodaļa un 123., 124., 125., 126. pants						
330-350	1.6.7	ar mājokļu hipotēku nodrošināti kredītiestādes emitēti instrumenti, ja tie ir uzrādījuši visaugstāko kredītkvalitāti, ko EBI noteikusi saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 509. panta 3., 4. un 5. punkta kritērijiem	Kapitāla prasību regulas 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta i) punkts						
330	1.6.7.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas V daļas 2. sadaļas 5. nodaļa un 125. pants						
340	1.6.7.2	2. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas V daļas 2. sadaļas 5. nodaļa un 125. pants						
350	1.6.7.3	3. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 2. sadaļas 5. nodaļa un 125. pants						
360-380	1.6.8	obligācijas, kuras emitē kredītiestāde, kā definēts Direktīvas 2009/65/EK 52. panta 4. punktā, un kas nav LCR aktīvu veidnes 1.9. postenī minētās obligācijas	Kapitāla prasību regulas 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta ii) punkts						
360	1.6.8.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 129. panta 4. vai 5. punkts						
370	1.6.8.2	2. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 129. panta 4. vai 5. punkts						

▼B

Row	ID	Item	Atsauces uz tiesību aktiem	Ļoti augstas likviditātes un kredītkvalitātes aktīvi		Augstas likviditātes un kredītkvalitātes aktīvi		Citāda likviditāte un kredītkvalitāte	
				Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība	Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība	Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība
380	1.6.8.3	3. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 129. panta 4. vai 5. punkts						
390-410	1.6.9	citi pārvedami aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta b) apakšpunkts						
390	1.6.9.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas III daļas 2. sadaļas 2. nodaļa						
400	1.6.9.2	2. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas III daļas 2. sadaļas 2. nodaļa						
410	1.6.9.3	3. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas III daļas 2. sadaļas 2. nodaļa						
420-440	1.6.10	citi pārvedami aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta d) apakšpunkts						
420	1.6.10.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas III daļas 2. sadaļas 2. nodaļa						
430	1.6.10.2	2. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas III daļas 2. sadaļas 2. nodaļa						
440	1.6.10.3	3. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas III daļas 2. sadaļas 2. nodaļa						
450-460	1.6.11	Aktīvi, kas atbilst Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta b) un d) apakšpunkta prasībām, bet neatbilst 417. panta b) un c) punkta prasībām							

▼B

Row	ID	Item	Atsauces uz tiesību aktiem	Ļoti augstas likviditātes un kredītkvalitātes aktīvi		Augstas likviditātes un kredītkvalitātes aktīvi		Citāda likviditāte un kredītkvalitāte	
				Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība	Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība	Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība
450	1.6.11.1	aktīvi, kurus nekontrolē likviditātes pārvaldības struktūrvienība	Kapitāla prasību regulas 417. panta c) punkts						
460	1.6.11.2	aktīvi, kuri nav juridiski un praktiski nekavējoties pieejami jebkurā brīdī nākamo 30 dienu laikā, lai tos likvidētu, izmantojot tiešās pārdošanas darījumu vai vienkāršu līgumu par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu atzītos repo tirgos	Kapitāla prasību regulas 417. panta b) punkts						
470-660	1.6.12	posteņi, kam piemērojama papildu pārskatu sniegšana par likvīdiem aktīviem							
470	1.6.12.1	nauda	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 1. pants						
480	1.6.12.2	centrālo banku riska darījumi, tādā apmērā, kādā šos riska darījumus var izmantot spriedzes apstākļos	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 2. pants						
490-530	1.6.12.3	pārvedami vērtspapīri, kuru riska pakāpe ir 0 % un kuri nav iestādes vai kādas tai radniecīgas struktūras saistības	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 3. pants						
490	1.6.12.3.1	kas ir prasījumi pret valstīm	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 3. pants						
500	1.6.12.3.2	kas ir prasījumi, kurus garantē valstis	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 3. pants						

▼B

Row	ID	Item	Atsauces uz tiesību aktiem	Ļoti augstas likviditātes un kredītkvalitātes aktīvi		Augstas likviditātes un kredītkvalitātes aktīvi		Citāda likviditāte un kredītkvalitāte	
				Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība	Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība	Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība
510	1.6.12.3.3	kas ir prasījumi pret vai prasījumi, kurus garantē centrālās bankas	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 3. pants						
520	1.6.12.3.4	kas ir prasījumi pret vai prasījumi, kurus garantē necentrālās valdības publiskā sektora struktūras, reģioni ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus un vietējās pašpārvaldes	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 3. pants						
530	1.6.12.3.5	kas ir prasījumi pret vai prasījumi, ko garantē Starptautisko norēķinu banka, Starptautiskais Valūtas fonds, Eiropas Savienība, Eiropas Finanšu stabilitātes instruments, Eiropas Stabilizācijas mehānisms vai daudzpusējas attīstības bankas	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 3. pants						
540	1.6.12.4	pārvedami vērtspapīri, izņemot 3.3. postenī minētos vērtspapīrus, kuri ir vietējās valūtās emitēti prasījumi pret vai prasījumi, kurus garantē valstis vai centrālās bankas un ko valsts vai centrālā banka emitējusi tās valsts valūtā, kurā uzņemas likviditātes risku, vai emitējusi ārvalstu valūtās, tādā apmērā, kādā šāda parāda turēšana atbilst bankas darbību likviditātes vajadzībām šajā trešā valstī	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 4. pants						

▼B

Row	ID	Item	Atsauces uz tiesību aktiem	Ļoti augstas likviditātes un kredītkvalitātes aktīvi		Augstas likviditātes un kredītkvalitātes aktīvi		Citāda likviditāte un kredītkvalitāte	
				Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība	Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība	Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība
550-590	1.6.12.5	pārvedami vērtspapīri ar 20 % riska pakāpi un kas nav iestādes vai kādas tai radniecīgas struktūras saistības	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 5. pants						
550	1.6.12.5.1	kas ir prasījumi pret valstīm	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 5. pants						
560	1.6.12.5.2	kas ir prasījumi, kurus garantē valstis	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 5. pants						
570	1.6.12.5.3	kas ir prasījumi pret vai prasījumi, kurus garantē centrālās bankas	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 5. pants						
580	1.6.12.5.4	kas ir prasījumi pret vai prasījumi, kurus garantē necentrālās valdības publiskā sektora struktūras, reģioni ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus un vietējās pašpārvaldes	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 5. pants						
590	1.6.12.5.5	kas ir prasījumi pret vai prasījumi, ko garantē daudzpusējas attīstības bankas	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 5. pants						
600	1.6.12.6	Pārvedami vērtspapīri, kas nav LCR aktīvu veidnes 3.3. līdz 3.5. postenī minētie vērtspapīri un kas atbilst visiem KPR III pielikuma 5. pantā minētajiem nosacījumiem	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 6. pants						

▼B

Row	ID	Item	Atsauces uz tiesību aktiem	Ļoti augstas likviditātes un kredītkvalitātes aktīvi		Augstas likviditātes un kredītkvalitātes aktīvi		Citāda likviditāte un kredītkvalitāte	
				Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība	Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība	Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība
610	1.6.12.7	Pārvedami vērtspapīri, kas nav minēti LCR aktīvu veidnes 3.3.–3.6. postenī un kas saskaņā ar Trešās daļas II sadaļas 2. nodaļu atbilst 50 % vai labākai riska pakāpei vai tiek iekšēji novērtēti kā tādi, kuriem ir līdzvērtīga kredītkvalitāte, un kuri nav prasījums pret SSPE, iestādi vai kādu no tās radniecīgajām struktūrām	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 7. pants						
620	1.6.12.8	Pārvedami vērtspapīri, kas nav minēti LCR aktīvu veidnes 3.3.–3.7. postenī un kuru nodrošinājuma aktīvi saskaņā ar Trešās daļas II sadaļas 2. nodaļu atbilst 35 % vai labākai riska pakāpei vai tiek iekšēji novērtēti kā tādi, kuriem ir līdzvērtīga kredītkvalitāte, un ir pilnībā nodrošināti ar hipotēkām uz mājokļa īpašumu saskaņā ar KPR 125. pantu	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 8. pants						
630	1.6.12.9	rezerves kredītiespējas, ko piešķir centrālās bankas saskaņā ar monetāro politiku tādā apmērā, kādā šīs iespējas nav nodrošinātas ar likvidiem aktīviem, un neiekļaujot ārkārtas likviditātes palīdzību	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 9. pants						

▼B

Row	ID	Item	Atsauces uz tiesību aktiem	Ļoti augstas likviditātes un kredītkvalitātes aktīvi		Augstas likviditātes un kredītkvalitātes aktīvi		Citāda likviditāte un kredītkvalitāte	
				Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība	Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība	Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība
640	1.6.12.10	tiesību aktos vai statūtos noteikti obligātie depozīti centrālajā kredītiestādē un cits likvīds finansējums, kas uz statūtu vai līgumu pamata pieejams no centrālās kredītiestādes vai iestādēm, kas ir 113. panta 7. punktā minētā tīkla dalībnieces, vai ir atbilstīgs 10. pantā noteiktajai nepiemērošanai, ciktāl šāds finansējums nav nodrošināts ar likvīdiem aktīviem, ja kredītiestāde pieder tīklam saskaņā ar tiesību akta vai statūtu noteikumiem	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 10. pants						
650	1.6.12.11	biržā tirgotas, centrālajai tīrvērtēi pakļautas, būtiskā akciju indeksā ietilpstošas parastās akcijas, kas denominētas dalībvalsts vietējā valūtā un ko nav emitējusi iestāde vai kāda tai radniecīga sabiedrība	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 11. pants						
660	1.6.12.12	atzītā biržā iekļauts zelts, kas nodots glabāšanā	Kapitāla prasību regulas III pielikums, 12. pants						
670-920	1.6.13	AKTĪVI, KAS NEATBILST KAPITĀLA PRASĪBU REGULAS 416. PANTA PRASĪBĀM, bet atbilst KRP 417. panta b) un c) punkta prasībām							

▼B

Row	ID	Item	Atsauces uz tiesību aktiem	Ļoti augstas likviditātes un kredītkvalitātes aktīvi		Augstas likviditātes un kredītkvalitātes aktīvi		Citāda likviditāte un kredītkvalitāte	
				Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība	Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība	Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība
670-690	1.6.13.1	finanšu korporatīvās obligācijas	Kapitāla prasību regulas 416. panta 2. punkts						
670	1.6.13.1.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 120. panta 1. punkts						
680	1.6.13.1.2	2. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 120. panta 1. punkts						
690	1.6.13.1.3	3. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 120. panta 1. punkts						
700-720	1.6.13.2	Pašas iestādes emitētie aktīvi	Kapitāla prasību regulas 416. panta 3. punkta b) apakšpunkts						
700	1.6.13.2.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 120. panta 1. punkts						
710	1.6.13.2.2	2. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 120. panta 1. punkts						
720	1.6.13.2.3	3. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 120. panta 1. punkts						
730-750	1.6.13.3	nenodrošināti kredītiestādes emitēti instrumenti	Kapitāla prasību regulas 416. pants						
730	1.6.13.3.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 120. panta 1. punkts						
740	1.6.13.3.2	2. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 120. panta 1. punkts						

▼B

Row	ID	Item	Atsauces uz tiesību aktiem	Ļoti augstas likviditātes un kredītkvalitātes aktīvi		Augstas likviditātes un kredītkvalitātes aktīvi		Citāda likviditāte un kredītkvalitāte	
				Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība	Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība	Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība
750	1.6.13.3.3	3. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 120. panta 1. punkts						
760-780	1.6.13.4	ar hipotēku, kas nav mājokļu hipotēka, nodrošināti instrumenti, kuri jau nav norādīti LCR aktīvu veidnes 1.10. postenī	Kapitāla prasību regulas 416. panta 4. punkta b) apakšpunkts						
760	1.6.13.4.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 2. sadaļas 5. nodaļa un 123., 124., 125., 126. pants						
770	1.6.13.4.2	2. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 2. sadaļas 5. nodaļa un 123., 124., 125., 126. pants						
780	1.6.13.4.3	3. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas 2. sadaļas 5. nodaļa un 123., 124., 125., 126. pants						
790-810	1.6.13.5	ar mājokļu hipotēku nodrošināti instrumenti, kuri jau nav norādīti LCR aktīvu veidnes 1.11. postenī	Kapitāla prasību regulas 509. panta 3. punkta a) apakšpunkts						
790	1.6.13.5.1	1. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas III daļas 2. sadaļas 5. nodaļa un 125. pants						
800	1.6.13.5.2	2. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas III daļas 2. sadaļas 5. nodaļa un 125. pants						
810	1.6.13.5.3	3. kredītkvalitātes pakāpe	Kapitāla prasību regulas III daļas 2. sadaļas 5. nodaļa un 125. pants						

▼B

Row	ID	Item	Atsauces uz tiesību aktiem	Ļoti augstas likviditātes un kredītkvalitātes aktīvi		Augstas likviditātes un kredītkvalitātes aktīvi		Citāda likviditāte un kredītkvalitāte	
				Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība	Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība	Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība
820	1.6.13.6	kapitāla vērtspapīri, kas iekļauti atzītas biržas sarakstā, un ar nozīmīgu indeksu saistīti kapitāla vērtspapīru instrumenti, kas nav pašu emitēti vai kurus nav emitējušas finanšu iestādes	Kapitāla prasību regulas 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts un 416. panta 4. punkta a) apakšpunkts						
830	1.6.13.7	zelts	Kapitāla prasību regulas 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts un 416. panta 4. punkta a) apakšpunkts						
840	1.6.13.8	garantētās obligācijas, kas jau nav uzrādītas iepriekš	Kapitāla prasību regulas 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts						
850	1.6.13.9	segtās obligācijas, kas jau nav uzrādītas iepriekš	Kapitāla prasību regulas 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts						
860	1.6.13.10	korporatīvās obligācijas, kas jau nav uzrādītas iepriekš	Kapitāla prasību regulas 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts						
870	1.6.13.11	fondi, kas balstīti uz 4.5. -4.9. postenī uzrādītajiem aktīviem	Kapitāla prasību regulas 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts						
880-900	1.6.13.12	citas centrālās bankas prasībām atbilstošu vērtspapīru vai aizdevumu kategorijas	Kapitāla prasību regulas 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts						
880	1.6.13.12.1	pašvaldību obligācijas	Kapitāla prasību regulas 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts						
890	1.6.13.12.2	komerciālie vērtspapīri	Kapitāla prasību regulas 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts						

▼B

Row	ID	Item	Atsauces uz tiesību aktiem	Ļoti augstas likviditātes un kredītkvalitātes aktīvi		Augstas likviditātes un kredītkvalitātes aktīvi		Citāda likviditāte un kredītkvalitāte	
				Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība	Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība	Maksājamā summa	Aktīvu, ar kuriem nodrošina darījumu, tirgus vērtība
900	1.6.13.12.3	kredītprasības	Kapitāla prasību regulas 416. panta 4. punkta c) apakšpunkts						
910-930	1.6.13.13	Šariatam atbilstīgi finanšu produkti kā alternatīva aktīviem, kas atbilstu likvidiem aktīviem 416. panta vajadzībām, izmantošanai Šariatam atbilstošās bankās	Kapitāla prasību regulas 509. panta 2. punkta i) apakšpunkts						
910	1.6.13.13.1	1. kredītkvalitātes pakāpe							
920	1.6.13.13.2	2. kredītkvalitātes pakāpe							
930	1.6.13.13.3	3. kredītkvalitātes pakāpe							
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Summa	Ienākošā naudas plūsma				
940-960	1,7	Neizmantotās kredītiespējas un likviditātes iespējas un citas saistības, kas saņemtas no tās pašas grupas struktūras atbilstīgi 425. panta 4. punktam	Kapitāla prasību regulas 425. panta 4. punkts						
940	1.7.1	ja ir izpildīti visi 425. panta 4. punkta a), b) un c) apakšpunkta nosacījumi							

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Summa	Ienākošā naudas plūsma				
950	1.7.2	ja kompetentās iestādes nav piemērojušas 425. panta 4. punkta d) apakšpunktu un ir izpildīti visi 425. panta 4. punkta a), b) un c) apakšpunkta nosacījumi, lai varētu piemērot grupas iekšējo procedūru saskaņā ar 19. panta 1. punkta b) apakšpunktu attiecībā uz iestādēm, uz kurām neattiecas 7. panta nepiemērošana, -neizmantotas kredītspējas un likviditātes iespējas un citas saistības, kas saņemtas no tās pašas grupas struktūrasatbilstīgi Kapitāla prasību regulas 425. panta 5. punktam	Kapitāla prasību regulas 425. panta 4. punkta a), b) un c) apakšpunkts						
960	1.7.3	neto debitoru parādi, kas izriet no II pielikumā norādītajiem līgumiem (atskaitot saņemamo nodrošinājumu, ko var uzskatīt par likvīdiem aktīviem saskaņā ar 416. pantu)	Kapitāla prasību regulas 425. panta 3. punkts						
970	1,8	Maksājumi, kas jāveic par likvīdiem aktīviem, kuri nav atspoguļoti aktīva tirgus vērtībā	Kapitāla prasību regulas 425. panta 7. punkts						
980	1,9	Citas ienākošās naudas plūsmas							
990	2	TĀDU IENĀKOŠO NAUDAS PLŪSMU KOPSUMMA, KURAS IZSLĒGTAS MAKSIMĀLĀS ROBEŽVĒRTĪBAS DĒĻ	Kapitāla prasību regulas 425. pants						
1000-1030	3	IENĀKOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS, KAS IR ATBRĪVOTAS NO MAKSIMĀLĀS ROBEŽVĒRTĪBAS PIEMĒROŠANAS	Kapitāla prasību regulas 425. panta 1. punkts						

▼B

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Summa	Ienākošā naudas plūsma				
1000	3.1	Naudas līdzekļi, kas pienākas no aizņēmējiem un obligāciju ieguldītājiem saistībā ar hipotekārajiem aizdevumiem, ko finansē ar obligācijām, kas ir atbilstīgas, lai tām piemērotu 129. panta 4., 5. vai 6. punktā noteikto procedūru, vai ar obligācijām, kā minēts Direktīvas 2009/65/EK 52. panta 4. punktā	Kapitāla prasību regulas 425. panta 1. punkts						
1010	3.2	Ienākošās naudas plūsmas no attīstību veicinošiem aizdevumiem, ko iestādes piešķir kā starpnieki	Kapitāla prasību regulas 425. panta 1. punkts						
1020	3.3	Ienākošās naudas plūsmas, kas atbilst 113. panta 6. vai 7. punktā noteiktās procedūras piemērošanai	Kapitāla prasību regulas 425. panta 1. punkts						
1030	3.4	Ienākošās naudas plūsmas no tās pašas grupas struktūras, kas saskaņotas ar kompetentajām iestādēm	Kapitāla prasību regulas 425. panta 1. punkts						

C 54.00 -LIKVIDITĀTES SEGUMS - NODROŠINĀJUMA MIJMAIŅAS DARĪJUMI

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Citi aktīvi			
				30 dienu laikā		Vairāk nekā 30 dienas	
				Nosacītā summa	Tirgus vērtība	Nosacītā summa	Tirgus vērtība
				010	020	030	040
010-060	1	AKTĪVI					
010	1,1	Nauda un riska darījumi ar centrālajām bankām	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta a) apakšpunkts				
020	1,2	Citi pārvedami aktīvi saskaņā ar 416. panta 1. punkta b) apakšpunktu	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta b) apakšpunkts				
030-060	1,3	Citi pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkts				
030	1.3.1	pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē dalībvalsts centrālā valdība, reģiona ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus centrālā valdība vai trešās valsts centrālā valdība vietējā valūtā, ja iestāde minētajā dalībvalstī vai trešā valstī uzņemas likviditātes risku, kuru tā sedz, turot šos likvidos aktīvus	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta i) punkts				
040	1.3.2	pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē centrālās bankas un necentrālās valdības publiskā sektora struktūras šo centrālo banku un publiskā sektora struktūru vietējā valūtā	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta ii) punkts				
050	1.3.3	pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē Starptautisko norēķinu banka, Starptautiskais Valūtas fonds, Komisija un daudzpusējas attīstības bankas	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iii) punkts				
060	1.3.4	pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē Eiropas Finanšu stabilitātes instruments un Eiropas Stabilizācijas mehānisms	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iv) punkts				

C 60.00 - STABILS FINANSĒJUMS - POSTEŅI, KAM VAJADZĪGS STABILS FINANSĒJUMS

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	ļoti augsta likviditāte un kredītqualitāte - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
				010	020	030	040	050
010-1330	1	POSTEŅI, KAM VAJADZĪGS STABILS FINANSĒJUMS						
010-470	1,1	416. pantā minētie aktīvi	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta a) apakšpunkts					
010	1.1.1	nauda	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta a) apakšpunkts					
020	1.1.2	riska darījumi ar centrālo banku						
030	1.1.2.1	no tiem: riska darījumi, kurus var atsaukt spriedzes apstākļos	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta a) apakšpunkts					
040-050	1.1.3	pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē dalībvalsts centrālā valdība, reģiona ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus centrālā valdība vai trešās valsts centrālā valdība vietējā valūtā, ja iestāde minētajā dalībvalstī vai trešā valstī uzņemas likviditātes risku, kuru tā sedz, turot šos likvidos aktīvus	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta i) punkts					
040	1.1.3.1	kas ir prasījumi	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta i) punkts					
050	1.1.3.2	kurus garantē	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta i) punkts					
060-070	1.1.4	pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē centrālās bankas un necentrālās valdības publiskā sektora struktūras šo centrālo banku un publiskā sektora struktūru vietējā valūtā	Kapitāla prasību regulas 416. panta c) apakšpunkta ii) punkts					

▼B

				ļoti augsta likviditāte un kredītkvalitāte - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	010	020	030	040	050
060	1.1.4.1	kas ir prasījumi	Kapitāla prasību regulas 416. panta c) apakšpunkta ii) punkts					
070	1.1.4.2	kurus garantē	Kapitāla prasību regulas 416. panta c) apakšpunkta ii) punkts					
080-150	1.1.5	pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē Starptautisko norēķinu banka, Starptautiskais Valūtas fonds, Komisija un daudzpusējas attīstības bankas	Kapitāla prasību regulas 416. panta c) apakšpunkta iii) punkts					
080	1.1.5.1.a)	kas ir prasījumi	Kapitāla prasību regulas 416. panta c) apakšpunkta iii) punkts					
090	1.1.5.2.a)	kurus garantē	Kapitāla prasību regulas 416. panta c) apakšpunkta iii) punkts					
100	1.1.5.1.b)	neapgrūtināta summa						
110	1.1.5.2.b)	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
120	1.1.5.3.b)	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
130	1.1.5.4.b)	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
140	1.1.5.5.b)	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
150	1.1.5.6.b)	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
152-153	1.1.6	pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē Eiropas Finanšu stabilitātes instruments un Eiropas Stabilitācijas mehānisms	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iv) punkts					
152	1.1.6.1	kas ir prasījumi						

▼B

				ļoti augsta likviditāte un kredītkvalitāte - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	010	020	030	040	050
153	1.1.6.2	kurus garantē						
160-230	1.1.7	Kopā – KIU daļas vai ieguldījumu apliecības ar pamatā esošajiem aktīviem, kas norādīti KPR 416. pantā	Kapitāla prasību regulas 418. panta 2. punkts					
160	1.1.7.1.a	pamatā esošie aktīvi saskaņā ar 416. panta 1. punkta a) apakšpunktu	Kapitāla prasību regulas 418. panta 2. punkta a) apakšpunkts					
170	1.1.7.2.a	pamatā esošie aktīvi saskaņā ar 416. panta 1. punkta b) un c) apakšpunktu	Kapitāla prasību regulas 418. panta 2. punkta b) un c) apakšpunkts					
175	1.1.7.3.a	pamatā esošie aktīvi saskaņā ar 416. panta 1. punkta d) apakšpunktu	Kapitāla prasību regulas 418. panta 2. punkta c) apakšpunkts					
180	1.1.7.1.b	neapgrūtināta summa						
190	1.1.7.2.b	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
200	1.1.7.3.b	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
210	1.1.7.4.b	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
220	1.1.7.5.b	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
230	1.1.7.6.b	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
232-233	1.1.8	depozīti centrālās kredītiestādēs un cits likvidais finansējums, kas uz tiesību aktu vai līgumu pamata pieejams no centrālās kredītiestādes vai iestādēm, kuras ir 113. panta 7. punktā minētā fīkla locekles, vai ir atbilstīgs Kapitāla prasību regulas 10. pantā noteiktajai nepiemērošanai, ciktāl šāds finansējums nav nodrošināts ar likvīdiem aktīviem	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta f) apakšpunkts					
232	1.1.8.1	depozīti						

▼B

				ļoti augsta likviditāte un kredītkvalitāte - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	010	020	030	040	050
233	1.1.8.2	likvidais finansējums, kas pieejams uz līgumu pamata						
234	1.1.9	Aktīvi, ko emitējusi kredītiestāde, kuru izveidojusi dalībvalsts centrālā valdība vai reģionālā pašvaldība, ja ir izpildīts vismaz viens no 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta iii) punkta nosacījumiem	Kapitāla prasību regulas 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta iii) punkts					
240-290	1.1.10	Citi pārvedami aktīvi, kas nav norādīti citur						
240	1.1.10.1	neapgrūtināta summa						
250	1.1.10.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
260	1.1.10.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
270	1.1.10.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
280	1.1.10.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
290	1.1.10.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
300-350	1.1.11	nefinanšu korporatīvās obligācijas	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta b) vai d) apakšpunkts					
300	1.1.11.1	neapgrūtināta summa						
310	1.1.11.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
320	1.1.11.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
330	1.1.11.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						

▼B

				ļoti augsta likviditāte un kredītkvalitāte - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	010	020	030	040	050
340	1.1.11.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
350	1.1.11.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
352-357	1.1.12	ar hipotēku, kas nav mājokļu hipotēka, nodrošināti kredītiestādes emitēti instrumenti, ja tie ir uzrādījuši visaugstāko kredītkvalitāti, ko EBI noteikusi saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 509. panta 3., 4. un 5. punkta kritērijiem	Kapitāla prasību regulas 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta i) punkts					
352	1.1.12.1	neapgrūtināta summa						
353	1.1.12.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
354	1.1.12.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
355	1.1.12.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
356	1.1.12.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
357	1.1.12.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
359-364	1.1.13	ar mājokļu hipotēku nodrošināti kredītiestādes emitēti instrumenti, ja tie ir uzrādījuši visaugstāko kredītkvalitāti, ko EBI noteikusi saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 509. panta 3., 4. un 5. punkta kritērijiem	Kapitāla prasību regulas 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta i) punkts					
359	1.1.13.1	neapgrūtināta summa						
360	1.1.13.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
361	1.1.13.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						

▼B

				ļoti augsta likviditāte un kredītkvalitāte - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	010	020	030	040	050
362	1.1.13.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
363	1.1.13.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
364	1.1.13.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
366-410	1.1.14	obligācijas, kuras ir atbilstīgas, lai tām piemērotu 129. panta 4. vai 5. punktā noteikto procedūru, un kuras atbilst Kapitāla prasību regulas 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta kritērijiem						
366	1.1.14.1	neapgrūtināta summa						
370	1.1.14.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
380	1.1.14.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
390	1.1.14.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
400	1.1.14.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
410	1.1.14.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
420-470	1.1.15	obligācijas, kā definēts Direktīvas 2009/65/EK 52. panta 4. punktā, un kas nav 1.1.9. postenī minētās obligācijas	Kapitāla prasību regulas 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta ii) punkts					
420	1.1.15.1	neapgrūtināta summa						
430	1.1.15.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
440	1.1.15.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						

▼B

				ļoti augsta likviditāte un kredītkvalitāte - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	010	020	030	040	050
450	1.1.15.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
460	1.1.15.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
470	1.1.15.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
480-530	1.2	Vērtspapīri un naudas tirgus instrumenti, kas nav norādīti 1.1. postenī un kas atbilst 122. pantā minētajai 1. kredīta pakāpei	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta b) apakšpunkta i) punkts					
480	1.2.1	neapgrūtināta summa						
490	1.2.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
500	1.2.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
510	1.2.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
520	1.2.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
530	1.2.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
540-590	1.3	Obligācijas un naudas tirgus instrumenti, kas nav norādīti 1.1. postenī un kas atbilst 122. pantā minētajai 2. kredīta pakāpei	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta b) apakšpunkta ii) punkts					
540	1.3.1	neapgrūtināta summa						
550	1.3.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						

▼B

				ļoti augsta likviditāte un kredīt kvalitāte - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	010	020	030	040	050
560	1.3.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
570	1.3.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
580	1.3.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
590	1.3.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
600-650	1.4	Citas obligācijas un naudas tirgus instrumenti, kas nav norādīti citur	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta b) apakšpunkta iii) punkts					
600	1.4.1	neapgrūtināta summa						
610	1.4.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
620	1.4.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
630	1.4.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
640	1.4.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
650	1.4.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
660-710	1.5	Nefinanšu struktūru, kuras iekļautas atzītu biržu kādā no galvenajiem indeksiem, kapitāla vērtspapīri	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta c) apakšpunkts					
660	1.5.1	neapgrūtināta summa						
670	1.5.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						

▼B

				ļoti augsta likviditāte un kredītkvalitāte - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	010	020	030	040	050
680	1.5.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
690	1.5.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
700	1.5.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
710	1.5.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
720-770	1.6	Citi kapitāla vērtspapīri	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta d) apakšpunkts					
720	1.6.1	neapgrūtināta summa						
730	1.6.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
740	1.6.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
750	1.6.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
760	1.6.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
770	1.6.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
780-830	1.7	Zelts	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta e) apakšpunkts					
780	1.7.1	neapgrūtināta summa						
790	1.7.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
800	1.7.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						

▼B

				ļoti augsta likviditāte un kredītkvalitāte - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	010	020	030	040	050
810	1.7.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
820	1.7.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
830	1.7.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
840-890	1.8	Citi dārgmetāli	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta f) apakšpunkts					
840	1.8.1	neapgrūtināta summa						
850	1.8.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
860	1.8.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
870	1.8.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
880	1.8.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
890	1.8.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
				Kopsumma				
900-1250	1.9	neatjaunojami aizdevumi un debitoru parādi	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta g) apakšpunkts					
900-950	1.9.1	kuru aizņēmēji ir fiziskas personas, kas nav vienīgie komerciālie īpašnieki, un līgumsabiedrības	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta g) apakšpunkta i) punkts					
900	1.9.1.1	neapgrūtināta summa						

▼B

				ļoti augsta likviditāte un kredītkvalitāte - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	010	020	030	040	050
910	1.9.1.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
920	1.9.1.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
930	1.9.1.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
940	1.9.1.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
950	1.9.1.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
960-1010	1.9.2	MVU, kas atbilst riska darījumu kategorijai ar privātpersonām vai MVU saskaņā ar standartizēto pieeju vai IRB pieeju attiecībā uz kredītrisku, vai uzņēmums, uz kuru attiecināma KPR 153. panta 4. punktā noteiktā procedūra, un ja attiecīgā klienta vai savstarpēji saistītu klientu grupas kopējais noguldījums nepārsniedz EUR 1 miljonu	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta g) apakšpunkta ii) punkts					
960	1.9.2.1	neapgrūtināta summa						
970	1.9.2.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
980	1.9.2.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
990	1.9.2.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
1000	1.9.2.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						

▼B

				ļoti augsta likviditāte un kredītkvalitāte - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	010	020	030	040	050
1010	1.9.2.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
1020-1070	1.9.3	kuru aizņēmēji ir valstis, centrālās bankas un publiskā sektora struktūras	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta g) apakšpunkta iii) punkts					
1020	1.9.3.1	neapgrūtināta summa						
1030	1.9.3.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
1040	1.9.3.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
1050	1.9.3.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
1060	1.9.3.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
1070	1.9.3.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
1080-1130	1.9.4	kuru aizņēmēji nav norādīti 1.9.1., 1.9.2. vai 1.9.3. postenī un nav finanšu klienti	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta g) apakšpunkta iv) punkts					
1080	1.9.4.1	neapgrūtināta summa						
1090	1.9.4.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
1100	1.9.4.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
1110	1.9.4.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
1120	1.9.4.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						

▼B

				ļoti augsta likviditāte un kredītkvalitāte - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	010	020	030	040	050
1130	1.9.4.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
1140-1190	1.9.5	kuru aizņēmēji ir kredītiestādes	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta g) apakšpunkta vi) punkts					
1140	1.9.5.1	neapgrūtināta summa						
1150	1.9.5.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
1160	1.9.5.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
1170	1.9.5.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
1180	1.9.5.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
1190	1.9.5.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
1200-1250	1.9.6	kuru aizņēmēji ir finanšu klienti (kas nav minēti 1.9.1., 1.9.2. postenī), kuri nav kredītiestādes	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta g) apakšpunkta vi) punkts					
1200	1.9.6.1	neapgrūtināta summa						
1210	1.9.6.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
1220	1.9.6.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
1230	1.9.6.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						

▼B

				ļoti augsta likviditāte un kredītqualitāte - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	010	020	030	040	050
1240	1.9.6.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
1250	1.9.6.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
1260-1280	1.10	Neatjaunojami aizdevumi un debitoru parādi, kuri ir norādīti 1.9. postenī un nodrošināti ar nekustamo īpašumu	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta h) apakšpunkts					
1260	1.10.1	nodrošināti ar komerciālu nekustamo īpašumu	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta h) apakšpunkta i) punkts					
1270	1.10.2	nodrošināti ar mājokļu nekustamo īpašumu	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta h) apakšpunkta ii) punkts					
1280	1.10.3	ar saskaņotu finansējumu (pastarpināts finansējums), izmantojot obligācijas, kas atbilst 129. pantā 4. vai 5. punktā noteiktās procedūras piemērošanai, kā noteikts Direktīvas Nr. 2009/65/EK 52. panta 4. punktā	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta h) apakšpunkta iii) punkts					
1290	1.11	No atvasinātajiem instrumentiem izrietoši debitoru parādi	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta i) apakšpunkts					
1300	1.12	Jebkuri citi aktīvi	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta j) apakšpunkts					
1310	1.13	No pašu kapitāla atskaitītie aktīvi, kuriem nav vajadzīgs stabils finansējums	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkts					
1320	1.14	Neizmantotās piešķirtās kredītspējas, kas atbilst "vidēja riska" vai "vidēja/zema riska" pakāpei saskaņā ar I pielikumu	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta k) apakšpunkts					

▼B

				augsta likviditāte un kredītqualitāte, augsta likviditāte un kredītqualitāte - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	060	070	080	090	100
010-1330	1	POSTENI, KAM VAJADZĪGS STABILS FINANSĒJUMS						
010-470	1,1	416. pantā minētie aktīvi	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta a) apakšpunkts					
010	1.1.1	nauda	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta a) apakšpunkts					
020	1.1.2	riska darījumi ar centrālo banku						
030	1.1.2.1	no tiem: riska darījumi, kurus var atsaukt spriedzes apstākļos	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta a) apakšpunkts					
040-050	1.1.3	pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē dalībvalsts centrālā valdība, reģiona ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus centrālā valdība vai trešās valsts centrālā valdība vietējā valūtā, ja iestāde minētajā dalībvalstī vai trešā valstī uzņemas likviditātes risku, kuru tā sedz, turot šos likvidos aktīvus	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta i) punkts					
040	1.1.3.1	kas ir prasījumi	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta i) punkts					
050	1.1.3.2	kurus garantē	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta i) punkts					
060-070	1.1.4	pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē centrālās bankas un necentrālās valdības publiskā sektora struktūras šo centrālo banku un publiskā sektora struktūru vietējā valūtā	Kapitāla prasību regulas 416. panta c) apakšpunkta ii) punkts					

▼B

				augsta likviditāte un kredītqualitāte, augsta likviditāte un kredītqualitāte - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	060	070	080	090	100
060	1.1.4.1	kas ir prasījumi	Kapitāla prasību regulas 416. panta c) apakšpunkta ii) punkts					
070	1.1.4.2	kurus garantē	Kapitāla prasību regulas 416. panta c) apakšpunkta ii) punkts					
080-150	1.1.5	pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē Starptautisko norēķinu banka, Starptautiskais Valūtas fonds, Komisija un daudzpusējas attīstības bankas	Kapitāla prasību regulas 416. panta c) apakšpunkta iii) punkts					
080	1.1.5.1.a)	kas ir prasījumi	Kapitāla prasību regulas 416. panta c) apakšpunkta iii) punkts					
090	1.1.5.2.a)	kurus garantē	Kapitāla prasību regulas 416. panta c) apakšpunkta iii) punkts					
100	1.1.5.1.b)	neapgrūtināta summa						
110	1.1.5.2.b)	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
120	1.1.5.3.b)	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
130	1.1.5.4.b)	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
140	1.1.5.5.b)	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
150	1.1.5.6.b)	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
152-153	1.1.6	pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē Eiropas Finanšu stabilitātes instruments un Eiropas Stabilitācijas mehānisms	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iv) punkts					
152	1.1.6.1	kas ir prasījumi						

▼B

				augsta likviditāte un kredītkvalitāte, augsta likviditāte un kredītkvalitāte - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	060	070	080	090	100
153	1.1.6.2	kurus garantē						
160-230	1.1.7	Kopā – KIU daļas vai ieguldījumu apliecības ar pamatā esošajiem aktīviem, kas norādīti KPR 416. pantā	Kapitāla prasību regulas 418. panta 2. punkts					
160	1.1.7.1.a	pamatā esošie aktīvi saskaņā ar 416. panta 1. punkta a) apakšpunktu	Kapitāla prasību regulas 418. panta 2. punkta a) apakšpunkts					
170	1.1.7.2.a	pamatā esošie aktīvi saskaņā ar 416. panta 1. punkta b) un c) apakšpunktu	Kapitāla prasību regulas 418. panta 2. punkta b) un c) apakšpunkts					
175	1.1.7.3.a	pamatā esošie aktīvi saskaņā ar 416. panta 1. punkta d) apakšpunktu	Kapitāla prasību regulas 418. panta 2. punkta c) apakšpunkts					
180	1.1.7.1.b	neapgrūtināta summa						
190	1.1.7.2.b	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
200	1.1.7.3.b	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
210	1.1.7.4.b	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
220	1.1.7.5.b	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
230	1.1.7.6.b	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
232-233	1.1.8	depozīti centrālās kredītiestādēs un cits likvidais finansējums, kas uz tiesību aktu vai līgumu pamata pieejams no centrālās kredītiestādes vai iestādēm, kuras ir 113. panta 7. punktā minētā fīkla locekles, vai ir atbilstīgs Kapitāla prasību regulas 10. pantā noteiktajai nepiemērošanai, ciktāl šāds finansējums nav nodrošināts ar likvīdiem aktīviem	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta f) apakšpunkts					
232	1.1.8.1	depozīti						

▼B

				augsta likviditāte un kredītqualitāte, augsta likviditāte un kredītqualitāte - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	060	070	080	090	100
233	1.1.8.2	likvīdais finansējums, kas pieejams uz līgumu pamata						
234	1.1.9	Aktīvi, ko emitējusi kredītiestāde, kuru izveidojusi dalībvalsts centrālā valdība vai reģionālā pašvaldība, ja ir izpildīts vismaz viens no 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta iii) punkta nosacījumiem	Kapitāla prasību regulas 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta iii) punkts					
240-290	1.1.10	Citi pārvedami aktīvi, kas nav norādīti citur						
240	1.1.10.1	neapgrūtināta summa						
250	1.1.10.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
260	1.1.10.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
270	1.1.10.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
280	1.1.10.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
290	1.1.10.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
300-350	1.1.11	nefinansu korporatīvās obligācijas	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta b) vai d) apakšpunkts					
300	1.1.11.1	neapgrūtināta summa						
310	1.1.11.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
320	1.1.11.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
330	1.1.11.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						

▼B

				augsta likviditāte un kredītqualitāte, augsta likviditāte un kredītqualitāte - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	060	070	080	090	100
340	1.1.11.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
350	1.1.11.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
352-357	1.1.12	ar hipotēku, kas nav mājokļu hipotēka, nodrošināti kredītiestādes emitēti instrumenti, ja tie ir uzrādījuši visaugstāko kredītqualitāti, ko EBI noteikusi saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 509. panta 3., 4. un 5. punkta kritērijiem	Kapitāla prasību regulas 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta i) punkts					
352	1.1.12.1	neapgrūtināta summa						
353	1.1.12.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
354	1.1.12.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
355	1.1.12.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
356	1.1.12.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
357	1.1.12.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
359-364	1.1.13	ar mājokļu hipotēku nodrošināti kredītiestādes emitēti instrumenti, ja tie ir uzrādījuši visaugstāko kredītqualitāti, ko EBI noteikusi saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 509. panta 3., 4. un 5. punkta kritērijiem	Kapitāla prasību regulas 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta i) punkts					
359	1.1.13.1	neapgrūtināta summa						
360	1.1.13.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
361	1.1.13.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						

▼B

				augsta likviditāte un kredītqualitāte, augsta likviditāte un kredītqualitāte - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	060	070	080	090	100
362	1.1.13.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
363	1.1.13.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
364	1.1.13.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
366-410	1.1.14	obligācijas, kuras ir atbilstīgas, lai tām piemērotu 129. panta 4. vai 5. punktā noteikto procedūru, un kuras atbilst Kapitāla prasību regulas 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta kritērijiem						
366	1.1.14.1	neapgrūtināta summa						
370	1.1.14.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
380	1.1.14.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
390	1.1.14.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
400	1.1.14.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
410	1.1.14.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
420-470	1.1.15	obligācijas, kā definēts Direktīvas 2009/65/EK 52. panta 4. punktā, un kas nav 1.1.9. postenī minētās obligācijas	Kapitāla prasību regulas 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta ii) punkts					
420	1.1.15.1	neapgrūtināta summa						
430	1.1.15.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
440	1.1.15.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						

▼B

				augsta likviditāte un kredīt kvalitāte, augsta likviditāte un kredīt kvalitāte - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	060	070	080	090	100
450	1.1.15.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
460	1.1.15.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
470	1.1.15.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
480-530	1.2	Vērtspapīri un naudas tirgus instrumenti, kas nav norādīti 1.1. postenī un kas atbilst 122. pantā minētajai 1. kredīta pakāpei	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta b) apakšpunkta i) punkts					
480	1.2.1	neapgrūtināta summa						
490	1.2.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
500	1.2.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
510	1.2.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
520	1.2.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
530	1.2.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
540-590	1.3	Obligācijas un naudas tirgus instrumenti, kas nav norādīti 1.1. postenī un kas atbilst 122. pantā minētajai 2. kredīta pakāpei	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta b) apakšpunkta ii) punkts					
540	1.3.1	neapgrūtināta summa						
550	1.3.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						

▼B

				augsta likviditāte un kredītqualitāte, augsta likviditāte un kredītqualitāte - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	060	070	080	090	100
560	1.3.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
570	1.3.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
580	1.3.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
590	1.3.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
600-650	1.4	Citas obligācijas un naudas tirgus instrumenti, kas nav norādīti citur	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta b) apakšpunkta iii) punkts					
600	1.4.1	neapgrūtināta summa						
610	1.4.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
620	1.4.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
630	1.4.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
640	1.4.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
650	1.4.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
660-710	1.5	Nefinanšu struktūru, kuras iekļautas atzītu biržu kādā no galvenajiem indeksiem, kapitāla vērtspapīri	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta c) apakšpunkts					
660	1.5.1	neapgrūtināta summa						
670	1.5.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						

▼B

				augsta likviditāte un kredītqualitāte, augsta likviditāte un kredītqualitāte - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	060	070	080	090	100
680	1.5.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
690	1.5.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
700	1.5.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
710	1.5.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
720-770	1.6	Citi kapitāla vērtspapīri	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta d) apakšpunkts					
720	1.6.1	neapgrūtināta summa						
730	1.6.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
740	1.6.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
750	1.6.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
760	1.6.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
770	1.6.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
780-830	1.7	Zelts	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta e) apakšpunkts					
780	1.7.1	neapgrūtināta summa						
790	1.7.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
800	1.7.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						

▼B

				augsta likviditāte un kredītkvalitāte, augsta likviditāte un kredītkvalitāte - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	060	070	080	090	100
810	1.7.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
820	1.7.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
830	1.7.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
840-890	1.8	Citi dārgmetāli	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta f) apakšpunkts					
840	1.8.1	neapgrūtināta summa						
850	1.8.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
860	1.8.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
870	1.8.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
880	1.8.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
890	1.8.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
900-1250	1.9	neatjaunojami aizdevumi un debitoru parādi	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta g) apakšpunkts					
900-950	1.9.1	kuru aizņēmēji ir fiziskas personas, kas nav vienīgie komerciālie īpašnieki, un līgumsabiedrības	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta g) apakšpunkta i) punkts					
900	1.9.1.1	neapgrūtināta summa						

▼B

				augsta likviditāte un kredīt kvalitāte, augsta likviditāte un kredīt kvalitāte - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	060	070	080	090	100
910	1.9.1.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
920	1.9.1.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
930	1.9.1.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
940	1.9.1.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
950	1.9.1.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
960-1010	1.9.2	MVU, kas atbilst riska darījumu kategorijai ar privātpersonām vai MVU saskaņā ar standartizēto pieeju vai IRB pieeju attiecībā uz kredītrisku, vai uzņēmums, uz kuru attiecināma KPR 153. panta 4. punktā noteiktā procedūra, un ja attiecīgā klienta vai savstarpēji saistītu klientu grupas kopējais noguldījums nepārsniedz EUR 1 miljonu	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta g) apakšpunkta ii) punkts					
960	1.9.2.1	neapgrūtināta summa						
970	1.9.2.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
980	1.9.2.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
990	1.9.2.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
1000	1.9.2.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						

▼B

				augsta likviditāte un kredītqualitāte, augsta likviditāte un kredītqualitāte - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	060	070	080	090	100
1010	1.9.2.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
1020-1070	1.9.3	kuru aizņēmēji ir valstis, centrālās bankas un publiskā sektora struktūras	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta g) apakšpunkta iii) punkts					
1020	1.9.3.1	neapgrūtināta summa						
1030	1.9.3.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
1040	1.9.3.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
1050	1.9.3.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
1060	1.9.3.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
1070	1.9.3.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
1080-1130	1.9.4	kuru aizņēmēji nav norādīti 1.9.1., 1.9.2. vai 1.9.3. postenī un nav finanšu klienti	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta g) apakšpunkta iv) punkts					
1080	1.9.4.1	neapgrūtināta summa						
1090	1.9.4.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
1100	1.9.4.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
1110	1.9.4.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
1120	1.9.4.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						

▼B

				augsta likviditāte un kredītqualitāte, augsta likviditāte un kredītqualitāte - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	060	070	080	090	100
1130	1.9.4.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
1140-1190	1.9.5	kuru aizņēmēji ir kredītiestādes	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta g) apakšpunkta vi) punkts					
1140	1.9.5.1	neapgrūtināta summa						
1150	1.9.5.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
1160	1.9.5.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
1170	1.9.5.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
1180	1.9.5.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
1190	1.9.5.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
1200-1250	1.9.6	kuru aizņēmēji ir finanšu klienti (kas nav minēti 1.9.1., 1.9.2. postenī), kuri nav kredītiestādes	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta g) apakšpunkta vi) punkts					
1200	1.9.6.1	neapgrūtināta summa						
1210	1.9.6.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
1220	1.9.6.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
1230	1.9.6.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						

▼B

				augsta likviditāte un kredīt kvalitāte, augsta likviditāte un kredīt kvalitāte - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	060	070	080	090	100
1240	1.9.6.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
1250	1.9.6.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
1260-1280	1.10	Neatjaunojami aizdevumi un debitoru parādi, kuri ir norādīti 1.9. postenī un nodrošināti ar nekustamo īpašumu	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta h) apakšpunkts					
1260	1.10.1	nodrošināti ar komerciālu nekustamo īpašumu	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta h) apakšpunkta i) punkts					
1270	1.10.2	nodrošināti ar mājokļu nekustamo īpašumu	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta h) apakšpunkta ii) punkts					
1280	1.10.3	ar saskaņotu finansējumu (pastarpināts finansējums), izmantojot obligācijas, kas atbilst 129. pantā 4. vai 5. punktā noteiktās procedūras piemērošanai, kā noteikts Direktīvas Nr. 2009/65/EK 52. panta 4. punktā	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta h) apakšpunkta iii) punkts					
1290	1.11	No atvasinātajiem instrumentiem izrietoši debitoru parādi	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta i) apakšpunkts					
1300	1.12	Jebkuri citi aktīvi	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta j) apakšpunkts					
1310	1.13	No pašu kapitāla atskaitītie aktīvi, kuriem nav vajadzīgs stabils finansējums	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkts					
1320	1.14	Neizmantotās piešķirtās kredītspējas, kas atbilst "vidēja riska" vai "vidēja/zema riska" pakāpei saskaņā ar I pielikumu	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta k) apakšpunkts					

▼B

				citi aktīvi - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	110	120	130	140	150
010-1330	1	POSTENI, KAM VAJADZĪGS STABILS FINANSEJUMS						
010-470	1,1	416. pantā minētie aktīvi	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta a) apakšpunkts					
010	1.1.1	nauda	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta a) apakšpunkts					
020	1.1.2	riska darījumi ar centrālo banku						
030	1.1.2.1	no tiem: riska darījumi, kurus var atsaukt spriedzes apstākļos	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta a) apakšpunkts					
040-050	1.1.3	pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē dalībvalsts centrālā valdība, reģiona ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus centrālā valdība vai trešās valsts centrālā valdība vietējā valūtā, ja iestāde minētajā dalībvalstī vai trešā valstī uzņemas likviditātes risku, kuru tā sedz, turot šos likvidos aktīvus	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta i) punkts					
040	1.1.3.1	kas ir prasījumi	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta i) punkts					
050	1.1.3.2	kurus garantē	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta i) punkts					
060-070	1.1.4	pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē centrālās bankas un necentrālās valdības publiskā sektora struktūras šo centrālo banku un publiskā sektora struktūru vietējā valūtā	Kapitāla prasību regulas 416. panta c) apakšpunkta ii) punkts					

▼B

				citi aktīvi - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	110	120	130	140	150
060	1.1.4.1	kas ir prasījumi	Kapitāla prasību regulas 416. panta c) apakšpunkta ii) punkts					
070	1.1.4.2	kurus garantē	Kapitāla prasību regulas 416. panta c) apakšpunkta ii) punkts					
080-150	1.1.5	pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē Starptautisko norēķinu banka, Starptautiskais Valūtas fonds, Komisija un daudzpusējas attīstības bankas	Kapitāla prasību regulas 416. panta c) apakšpunkta iii) punkts					
080	1.1.5.1.a)	kas ir prasījumi	Kapitāla prasību regulas 416. panta c) apakšpunkta iii) punkts					
090	1.1.5.2.a)	kurus garantē	Kapitāla prasību regulas 416. panta c) apakšpunkta iii) punkts					
100	1.1.5.1.b)	neapgrūtināta summa						
110	1.1.5.2.b)	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
120	1.1.5.3.b)	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
130	1.1.5.4.b)	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
140	1.1.5.5.b)	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
150	1.1.5.6.b)	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
152-153	1.1.6	pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē Eiropas Finanšu stabilitātes instruments un Eiropas Stabilitācijas mehānisms	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iv) punkts					
152	1.1.6.1	kas ir prasījumi						

▼B

				citi aktīvi - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	110	120	130	140	150
153	1.1.6.2	kurus garantē						
160-230	1.1.7	Kopā – KIU daļas vai ieguldījumu apliecības ar pamatā esošajiem aktīviem, kas norādīti KPR 416. pantā	Kapitāla prasību regulas 418. panta 2. punkts					
160	1.1.7.1.a	pamatā esošie aktīvi saskaņā ar 416. panta 1. punkta a) apakšpunktu	Kapitāla prasību regulas 418. panta 2. punkta a) apakšpunkts					
170	1.1.7.2.a	pamatā esošie aktīvi saskaņā ar 416. panta 1. punkta b) un c) apakšpunktu	Kapitāla prasību regulas 418. panta 2. punkta b) un c) apakšpunkts					
175	1.1.7.3.a	pamatā esošie aktīvi saskaņā ar 416. panta 1. punkta d) apakšpunktu	Kapitāla prasību regulas 418. panta 2. punkta c) apakšpunkts					
180	1.1.7.1.b	neapgrūtināta summa						
190	1.1.7.2.b	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
200	1.1.7.3.b	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
210	1.1.7.4.b	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
220	1.1.7.5.b	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
230	1.1.7.6.b	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
232-233	1.1.8	depozīti centrālās kredītiestādēs un cits likvidais finansējums, kas uz tiesību aktu vai līgumu pamata pieejams no centrālās kredītiestādes vai iestādēm, kuras ir 113. panta 7. punktā minētā fīkla locekles, vai ir atbilstīgs Kapitāla prasību regulas 10. pantā noteiktajai nepiemērošanai, ciktāl šāds finansējums nav nodrošināts ar likvīdiem aktīviem	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta f) apakšpunkts					
232	1.1.8.1	depozīti						

▼B

				citi aktīvi - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	110	120	130	140	150
233	1.1.8.2	likvidais finansējums, kas pieejams uz līgumu pamata						
234	1.1.9	Aktīvi, ko emitējusi kredītiestāde, kuru izveidojusi dalībvalsts centrālā valdība vai reģionālā pašvaldība, ja ir izpildīts vismaz viens no 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta iii) punkta nosacījumiem	Kapitāla prasību regulas 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta iii) punkts					
240-290	1.1.10	Citi pārvedami aktīvi, kas nav norādīti citur						
240	1.1.10.1	neapgrūtināta summa						
250	1.1.10.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
260	1.1.10.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
270	1.1.10.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
280	1.1.10.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
290	1.1.10.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
300-350	1.1.11	nefinansu korporatīvās obligācijas	Kapitāla prasību regulas 416. panta 1. punkta b) vai d) apakšpunkts					
300	1.1.11.1	neapgrūtināta summa						
310	1.1.11.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
320	1.1.11.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
330	1.1.11.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						

▼B

				citi aktīvi - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	110	120	130	140	150
340	1.1.11.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
350	1.1.11.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
352-357	1.1.12	ar hipotēku, kas nav mājokļu hipotēka, nodrošināti kredītiestādes emitēti instrumenti, ja tie ir uzrādījuši visaugstāko kredītkvalitāti, ko EBI noteikusi saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 509. panta 3., 4. un 5. punkta kritērijiem	Kapitāla prasību regulas 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta i) punkts					
352	1.1.12.1	neapgrūtināta summa						
353	1.1.12.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
354	1.1.12.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
355	1.1.12.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
356	1.1.12.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
357	1.1.12.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
359-364	1.1.13	ar mājokļu hipotēku nodrošināti kredītiestādes emitēti instrumenti, ja tie ir uzrādījuši visaugstāko kredītkvalitāti, ko EBI noteikusi saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 509. panta 3., 4. un 5. punkta kritērijiem	Kapitāla prasību regulas 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta i) punkts					
359	1.1.13.1	neapgrūtināta summa						
360	1.1.13.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
361	1.1.13.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						

▼B

				citi aktīvi - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	110	120	130	140	150
362	1.1.13.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
363	1.1.13.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
364	1.1.13.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
366-410	1.1.14	obligācijas, kuras ir atbilstīgas, lai tām piemērotu 129. panta 4. vai 5. punktā noteikto procedūru, un kuras atbilst Kapitāla prasību regulas 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta kritērijiem						
366	1.1.14.1	neapgrūtināta summa						
370	1.1.14.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
380	1.1.14.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
390	1.1.14.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
400	1.1.14.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
410	1.1.14.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
420-470	1.1.15	obligācijas, kā definēts Direktīvas 2009/65/EK 52. panta 4. punktā, un kas nav 1.1.9. postenī minētās obligācijas	Kapitāla prasību regulas 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta ii) punkts					
420	1.1.15.1	neapgrūtināta summa						
430	1.1.15.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
440	1.1.15.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						

▼B

				citi aktīvi - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	110	120	130	140	150
450	1.1.15.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
460	1.1.15.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
470	1.1.15.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
480-530	1.2	Vērtspapīri un naudas tirgus instrumenti, kas nav norādīti 1.1. postenī un kas atbilst 122. pantā minētajai 1. kredīta pakāpei	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta b) apakšpunkta i) punkts					
480	1.2.1	neapgrūtināta summa						
490	1.2.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
500	1.2.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
510	1.2.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
520	1.2.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
530	1.2.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
540-590	1.3	Obligācijas un naudas tirgus instrumenti, kas nav norādīti 1.1. postenī un kas atbilst 122. pantā minētajai 2. kredīta pakāpei	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta b) apakšpunkta ii) punkts					
540	1.3.1	neapgrūtināta summa						
550	1.3.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						

▼B

				citi aktīvi - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	110	120	130	140	150
560	1.3.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
570	1.3.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
580	1.3.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
590	1.3.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
600-650	1.4	Citas obligācijas un naudas tirgus instrumenti, kas nav norādīti citur	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta b) apakšpunkta iii) punkts					
600	1.4.1	neapgrūtināta summa						
610	1.4.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
620	1.4.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
630	1.4.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
640	1.4.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
650	1.4.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
660-710	1.5	Nefinanšu struktūru, kuras iekļautas atzītu biržu kādā no galvenajiem indeksiem, kapitāla vērtspapīri	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta c) apakšpunkts					
660	1.5.1	neapgrūtināta summa						
670	1.5.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						

▼B

				citi aktīvi - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	110	120	130	140	150
680	1.5.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
690	1.5.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
700	1.5.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
710	1.5.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
720-770	1.6	Citi kapitāla vērtspapīri	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta d) apakšpunkts					
720	1.6.1	neapgrūtināta summa						
730	1.6.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
740	1.6.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
750	1.6.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
760	1.6.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
770	1.6.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
780-830	1.7	Zelts	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta e) apakšpunkts					
780	1.7.1	neapgrūtināta summa						
790	1.7.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
800	1.7.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						

▼B

				citi aktīvi - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	110	120	130	140	150
810	1.7.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
820	1.7.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
830	1.7.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
840-890	1.8	Citi dārgmetāli	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta f) apakšpunkts					
840	1.8.1	neapgrūtināta summa						
850	1.8.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
860	1.8.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
870	1.8.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
880	1.8.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
890	1.8.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
900-1250	1.9	neatjaunojami aizdevumi un debitoru parādi	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta g) apakšpunkts					
900-950	1.9.1	kuru aizņēmēji ir fiziskas personas, kas nav vienīgie komerciālie īpašnieki, un līgumsabiedrības	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta g) apakšpunkta i) punkts					
900	1.9.1.1	neapgrūtināta summa						

▼B

				citi aktīvi - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	110	120	130	140	150
910	1.9.1.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
920	1.9.1.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
930	1.9.1.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
940	1.9.1.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
950	1.9.1.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
960-1010	1.9.2	MVU, kas atbilst riska darījumu kategorijai ar privātpersonām vai MVU saskaņā ar standartizēto pieeju vai IRB pieeju attiecībā uz kredītrisku, vai uzņēmums, uz kuru attiecināma KPR 153. panta 4. punktā noteiktā procedūra, un ja attiecīgā klienta vai savstarpēji saistītu klientu grupas kopējais noguldījums nepārsniedz EUR 1 miljonu	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta g) apakšpunkta ii) punkts					
960	1.9.2.1	neapgrūtināta summa						
970	1.9.2.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
980	1.9.2.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
990	1.9.2.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
1000	1.9.2.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						

▼B

				citi aktīvi - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	110	120	130	140	150
1010	1.9.2.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
1020-1070	1.9.3	kuru aizņēmēji ir valstis, centrālās bankas un publiskā sektora struktūras	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta g) apakšpunkta iii) punkts					
1020	1.9.3.1	neapgrūtināta summa						
1030	1.9.3.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
1040	1.9.3.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
1050	1.9.3.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
1060	1.9.3.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
1070	1.9.3.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
1080-1130	1.9.4	kuru aizņēmēji nav norādīti 1.9.1., 1.9.2. vai 1.9.3. postenī un nav finanšu klienti	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta g) apakšpunkta iv) punkts					
1080	1.9.4.1	neapgrūtināta summa						
1090	1.9.4.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
1100	1.9.4.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
1110	1.9.4.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
1120	1.9.4.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						

▼B

				citi aktīvi - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	110	120	130	140	150
1130	1.9.4.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
1140-1190	1.9.5	kuru aizņēmēji ir kredītiestādes	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta g) apakšpunkta vi) punkts					
1140	1.9.5.1	neapgrūtināta summa						
1150	1.9.5.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
1160	1.9.5.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
1170	1.9.5.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						
1180	1.9.5.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
1190	1.9.5.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
1200-1250	1.9.6	kuru aizņēmēji ir finanšu klienti (kas nav minēti 1.9.1., 1.9.2. postenī), kuri nav kredītiestādes	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta g) apakšpunkta vi) punkts					
1200	1.9.6.1	neapgrūtināta summa						
1210	1.9.6.2	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus						
1220	1.9.6.3	summa, kas ir apgrūtināta 3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā						
1230	1.9.6.4	summa, kas ir apgrūtināta 6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā						

▼B

				citi aktīvi - summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	110	120	130	140	150
1240	1.9.6.5	summa, kas ir apgrūtināta 9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā						
1250	1.9.6.6	summa, kas ir apgrūtināta laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus						
1260-1280	1.10	Neatjaunojami aizdevumi un debitoru parādi, kuri ir norādīti 1.9. postenī un nodrošināti ar nekustamo īpašumu	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta h) apakšpunkts					
1260	1.10.1	nodrošināti ar komerciālu nekustamo īpašumu	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta h) apakšpunkta i) punkts					
1270	1.10.2	nodrošināti ar mājokļu nekustamo īpašumu	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta h) apakšpunkta ii) punkts					
1280	1.10.3	ar saskaņotu finansējumu (pastarpināts finansējums), izmantojot obligācijas, kas atbilst 129. pantā 4. vai 5. punktā noteiktās procedūras piemērošanai, kā noteikts Direktīvas Nr. 2009/65/EK 52. panta 4. punktā	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta h) apakšpunkta iii) punkts					
1290	1.11	No atvasinātajiem instrumentiem izrietoši debitoru parādi	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta i) apakšpunkts					
1300	1.12	Jebkuri citi aktīvi	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta j) apakšpunkts					
1310	1.13	No pašu kapitāla atskaitītie aktīvi, kuriem nav vajadzīgs stabils finansējums	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkts					
1320	1.14	Neizmantotās piešķirtās kredītiespējas, kas atbilst "vidēja riska" vai "vidēja/zema riska" pakāpei saskaņā ar I pielikumu	Kapitāla prasību regulas 428. panta 1. punkta k) apakšpunkts					

C 61.00 - STABILS FINANSĒJUMS - POSTEŅI, KAS NODROŠINA STABILU FINANSĒJUMU

Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	Summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
				010	020	030	040	050
010-260	1	POSTEŅI, KAS NODROŠINA STABILU FINANSĒJUMU						
010-030	1,1	Pašu kapitāls pēc atskaitījumu piemērošanas attiecīgā gadījumā	Kapitāla prasību regulas 427. panta 1. punkta a) apakšpunkts					
010	1.1.1	pirmā līmeņa kapitāla instrumenti	Kapitāla prasību regulas 427. panta 1. punkta a) apakšpunkta i) punkts					
020	1.1.2	otrā līmeņa kapitāla instrumenti	Kapitāla prasību regulas 427. panta 1. punkta a) apakšpunkta ii) punkts					
030	1.1.3*	Izziņas postenis: kapitāla instrumenti un subordinētie aizdevumi, kas nav atbilstīgi un līdz kuru beigu termiņam ir palicis gads vai ilgāks laikposms	Kapitāla prasību regulas 427. panta 1. punkta a) apakšpunkta iii) punkts					
040-260	1,2	Saistības, izņemot pašu kapitālu	Kapitāla prasību regulas 427. panta 1. punkta b) apakšpunkts					
040-060	1.2.1	privātpersonu vai MVU depozīti:	Kapitāla prasību regulas 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta i) un ii) apakšpunkts					
040	1.2.1.1	kā definēts 411. panta 2. punktā un kuri ir atbilstīgi, lai piemērotu 421. panta 1. punktā paredzēto procedūru	Kapitāla prasību regulas 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta i) apakšpunkts					
050	1.2.1.2	kā definēts 411. panta 2. punktā un kuri ir atbilstīgi, lai piemērotu 421. panta 2. punktā paredzēto procedūru	Kapitāla prasību regulas 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta ii) apakšpunkts					
060	1.2.1.3	kam ir augstākas izejošās naudas plūsmas, nekā noteikts KPR 421. panta 1. vai 2. punktā						

▼B

				Summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	010	020	030	040	050
070-130	1.2.2	tādu klientu saistības, kuri nav finanšu klienti	Kapitāla prasību regulas 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta vii) apakšpunkts					
070-090	1.2.2.1	saistības, kas izriet no nodrošinātajiem kreditēšanas darījumiem un kapitāla tirgus darījumiem	Kapitāla prasību regulas 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta ix) apakšpunkts					
070	1.2.2.1.1	nodrošinātas ar ļoti augstas likviditātes un kredītqualitātes aktīviem	Kapitāla prasību regulas 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta ix) apakšpunkts					
080	1.2.2.1.2	nodrošinātas ar augstas likviditātes un kredītqualitātes aktīviem	Kapitāla prasību regulas 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta ix) apakšpunkts					
090	1.2.2.1.3	nodrošinātas ar jebkuriem citiem aktīviem	Kapitāla prasību regulas 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta ix) apakšpunkts					
100	1.2.2.2	saistības, kas izriet no nenodrošinātiem aizdevumu darījumiem	Kapitāla prasību regulas 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta vii) apakšpunkts					
110-130	1.2.2.3	saistības, kas ir atbilstīgas, lai piemērotu 422. panta 3. un 4. punktā paredzēto procedūru	Kapitāla prasību regulas 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta iii) apakšpunkts					
110	1.2.2.3.1	1.2.2.3. postenī norādītās saistības, uz kurām attiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī	Kapitāla prasību regulas 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta iv) apakšpunkts					
120	1.2.2.3.2	1.2.2.3. postenī norādītās saistības, uz kurām attiecas 422. panta 3. punkta b) apakšpunkts	Kapitāla prasību regulas 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta v) apakšpunkts					

▼B

				Summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	010	020	030	040	050
130	1.2.2.3.3	1.2.2.3. postenī norādītās saistības, uz kurām attiecas 422. panta 3. punkta d) apakšpunkts	Kapitāla prasību regulas 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta vi) apakšpunkts					
140-200	1.2.3	tādu klientu saistības, kuri ir finanšu klienti	Kapitāla prasību regulas 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta vii) apakšpunkts					
140-160	1.2.3.1	saistības, kas izriet no nodrošinātajiem kredītēšanas darījumiem un kapitāla tirgus darījumiem	Kapitāla prasību regulas 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta viii) apakšpunkts					
140	1.2.3.1.1	nodrošinātas ar ļoti augstas likviditātes un kredītqualitātes aktīviem	Kapitāla prasību regulas 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta viii) apakšpunkts					
150	1.2.3.1.2	nodrošinātas ar augstas likviditātes un kredītqualitātes aktīviem	Kapitāla prasību regulas 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta viii) apakšpunkts					
160	1.2.3.1.3	nodrošinātas ar jebkuriem citiem aktīviem	Kapitāla prasību regulas 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta viii) apakšpunkts					
170	1.2.3.2	saistības, kas izriet no nenodrošinātiem aizdevumu darījumiem	Kapitāla prasību regulas 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta vi) apakšpunkts					
180-200	1.2.3.3	saistības, kas ir atbilstīgas, lai piemērotu 422. panta 3. un 4. punktā paredzēto procedūru	Kapitāla prasību regulas 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta iii) apakšpunkts					
180	1.2.3.3.1	1.2.3.2.1. postenī norādītās saistības, uz kurām attiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī	Kapitāla prasību regulas 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta iv) apakšpunkts					

▼B

				Summa				
				laikposmā, kas nepārsniedz 3 mēnešus	3 līdz 6 mēnešu ilgā laikposmā	6 līdz 9 mēnešu ilgā laikposmā	9 līdz 12 mēnešu ilgā laikposmā	laikposmā, kas pārsniedz 12 mēnešus
Rinda	ID	Postenis	Atsauces uz tiesību aktiem	010	020	030	040	050
190	1.2.3.3.2	1.2.3.2.1. postenī norādītās saistības, uz kurām attiecas 422. panta 3. punkta b) apakšpunkts	Kapitāla prasību regulas 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta v) apakšpunkts					
200	1.2.3.3.3	1.2.3.2.1. postenī norādītās saistības, uz kurām attiecas 422. panta 3. punkta d) apakšpunkts	Kapitāla prasību regulas 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta vi) apakšpunkts					
210	1.2.4	saistības, kas izriet no emitētajiem vērtspapīriem, kas atbilst 129. panta 4. vai 5. punktā noteiktās procedūras piemērošanai	Kapitāla prasību regulas 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta x) apakšpunkts					
220	1.2.5	saistības, kas izriet no vērtspapīriem, kā definēts Direktīvas 2009/65/EK 52. panta 4. punktā	Kapitāla prasību regulas 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta x) apakšpunkts					
230	1.2.6	citas saistības, kas izriet no emitētajiem vērtspapīriem	Kapitāla prasību regulas 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta xi) apakšpunkts					
240	1.2.7	saistības, kas izriet no atvasināto instrumentu maksājumu līgumiem						
250	1.2.8	jebkuras citas saistības	Kapitāla prasību regulas 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta xii) apakšpunkts					

*XIII PIELIKUMS***PĀRSKATU SNIEGŠANA PAR LIKVIDITĀTI (1. DAĻA NO 5 DAĻĀM:
LIKVIDIE AKTĪVI)**

1. Likvidie aktīvi
 - 1.1. Vispārīgas piezīmes
 1. Šī ir kopsavilkuma veidne, kurā ietver informāciju par aktīviem, lai uzraudzītu REGULAS (ES) NR. 575/2013 412. pantā noteiktās likviditātes seguma prasības ievērošanu. Posteņi, kas iestādēm nav jāaizpilda, ir iekrāsoti pelēkā krāsā.
 2. Aktīvus uzrāda vienā no šīs veidnes sešām iedaļām:
 3. Aktīvi, kas atbilst 416. un 417. panta prasībām: aktīvi, kas REGULĀ (ES) NR. 575/2013 pārskatu sniegšanas nolūkā atzīti par likvidiem un atbilst operacionālajām prasībām attiecībā uz līdzdalību likvidajos aktīvos.
 4. Aktīvi, kas atbilst REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta b) un d) apakšpunkta prasībām, bet neatbilst 417. panta b) un c) punkta prasībām.
 5. Posteņi, kam piemērojama papildu pārskatu sniegšana par likvidajiem aktīviem saskaņā ar REGULAS (ES) NR. 575/2013 III pielikumu.
 6. Aktīvi, kas neatbilst REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta prasībām, bet atbilst 417. panta b) un c) punkta prasībām.
 7. Procedūra, kas piemērojama jurisdikcijām ar nepietiekamiem likvidajiem aktīviem.
 8. Pārskatu sniegšana par Šariatam atbilstīgiem aktīviem kā alternatīvu aktīviem saskaņā ar 509. panta 2. punkta i) apakšpunktu.
 - 1.2. Īpašas piezīmes
 9. Attiecībā uz 1.1. un 1.2. iedaļas posteņiem iestādes attiecīgās summas uzrāda 030. slejā.
 10. Attiecībā uz 1.3. un 1.4. iedaļas posteņiem iestādes par katru aktīvu kategoriju tirgus vērtību uzrāda 010. slejā, bet vērtību saskaņā ar 418. pantu – 020. slejā.
 11. Attiecībā uz 1.5. posteni iestādes attiecīgo neizmanto summu uzrāda 040. slejā.
 12. Attiecībā uz 1.6.1./1.6.2. iedaļas posteņiem iestādes attiecīgās summas uzrāda 030./040. slejā.
 13. Attiecībā uz 1.7.–2.2. iedaļas posteņiem saskaņā ar REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta pēdējo daļu un līdz vienotas definīcijas noteikšanai par augstu un ārkārtīgi augstu likviditāti un kredītkvalitāti saskaņā ar 460. pantu iestādes pašas attiecīgajā valūtā identificē pārvedamus aktīvus, kam ir augsta vai ārkārtīgi augsta likviditāte un kredītkvalitāte, un to tirgus vērtību uzrāda 010. un 030. slejā, bet vērtību saskaņā ar 418. pantu – 020. un 040. slejā.
 14. Attiecībā uz 1.3–1.4. un 1.7.–1.14. iedaļas posteņiem iestādes uzrāda vienīgi aktīvus, kuri atbilst visām REGULAS (ES) NR. 575/2013 417. pantā minētajām operacionālajām prasībām.
 15. Attiecībā uz 2.1. un 2.2. iedaļas posteņiem iestādes uzrāda aktīvus, kuri principā kvalificētos uzrādīšanai 1.1.–1.14. iedaļā, taču neatbilst REGULAS (ES) NR. 575/2013 417. panta b) un c) punkta operacionālajām prasībām.

▼B

16. Attiecībā uz 1.1.–2.2. iedaļas posteņiem, izņemot 1.5. posteni, iestādes uzrāda vienīgi aktīvus, kuri atbilst visiem REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 3. punktā minētajiem nosacījumiem.
17. Attiecībā uz 3.1.–3.12. iedaļas posteņiem iestādes uzrāda vienīgi aktīvus, kam piemērojama papildu pārskatu sniegšana par likvidajiem aktīviem saskaņā ar REGULAS (ES) NR. 575/2013 III pielikumu. Visiem posteņiem, izņemot tos, kas ietverti 3.1., 3.2. un 3.9. iedaļā, ir jāatbilst nosacījumiem, kuri izklāstīti minētā pielikuma pēdējā daļā.
18. Attiecībā uz 4.1.–4.12.3. iedaļas posteņiem iestādes uzrāda vienīgi aktīvus, kas neatbilst REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta prasībām, taču atbilst 417. panta b) un c) punkta prasībām.
19. Attiecībā uz 5.1. un 5.2. iedaļas posteņiem iestādes aizpilda vienīgi tos posteņus, kuri attiecas uz atkāpēm, kas minētas REGULAS (ES) NR. 575/2013 419. panta 2. punktā valūtām ar ierobežojumiem attiecībā uz likvīdo aktīvu pieejamību.
20. Attiecībā uz 6.1.–6.1.3. iedaļas posteņiem vienīgi Šariatam atbilstīgās bankas uzrāda tos posteņus, kas ir Šariatam atbilstīgi finanšu produkti, kā alternatīvu aktīviem, kuri kvalificētos kā likvīdie aktīvi saskaņā ar REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. pantu.
21. Visos šīs veidnes posteņos, izņemot 1.1.–1.2.1., 1.5.–1.6.2., 3.1.–3.2., 3.9.–3.10. un 5.2. iedaļu, likvīdo aktīvu uzrādāmā vērtība ir tirgus vērtība un vērtība pēc attiecīgo diskontu piemērošanas. Attiecībā uz 1.1.–1.2.1., 1.6.–1.6.2., 3.1.–3.2., 3.10. un 5.2. iedaļas posteņiem uzrāda posteņa summu. Attiecībā uz 1.5. un 3.9. iedaļas posteņiem uzrāda attiecīgās pozīcijas neizmantoto summu.

Apakšveidne attiecībā uz likvidajiem aktīviem

1.2.1. Norādījumi par konkrētām rindām

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
010–390	<p>1. AKTĪVI, KAS ATBILST REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. UN 417. PANTA PRASĪBĀM</p> <p>Šajā iedaļā uzrādītie aktīvi ir skaidri identificēti kā potenciāli augstas vai ārkārtīgi augstas likviditātes un kredītkvalitātes aktīvi. REGULA (ES) NR. 575/2013</p>
010	<p>1.1. Nauda</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Kopējā naudas summa, tostarp monētas un banknotes/valūta.</p> <p>Uzmanību! Citās iestādēs veiktus naudas noguldījumus neuzrāda šeit, bet gan 1.3. veidnes “Ienākošās naudas plūsmas” nodrošinājuma kategorijā, ja tos var uzskatīt par naudas līdzekļiem, kas pienākas nākamo 30 dienu laikā.</p>
020	<p>1.2. Riska darījumi ar centrālajām bankām</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Riska darījumu ar centrālajām bankām kopsumma</p>
030	<p>1.2.1. Riska darījumi, kurus var atsaukt spriedzes apstākļos</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta a) apakšpunkts</p>

▼ B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
040-110	1.3. Citi pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai prasījumi, ko garantē REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta c) apakšpunkts
040-050	1.3.1. pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai prasījumi, ko garantē dalībvalsts centrālā valdība, reģiona ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus centrālā valdība vai trešās valsts centrālā vai reģionālā valdība vietējā valūtā, ja iestāde minētajā dalībvalstī vai trešā valstī uzņemas likviditātes risku, kuru tā sedz, turot šos likvidos aktīvus REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta i) punkts
040	1.3.1.1. kas ir prasījumi Aktīvi, kas norādīti 1.3.1. postenī un ir prasījumi pret iepriekš minētajiem darījuma partneriem saskaņā ar 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta i) punktu
050	1.3.1.2. ko garantē Aktīvi, kas norādīti 1.3.1. postenī un ko garantē iepriekš minētie darījuma partneri saskaņā ar 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta i) punktu
060-070	1.3.2. pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai prasījumi, ko garantē centrālās bankas un necentrālās valdības publiskā sektora struktūras šo centrālo banku un publiskā sektora struktūru vietējā valūtā REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta ii) punkts
060	1.3.2.1. kas ir prasījumi Aktīvi, kas norādīti 1.3.2. postenī un ir prasījumi pret iepriekš minētajiem darījuma partneriem saskaņā ar 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta ii) punktu
070	1.3.2.2. ko garantē Aktīvi, kas norādīti 1.3.2. postenī un ko garantē iepriekš minētie darījuma partneri saskaņā ar 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta ii) punktu
080-090	1.3.3. pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai prasījumi, ko garantē Starptautisko norēķinu banka, Starptautiskais Valūtas fonds, Komisija un daudzpusējas attīstības bankas REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iii) punkts
080	1.3.3.1. kas ir prasījumi Aktīvi, kas norādīti 1.3.3. postenī un ir prasījumi pret iepriekš minētajiem darījuma partneriem saskaņā ar 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iii) punktu
090	1.3.3.2. ko garantē Aktīvi, kas norādīti 1.3.3. postenī un ko garantē iepriekš minētie darījuma partneri saskaņā ar 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iii) punktu
100-110	1.3.4. pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai prasījumi, ko garantē Eiropas Finanšu stabilitātes instruments un Eiropas Stabilizācijas mehānisms REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iv) punkts

▼ B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
100	1.3.4.1. kas ir prasījumi Aktīvi, kas norādīti 1.3.4. postenī un ir prasījumi pret iepriekš minētajiem darījuma partneriem saskaņā ar 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iv) punktu
110	1.3.4.2. ko garantē Aktīvi, kas norādīti 1.3.4. postenī un ko garantē iepriekš minētie darījuma partneri saskaņā ar 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iv) punktu
120-140	1.4. Kopā – KIU daļas vai ieguldījumu apliecības ar pamatā esošajiem aktīviem, kas norādīti 416. panta 1. punktā REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 6. punkts
120	1.4.1. pamatā esošie aktīvi saskaņā ar 416. panta 1. punkta a) apakšpunktu
130	1.4.2. pamatā esošie aktīvi saskaņā ar 416. panta 1. punkta b) un c) apakšpunktu
140	1.4.3. pamatā esošie aktīvi saskaņā ar 416. panta 1. punkta d) apakšpunktu
150	1.5. Rezerves kredītiespējas, ko piešķirušas centrālās bankas saskaņā ar monetāro politiku tādā apmērā, kādā šīs iespējas nav nodrošinātas ar likvidiem aktīviem un neiekļaujot ārkārtas likviditātes palīdzību REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta e) apakšpunkts
160-170	1.6. Depozīti centrālajā kredītiestādē un cits likvidais finansējums, kas uz tiesību aktu vai līgumu pamata pieejams no centrālās kredītiestādes vai iestādēm, kuras ir 113. panta 7. punktā minētā tīkla locekles, vai ir atbilstīgs REGULAS (ES) NR. 575/2013 10. pantā noteiktajai nepiemērošanai, ciktāl šāds finansējums nav nodrošināts ar likvidiem aktīviem REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta f) apakšpunkts Ja kredītiestāde ir tīklā atbilstīgi tiesību aktos vai statūtos noteiktām prasībām – tiesību aktu vai statūtu noteikumos paredzētie minimālie depozīti centrālajās kredītiestādēs un cits likvidais finansējums, kas uz tiesību aktu vai līgumu pamata pieejams no centrālās kredītiestādes
160	1.6.1. depozīti
170	1.6.2. finansējums, kas pieejams uz līgumu pamata
180	1.7. Aktīvi, ko emitējusi kredītiestāde, kuru izveidojusi dalībvalsts centrālā valdība vai reģionālā pašvaldība REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta iii) punkts
190-210	1.8. Nefinanšu korporatīvās obligācijas REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta b) vai d) apakšpunkts Nefinanšu korporatīvās obligācijas uzrāda atbilstoši to kredītkvalitātei saskaņā ar REGULAS (ES) NR. 575/2013 122. pantu
190	1.8.1. 1. kredītkvalitātes pakāpe
200	1.8.2. 2. kredītkvalitātes pakāpe
210	1.8.3. 3. kredītkvalitātes pakāpe
220-240	1.9. Kredītiestādes emitētas obligācijas, kuras ir atbilstīgas, lai tām piemērotu 129. panta 4. vai 5. punktā noteikto procedūru REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta i) punkts Obligācijas, kuras ir atbilstīgas, lai tām piemērotu 129. panta 4. vai 5. punktā noteikto procedūru, uzrāda atbilstoši to kredītkvalitātei saskaņā ar REGULAS (ES) NR. 575/2013 129. panta 4. vai 5. punktu

▼B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
220	1.9.1. 1. kredītqualitātes pakāpe
230	1.9.2. 2. kredītqualitātes pakāpe
240	1.9.3. 3. kredītqualitātes pakāpe
250-270	1.10. Ar aktīviem nodrošināti kredītiestādes emitēti instrumenti, ja tie ir uzrādījuši visaugstāko kredītqualitāti, ko EBI noteikusi saskaņā ar 509. panta 3., 4. un 5. punkta kritērijiem REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta i) punkts Šos posteņus uzrāda atbilstoši to kredītqualitātei saskaņā ar REGULAS (ES) NR. 575/2013 2. sadaļas 5. nodaļu un 123., 124., 125. un 126. pantu
250	1.10.1. 1. kredītqualitātes pakāpe
260	1.10.2. 2. kredītqualitātes pakāpe
270	1.10.3. 3. kredītqualitātes pakāpe
280-300	1.11. No 1.10.1., 1.10.2. un 1.10.3. pozīcijā uzrādītajiem instrumentiem – ar mājokļu hipotēku nodrošināti instrumenti REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta i) punkts Šos posteņus uzrāda atbilstoši to kredītqualitātei saskaņā ar REGULAS (ES) NR. 575/2013 2. sadaļas 5. nodaļu un 123., 124., 125. un 126. pantu
280	1.11.1. 1. kredītqualitātes pakāpe
290	1.11.2. 2. kredītqualitātes pakāpe
300	1.11.3. 3. kredītqualitātes pakāpe
310-330	1.12. Obligācijas, kas definētas Direktīvas 2009/65/EK 52. panta 4. punktā un kas nav 1.9. postenī minētās obligācijas Regulas (ES) Nr. 575/2013 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta ii) punkts Šos posteņus uzrāda atbilstoši to kredītqualitātei saskaņā ar REGULAS (ES) NR. 575/2013 129. panta 4. vai 5. punktu
310	1.12.1. 1. kredītqualitātes pakāpe
320	1.12.2. 2. kredītqualitātes pakāpe
330	1.12.3. 3. kredītqualitātes pakāpe
340-360	1.13. Citi pārvedami aktīvi, kam ir ārkārtīgi augsta likviditāte un kredītqualitāte REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta b) apakšpunkts Šos posteņus uzrāda atbilstoši to kredītqualitātei saskaņā ar REGULAS (ES) NR. 575/2013 III daļas 2. sadaļas 2. nodaļu Šeit uzrāda vienīgi posteņus, kas nav norādīti iepriekšējās rindās
340	1.13.1. 1. kredītqualitātes pakāpe
350	1.13.2. 2. kredītqualitātes pakāpe
360	1.13.3. 3. kredītqualitātes pakāpe
	1.14. Citi pārvedami aktīvi, kam ir augsta likviditāte un kredītqualitāte REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta d) apakšpunkts Šos posteņus uzrāda atbilstoši to kredītqualitātei saskaņā ar REGULAS (ES) NR. 575/2013 III daļas 2. sadaļas 2. nodaļu Šeit uzrāda vienīgi posteņus, kas nav norādīti iepriekšējās rindās

▼ **B**

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
370	1.14.1. 1. kreditkvalitātes pakāpe
380	1.14.2. 2. kreditkvalitātes pakāpe
390	1.14.3. 3. kreditkvalitātes pakāpe
400-410	2. AKTĪVI, KAS ATBILST REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. PANTA 1. PUNKTA b) UN d) APAKŠPUNKTA PRASĪBĀM, BET NEATBILST 417. PANTA b) UN c) PUNKTA PRASĪBĀM Posteņus uzrāda tikai vienā no turpmāk norādītajām apakškategoriņām, arī tad, ja nav izpildīti abu punktu noteikumi
400	2.1. Aktīvi, kurus nekontrolē likviditātes pārvaldības struktūrvienība REGULAS (ES) NR. 575/2013 417. panta c) punkts
410	2.2. Aktīvi, kuri nav juridiski un praktiski nekavējoties pieejami jebkurā laikā nākamo 30 dienu laikā, lai tos likvidētu, izmantojot tiešās pārdošanas darījumu vai vienkāršu līgumu par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu atzītos repo tirgos REGULAS (ES) NR. 575/2013 417. panta b) punkts
420-610	3. Posteņi, kam piemērojama papildu pārskatu sniegšana par likvidajiem aktīviem Iestādes uzrāda vienīgi aktīvus, kam piemērojama papildu pārskatu sniegšana par likvidajiem aktīviem saskaņā ar REGULAS (ES) NR. 575/2013 III pielikumu. Visiem posteņiem, izņemot tos, kas minēti 3.1., 3.2. un 3.9. iedaļā, jāatbilst nosacījumiem, kuri izklāstīti minētā pielikuma pēdējā daļā.
420	3.1. Nauda REGULAS (ES) NR. 575/2013 III pielikuma 1. punkts Kopējā naudas summa, tostarp monētas un banknotes/valūta. Uzrāda tikai naudu, kas neatbilst vismaz vienam no 416. panta 3. punkta c), d) un e) apakšpunkta nosacījumiem un ko tādējādi nevar uzrādīt 1.1. posteņi. Uzmanību! Citās iestādēs veiktus naudas noguldījumus neuzrāda šeit, bet gan 1.3. veidnes "Ienākošās naudas plūsmas" nodrošinājuma kategorijā, ja tos var uzskatīt par naudas līdzekļiem, kas pienākas nākamo 30 dienu laikā.
430	3.2. Centrālo banku riska darījumi tādā apmērā, kādā šos riska darījumus var izmantot spriedzes apstākļos REGULAS (ES) NR. 575/2013 III pielikuma 2. punkts Kopējā summa centrālo banku riska darījumiem tādā apmērā, kādā šos riska darījumus var izmantot spriedzes apstākļos. Uzrāda tikai tos riska darījumus, kas neatbilst vismaz vienam no c), d) un e) apakšpunkta nosacījumiem un ko tādējādi nevar uzrādīt 1.3. posteņi.
440-480	3.3. Pārvedami vērtspapīri, kuru riska pakāpe ir 0 % un kuri nav iestādes vai kādas tai radniecīgas struktūras saistības REGULAS (ES) NR. 575/2013 III pielikuma 3. punkts Vērtspapīri ar 0 % riska pakāpi, kas ir prasījumi pret vai prasījumi, ko garantē kādas dalībvalsts vai trešās valsts centrālā valdība, kā minēts III pielikuma 5. punktā. No kā:
440	3.3.1. kas ir prasījumi pret valstīm REGULAS (ES) NR. 575/2013 III pielikuma 3. punkts
450	3.3.2. kas ir prasījumi, ko garantē valstis REGULAS (ES) NR. 575/2013 III pielikuma 3. punkts

▼ B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
460	3.3.3. kas ir prasījumi pret vai prasījumi, ko garantē centrālās bankas REGULAS (ES) NR. 575/2013 III pielikuma 3. punkts
470	3.3.4. kas ir prasījumi pret vai prasījumi, ko garantē necentrālās valdības publiskā sektora struktūras, reģioni ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus un vietējās pašpārvaldes REGULAS (ES) NR. 575/2013 III pielikuma 3. punkts
480	3.3.5. kas ir prasījumi pret vai prasījumi, ko garantē Starptautisko norēķinu banka, Starptautiskais Valūtas fonds, Eiropas Savienība, Eiropas Finanšu stabilitātes instruments, Eiropas Stabilizācijas mehānisms vai daudzpusējas attīstības bankas REGULAS (ES) NR. 575/2013 III pielikuma 3. punkts
490	3.4. Pārvedami vērtspapīri, izņemot tos, kas minēti 3.3. iedaļā, kuri ir vietējās valūtās emitēti prasījumi pret vai prasījumi, kurus garantē valstis vai centrālās bankas, un kurus valsts vai centrālā banka emitējusi tās valsts valūtā, kurā uzņemas likviditātes risku, vai emitējusi ārvalstu valūtās, tādā apmērā, kādā šāda parāda turēšana atbilst bankas darbību likviditātes vajadzībām šajā trešā valstī REGULAS (ES) NR. 575/2013 III pielikuma 4. punkts
500-550	3.5. Pārvedami vērtspapīri, kuru riska pakāpe ir 20 % un kuri nav iestādes vai kādas tai radniecīgas struktūras saistības REGULAS (ES) NR. 575/2013 III pielikuma 5. punkts Vērtspapīri ar 20 % riska pakāpi, kas ir prasījumi pret vai prasījumi, ko garantē kādas dalībvalsts vai trešās valsts centrālā valdība, kā minēts III pielikuma 5. punktā. No kā:
500	3.5.1. kas ir prasījumi pret valstīm REGULAS (ES) NR. 575/2013 III pielikuma 5. punkts
510	3.5.2. kas ir prasījumi, ko garantē valstis REGULAS (ES) NR. 575/2013 III pielikuma 5. punkts
520	3.5.3. kas ir prasījumi pret vai prasījumi, ko garantē centrālās bankas REGULAS (ES) NR. 575/2013 III pielikuma 5. punkts
530	3.5.4. kas ir prasījumi pret vai prasījumi, ko garantē necentrālās valdības publiskā sektora struktūras, reģioni ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus un vietējās pašpārvaldes REGULAS (ES) NR. 575/2013 III pielikuma 5. punkts
540	3.5.5. kas ir prasījumi pret vai prasījumi, ko garantē Starptautisko norēķinu banka, Starptautiskais Valūtas fonds, Eiropas Savienība, Eiropas Finanšu stabilitātes instruments, Eiropas Stabilizācijas mehānisms vai daudzpusējas attīstības bankas REGULAS (ES) NR. 575/2013 III pielikuma 5. punkts
550	3.6. Pārvedami vērtspapīri, izņemot tos, kas minēti 3.3.–3.5.6. iedaļā, kuri saskaņā ar trešās daļas II sadaļas 2. nodaļu atbilst 20 % vai labākai riska pakāpei vai tiek iekšēji novērtēti kā tādi, kuriem ir līdzvērtīga kredītkvalitāte, un kuri atbilst kādam no REGULAS (ES) NR. 575/2013 III pielikuma 6. punktā minētajiem nosacījumiem REGULAS (ES) NR. 575/2013 III pielikuma 6. punkts

▼B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
560	<p>3.7. Pārvedami vērtspapīri, kas nav minēti 3.3.–3.6. postenī un kas saskaņā ar Trešās daļas II sadaļas 2. nodaļu atbilst 50 % vai labākai riska pakāpei vai tiek iekšēji novērtēti kā tādi, kuriem ir līdzvērtīga kredītkvalitāte, un kuri nav prasījums pret SSPE, iestādi vai kādu no tās radniecīgajām struktūrām</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 III pielikuma 7. punkts</p>
570	<p>3.8. Pārvedami vērtspapīri, kas nav minēti 3.3.–3.7. postenī un kuru nodrošinājuma aktīvi saskaņā ar Trešās daļas II sadaļas 2. nodaļu atbilst 35 % vai labākai riska pakāpei vai tiek iekšēji novērtēti kā tādi, kuriem ir līdzvērtīga kredītkvalitāte, un ir pilnībā nodrošināti ar hipotēkām uz mājokļa īpašumu saskaņā ar 125. pantu</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 III pielikuma 8. punkts</p>
580	<p>3.9. Rezerves kredītiespējas, ko piešķir centrālās bankas saskaņā ar monetāro politiku tādā apmērā, kādā šīs iespējas nav nodrošinātas ar likvidiem aktīviem un neieklaujot ārkārtas likviditātes palīdzību</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 III pielikuma 9. punkts</p> <p>Tikai tad, ja nav uzrādītas 1.5. postenī</p>
590	<p>3.10. Tiesību aktos vai statūtos noteikti obligātie noguldījumi centrālajā kredītiestādē un cits likvids finansējums, kas uz statūtu vai līgumu pamata pieejams no centrālās kredītiestādes vai iestādēm, kas ir 113. panta 7. punktā minētā tīkla dalībnieces, vai ir atbilstīgs 10. pantā noteiktajai nepiemērošanai, ciktāl šāds finansējums nav nodrošināts ar likvidiem aktīviem, ja kredītiestāde pieder tīklam saskaņā ar tiesību akta vai statūtu noteikumiem</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 III pielikuma 10. punkts</p> <p>Šo posteni izmanto tikai tad, ja attiecīgās summas nav uzrādīts 1.6. postenī</p>
600	<p>3.11. Biržā tirgotas, centrālai tīrvērtei pakļautas, būtiskā akciju indeksā ietilpstošas parastās akcijas, kas denominētas dalībvalsts vietējā valūtā un ko nav emitējusi iestāde vai kāda tai radniecīga sabiedrība</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 III pielikuma 11. punkts</p>
610	<p>3.12. Atzītā biržā iekļauts zelts, kas nodots glabāšanā</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 III pielikuma 12. punkts</p>
620-850	<p>4. AKTĪVI, KAS NEATBILST REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. PANTA PRASĪBĀM, BET ATBILST 417. PANTA b) UN c) PUNKTA PRASĪBĀM</p>
620-640	<p>4.1. Finanšu korporatīvās obligācijas</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 2. punkts</p> <p>Obligācijas, ko emitējusi ieguldījumu brokeru sabiedrība, apdrošināšanas sabiedrība, finanšu pārvaldītājsabiedrība, jaukta finanšu pārvaldītājsabiedrība vai jebkura cita sabiedrība, kas veic vienu vai vairākas no Direktīvas 2013/36/ES I pielikumā uzskaitītajām darbībām</p> <p>Šos posteņus uzrāda atbilstoši to kredītkvalitātei saskaņā ar REGULAS (ES) NR. 575/2013 120. panta 1. punktu</p>
620	4.1.1. 1. kredītkvalitātes pakāpe
630	4.1.2. 2. kredītkvalitātes pakāpe
640	4.1.3. 3. kredītkvalitātes pakāpe
650-670	<p>4.2. Pašas iestādes emitētie aktīvi</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 3. punkta b) apakšpunkts</p> <p>Šos posteņus uzrāda atbilstoši to kredītkvalitātei saskaņā ar REGULAS (ES) NR. 575/2013 120. panta 1. punktu</p>

▼ B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
650	4.2.1. 1. kredītqualitātes pakāpe
660	4.2.2. 2. kredītqualitātes pakāpe
670	4.2.3. 3. kredītqualitātes pakāpe
680-700	4.3. Nenodrošināti kredītiestādes emitēti instrumenti REGULA (ES) NR. 575/2013 Šos posteņus uzrāda atbilstoši to kredītqualitātei saskaņā ar REGULAS (ES) NR. 575/2013 120. panta 1. punktu
680	4.3.1. 1. kredītqualitātes pakāpe
690	4.3.2. 2. kredītqualitātes pakāpe
700	4.3.3. 3. kredītqualitātes pakāpe
710-730	4.4. Ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri, kas jau nav uzrādīti 1.10–1.11.3. iedaļā REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 4. punkta b) apakšpunkts Šos posteņus uzrāda atbilstoši to kredītqualitātei saskaņā ar REGULAS (ES) NR. 575/2013 III daļas 2. sadaļas 5. nodaļu un 125. pantu
710	4.4.1. 1. kredītqualitātes pakāpe
720	4.4.2. 2. kredītqualitātes pakāpe
730	4.4.3. 3. kredītqualitātes pakāpe
740-760	4.5. Ar mājokļu hipotēku nodrošināti vērtspapīri, kas jau nav uzrādīti 1.10–1.11.3. iedaļā REGULAS (ES) NR. 575/2013 509. panta 3. punkta a) apakšpunkts Šos posteņus uzrāda atbilstoši to kredītqualitātei saskaņā ar REGULAS (ES) NR. 575/2013 III daļas 2. sadaļas 5. nodaļu un 125. pantu
740	4.5.1. 1. kredītqualitātes pakāpe
750	4.5.2. 2. kredītqualitātes pakāpe
760	4.5.3. 3. kredītqualitātes pakāpe
770	4.6. Atzītas biržas sarakstos iekļauti kapitāla vērtspapīri un ar nozīmīgu indeksu saistīti kapitāla vērtspapīru instrumenti, kas nav pašu emitēti un ko nav emitējušas finanšu iestādes REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 4. punkta a) apakšpunkts un 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts
780	4.7. Zelts, kas nav uzrādīts iepriekš 3.1.2. postenī REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 4. punkta a) apakšpunkts un 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts
790	4.8. Garantētas obligācijas, kas jau nav uzrādītas iepriekš REGULAS (ES) NR. 575/2013 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts
800	4.9. Sēgtās obligācijas, kas jau nav uzrādītas iepriekš REGULAS (ES) NR. 575/2013 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts
810	4.10. Korporatīvās obligācijas, kas jau nav uzrādītas iepriekš REGULAS (ES) NR. 575/2013 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts

▼ B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
820	4.11. Fondi, kas balstīti uz 4.6.–4.10. postenī uzrādītajiem aktīviem REGULAS (ES) NR. 575/2013 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts
830-850	4.12. Citas centrālās bankas prasībām atbilstošu vērtspapīru vai aizdevumu kategorijas REGULAS (ES) NR. 575/2013 509. panta 3. punkta b) apakšpunkts
830	4.12.1. pašvaldību obligācijas REGULAS (ES) NR. 575/2013 509. panta 3. punkta b) apakšpunkts
840	4.12.2. komerciālie vērtspapīri REGULAS (ES) NR. 575/2013 509. panta 3. punkta b) apakšpunkts
850	4.12.3. kredītprasības Regulas (ES) Nr. 575/2013 416. panta 4. punkta c) apakšpunkts
860-870	5. Procedūra, kas piemērojama jurisdikcijām ar nepietiekamiem augstas kvalitātes likvidajiem aktīviem REGULAS (ES) NR. 575/2013 419. panta 2. punkts
860	5.1. Izņēmuma A izmantojums (ārvalstu valūta) REGULAS (ES) Nr. 575/2013 419. panta 2. punkta a) apakšpunkts Saskaņā ar izņēmumu A turēto aktīvu kopsumma
870	5.2. Izņēmuma B izmantojums (attiecīgās centrālās bankas kredītlīnija) REGULAS (ES) NR. 575/2013 419. panta 2. punkta b) apakšpunkts Saskaņā ar izņēmumu B turētās kredītlīnijas neizmantotā kredīta kopsumma
880-900	6. Pārskatu sniegšana par Šariatam atbilstīgiem aktīviem kā alternatīvu aktīviem saskaņā ar 509. panta 2. punkta i) apakšpunktu REGULAS (ES) NR. 575/2013 509. panta 2. punkta i) apakšpunkts
880	6.1. 1. kredītqualitātes pakāpe
890	6.1. 2. kredītqualitātes pakāpe
900	6.1. 3. kredītqualitātes pakāpe

**LIKVIDITĀTES PĀRSKATU SNIEGŠANA (OTRĀ DAĻA NO PIECĀM:
IZEJOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS)**

1. Izejošās naudas plūsmas
 - 1.1. Vispārīgas piezīmes
 1. Šī ir kopsavilkuma veidne, kurā ir iekļauta informācija par likviditātes izejošajām naudas plūsmām, ko mēra par nākamo 30 dienu laikposmu, lai uzraudzītu likviditātes seguma prasību, kā noteikts REGULAS (ES) Nr. 575/2013 412. pantā. Posteņi, kas iestādēm nav jāaizpilda, ir iekrāsoti pelēkā krāsā.
 2. Saskaņā ar REGULAS (ES) Nr. 575/2013 420. pantu šajā iedaļā izklāstītas pārskatu sniegšanas prasības attiecībā uz privātpersonu vai MVU noguldījumiem (421. pants), citiem noguldījumiem un saistībām (422. pants), papildu izejošajām naudas plūsmām (423. pants) un izejošajām naudas plūsmām no kredītiespējām un likviditātes iespējām (424. pants).

▼B

3. Saskaņā ar REGULAS (ES) Nr. 575/2013 421. panta 5. punktu iestādes var izejošo naudas plūsmu aprēķināt neietvert atsevišķas skaidri nošķirtas privātpersonu vai MVU noguldījumu kategorijas. Pilnīguma dēļ pārskatu sniegšana par šiem noguldījumiem noteikta šīs veidnes 1.1.6. postenī.

1.2. Izejošo naudas plūsmu apakšveidne

1.2.1. Norādes attiecībā uz specifiskām rindām

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
020-137	<p>1. IZEJOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 421. līdz 424. pants</p> <p>Pārskatu sniegšanas nolūkā šajā iedaļā minētās saistības ir skaidri noteiktas kā iespējama likviditātes izejošo naudas plūsmu avots par nākamo 30 dienu laikposmu.</p>
020-100	<p>1.1. Privātpersonu vai MVU noguldījumi</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 421. pants</p> <p>Privātpersonu vai MVU noguldījumu saistību kopējo summu, kā definēts REGULAS (ES) Nr. 575/2013 411. panta 2. punktā, tostarp pieprasījuma noguldījumus un fiksēta termiņa noguldījumus, uzrāda slejā 020. Iegūtās izejošās naudas plūsmas pēc attiecīgās izejošo plūsmu likmes piemērošanas uzrāda slejā 030.</p> <p>Pārskatus sniedz par šādām apakškategorijām:</p>
020-040	<p>1.1.1. uz kuriem attiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī, un kuri</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 421. panta 1. punkts</p>
020	<p>1.1.1.1. ietilpst iedibinātās attiecībās, kā rezultātā to izņemšana ir maz ticama</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 421. panta 1. punkta a) apakšpunkts</p> <p>No privātpersonu vai MVU noguldījumiem, uz kuriem attiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī, kā uzrādīts 1.1.1. postenī, un kuri ietilpst iedibinātās attiecībās, kā rezultātā to izņemšana ir maz ticama.</p> <p>Tomēr privātpersonu vai MVU noguldījumus, kuri ietilpst iedibinātās attiecībās, kā rezultātā to izņemšana ir maz ticama, un kuri tiek turēti darījumu kontos, tostarp kontos, kuros regulāri ieskaita algu, uzrāda 1.1.1.2. postenī.</p>
030	<p>1.1.1.2. tiek turēti darījumu kontos, tostarp arī tajos kontos, kuros regulāri ieskaita algu</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 421. panta 1. punkta b) apakšpunkts</p> <p>No privātpersonu vai MVU noguldījumiem, uz kuriem attiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī, kā uzrādīts 1.1.1. postenī, un kuri tiek turēti darījumu kontos, tostarp arī tajos kontos, kuros regulāri ieskaita algu, kā rezultātā to izņemšana ir maz ticama.</p>
040	<p>1.1.2. uz kuriem attiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī, un kuri nav tādi, lai tos uzrādītu 1.1.1.1. vai 1.1.1.2. postenī</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 421. panta 2. punkts</p> <p>No privātpersonu vai MVU noguldījumiem, uz kuriem attiecas noguldījumu garantiju sistēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju sistēmā trešā valstī, šie citi noguldījumi, kas nav piemēroti, lai tos uzrādītu 1.1.1.1. vai 1.1.1.2. postenī.</p>

▼ B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
050	<p>1.1.3 neapdrošināti privātpersonu vai MVU noguldījumi</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 421. panta 2. punkts</p> <p>Privātpersonu vai MVU noguldījumi, uz kuriem neattiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī.</p>
060-080	<p>1.1.4. noguldījumi, uz kuriem attiecas izejošās naudas plūsmas, kas ir lielākas par tām, kuras minētas 421. panta 1. vai 2. punktā</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 421. panta 3. punkts</p> <p>Privātpersonu vai MVU noguldījumi, uz kuriem attiecas izejošās naudas plūsmas, kas ir lielākas par tām, kuras minētas REGULAS (ES) Nr. 575/2013 421. panta 1. vai 2. punktā, uzrāda šādās apakškategorijs:</p>
060	<p>1.1.4.1. noguldījumi, kuriem piemēro augstāku izejošo plūsmu likmi — 1. kategorija — vidējs izejošo naudas plūsmu risks</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 421. panta 3. punkts</p> <p>Privātpersonu vai MVU noguldījumi, kurus iestādes paredzējušas iekļaut 1. kategorijā.</p>
070	<p>1.1.4.2. noguldījumi, kuriem piemēro augstāku izejošo plūsmu likmi — 2. kategorija — augsts izejošo naudas plūsmu risks</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 421. panta 3. punkts</p> <p>Privātpersonu vai MVU noguldījumi, kurus iestādes paredzējušas iekļaut 2. kategorijā.</p>
080	<p>1.1.4.3. noguldījumi, kuriem piemēro augstāku izejošo plūsmu likmi — 3. kategorija — ļoti augsts izejošo naudas plūsmu risks</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 421. panta 3. punkts</p> <p>Privātpersonu vai MVU noguldījumi, kurus iestādes paredzējušas iekļaut 3. kategorijā.</p>
090	<p>1.1.5. noguldījumi trešās valstīs, ja piemēro lielāku izejošo naudas plūsmu</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 421. panta 4. punkts</p> <p>Privātpersonu vai MVU noguldījumi, kuri veikti trešās valstīs, un kuriem šajā trešā valstī piemēro izejošās naudas plūsmas, kas ir lielākas par tām, kuras minētas REGULAS (ES) Nr. 575/2013 421. panta 1. vai 2. punktā.</p>
100	<p>1.1.6. noguldījumi, kurus neietver izejošo naudas plūsmu aprēķinā, ja ir izpildīti 421. panta 5. punkta a) un b) apakšpunktā minētie nosacījumi</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 421. panta 5. punkts</p> <p>Privātpersonu vai MVU noguldījumi, kurus neietver izejošo naudas plūsmu aprēķinā, kā noteikts REGULAS (ES) Nr. 575/2013 421. panta 5. punktā.</p>
110-1130	<p>1.2. Citu saistību izejošās naudas plūsmas</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 422. pants</p> <p>Kopējās citu saistību izejošās naudas plūsmas, kas jāizmaksā nākamo 30 dienu laikā, uzrāda šādās apakškategorijs:</p> <p>Saistības, par kurām šajā iedaļā sniedz pārskatu, ir tikai vispārīgi pienākumi, neietverot datus par privātpersonu vai MVU noguldījumiem, kā noteikts 411. panta 2. punktā (kurus uzrāda iepriekš minētajā 1.1. postenī).</p> <p>Saistības, par kurām šeit sniedz pārskatu, jāapmaksā nākamo 30 dienu laikā, tām ir ātrākais iespējamais līgumā noteiktais termiņš nākamo 30 dienu laikā vai termiņš nav noteikts. Tas ietver gan i) saistības ar iespējas līgumiem, kurus var izmantot pēc ieguldītāja ieskatiem, un ii) saistības ar iespējas līgumiem, kurus var izmantot pēc iestādes ieskatiem, ja iestādes spēja neizmantot iespēju ir ierobežota ar reputāciju saistītu iemeslu dēļ. Jo īpaši, ja tirgus sagaida, ka atsevišķas saistības tiks atpirktas nākamo 30 dienu laikā — pirms to līgumā noteiktā beigu termiņa, tad datus par šādām saistībām iekļauj attiecīgajā apakškategorijs.</p>



Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
110	<p>1.2.1. saistības, kas izriet no iestādes pašas pamatdarbības izmaksām</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 422. panta 1. punkts</p> <p>Saistību, kas izriet no iestādes pašas pamatdarbības izmaksām un kas jāapmaksā nākamo 30 dienu laikā, kopējais apmērs. Piemēram, biroju un sabiedrisko pakalpojumu, grāmatvedības un darba algu izmaksas utt., kā arī citi izdevumi, kas radušies, iestādei veicot savu pamatdarbību.</p>
120-950	<p>1.2.2. saistības, kas rodas nodrošināto kredītešanas un kapitāla tirgus darījumu dēļ, kā definēts 192. pantā</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 422. panta 2. punkts</p> <p>Attiecībā uz šīm apakškategorijām iestādes nosaka tādu izejošās naudas plūsmu summu, kuras saistītas ar nodrošinātiem aizdevumiem un kapitāla tirgus darījumiem nākamo 30 dienu laikā, kā arī attiecīgo aktīvu, ar ko nodrošina darījumus, tirgus vērtību un šo aktīvu vērtību saskaņā ar REGULAS (ES) Nr. 575/2013 418. pantu.</p> <p>Saskaņā ar 192. pantu:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. “nodrošinātais kredītešanas darījums” ir jebkāds darījums, kas rada riska darījumu, kuram ir nodrošinājums, un šāda darījuma nosacījumi neparedz iestādei tiesības vismaz katru dienu veikt drošības rezerves pārskatīšanu; 2. “kapitāla tirgus darījums” ir jebkāds darījums, kas rada riska darījumu, kuram ir nodrošinājums, un darījuma nosacījumi paredz iestādei tiesības vismaz katru dienu veikt drošības rezerves pārskatīšanu. <p>Tādēļ šajā iedaļā sniedz pārskatu par jebkādu darījumu, kurā iestāde ir saņēmusi nodrošinātu aizdevumu naudā, piemēram, repo darījumu, kā definēts REGULAS (ES) Nr. 575/2013 4. panta 83. punktā, un kura termiņš beidzas nākamo 30 dienu laikā.</p> <p>Aktīvu, ar kuriem nodrošina nodrošināto aizdevumu un kapitāla tirgus darījumus, tirgus vērtību iestādes uzrāda slejā 010. Iestādes sniedz pārskatus par šiem darījumiem vienā no septiņām kategorijām.</p> <p><i>Pirmā kategorija:</i> ja darījuma partneris nav centrālā banka un aktīviem, ar kuriem nodrošina darījumu, ir ārkārtīgi augsta likviditāte un kredītkvalitāte, tad aktīvu summu uzrāda slejā 020, bet aktīvu, ar kuru nodrošina darījumu, vērtību saskaņā ar REGULAS (ES) Nr. 575/2013 418. pantu uzrāda slejā 030.</p> <p><i>Otrā kategorija:</i> ja darījuma partneris nav centrālā banka un aktīviem, ar kuriem nodrošina darījumu, ir augsta likviditāte un kredītkvalitāte, tad aktīvu summu uzrāda slejā 040, bet aktīvu, ar kuru nodrošina darījumu, vērtību saskaņā ar REGULAS (ES) Nr. 575/2013 418. pantu uzrāda slejā 050.</p> <p><i>Trešā kategorija:</i> ja darījuma partneris nav centrālā banka un aktīviem, ar kuriem nodrošina darījumu, ir cita likviditāte un kredītkvalitāte, tad aktīvu summu uzrāda slejā 060.</p> <p><i>Ceturtnā kategorija:</i> ja darījuma partneris ir centrālā banka un aktīviem, ar kuriem nodrošina darījumu, ir ārkārtīgi augsta likviditāte un kredītkvalitāte, tad aktīvu summu uzrāda slejā 070, bet aktīvu, ar kuru nodrošina darījumu, vērtību saskaņā ar REGULAS (ES) Nr. 575/2013 418. pantu uzrāda slejā 080.</p> <p><i>Piektā kategorija:</i> ja darījuma partneris ir centrālā banka un aktīviem, ar kuriem nodrošina darījumu, ir augsta likviditāte un kredītkvalitāte, tad aktīvu summu uzrāda slejā 090, bet aktīvu, ar kuru nodrošina darījumu, vērtību saskaņā ar REGULAS (ES) Nr. 575/2013 418. pantu uzrāda slejā 100.</p> <p><i>Sestā kategorija:</i> ja darījuma partneris ir centrālā banka un aktīviem, ar kuriem nodrošina darījumu, ir cita likviditāte un kredītkvalitāte, tad aktīvu summu uzrāda slejā 110.</p> <p><i>Septītā kategorija:</i> ja darījuma partneris ir centrālā valdība, valsts sektora iestāde dalībvalstī, kurā kredītiestāde saņēmusi atļauju vai izveidojusi filiāli, vai arī daudzpusējas attīstības banka, tad aktīvu summu uzrāda slejā 120.</p> <p>Iestādes iedala darījumus, norādot likviditāti un kredītkvalitāti aktīviem, ar kuriem nodrošina darījumu, un izmantojot tos pašus kritērijus, ko piemēro pārskatu sniegšanai par aktīviem atbilstoši 1.1. veidnei “Aktīvi”.</p>



Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
	<p>Proti, saskaņā ar REGULAS (ES) Nr. 575/2013 416. panta 1. punktu — kamēr nav pieņemta vienota definīcija saskaņā ar REGULAS (ES) Nr. 575/2013 460. pantu par ārkārtīgi augstu un augstu likviditāti un kredīt kvalitāti — iestādes pašas nosaka attiecīgajā valūtā pārvedamus aktīvus, kam attiecīgi ir augsta vai ārkārtīgi augsta likviditāte un kredīta kvalitāte.</p> <p>Ja iestāde ir iesniegusi gan “ārkārtīgi augstas”, “augstas” un “citas” likviditātes un kredīt kvalitātes aktīvus nodrošinājuma portfelī un aktīvi nav īpaši piešķirti nodrošinātiem aizdevumiem un kapitāla tirgus darījumiem, iestādes pieņem, ka pirmos piešķir aktīvus ar viszemāko likviditāti un kredīt kvalitāti, t.i., pirmos piešķir aktīvus ar “citu likviditāti un kredīt kvalitāti”. Tikai pēc tam, kad pilnībā piešķirti visi šie aktīvi, piešķir aktīvus ar “augstu likviditāti un kredīt kvalitāti”. Tikai pēc tam, kad piešķirti arī šie aktīvi, piešķir aktīvus ar “ārkārtīgi augstu likviditāti un kredīt kvalitāti”.</p> <p>Pārskatu par nodrošinājuma mijmaiņas darījumiem, kad iestāde vienlaicīgi aizņemas nodrošinājumu un sniedz nodrošinājumu (tādu aktīvu veidā, kas nav nauda), sniedz šādi:</p> <p>Aktīva, kuru iestāde aizņēmusies, vērtība ir tā tirgus vērtība, ko norāda slejā 010, un tā vērtība saskaņā ar REGULAS (ES) Nr. 575/2013 418. pantu, ko norāda attiecīgajā slejā. Nodrošinājuma mijmaiņas darījumi attiecas tikai uz nodrošinājumu un pamatā esošā “maksājamā summa” nav jāuzrāda.</p> <p>Aktīva, kas aizdots, tirgus vērtību uzrāda “Ienākošās naudas plūsmas” 3. veidnes slejas “Aktīva, ar kuru nodrošina darījumu, tirgus vērtība” attiecīgajā apakšskatē. Nodrošinājuma mijmaiņas darījumi attiecas tikai uz nodrošinājumu un pamata “maksājamā summa” nav jāuzrāda.</p>
120-190	<p>1.2.2.1. Citi pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 416. panta 1. punkta c) apakšpunkts</p> <p>Ar pārvedamiem aktīviem nodrošinātus darījumus atbilstoši iepriekš minētajam 1.2.2. postenim uzrāda šeit —attiecīgajā apakšskatē.</p> <p>Aktīvi, par kuriem sniegti pārskati šajā iedaļā, ir skaidri noteikti kā tādi, kuriem ir iespējama ārkārtīgi augsta vai augsta likviditāte un kredīt kvalitāte.</p> <p>Aktīviem, par kuriem sniegti pārskati šajā iedaļā, ir jāatbilst visām piemērojamām prasībām, kas iekļautas REGULAS (ES) Nr. 575/2013 416. un 417. pantā.</p>
120-130	<p>1.2.2.1.1. pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē dalībvalsts centrālā valdība, reģiona ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus centrālā valdība vai trešās valsts centrālā valdība vietējā valūtā, ja iestāde minētajā dalībvalstī vai trešā valstī uzņemas likviditātes risku, kuru tā sedz, turot šos likvidos aktīvus</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta i) punkts</p>
120	<p>1.2.2.1.1.1. kas ir prasījumi</p> <p>Aktīvi, kas minēti likvīdo aktīvu veidnes 1.3.1. postenī, un kas ir prasījumi pret minētajiem darījumu partneriem saskaņā ar 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta i) punktu</p>
130	<p>1.2.2.1.1.2. ko garantē</p> <p>Aktīvi, kas minēti likvīdo aktīvu veidnes 1.3.1. postenī, un ko garantē minētie darījumu partneri saskaņā ar 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta i) punktu</p>
140-150	<p>1.2.2.1.2. pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē centrālās bankas un necentrālās valdības publiskā sektora struktūras šo centrālo banku un publiskā sektora struktūru vietējā valūtā</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta ii) punkts</p>

▼ B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
140	1.2.2.1.2.1. kas ir prasījumi Aktīvi, kas minēti likvīdo aktīvu veidnes 1.3.2. postenī un kas ir prasījumi pret minētajiem darījumu partneriem saskaņā ar 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta ii) punktu
150	1.2.2.1.2.2. ko garantē Aktīvi, kas minēti likvīdo aktīvu veidnes 1.3.2. postenī un ko garantē minētie darījumu partneri saskaņā ar 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta ii) punktu
160-170	1.2.2.1.3. pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē Starptautisko norēķinu banka, Starptautiskais valūtas fonds, Komisija un daudzpusējās attīstības bankas REGULAS (ES) Nr. 575/2013 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iii) punkts
160	1.2.2.1.3.1. kas ir prasījumi Aktīvi, kas minēti likvīdo aktīvu veidnes 1.3.3. postenī un kas ir prasījumi pret minētajiem darījumu partneriem saskaņā ar 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iii) punktu
170	1.2.2.1.3.2. ko garantē Aktīvi, kas minēti likvīdo aktīvu veidnes 1.3.3. postenī un ko garantē minētie darījumu partneri saskaņā ar 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iii) punktu
180-190	1.2.2.1.4. pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē Eiropas Finanšu stabilitātes instruments un Eiropas Stabilizācijas mehānisms REGULAS (ES) Nr. 575/2013 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iv) punkts
180	1.2.2.1.4.1. kas ir prasījumi Aktīvi, kas minēti likvīdo aktīvu veidnes 1.3.4. postenī un kas ir prasījumi pret minētajiem darījumu partneriem saskaņā ar 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iv) punktu
190	1.2.2.1.4.2. ko garantē Aktīvi, kas minēti likvīdo aktīvu veidnes 1.3.4. postenī un ko garantē minētie darījumu partneri saskaņā ar 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iv) punktu
200-220	1.2.2.2. kopējais ieguldījumu apliecību vai daļu apmērs KIU ar pamatā esošajiem aktīviem, kas minēti 416. panta 1. punktā REGULAS (ES) Nr. 575/2013 416. panta 6. punkts Ieguldījumu apliecību vai daļu KIU kopējo apmēru ar pamatā esošajiem aktīviem, kas minēti REGULAS (ES) Nr. 575/2013 416. panta 1. punktā, uzrāda šeit — attiecīgajā apakšskatījumā — atbilstoši iepriekš minētajam 1.2.2. postenim.
200	1.2.2.2.1. pamatā esošie aktīvi, kas minēti 416. panta 1. punkta a) apakšpunktā
210	1.2.2.2.2. pamatā esošie aktīvi, kas minēti 416. panta 1. punkta b) un c) apakšpunktā
220	1.2.2.2.3. pamatā esošie aktīvi, kas minēti 416. panta 1. punkta d) apakšpunktā
230	1.2.2.3. aktīvi, kurus emitējusi kredītiestāde, ko izveidojusi dalībvalsts centrālā valdība vai reģionālā pašvaldība REGULAS (ES) Nr. 575/2013 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta iii) punkts
240-260	1.2.2.4. nefinanšu uzņēmumu obligācijas REGULAS (ES) Nr. 575/2013 416. panta 1. punkta b) vai d) apakšpunkts Nefinanšu uzņēmumu obligācijas uzrāda atbilstīgi šo obligāciju kredītvalītai, kā noteikts REGULAS (ES) Nr. 575/2013 122. pantā un saskaņā ar 1.2.2. posteni — attiecīgajā apakšskatījumā.

▼B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
240	1.2.2.4.1. pirmā kredītkvalitātes pakāpe
250	1.2.2.4.2. otrā kredītkvalitātes pakāpe
260	1.2.2.4.3. trešā kredītkvalitātes pakāpe
270-290	1.2.2.5. obligācijas, kuras emitējusi kredītiestāde un kurām piemērojama 129. panta 4. vai 5. punktā noteiktā procedūra REGULAS (ES) Nr. 575/2013 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta i) punkts Obligācijas, kurām var piemērot 129. panta 4. vai 5. punktā noteikto procedūru, uzrāda atbilstīgi to kredītkvalitātei, kā noteikts REGULAS (ES) Nr. 575/2013 129. panta 4. vai 5. punktā un saskaņā ar iepriekš minēto 1.2.2. posteni — attiecīgajā apakšskategorijā.
270	1.2.2.5.1. pirmā kredītkvalitātes pakāpe
280	1.2.2.5.2. otrā kredītkvalitātes pakāpe
290	1.2.2.5.3. trešā kredītkvalitātes pakāpe
300-320	1.2.2.6. ar aktīviem nodrošināti instrumenti, kurus emitējusi kredītiestāde, ja tie ir uzrādījuši visaugstāko kredītkvalitāti, ko EBI noteikusi saskaņā ar 509. panta 3., 4. un 5. punktā minētajiem kritērijiem REGULAS (ES) Nr. 575/2013 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta i) punkts Šos posteņus uzrāda atbilstīgi to kredītkvalitātei, ievērojot REGULAS (ES) Nr. 575/2013 5. nodaļas 2. sadaļu, 123., 124., 125., 126. pantu, un saskaņā ar iepriekš minēto 1.2.2. posteni — attiecīgajā apakšskategorijā.
300	1.2.2.6.1. pirmā kredītkvalitātes pakāpe
310	1.2.2.6.2. otrā kredītkvalitātes pakāpe
320	1.2.2.6.3. trešā kredītkvalitātes pakāpe
330-350	1.2.2.7. ar mājokļu hipotēkām nodrošināti instrumenti no instrumentiem, kuri uzrādīti likvidā aktīvu veidnes 1.10.1., 1.10.2. un 1.10.3. pozīcijā REGULAS (ES) Nr. 575/2013 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta i) punkts Šos posteņus uzrāda atbilstīgi to kredītkvalitātei, ievērojot REGULAS (ES) Nr. 575/2013 5. nodaļas 2. sadaļu, 123., 124., 125., 126. pantu, un saskaņā ar iepriekš minēto 1.2.2. posteni — attiecīgajā apakšskategorijā.
330	1.2.2.7.1. pirmā kredītkvalitātes pakāpe
340	1.2.2.7.2. otrā kredītkvalitātes pakāpe
350	1.2.2.7.3. trešā kredītkvalitātes pakāpe
360-380	1.2.2.8. obligācijas, kas noteiktas Direktīvas 2009/65/EK 52. panta 4. punktā un kas nav 1.9. punktā minētās obligācijas REGULAS (ES) Nr. 575/2013 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta ii) punkts Šos posteņus uzrāda atbilstīgi to kredītkvalitātei, ievērojot REGULAS (ES) Nr. 575/2013 129. panta 4. vai 5. punktu, un saskaņā ar iepriekš minēto 1.2.2. posteni — attiecīgajā apakšskategorijā.
360	1.2.2.8.1. pirmā kredītkvalitātes pakāpe
370	1.2.2.8.2. otrā kredītkvalitātes pakāpe
380	1.2.2.8.3. trešā kredītkvalitātes pakāpe

▼ B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
390-410	<p>1.2.2.9. citi pārvedami aktīvi, kam ir ārkārtīgi augsta likviditāte un kredītkvalitāte REGULAS (ES) Nr. 575/2013 416. panta 1. punkta b) apakšpunkts</p> <p>Šos posteņus uzrāda atbilstīgi to kredītkvalitātei, ievērojot REGULAS (ES) Nr. 575/2013 2. nodaļas 2. sadaļas III daļu, un saskaņā ar iepriekš minēto 1.2.2. posteni — attiecīgajā apakšskategorijā.</p> <p>Šeit uzrāda posteņus, kas nav uzskaitīti iepriekšējās rindās.</p>
390	1.2.2.9.1. pirmā kredītkvalitātes pakāpe
400	1.2.2.9.2. otrā kredītkvalitātes pakāpe
410	1.2.2.9.3. trešā kredītkvalitātes pakāpe
420-440	<p>1.2.2.10. citi pārvedami aktīvi, kam ir augsta likviditāte un kredītkvalitāte REGULAS (ES) Nr. 575/2013 416. panta 1. punkta d) apakšpunkts</p> <p>Šos posteņus uzrāda atbilstīgi to kredītkvalitātei, ievērojot REGULAS (ES) Nr. 575/2013 2. nodaļas 2. sadaļas III daļu, un saskaņā ar iepriekš minēto 1.2.2. posteni — attiecīgajā apakšskategorijā.</p> <p>Šeit uzrāda posteņus, kas nav uzskaitīti iepriekšējās rindās.</p>
420	1.2.2.10.1. pirmā kredītkvalitātes pakāpe
430	1.2.2.10.2. otrā kredītkvalitātes pakāpe
440	1.2.2.10.3. trešā kredītkvalitātes pakāpe
450-460	<p>1.2.2.11. AKTĪVI, KAS ATBILST PRASĪBĀM, KURAS NOTEIKTAS REGULAS (ES) Nr. 575/2013 416. PANTA 1. PUNKTA b) UN d) APAKŠPUNKTĀ, BET NEATBILST PRASĪBĀM, KAS NOTEIKTAS REGULAS (ES) Nr. 575/2013 417. PANTA b) UN c) APAKŠPUNKTĀ</p> <p>Šeit uzrāda posteņus saskaņā ar iepriekš minēto 1.2.2. posteni — attiecīgajā apakšskategorijā</p>
450	1.2.2.11.1. aktīvi, kurus nekontrolē likviditātes pārvaldības struktūrvienība REGULAS (ES) Nr. 575/2013 417. panta c) punkts
460	1.2.2.11.2. aktīvi, kas nav juridiski un praktiski nekavējoties pieejami jebkurā laikā nākamo 30 dienu laikā, lai tos likvidētu, izmantojot tiešas pārdošanas darījumu vai vienkāršu līgumu par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu atzītos repo tirgos REGULAS (ES) Nr. 575/2013 417. panta b) punkts
480-680	<p>1.2.2.12. posteņi, kam piemērojama papildu pārskatu sniegšana par likvidiem aktīviem</p> <p>Iestādēm ir jāsniedz pārskati tikai par aktīviem, kam piemērojama papildu pārskatu sniegšana par likvidiem aktīviem saskaņā ar REGULAS (ES) Nr. 575/2013 III pielikumu. Visiem posteņiem, izņemot tos, kas minēti 3.1., 3.2. un 3.9. iedaļā, jāatbilst nosacījumiem, kuri izklāstīti minētā pielikuma pēdējā daļā.</p> <p>Šeit uzrāda posteņus saskaņā ar iepriekš minēto 1.2.2. posteni — attiecīgajā apakšskategorijā.</p> <p>Šeit uzrāda posteņus, kas nav uzskaitīti veidnē citviet.</p>
480	<p>1.2.2.12.1. nauda</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 III pielikuma 1. punkts</p> <p>Kopējā naudas summa, tostarp monētas un banknotes/valūta. Uzrāda tikai to naudu, kas neatbilst vismaz vienam no nosacījumiem, kuri minēti c), d) un e) punktā, un ko tādējādi nevar uzrādīt 1.1. postenī.</p> <p>Parādzīmju naudas noguldījumus citās iestādēs šeit neuzrāda, tā vietā tos uzrādot nodrošinājuma kategorijas veidnē "Ienākošās naudas plūsmas", ja tos var uzskatīt par naudas līdzekļiem, kas jāsamaksā nākamo 30 dienu laikā.</p>

▼ B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
490	<p>1.2.2.12.2. centrālo banku riska darījumi tādā apmērā, kādā šos riska darījumus var izmantot spriedzes apstākļos</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 III pielikuma 2. punkts</p> <p>Centrālo banku riska darījumu kopējais apjoms tādā apmērā, kādā šos riska darījumus var izmantot spriedzes apstākļos. Uzrāda tikai tos riska darījumus, kas neatbilst vismaz vienam no nosacījumiem, kuri minēti c), d) un e) punktā un ko tādējādi nevar uzrādīt 1.3. postenī.</p>
500-540	<p>1.2.2.12.3. pārvedami vērtspapīri ar 0 % riska pakāpi un tie nav iestādes vai kādas ar to saistītas struktūras saistības</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 III pielikuma 3. punkts</p> <p>Vērtspapīri ar 0 % riska pakāpi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē dalībvalsts vai trešās valsts centrālā valdība, kā noteikts III pielikuma 5. punktā. No kā:</p>
500	<p>1.2.2.12.3.1. prasījumi pret valstīm</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 III pielikuma 3. punkts</p>
510	<p>1.2.2.12.3.2. prasījumi, kurus garantē valstis</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 III pielikuma 3. punkts</p>
520	<p>1.2.2.12.3.3. prasījumi pret vai ko garantē centrālās bankas</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 III pielikuma 3. punkts</p>
530	<p>1.2.2.12.3.4. prasījumi pret vai ko garantē necentrālās valdības publiskā sektora struktūras, reģioni ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus un vietējās pašpārvaldes</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 III pielikuma 3. punkts</p>
540	<p>1.2.2.12.3.5. kas ir prasījumi pret vai ko garantē Starptautisko norēķinu banka, Starptautiskais Valūtas fonds, Eiropas Savienība, Eiropas Finanšu stabilitātes instruments, Eiropas Stabilizācijas mehānisms vai daudzpusējas attīstības bankas</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 III pielikuma 3. punkts</p>
550	<p>1.2.2.12.4. pārvedami vērtspapīri, kas nav minēti 3.3. punktā un kas ir vietējās valūtās emitēti prasījumi pret vai prasījumi, kurus garantē valstis vai centrālās bankas un kurus valsts vai centrālā banka emitējusi tajā valūtā un valstī, kurā uzņemas likviditātes risku, vai emitē ārvalstu valūtās tādā apmērā, ka šāda parāda turēšana atbilst likviditātes vajadzībām bankas darbībām šajā trešā valstī</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 III pielikuma 4. punkts</p>
570-610	<p>1.2.2.12.5. pārvedami vērtspapīri ar 20 % riska pakāpi un tie nav iestādes vai kādas ar to saistītas struktūras saistības</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 III pielikuma 5. punkts</p> <p>Vērtspapīri ar 20 % riska pakāpi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē dalībvalsts vai trešās valsts centrālā valdība, kā noteikts III pielikuma 5. punktā. No kā:</p>
570	<p>1.2.2.12.5.1. prasījumi pret valstīm</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 III pielikuma 5. punkts</p>
580	<p>1.2.2.12.5.2. prasījumi, kurus garantē valstis</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 III pielikuma 5. punkts</p>
590	<p>1.2.2.12.5.3. prasījumi pret vai ko garantē centrālās bankas</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 III pielikuma 5. punkts</p>

▼ B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
600	1.2.2.12.5.4. prasījumi pret vai ko garantē necentrālās valdības publiskā sektora struktūras, reģioni ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus un vietējās pašpārvaldes REGULAS (ES) Nr. 575/2013 III pielikuma 5. punkts
610	1.2.2.12.5.5. kas ir prasījumi pret vai ko garantē Starptautisko norēķinu banka, Starptautiskais Valūtas fonds, Eiropas Savienība, Eiropas Finanšu stabilitātes instruments, Eiropas Stabilizācijas mehānisms vai daudzpusējās attīstības bankas REGULAS (ES) Nr. 575/2013 III pielikuma 5. punkts
620	1.2.2.12.6. pārvedami vērtspapīri, izņemot tos, kas minēti 3.3. līdz 3.5.6. punktā, kuri saskaņā ar Trešās daļas II sadaļas 2. nodaļu atbilst 20 % vai labākai riska pakāpei vai tiek iekšēji novērtēti kā tādi, kuriem ir līdzvērtīga kredītkvalitāte, un tie atbilst kādam no REGULAS (ES) Nr. 575/2013 III pielikuma 6. punktā minētajiem nosacījumiem REGULAS (ES) Nr. 575/2013 III pielikuma 6. punkts
630	1.2.2.12.7. pārvedami vērtspapīri, izņemot tos, kas minēti 3.3. līdz 3.6. punktā, kuri saskaņā ar Trešās daļas II sadaļas 2. nodaļu atbilst 50 % vai labākai riska pakāpei vai tiek iekšēji novērtēti kā tādi, kuriem ir līdzvērtīga kredītkvalitāte, un tie ir pilnībā nodrošināti ar hipotekām uz mājokļa īpašumu saskaņā ar 125. punktu REGULAS (ES) Nr. 575/2013 III pielikuma 7. punkts
640	1.2.2.12.8 pārvedami vērtspapīri, izņemot tos, kas minēti 3.3.–3.7. punktā, kuri saskaņā ar Trešās daļas II sadaļas 2. nodaļu atbilst 35 % vai labākai riska pakāpei vai tiek iekšēji novērtēti kā tādi, kuriem ir līdzvērtīga kredītkvalitāte, un tie ir pilnībā nodrošināti ar hipotekām uz mājokļa īpašumu saskaņā ar 125. punktu REGULAS (ES) Nr. 575/2013 III pielikuma 8. punkts
650	1.2.2.12.9. rezerves kredītiespējas, ko piešķirušas centrālās bankas saskaņā ar monetāro politiku tādā apmērā, kādā šīs iespējas nav nodrošinātas ar likvīdiem aktīviem un neiekļaujot ārkārtas likviditātes palīdzību REGULAS (ES) Nr. 575/2013 III pielikuma 9. punkts Rezerves kredītiespēju kopējais apjoms, ko piešķirušas centrālās bankas saskaņā ar monetāro politiku tādā apmērā, kādā šīs iespējas nav nodrošinātas ar likvīdiem aktīviem un neiekļaujot ārkārtas likviditātes palīdzību.
660	1.2.2.12.10 tiesību aktos vai statūtos noteikti obligātie noguldījumi centrālajā kredītiestādē un cits likvids finansējums, kas uz statūtu vai līgumu pamata pieejams no centrālās kredītiestādes vai iestādēm, kas ir 113. panta 7. punktā minētā tīkla dalībnieces, vai ir atbilstošs 10. pantā noteiktajai nepiemērošanai, ciktāl šāds finansējums nav nodrošināts ar likvīdiem aktīviem, ja kredītiestāde pieder tīklam saskaņā ar juridiskiem vai tiesību aktu noteikumiem REGULAS (ES) Nr. 575/2013 III pielikuma 10. punkts
670	1.2.2.12.11. biržā tirgotas, centrālai firvērtei pakļautas, būtiskā akciju indeksā ietilpstošas parastās akcijas, kas denominētas dalībvalsts vietējā valūtā un ko nav emitējusi iestāde vai kāda tai radniecīga sabiedrība REGULAS (ES) Nr. 575/2013 III pielikuma 11. punkts
680	1.2.2.12.12. atzītā biržā iekļauts zelts, kas nodots glabāšanā REGULAS (ES) Nr. 575/2013 III pielikuma 12. punkts
690-920	1.2.2.13. AKTĪVI, KAS NEATBILST REGULAS (ES) Nr. 575/2013 416. PANTĀ NOTEIKTAJĀM PRASĪBĀM, bet joprojām atbilst prasībām, kas noteiktas REGULAS (ES) Nr. 575/2013 417. panta b) un c) punktā. Šeit uzrāda posteņus saskaņā ar iepriekš minēto 1.2.2. posteni — attiecīgajā apakšskategorijā

▼B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
690-710	1.2.2.13.1. finanšu uzņēmumu obligācijas REGULAS (ES) Nr. 575/2013 416. panta 2. punkts Uzrāda posteņus atbilstīgi to kredītqualitātei, ievērojot REGULAS (ES) Nr. 575/2013 120. panta 1. punktu.
690	1.2.2.13.1.1. pirmā kredītqualitātes pakāpe
700	1.2.2.13.1.2. otrā kredītqualitātes pakāpe
710	1.2.2.3.1.3. trešā kredītqualitātes pakāpe
720-740	1.2.2.13.2. iestāžu pašu emitētie aktīvi REGULAS (ES) Nr. 575/2013 416. panta 3. punkta b) apakšpunkts Uzrāda posteņus atbilstīgi to kredītqualitātei, ievērojot REGULAS (ES) Nr. 575/2013 120. panta 1. punktu.
720	1.2.2.13.2.1. pirmā kredītqualitātes pakāpe
730	1.2.2.13.2.2. otrā kredītqualitātes pakāpe
740	1.2.2.13.2.3. trešā kredītqualitātes pakāpe
750-770	1.2.2.13.3. nenodrošinātie kredītiestāžu emitētie aktīvi REGULAS (ES) Nr. 575/2013 416. pants Uzrāda posteņus atbilstīgi to kredītqualitātei, ievērojot REGULAS (ES) Nr. 575/2013 120. panta 1. punktu.
750	1.2.2.13.3.1. pirmā kredītqualitātes pakāpe
760	1.2.2.13.3.2. otrā kredītqualitātes pakāpe
770	1.2.2.4.13.3. trešā kredītqualitātes pakāpe
780-800	1.2.2.13.4. ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri, kuri vēl nav uzrādīti 1.10. līdz 1.11.3. postenī REGULAS (ES) Nr. 575/2013 416. panta 4. punkta b) apakšpunkts Uzrāda posteņus atbilstīgi to kredītqualitātei, ievērojot REGULAS (ES) Nr. 575/2013 5. nodaļas 2. sadaļas III daļu un 125. pantu.
780	1.2.2.13.4.1. pirmā kredītqualitātes pakāpe
790	1.2.2.13.4.2. otrā kredītqualitātes pakāpe
800	1.2.12.4.3. trešā kredītqualitātes pakāpe
810-830	1.2.2.13.5. ar mājokļu hipotēkām nodrošināti vērtspapīri, kuri vēl nav uzrādīti 1.10 līdz 1.11.3. postenī REGULAS (ES) Nr. 575/2013 509. panta 3. punkts Uzrāda posteņus atbilstīgi to kredītqualitātei, ievērojot REGULAS (ES) Nr. 575/2013 5. nodaļas 2. sadaļas III daļu un 125. pantu.
810	1.2.2.13.5.1. pirmā kredītqualitātes pakāpe
820	1.2.2.13.5.2. otrā kredītqualitātes pakāpe
830	1.2.2.13.5.3. trešā kredītqualitātes pakāpe

▼ B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
840	1.2.2.13.6. kapitāla vērtspapīri, kas iekļauti atzītas biržas sarakstos, un ar nozīmīgu indeksu saistīti kapitāla vērtspapīru instrumenti, kas nav pašu emitēti vai kurus emitējušas finanšu iestādes REGULAS (ES) Nr. 575/2013 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts
850	1.2.2.13.7. zelts REGULAS (ES) Nr. 575/2013 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts
860	1.2.2.13.8. garantētās obligācijas, par kurām vēl iepriekš nav sniegts pārskats REGULAS (ES) Nr. 575/2013 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts
870	1.2.2.13.9. segtās obligācijas, par kurām vēl iepriekš nav sniegts pārskats REGULAS (ES) Nr. 575/2013 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts
880	1.2.2.13.10. uzņēmumu obligācijas, par kurām vēl iepriekš nav sniegts pārskats REGULAS (ES) Nr. 575/2013 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts
890	1.2.2.13.11. fondi, kuru pamatā ir aktīvi, kuri uzrādīti 4.5. – 4.10. postenī REGULAS (ES) Nr. 575/2013 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts
900-920	1.2.2.13.12. citas centrālai bankai atbilstošas vērtspapīru un aizdevumu kategorijas REGULAS (ES) Nr. 575/2013 509. panta 3. punkta b) apakšpunkts
900	1.2.2.13.12.1. pašvaldību obligācijas REGULAS (ES) Nr. 575/2013 509. panta 3. punkta b) apakšpunkts
910	1.2.2.13.12.2. komerciālie vērtspapīri REGULAS (ES) Nr. 575/2013 509. panta 3. punkta b) apakšpunkts
920	1.2.2.13.12.3. kredītprasības REGULAS (ES) Nr. 575/2013 416. panta 4. punkta c) apakšpunkts
930-950	1.2.2.14. Pārskatu sniegšana par Šariatam atbilstošiem aktīviem kā alternatīviem aktīviem saskaņā ar 509. panta 2. punkta i) apakšpunktu REGULAS (ES) Nr. 575/2013 419. panta 2. punkta a) apakšpunkts un 509. panta 2. punkta i) apakšpunkts Šeit uzrāda posteņus saskaņā ar iepriekš minēto 1.2.2. posteni — attiecīgajā apakš kategorijā.
930	1.2.2.14.1. pirmā kredīt kvalitātes pakāpe
940	1.2.2.14.2. otrā kredīt kvalitātes pakāpe
950	1.2.2.14.3. trešā kredīt kvalitātes pakāpe
960-1030	1.2.3. noguldījumi, kas jāuztur noguldītājam REGULAS (ES) Nr. 575/2013 422. panta 3. punkts Kopējo noguldījumu apmēru, tostarp pieprasījuma noguldījumus un fiksēta termiņa noguldījumus, kas jāuztur noguldītājam, uzrāda slejā 010 "To klientu noguldītais apjoms, kuri ir finanšu klienti" un slejā 030 "To klientu noguldītais apmērs, kuri nav finanšu klienti" — atkarībā no darījumu partnera veida — šādās apakš kategorijās:



Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
960-990	<p>1.2.3.1. lai saņemtu tīrvērtes, turētājbankas vai naudas pārvaldības pakalpojumus (izņemot korespondentbanku pakalpojumus vai specializēto brokeru pakalpojumus)</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 422. panta 3. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Kopējo noguldījumu apmēru, kas jāuztur noguldītājam, lai saņemtu tīrvērtes, turētājbankas vai naudas pārvaldības pakalpojumus no iestādes (izņemot korespondentbanku pakalpojumus vai specializēto brokeru pakalpojumus), uzrāda turpmākajās apakškategoriņās šādā veidā:</p> <p>[Piezīme: Tīrvērtes attiecības šajā kontekstā ir pakalpojumu līgums, kas klientiem dod iespēju pārskaitīt līdzekļus (vai vērtspapīrus) netieši — izmantojot tiešos dalībniekus iekšzemes norēķinu sistēmās — galīgajiem saņēmējiem. Šādi pakalpojumi attiecas tikai uz šādām darbībām: maksājumu rīkojumu nosūtīšana, saskaņošana un apstiprināšana; dienas pārtēriņš, uz nakti izsniegtais finansējums un pēcnorēķinu atlikumu uzturēšana; un pozīciju dienas laikā, kā arī galīgo norēķinu pozīciju noteikšana. Tīrvērtes un saistītie pakalpojumi jāsniedz, pamatojoties uz juridiski saistošu vienošanos ar institucionālajiem klientiem (Bāzele III likviditātes noteikumu 75. punkts).</p> <p>Turētājbankas pakalpojumu attiecības šajā sakarā attiecas uz noguldījumu glabāšanu, pārskatu sniegšanu par tiem, to apstrādi un/vai ar tiem saistīto darbību operacionālo un administratīvo elementu attīstīšanu, klientu vārdā kārtojot darījumus un uzglabājot finanšu aktīvus. Ar turētājbankas pakalpojumiem saistītus pakalpojumus jāsniedz, pamatojoties uz juridiski saistošiem turētājbankas pakalpojumiem vai citu līdzīgu vienošanos ar institucionālajiem klientiem. Šādi pakalpojumi attiecas tikai uz vērtspapīru darījumu norēķiniem, līgumisku maksājumu pārvedumiem, ar nodrošinājumu saistītām procedūrām, ārvalstu valūtas darījumu izpildi, saistītu naudas atlikumu turēšanu un naudas pārvaldības papildpakalpojumu sniegšanu. Tāpat ir iekļauta arī dividenžu un citu ienākumu saņemšana, klientu veikta parakstīšanās un izpirkšana, plānota klientu naudas līdzekļu izmaksāšana un maksu, nodokļu un citu izdevumu samaksa. Turētājbankas pakalpojumus var turklāt attiecināt uz aktīvu un korporatīvajiem trasta pakalpojumiem, aktīvu un pasīvu pārvaldību, darījumu noguldījumiem, līdzekļu pārvedumiem, fondu pārvedumiem un aģenta pakalpojumiem, tostarp maksājumu un norēķinu pakalpojumiem (izņemot korespondentbanku pakalpojumus), tirdzniecības finansēšanu un depozitārajiem sertifikātiem (Bāzele III likviditātes noteikumu 76. punkts).</p> <p>Naudas pārvaldības pakalpojumu attiecības šajā kontekstā ir naudas pārvaldība un ar to saistītu pakalpojumu nodrošināšana klientiem. Naudas pārvaldība un ar to saistīti pakalpojumi]</p>
960-970	<p>1.2.3.1.1. uz kuru attiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī</p> <p>Kopējo noguldījumu apmēru, kas jāuztur noguldītājam, lai saņemtu tīrvērtes, turētājbankas vai naudas pārvaldības pakalpojumus no iestādes (izņemot korespondentbanku pakalpojumus vai specializēto brokeru pakalpojumus), uz kuru attiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī, uzrāda šādās apakškategoriņās:</p>
960	<p>1.2.3.1.1.1. attiecībā uz kuru ir pierādījumi, ka klients nespēj izņemt juridiski pienācīgās summas 30 dienu laikā, neapdraudot iestādes operacionālo darbību</p> <p>Kopējo noguldījumu apjoms, kas jāuztur noguldītājam, lai saņemtu tīrvērtes, turētājbankas vai naudas pārvaldības pakalpojumus no iestādes (izņemot korespondentbanku pakalpojumus vai specializēto brokeru pakalpojumus), uz kuru attiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī un attiecībā uz kuru ir pierādījumi, ka klients nespēj izņemt juridiski pienācīgās summas 30 dienu laikā, neapdraudot iestādes operacionālo darbību.</p>

▼ B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
970	<p>1.2.3.1.1.2. attiecībā uz kuru nav pierādījumu, ka klients nespēj izņemt juridiski pienācīgās summas 30 dienu laikā, neapdraudot iestādes operacionālo darbību</p> <p>Kopējo noguldījumu apmēru, kas jāuztur noguldītājam, lai saņemtu tīrvērtes, turētājbankas vai naudas pārvaldības pakalpojumus no iestādes (izņemot korespondentbanku pakalpojumus vai specializēto brokeru pakalpojumus), uz kuru attiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī, un attiecībā uz kuru nav pierādījumu, ka klients nespēj izņemt juridiski pienācīgās summas 30 dienu laikā, neapdraudot iestādes operacionālo darbību, uzrāda šādās apakškategorijs:</p>
980-990	<p>1.2.3.1.2. uz ko neattiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī</p> <p>Kopējo noguldījumu apmēru, kas jāuztur noguldītājam, lai saņemtu tīrvērtes, turētājbankas vai naudas pārvaldības pakalpojumus no iestādes (izņemot korespondentbanku pakalpojumus vai specializēto brokeru pakalpojumus), uz kuru neattiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī, uzrāda apakškategorijs:</p>
980	<p>1.2.3.1.2.1. attiecībā uz kuru ir pierādījumi, ka klients nespēj izņemt juridiski pienācīgās summas 30 dienu laikā, neapdraudot iestādes operacionālo darbību</p> <p>Kopējo noguldījumu apmēru, kas jāuztur noguldītājam, lai saņemtu tīrvērtes, turētājbankas vai naudas pārvaldības pakalpojumus no iestādes (izņemot korespondentbanku pakalpojumus vai specializēto brokeru pakalpojumus), uz kuru neattiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī, un attiecībā uz kuru nav pierādījumu, ka klients nespēj izņemt juridiski pienācīgās summas 30 dienu laikā, neapdraudot iestādes operacionālo darbību.</p>
990	<p>1.2.3.1.2.2. attiecībā uz kuru nav pierādījumu, ka klients nespēj izņemt juridiski pienācīgās summas 30 dienu laikā, neapdraudot iestādes operacionālo darbību</p> <p>Kopējo noguldījumu apmēru, kas jāuztur noguldītājam, lai saņemtu tīrvērtes, turētājbankas vai naudas pārvaldības pakalpojumus no iestādes (izņemot korespondentbanku pakalpojumus vai specializēto brokeru pakalpojumus), uz kuru neattiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī, un attiecībā uz kuru nav pierādījumu, ka klients nespēj izņemt juridiski pienācīgās summas 30 dienu laikā, neapdraudot iestādes operacionālo darbību, uzrāda šādās apakškategorijs:</p>
1000	<p>1.2.3.2. saistībā ar iedibinātām operacionālām attiecībām, kas nav minētas 1.2.3.1.1. un 1.2.3.1.2. postenī</p> <p>422. panta 3. punkta c) apakšpunkts</p> <p>Kopējais noguldījumu apmērs, kas jāuztur noguldītājam saistībā ar iedibinātām operacionālām attiecībām, kas nav uzrādītas 1.2.3.1.1. un 1.2.3.1.2. postenī.</p>
1010	<p>1.2.3.2.1. no kā korespondentbanku pakalpojumi vai specializēto brokeru pakalpojumi</p> <p>Kopējais noguldījumu apmērs, kas jāuztur noguldītājam saistībā ar iedibinātām operacionālām attiecībām, kas nav uzrādītas 1.2.3.1.1. un 1.2.3.1.2. postenī, un kas ir noguldījumi saistībā ar korespondentbanku pakalpojumiem vai specializēto brokeru pakalpojumiem.</p>
1020	<p>1.2.3.4. saistībā ar kopēju uzdevumu veikšanu institucionālās aizsardzības shēmā vai kā juridisks vai tiesību aktos noteikts minimālais noguldījums, kas jāveic citai struktūrai, kura ir tās pašas institucionālās aizsardzības shēmas locekle</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 422. panta 3. punkta b) apakšpunkts</p> <p>Kopējais noguldījumu apjoms, kas jāuztur noguldītājam saistībā ar kopēju uzdevumu veikšanu institucionālās aizsardzības shēmā vai kā juridisks vai tiesību aktos noteikts minimālais noguldījums, kas jāveic citai struktūrai, kura ir tās pašas institucionālās aizsardzības shēmas locekle.</p>

▼ B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
1030	<p>1.2.3.5. lai saņemtu naudas līdzekļu tīrvērtes un centrālo kredītiestāžu pakalpojumus, kā arī gadījumos, kuros kredītiestādes pieder fiklam saskaņā ar juridiskiem vai tiesību aktu noteikumiem</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 422. panta 3. punkta d) apakšpunkts</p> <p>Kopējais noguldījumu apjoms, kas jāuztur noguldītājam, lai saņemtu naudas līdzekļu tīrvērtes un centrālo kredītiestāžu pakalpojumus, kā arī gadījumos, kuros kredītiestādes pieder fiklam saskaņā ar juridiskiem vai tiesību aktu noteikumiem.</p>
1040	<p>1.2.4. kredītiestāžu noguldījumi centrālajā kredītiestādē, kurus uzskata par likvīdiem aktīviem saskaņā ar 416. panta 1. punkta f) apakšpunktu</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 422. panta 3. punkta pēdējā daļa</p> <p>Kopējais kredītiestāžu noguldījumu apjoms centrālajā kredītiestādē, kurus uzskata par likvīdiem aktīviem saskaņā ar 416. panta 1. punkta f) apakšpunktu.</p>
1050	<p>1.2.5. likviditātes kredītlīnijas aktīviem, kas minēti 416. panta 1. punkta f) apakšpunktā</p> <p>416. panta 1. punkta f) apakšpunkts</p> <p>Kopējais likviditātes kredītlīniju apjoms aktīviem, kas minēti 416. panta 1. punkta f) apakšpunktā.</p>
1060-1070	<p>1.2.6. saistības, kuras neuzrāda 1.2.2 vai 1.2.5. postenī, un kas izriet no tādu klientu noguldījumiem, kuri nav finanšu klienti</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 422. panta 5. punkts</p> <p>Kopējais saistību apmērs, kuras uzrāda 1.2.2. vai 1.2.5. postenī, un kas izriet no tādu klientu noguldījumiem, kuri nav finanšu klienti.</p>
1060	<p>1.2.6.1. uz ko attiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī</p>
1070	<p>1.2.6. uz ko neattiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī</p>
1060	<p>1.2.7. no II pielikumā uzskaitītajiem līgumiem izrietošas maksājamās neto summas (netiek ņemts vērā saņemamais nodrošinājums, ko var uzskatīt par likvīdiem aktīviem saskaņā ar 416. pantu)</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 422. panta 6. punkts</p> <p>No II pielikumā uzskaitītajiem līgumiem izrietošā neto maksājamā summa, kuras samaksa paredzama 30 dienu laikā.</p> <p>Summas:</p> <ul style="list-style-type: none"> — ir neto attiecībā uz visiem partneriem — netiek ņemts vērā saņemamais nodrošinājums, ko var uzskatīt par likvīdiem aktīviem saskaņā ar 416. pantu — neatbilst pēc tirgus vērtības novērtētajai vērtībai, jo pēc tirgus vērtības novērtētā vērtība ietver arī aplēses par iespējamām ienākošo un izejošo maksājumu plūsmām un var ietvert naudas plūsmas, kas rodas vēlāk par 30 dienu laikposmu <p>Neto saņemamo summu uzrāda 1.3. posteņa "Ienākošās naudas plūsmas" 1.1.6. postenī (neto summa, kas jāsaņem no II pielikumā uzskaitītajiem līgumiem (netiek ņemts vērā saņemamais nodrošinājums, ko var uzskatīt par likvīdiem aktīviem saskaņā ar 416. pantu)).</p>
1090-1100	<p>1.2.8. saistības, attiecībā uz kurām kompetentā iestāde noteikusi zemāku procentuālo attiecību</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 422. panta 8. punkts</p> <p>Kopējo saistību apmēru, attiecībā uz kuru kompetentā iestāde, izskatot katru gadījumu atsevišķi, noteikusi zemāku procentuālo attiecību, uzrāda šādās apakškategorijās:</p>

▼ B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
1090	<p>1.2.8.1. ja ir izpildīti visi 422. panta 8. punkta a), b), c) un d) apakšpunktā minētie nosacījumi</p> <p>Kopējais saistību apjoms, attiecībā uz kuru kompetentā iestāde, izskatot katru gadījumu atsevišķi, noteikusi zemāku procentuālo attiecību un ja ir izpildīti visi 422. panta 8. punkta a), b), c) un d) apakšpunktā minētie nosacījumi.</p>
1100	<p>1.2.8.2. ja ir izpildīti visi 422. panta 8. punkta a), b) un c) apakšpunktā minētie nosacījumi, lai noteiktu, vai ir piemērojama 20. panta 1. punkta b) apakšpunktā minētā grupas iekšējās procedūra attiecībā uz iestādēm, uz kurām neattiecas 8. pantā minētais atbrīvojums</p> <p>Kopējais saistību apjoms, attiecībā uz kuru kompetentā iestāde, izskatot katru gadījumu atsevišķi, noteikusi zemāku procentuālo attiecību un ja ir izpildīti visi 422. panta 8. punkta a), b) un c) apakšpunktā minētie nosacījumi, lai noteiktu, vai ir piemērojama 20. panta 1. punkta b) apakšpunktā minētā grupas iekšējās procedūra attiecībā uz iestādēm, uz kurām neattiecas 8. pantā minētais atbrīvojums</p>
1110-1120	<p>1.2.9. saistības, tostarp jebkādas līgumiskas vienošanās, piemēram, citas ārpusbilances un iespējamās finansēšanas saistības, attiecībā uz kurām kompetentā iestāde pēc REGULAS (ES) Nr. 575/2013 420. panta 2. punktā minētās novērtēšanas noteikusi augstāku procentuālo attiecību</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 420. panta 1. punkta e) apakšpunkts un 2. punkts</p> <p>Kopējais saistību apjoms, tostarp jebkādas līgumiskas vienošanās, piemēram, ārpusbilances un iespējamās finansēšanas citas saistības, attiecībā uz kurām kompetentā iestāde pēc REGULAS (ES) Nr. 575/2013 420. panta 2. punktā minētās novērtēšanas noteikusi augstāku procentuālo attiecību.</p>
1110	<p>1.2.9. saistības, tostarp jebkādas līgumiskas vienošanās, piemēram, ārpusbilances un iespējamās finansēšanas citas saistības, attiecībā uz kurām kompetentā iestāde pēc REGULAS (ES) Nr. 575/2013 420. panta 2. punktā minētās novērtēšanas noteikusi augstāku procentuālo attiecību</p>
1120	<p>1.2.9. saistības, tostarp jebkādas līgumiskas vienošanās, piemēram, ārpusbilances un iespējamās finansēšanas citas saistības, attiecībā uz kurām kompetentā iestāde pēc REGULAS (ES) Nr. 575/2013 420. panta 2. punktā minētās novērtēšanas noteikusi augstāku procentuālo attiecību</p>
1130	<p>1.2.10. visas citas saistības</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 422. panta 7. punkts</p> <p>Kopējais visu citu saistību apjoms.</p>
1140-1210	<p>1.3. Papildu izejošās naudas plūsmas</p> <p>Kopējo papildu izejošās naudas plūsmu apmēru uzrāda šādās apakškategoriņās:</p>
1140	<p>1.3.1. nodrošinājumam, izņemot aktīvus, kas minēti 416. panta 1. punkta a) līdz c) apakšpunktā, un ko iestāde iesniedz saistībā ar II pielikumā uzskaitītajiem līgumiem</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 423. panta 1. punkts</p> <p>Kopējo papildu izejošās naudas plūsmu apmēru, izņemot aktīvus, kas minēti 416. panta 1. punkta a) līdz c) apakšpunktā, un ko iestāde iesniedz saistībā ar II pielikumā uzskaitītajiem līgumiem, uzrāda šādās apakškategoriņās:</p>
1150	<p>1.3.2. atbilst papildu nodrošinājuma vajadzībām, kas izrietētu no iestādes kredītkvalitātes būtiskas pasliktināšanās</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 423. panta 2. punkts</p> <p>Kopējais izejošo naudas plūsmu apjoms, kas atbilst papildu nodrošinājuma vajadzībām, kuras izrietētu no iestādes kredītkvalitātes būtiskas pasliktināšanās.</p>



Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
1160	<p>1.3.3. atbilst papildu nodrošinājuma vajadzībām, kuras izrietētu no negatīva tirgus scenārija ietekmes uz iestādes darījumiem ar atvasinātiem instrumentiem, finansēšanas darījumiem un citiem līgumiem, ja šāda ietekme ir būtiska</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 423. panta 3. punkts</p> <p>Kopējais izejošo naudas plūsmu apjoms, kas atbilst papildu nodrošinājuma vajadzībām, kuras izrietētu no negatīva tirgus scenārija ietekmes.</p>
1170	<p>1.3.4. atbilst tādu vērtspapīru vai citu aktīvu tirgus vērtībai, kuri ir pārdoti kā īsās pozīcijas un kuri ir jāpiegādā 30 dienu laikā, ja vien iestādei nepieder piegādājami vērtspapīri vai ja vien tā nav tos aizņēmusies ar noteikumiem, kas paredz to atdošanu pēc 30 dienām, kā arī ja vien vērtspapīri neveido daļu no iestādes likvidajiem aktīviem</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 423. panta 4. punkts</p> <p>Kopējais izejošo naudas plūsmu apjoms, kas atbilst tādu vērtspapīru vai citu aktīvu tirgus vērtībai, kuri ir pārdoti kā īsās pozīcijas un kuri ir jāpiegādā 30 dienu laikā, ja vien iestādei nepieder piegādājami vērtspapīri vai ja vien tā nav tos aizņēmusies ar noteikumiem, kas paredz to atdošanu pēc 30 dienām, kā arī ja vien vērtspapīri neveido daļu no iestādes likvidajiem aktīviem.</p>
1180	<p>1.3.5. atbilst nodrošinājuma pārpalikumam, kas ir iestādes rīcībā, kuru darījuma partneris var atsaukt jebkurā laikā</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 423. panta 5. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Kopējais izejošo naudas plūsmu apjoms, kas atbilst nodrošinājuma pārpalikumam, kas ir iestādes rīcībā, kuru darījuma partneris var atsaukt jebkurā laikā.</p>
1190	<p>1.3.6. atbilst nodrošinājumam, kuram pienācis termiņš atgriešanai darījumu partnerim</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 423. panta 5. punkta b) apakšpunkts</p> <p>Kopējais izejošo naudas plūsmu apjoms, kas atbilst nodrošinājumam, kuram pienācis termiņš atgriešanai darījumu partnerim.</p>
1200	<p>1.3.7. atbilst nodrošinājumam, kas atbilst aktīviem, kuri atbilst likvidu aktīvu nosacījumiem 416. panta vajadzībām, ar kuriem var aizvietot aktīvus, kuri neatbilst likvidu aktīvu nosacījumiem 416. panta vajadzībām, bez iestādes piekrišanas</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 423. panta 5. punkta c) apakšpunkts</p> <p>Kopējais izejošo naudas plūsmu apjoms, kas atbilst nodrošinājumam, kas atbilst aktīviem, kuri atbilst likvidu aktīvu nosacījumiem 416. panta vajadzībām, ar kuriem var aizvietot aktīvus, kuri neatbilst likvidu aktīvu nosacījumiem 416. panta vajadzībām, bez iestādes piekrišanas.</p>
1210	<p>1.3.8. noguldījumi, kas saņemti kā nodrošinājums</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 423. panta 6. punkts</p> <p>Kopējais izejošo naudas plūsmu apjoms, kas atbilst noguldījumiem, kas saņemti kā nodrošinājums.</p>
1220-1370	<p>1.4. Izejošās naudas plūsmas no kredītiespējām un likviditātes iespējām</p> <p>Kopējo maksimālo summu, ko varētu izņemt no neizmantotām kredītiespējām un likviditātes iespējām, uzrāda šādās apakškategorijās:</p> <p>[Piezīme: Šo maksimālo summu, ko var izņemt, var aplēst, neņemot vērā saskaņā ar 418. pantu tāda nodrošinājuma vērtību, kas jāsniedz, ja iestāde var atkārtoti izmantot šo nodrošinājumu, un ja šis nodrošinājums ir likvidi aktīvi atbilstīgi 416. pantam. Sniedzamais nodrošinājums nevar būt aktīvi, ko emitējis attiecīgās kredītiespējas vai likviditātes iespējas darījuma partneris vai kāda no tam radniecīgām vienībām. Ja iestādei ir pieejama vajadzīgā informācija, maksimālo summu, ko var izņemt no neizmantotām kredītiespējām un likviditātes iespējām, kas piešķirtas SSPE, nosaka kā maksimālo summu, ko var izņemt, ievērojot SSPE pašas saistības, kuras jānokārto nākamo 30 dienu laikā.</p>

▼ B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
1220	<p>1.4.1. maksimālā summa, ko var izņemt no neizmantotām piešķirtām kredītiespējām un neizmantotām piešķirtām likviditātes iespējām privātpersonām vai MVU/privātklientiem</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 424. panta 2. punkts</p> <p>Kopējā maksimālā summa, kas varētu rasties no neizmantotām piešķirtām kredītiespējām un neizmantotām piešķirtām likviditātes iespējām privātpersonām vai MVU, ja tie atbilst riska darījumu ar privātpersonām vai MVU kategorijai saskaņā ar standartizēto pieeju vai IRB pieeju kredītriskam.</p>
1230-1240	<p>1.4.2. maksimālā summa, ko var izņemt no neizmantotām piešķirtām kredītiespējām un neizmantotām piešķirtām likviditātes iespējām klientiem, kas nav privātpersonas vai MVU un finanšu klienti</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 424. panta 3. punkts</p> <p>Kopējā maksimālā summa, kas varētu rasties no neizmantotām piešķirtām kredītiespējām un neizmantotām piešķirtām likviditātes iespējām klientiem, kas nav privātpersonas vai MVU un finanšu klienti, ja tās atbilst šādiem nosacījumiem:</p> <p>a) tās neatbilst riska darījumu ar privātpersonām vai MVU kategorijai saskaņā ar standartizēto pieeju vai IRB pieeju kredītriskam;</p> <p>b) tās ir sniegtas klientiem, kas nav finanšu klienti;</p> <p>c) tās nav sniegtas ar mērķi aizvietot klienta finansējumu situācijās, kad klients nespēj nodrošināt savas finansējuma vajadzības finanšu tirgos.</p>
1230	<p>1.4.2.1. – neizmantotās piešķirtās kredītiespējas</p> <p>Kopējā 1.4.2. postenī ietvertā summa, kas veido neizmantotās piešķirtās kredītiespējas</p>
1240	<p>1.4.2.2. – neizmantotās piešķirtās likviditātes iespējas</p> <p>Kopējā 1.4.2. postenī ietvertā summa, kas veido neizmantotās piešķirtās likviditātes iespējas</p>
1250	<p>1.4.3. maksimālā summa, ko var izņemt no neizmantotajām likviditātes iespējām, kas piešķirtas SSPE ar mērķi ļaut šādai SSPE iegādāties aktīvus, kas nav vērtspapīri, no klientiem, kuri nav finanšu klienti, un kas pārsniedz pašreiz no klientiem iegādāto aktīvu apmēru, un ja maksimāli izņemamā summa atbilstoši līgumam nedrīkst pārsniegt pašreiz iegādāto aktīvu apmēru.</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 424. panta 4. punkts</p> <p>Kopējā maksimālā summa, kas varētu rasties no neizmantotajām likviditātes iespējām, kas piešķirtas SSPE ar mērķi ļaut šādai SSPE iegādāties aktīvus, kas nav vērtspapīri, no klientiem, kuri nav finanšu klienti.</p>
1260-1270	<p>1.4.4. maksimālā summa, ko var izņemt no citām neizmantotām piešķirtām kredītiespējām un neizmantotām piešķirtām likviditātes iespējām, kuras nav uzrādītas 1.4.1., 1.4.2. vai 1.4.3. postenī</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 424. panta 5. punkts</p> <p>Kopējā maksimālā summa, kas varētu rasties no neizmantotajām kredītiespējām un likviditātes iespējām klientiem, kas nav uzrādītas 1.4.1., 1.4.2. vai 1.4.3. postenī. Tas ietver:</p> <p>a) likviditātes iespējas, ko iestāde ir piešķīrusi SSPE;</p> <p>b) nosacījumus, ar kādiem iestādei ir jāpērk aktīvi no SSPE vai jāīsteno aktīvu mijmaiņa.</p>
1260	<p>1.4.4.1 piešķirtas SSPE, izņemot tās, kas minētas 1.4.3. postenī</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 424. panta 5. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Kopējā 1.4.4. postenī ietvertā summa, kas attiecas uz elementiem, kuri piešķirti SSPE, izņemot tos, kas minēti 1.4.3. postenī.</p>
1270	<p>1.4.4.2. nosacījumi, ar kādiem iestādei ir jāpērk aktīvi no SSPE vai jāīsteno aktīvu mijmaiņa</p> <p>REGULAS (ES) Nr. 575/2013 424. panta 5. punkta b) apakšpunkts</p> <p>Kopējā 1.4.4. postenī ietvertā summa, kas attiecas uz nosacījumiem, ar kādiem iestādei ir jāpērk aktīvi no SSPE vai jāīsteno aktīvu mijmaiņa ar SSPE.</p>

▼ B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
1280-1290	1.4.4.3. piešķirtas kredītiestādēm REGULAS (ES) Nr. 575/2013 424. panta 5. punkta c) apakšpunkts Kopējā 1.4.4. postenī ietvertā summa, kas attiecas uz kredītiestādēm piešķirtiem elementiem.
1280	1.4.4.3.1. – neizmantotās piešķirtās kredītiespējas Kopējā 1.4.4.3. postenī ietvertā summa, kas attiecas uz neizmantotajām piešķirtajām kredītiespējām
1290	1.4.4.3.2. – neizmantotās piešķirtās likviditātes iespējas Kopējā 1.4.4.3. postenī ietvertā summa, kas attiecas uz neizmantotajām piešķirtajām likviditātes iespējām
1300-1310	1.4.4.4. piešķirtas finanšu iestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām REGULAS (ES) Nr. 575/2013 424. panta 5. punkta d) apakšpunkts Kopējā 1.4.4. postenī ietvertā summa, kas attiecas uz finanšu iestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām piešķirtiem elementiem, izņemot kredītiestādes.
1300	1.4.4.4.1. – neizmantotās piešķirtās kredītiespējas Kopējā 1.4.4.4. postenī ietvertā summa, kas attiecas uz neizmantotajām piešķirtajām kredītiespējām
1310	1.4.4.4.2. – neizmantotās piešķirtās likviditātes iespējas Kopējā 1.4.4.4. postenī ietvertā summa, kas attiecas uz neizmantotajām piešķirtajām likviditātes iespējām
1320	1.4.4.5 piešķirtas citiem klientiem Kopējā 1.4.4. postenī ietvertā summa, kas attiecas uz citiem klientiem piešķirtiem elementiem
1330	1.4.4.6. piešķirtas grupas iekšējām struktūrām Kopējā 1.4.4. postenī ietvertā summa, kas attiecas uz REGULAS (ES) Nr. 575/2013 grupas iekšējām struktūrām piešķirtiem elementiem
1340	1.4.5. maksimālā summa, ko var izņemt no neizmantotām kredītiespējām un likviditātes iespējām, kas piešķirtas ar mērķi finansēt attīstību veicinošos aizdevumus REGULAS (ES) Nr. 575/2013 424. panta 6. punkts Kopējā maksimālā summa, kas varētu rasties no neizmantotām kredītiespējām un likviditātes iespējām, kas piešķirtas vienīgi ar mērķi tieši vai netieši finansēt attīstību veicinošos aizdevumus, kuri atbilst 2. un 3. punktā minētajām riska darījumu kategorijām. Šie attīstību veicinošie aizdevumi ir pieejami tikai personām, kas nav finanšu klienti, un tos piešķir bez konkurences — nevis peļņas nolūkā, bet lai veicinātu minētās dalībvalsts centrālās valdības vai reģionālās pašvaldības valsts politikas mērķus. Šādas saistības ir iespējams izņemt, tikai iesniedzot pieprasījumu attīstību veicinoša aizdevuma saņemšanai, un tādā apmērā, kāds noteikts minētajā pieprasījumā.
1350	1.4.6. maksimālā summa, ko var izņemt no visām pārējām iespējamām saistībām Kopējā maksimālā summa, kas varētu rasties no visām pārējām iespējamām saistībām. Šīs iespējamās finansējuma saistības var būt vai nu līgumiskas vai ārpuslīgumiskas saistības un tās nav kredītiestādes saistības. Ārpuslīgumiskas iespējamās finansējuma saistības ietver asociāciju ar vai sponsorēšanu attiecībā uz tirgojamiem produktiem vai sniegtiem pakalpojumiem, kam var būt vajadzīgs atbalsts vai finansējuma piešķiršana spriedzes apstākļos nākotnē. Ārpuslīgumiskas saistības var būt ietvertas finanšu produktos un instrumentos, kurus pārdod, sponsorē vai kuru iniciators ir iestāde, kas var izraisīt neplānotu bilances pieaugumu no atbalsta, kurš sniegts reputācijas riska apsvērumu dēļ.
1360	1.4.6.1. piešķirtas grupas iekšējām struktūrām Kopējā 1.4.4. postenī ietvertā summa, kas piešķirta REGULAS (ES) Nr. 575/2013 grupas iekšējām struktūrām
1370	1.4.7. izejošās naudas plūsmas saskaņā ar CRD 105. pantu Kopējais izejošo naudas plūsmu apjoms, kas izriet no riska faktoriem, kuri minēti REGULAS (ES) Nr. 575/2013 105. panta a) un d) apakšpunktā, ciktāl paredzams, ka tas radīsies nākamo 30 dienu laikā.



**PĀRSKATU PAR LIKVIDITĀTI SNIEGŠANA (3. DAĻA NO 5 DAĻĀM
— IENĀKOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS)**

1. Ienākošās naudas plūsmas
 - 1.1. Vispārīgas piezīmes
 1. Šī ir kopsavilkuma veidne, kurā iekļauta informācija par likviditātes izejošajām naudas plūsmām, kuras mēra par nākamo 30 dienu laikposmu, lai uzraudzītu likviditātes seguma prasības ievērošanu, kā noteikts Regulas (ES) Nr. 575/2013 412. pantā. Posteņi, kuri iestādēm nav jānorāda, ir iekrāsoti pelēkā krāsā.
 2. Saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 425. panta 2. punktu likviditātes ienākošās naudas plūsmas:
 - (i) ietver tikai līgumos noteiktās ienākošās naudas plūsmas no riska darījumiem, kuriem nav kavējumu un attiecībā uz kuriem bankai nav pamata sagaidīt, ka nākamo 30 dienu laikā netiks pildītas saistības;
 - (ii) tiek norādītas pilnībā.
 3. Saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 425. panta 7. punktu iestādes nesniedz pārskatu par ienākošajām naudas plūsmām no visiem likvīdiem aktīviem, par kuriem sniegts pārskats saskaņā ar 416. pantu, ja tie nav maksājumi, kas jāveic par aktīviem, kuri nav atspoguļoti aktīva tirgus vērtībā.
 4. Saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 425. panta 8. punktu iestādes nesniedz pārskatu par ienākošajām naudas plūsmām ne no kādām jaunām noslēgtām saistībām.
 - 1.2. Apakšveidne ienākošo naudas plūsmu norādīšanai
 - 1.2.1. Norādījumi par konkrētām rindām

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
010-030	<p>IENĀKOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 425. pants</p> <p>Ienākošās naudas plūsmas kopā</p> <p>Pienākošies naudas līdzekļi, par ko sniegts pārskats šajā iedaļā, ir skaidri norādīti kā potenciāls likviditātes ienākošo naudas plūsmu avots nākamo 30 dienu laikā pārskata sniegšanas vajadzībām REGULAS (ES) NR. 575/2013 425. pantā.</p> <p>Summas, kuras ir norādītas katras apakš kategorijas “summas slejā”, ir pilnas summas, t.i., summas, no kurām nav atskaitītas REGULĀ (ES) NR. 575/2013 norādītie procenti.</p>
010-980	<p>1. Ienākošās naudas plūsmas</p> <p>REGULAS (EK) NR. 575/2013 425. pants 010.</p> <p>slejā norāda pienākošos naudas līdzekļu kopējo summu, savukārt 020. slejā norāda attiecīgo ienākošo naudas plūsmu — attiecīgā gadījumā — pēc ienākošo naudas plūsmu līmeņu piemērošanas.</p>
010-060	<p>1.1. Naudas līdzekļi, kuri pienākas no klientiem, kas nav finanšu klienti</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 425. panta 2. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Pārskatu par naudas līdzekļiem, kuru maksāšanas termiņš ir nākamo 30 dienu laikposmā (tostarp procentu maksājumi) un kuri pienākas no klientiem, kas nav finanšu klienti, sniedz turpmāk norādītajās apakš kategorijās šādi:</p> <p>[piezīme: tajos ietilpst aizdevumi, kuriem tuvojas termiņš un par ko jau ir veikta vienošanās termiņu pārjaunot. Aizdevumus, kuriem netuvojas termiņš, neuzskata par ienākošo naudas plūsmu un par tiem šeit pārskatu nesniedz].</p>
010	<p>1.1.1. Naudas līdzekļi, kuri pienākas no privātpersonām vai MVU</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 425. panta 2. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Tādi naudas līdzekļi, kuri pienākas no privātpersonām vai MVU nākamo 30 dienu laikā, kam nav kavējumu un attiecībā uz kuriem bankai nav pamata sagaidīt, ka nākamo 30 dienu laikā netiks pildītas saistības (tostarp procentu maksājumi).</p>

▼ B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
020	<p>1.1.2. Naudas līdzekļi, kuri pienākas no korporatīvajiem klientiem, kas nav finanšu klienti</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 425. panta 2. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Tādi naudas līdzekļi, kuri pienākas no korporatīvajiem klientiem nākamo 30 dienu laikā, kam nav kavējumu un attiecībā uz kuriem bankai nav pamata sagaidīt, ka nākamo 30 dienu laikā netiks pildītas saistības (tostarp procentu maksājumi).</p>
030	<p>1.1.2.1. kuriem iestāde, kas ir šos naudas līdzekļus parādā, piemēro procedūru saskaņā ar 422. panta 3. un 4. punktu</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 425. panta 2. punkta e) apakšpunkts</p> <p>No 1.1.2. postenī norādītās summas — kopējā summa, kas jāmaksā iestādei, lai saņemtu tūrvērtes, turētājbankas vai naudas pārvaldības pakalpojumus saskaņā ar 422. panta 3. un 4. punktu.</p>
040	<p>1.1.3. Naudas līdzekļi, kuri pienākas no centrālajām bankām</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 425. panta 2. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Tādi naudas līdzekļi, kuri pienākas no centrālajām bankām nākamo 30 dienu laikā, kam nav kavējumu un attiecībā uz kuriem bankai nav pamata sagaidīt, ka nākamo 30 dienu laikā netiks pildītas saistības (tostarp procentu maksājumi).</p>
050	<p>1.1.3.1. kuriem iestāde, kas ir šos naudas līdzekļus parādā, piemēro procedūru saskaņā ar 422. panta 3. un 4. punktu</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 425. panta 2. punkta e) apakšpunkts</p> <p>No 1.1.3. postenī norādītās summas — kopējā summa, kas jāmaksā iestādei, lai saņemtu tūrvērtes, turētājbankas vai naudas pārvaldības pakalpojumus saskaņā ar 422. panta 3. un 4. punktu.</p>
060	<p>1.1.4. Naudas līdzekļi, kuri pienākas no citiem klientiem, kas nav finanšu klienti</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 425. panta 2. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Tādu naudas līdzekļu kopējā summa, kuri nākamo 30 dienu laikā pienākas no klientiem, kas nav finanšu klienti, kam nav kavējumu un attiecībā uz kuriem bankai nav pamata sagaidīt, ka nākamo 30 dienu laikā netiks pildītas saistības (tostarp procentu maksājumi), un kuri nav norādīti 1.1.1. līdz 1.1.3. rindā.</p>
070-080	<p>1.2. Naudas līdzekļi, kuri pienākas no finanšu klientiem</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 425. panta 2. punkts</p> <p>Tādu naudas līdzekļu kopējā summa, kuri nākamo 30 dienu laikā pienākas no finanšu klientiem, kam nav kavējumu un attiecībā uz kuriem bankai nav pamata sagaidīt, ka nākamo 30 dienu laikā netiks pildītas saistības (tostarp procentu maksājumi).</p> <p>Pārskatu par nodrošinātajiem kredītešanas darījumiem un kapitāla tirgus darījumiem sniedz 1.2. iedaļā.</p>
070	<p>1.2.1. kuriem iestāde, kas ir šos naudas līdzekļus parādā, piemēro procedūru saskaņā ar 422. panta 3. un 4. punktu</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 425. panta 2. punkta e) apakšpunkts</p> <p>No 1.2. postenī norādītās summas — naudas līdzekļi, kas iestādei jāmaksā, lai saņemtu tūrvērtes, turētājbankas vai naudas pārvaldības pakalpojumus saskaņā ar 422. panta 3. un 4. punktu.</p>
080	<p>1.2.2. kam kompetentā iestāde ir piešķirusi atļauju piemērot zemāku procentuālo attiecību izejošajām naudas plūsmām saskaņā ar 422. panta 8. punktu</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 422. panta 8. punkts</p> <p>No 1.2. postenī norādītās summas — pienākošies naudas līdzekļi, attiecībā uz kuriem kompetentā iestāde ir piešķirusi atļauju piemērot zemāku procentuālo attiecību izejošajām naudas plūsmām saskaņā ar 422. panta 8. punktu</p>

▼B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
090	<p>1.3. Naudas līdzekļi, kuri pienākas no tirdzniecības finansēšanas darījumiem saskaņā ar 425. panta 2. punkta b) apakšpunktu</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 425. panta 2. punkta b) apakšpunkts</p> <p>Naudas līdzekļi, kuri pienākas no tirdzniecības finansēšanas darījumiem saskaņā ar 425. panta 2. punkta b) apakšpunktu</p>
100	<p>1.4. Aktīvi ar līgumā nenoteiktu termiņu saskaņā ar 425. panta 2. punkta c) apakšpunktu</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 425. panta 2. punkta c) apakšpunkts</p> <p>Aktīvi ar līgumā nenoteiktu termiņu saskaņā ar 425. panta 2. punkta c) apakšpunktu</p>
110	<p>1.5. Naudas līdzekļi, kuri pienākas no būtiska indeksa kapitāla vērtspapīru instrumentu pozīcijām, ar nosacījumu, ka tos neuzskaita divreiz – arī kā likvīdos aktīvus</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 425. panta 2. punkta f) apakšpunkts</p> <p>Naudas līdzekļi, kuri pienākas no būtiska indeksa kapitāla vērtspapīru instrumentu pozīcijām, ar nosacījumu, ka tos neuzskaita divreiz – arī kā likvīdos aktīvus</p>
120-930	<p>1.6. Naudas līdzekļi, kuri pienākas no nodrošinātajiem kredīšanas darījumiem un kapitāla tirgus darījumiem, kā definēts 192. pantā</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 425. panta 2. punkta d) apakšpunkts</p> <p>Turpmāk norādītajām apakškategoriņām iestādes nosaka nākamo 30 dienu laikā ienākošo naudas plūsmu summu saistībā ar nodrošinātajiem kredīšanas darījumiem un kapitāla tirgus darījumiem un tirgus vērtību attiecīgajiem aktīviem, ar kuriem nodrošina darījumus.</p> <p>Saskaņā ar 192. pantu:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. “nodrošinātais kredīšanas darījums” ir jebkāds darījums, kas rada riska darījumu, kuram ir nodrošinājums, un šāda darījuma nosacījumi neparedz iestādei tiesības vismaz katru dienu veikt drošības rezerves pārskatīšanu; 2. “kapitāla tirgus darījums” ir jebkāds darījums, kas rada riska darījumu, kuram ir nodrošinājums, un darījuma nosacījumi paredz iestādei tiesības vismaz katru dienu veikt drošības rezerves pārskatīšanu. <p>Tāpēc šajā iedaļā sniedz pārskatu par visiem darījumiem, kuros iestāde ir sniegusi nodrošinātu aizdevumu naudā, piemēram, darījumiem ar aktīvu pirkšanu ar atpārdošanu, kā definēts REGULAS (ES) NR. 575/2013 4. panta 83. punktā, un kuru termiņš pienāk 30 dienu laikā.</p> <p>Iestādes paziņo 30 dienu laikā maksājamo summu 010., 030. un 050. slejā un tirgus vērtību aktīviem, ar ko nodrošina nodrošinātos kredīšanas darījumus un kapitāla tirgus darījumus, — 020., 040. un 060. slejā, atkarībā no aktīviem piešķirtās aktīvu kvalitātes kategorijas (ļoti augsta likviditāte un kredītkvalitāte, augsta likviditāte un kredītkvalitāte un citāda likviditāte un kredīta kvalitāte).</p> <p>Iestādes iedala darījumus, nosakot likviditāti un kredītkvalitāti aktīviem, ar kuriem nodrošina darījumu, un šim nolūkam izmantojot tos pašus kritērijus, kurus piemēro, sniedzot pārskatu par aktīviem 1.1. veidnē “Aktīvi”.</p> <p>T.i., saskaņā ar REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punktu, kamēr nav pieņemta vienota ļoti augsta un augsta likviditātes un kredītkvalitātes definīcija saskaņā ar REGULAS (ES) NR. 575/2013 460. pantu, iestādes pašas nosaka attiecīgajā valūtā pārvedamos aktīvus, kam attiecīgi ir ārkārtīgi augsta vai augsta likviditāte un kredītkvalitāte.</p> <p>Ja iestāde nodrošinājumu portfeli ir saņēmusi gan “ļoti augsta”, gan “augsta”, gan “citādas” likviditātes un kredītkvalitātes aktīvus un nevieni aktīvi nav īpaši iedalīti kā nodrošinājums nodrošinātajiem kredīšanas darījumiem un citiem kapitāla tirgus darījumiem, tad iestādes pieņem, ka aktīvi ar viszemāko likviditāti un kredītkvalitāti ir iedalīti vispirms, t.i., aktīvus ar “citādu likviditāti un kredītkvalitāti” iedala vispirms. Tikai tad, kad visi šie aktīvi ir pilnībā iedalīti, tiek iedalīti aktīvi ar “augstu likviditāti un kredītkvalitāti”. Tikai tad, kad arī visi šie aktīvi ir pilnībā iedalīti, tiek iedalīti aktīvi ar “ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti”.</p>

▼B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
120-190	<p>1.6.1. Citi pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta c) apakšpunkts</p> <p>Par darījumiem, kas nodrošināti ar pārvedamiem aktīviem, pārskatu sniedz attiecīgajā apakšskategorijā.</p> <p>Šajā iedaļā norādītie aktīvi ir skaidri identificēti kā potenciāli ļoti augstas vai augstas likviditātes un kredītqualitātes aktīvi.</p> <p>Šajā iedaļā norādītajiem aktīviem jāatbilst visām piemērojamām prasībām, kas iekļautas REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. un 417. pantā.</p>
120-130	<p>1.6.1.1. Pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē dalībvalsts centrālā valdība, reģiona ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus centrālā valdība vai trešās valsts centrālā valdība vietējā valūtā, ja iestāde minētajā dalībvalstī vai trešā valstī uzņemas likviditātes risku, kuru tā sedz, turot šos likvidos aktīvus</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta i) punkts</p>
120	<p>1.6.1.1.1. kas ir prasījumi</p> <p>Aktīvi, kas norādīti likvīdo aktīvu veidlapas 1.3.1. postenī un kuri ir prasījumi pret iepriekš minētajiem darījumu partneriem, saskaņā ar 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta i) punktu</p>
130	<p>1.6.1.1.2. ko garantē</p> <p>Aktīvi, kas norādīti likvīdo aktīvu veidlapas 1.3.1. postenī un kurus garantē iepriekš minētie darījumu partneri, saskaņā ar 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta i) punktu</p>
140-150	<p>1.6.1.2. Pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē centrālās bankas un necentrālās valdības publiskā sektora struktūras šo centrālo banku un publiskā sektora struktūru vietējā valūtā</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta ii) punkts</p>
140	<p>1.6.1.2.1. kas ir prasījumi</p> <p>Aktīvi, kas norādīti likvīdo aktīvu veidlapas 1.3.2. postenī un kuri ir prasījumi pret iepriekš minētajiem darījumu partneriem saskaņā ar 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta ii) punktu</p>
150	<p>1.6.1.2.2. ko garantē</p> <p>Aktīvi, kas norādīti likvīdo aktīvu veidlapas 1.3.2. postenī un kurus garantē iepriekš minētie darījumu partneri, saskaņā ar 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta ii) punktu</p>
160-170	<p>1.6.1.3. Pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē Starptautisko norēķinu banka, Starptautiskais Valūtas fonds, Komisija un daudzpusējas attīstības bankas</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iii) punkts</p>
160	<p>1.6.1.3.1. kas ir prasījumi</p> <p>Aktīvi, kas norādīti likvīdo aktīvu veidlapas 1.3.3. postenī un kuri ir prasījumi pret iepriekš minētajiem darījumu partneriem saskaņā ar 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iii) punktu</p>
170	<p>1.6.1.3.2. ko garantē</p> <p>Aktīvi, kas norādīti likvīdo aktīvu veidlapas 1.3.3. postenī un kurus garantē iepriekš minētie darījumu partneri, saskaņā ar 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iii) punktu</p>
180-190	<p>1.6.1.4. Pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē Eiropas Finanšu stabilitātes instruments un Eiropas Stabilizācijas mehānisms</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iv) punkts</p>

▼ B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
180	<p>1.6.1.4.1. kas ir prasījumi</p> <p>Aktīvi, kas norādīti likvīdo aktīvu veidlapas 1.3.4. postenī un kuri ir prasījumi pret iepriekš minētajiem darījumu partneriem saskaņā ar 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iv) punktu</p>
190	<p>1.6.1.4.2. ko garantē</p> <p>Aktīvi, kas norādīti likvīdo aktīvu veidlapas 1.3.4. postenī un kurus garantē iepriekš minētie darījumu partneri, saskaņā ar 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iv) punktu</p>
200-220	<p>1.6.2. Kopā — KIU daļas vai ieguldījumu apliecības ar pamatā esošajiem aktīviem, kas norādīti 416. panta 1. punktā</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 6. punkts</p> <p>Šeit tiek sniegts pārskats par visām KIU ieguldījumu apliecībām vai daļām ar pamatā esošajiem aktīviem, kas norādīti REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punktā, izmantojot attiecīgu apakškategoriju saskaņā ar LCR likvīdo aktīvu veidni.</p>
200	1.6.2.1. pamatā esošie aktīvi 416. panta 1. punkta a) apakšpunktā
210	1.6.2.2. pamatā esošie aktīvi 416. panta 1. punkta b) un c) apakšpunktā
220	1.6.2.3. pamatā esošie aktīvi 416. panta 1. punkta d) apakšpunktā
230	<p>1.6.3. Aktīvi, ko emitējusi kredītiestāde, kuru izveidojusi dalībvalsts centrālā valdība vai reģionālā pašvaldība</p> <p>Aktīvi, ko emitējusi kredītiestāde, kuru izveidojusi dalībvalsts centrālā valdība vai reģionālā pašvaldība, ja ir izpildīts vismaz viens no 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta iii) punkta nosacījumiem</p>
240-260	<p>1.6.4. Nefinanšu korporatīvās obligācijas</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta b) vai d) apakšpunkts</p> <p>Par nefinanšu korporatīvajām obligācijām pārskatu sniedz atbilstoši to kredītqualitātei saskaņā ar REGULAS (ES) NR. 575/2013 122. pantu, izmantojot attiecīgo apakškategoriju.</p>
240	1.6.4.1. pirmā kredītqualitātes pakāpe
250	1.6.4.2. otrā kredītqualitātes pakāpe
260	1.6.4.3. trešā kredītqualitātes pakāpe
270-290	<p>1.6.5. Kredītiestādes emitētas obligācijas, kuras ir atbilstošas, lai tām piemērotu 129. panta 4. vai 5. punktā noteikto procedūru</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta i) punkts</p> <p>Par obligācijām, kuras ir atbilstošas, lai tām piemērotu 129. panta 4. vai 5. punktā izklāstīto procedūru, pārskatu sniedz atbilstīgi to kredītqualitātei saskaņā ar REGULAS (ES) NR. 575/2013 129. panta 4. vai 5. punktu, izmantojot attiecīgo apakškategoriju.</p>
270	1.6.5.1. pirmā kredītqualitātes pakāpe
280	1.6.5.2. otrā kredītqualitātes pakāpe
290	1.6.5.3. trešā kredītqualitātes pakāpe
300-320	<p>1.6.6. Ar aktīviem nodrošināti kredītiestādes emitēti instrumenti, ja tie ir uzrādījuši visaugstāko kredītqualitāti, ko EBI noteikusi saskaņā ar 509. panta 3., 4. un 5. punkta kritērijiem</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta i) punkts</p> <p>Par šiem posteniem pārskatu sniedz atbilstīgi to kredītqualitātei saskaņā ar REGULAS (ES) NR. 575/2013 2. sadaļas 5. nodaļu un 123., 124., 125. un 126. pantu, izmantojot attiecīgu apakškategoriju.</p>

▼B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
300	1.6.6.1. pirmā kredītkvalitātes pakāpe
310	1.6.6.2. otrā kredītkvalitātes pakāpe
320	1.6.6.3. trešā kredītkvalitātes pakāpe
330-350	1.6.7. No 1.6.6. pozīcijā norādītajiem aktīviem — ar mājokļu hipotēku nodrošināti instrumenti REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta i) punkts Par šiem posteņiem pārskatu sniedz atbilstīgi to kredītkvalitātei saskaņā ar REGULAS (ES) NR. 575/2013 2. sadaļas 5. nodaļu un 123., 124., 125. un 126. pantu, izmantojot attiecīgu apakšskategoriju.
330	1.6.7.1. pirmā kredītkvalitātes pakāpe
340	1.6.7.2. otrā kredītkvalitātes pakāpe
350	1.6.7.3. trešā kredītkvalitātes pakāpe
360-380	1.6.8. Obligācijas, kā definēts Direktīvas 2009/65/EK 52. panta 4. punktā un kas nav 1.9. pozīcijā minētās obligācijas REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta ii) punkts Par šiem posteņiem pārskatu sniedz atbilstīgi to kredītkvalitātei saskaņā ar REGULAS (ES) NR. 575/2013 129. panta 4. vai 5. punktu, izmantojot attiecīgu apakšskategoriju.
360	1.6.8.1. pirmā kredītkvalitātes pakāpe
370	1.6.8.2. otrā kredītkvalitātes pakāpe
380	1.6.8.3. trešā kredītkvalitātes pakāpe
390-410	1.6.9. Citi pārvedami aktīvi ar ļoti augstu likviditāti un kredītkvalitāti REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta b) apakšpunkts Par šiem posteņiem pārskatu sniedz atbilstīgi to kredītkvalitātei saskaņā ar REGULAS (ES) NR. 575/2013 III daļas 2. sadaļas 2. nodaļu, izmantojot attiecīgu apakšskategoriju. Šeit sniedz pārskatu tikai par tiem posteņiem, kas nav norādīti iepriekšējās pozīcijās.
390	1.6.9.1. pirmā kredītkvalitātes pakāpe
400	1.6.9.2. otrā kredītkvalitātes pakāpe
410	1.6.9.3. trešā kredītkvalitātes pakāpe
420-440	1.6.10. Citi pārvedami aktīvi ar augstu likviditāti un kredītkvalitāti REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta d) apakšpunkts Par šiem posteņiem pārskatu sniedz atbilstīgi to kredītkvalitātei saskaņā ar REGULAS (ES) NR. 575/2013 III daļas 2. sadaļas 2. nodaļu, izmantojot attiecīgu apakšskategoriju. Šeit sniedz pārskatu tikai par tiem posteņiem, kas nav norādīti iepriekšējās rindās.
420	1.6.10.1. pirmā kredītkvalitātes pakāpe
430	1.6.10.2. otrā kredītkvalitātes pakāpe
440	1.6.10.3. trešā kredītkvalitātes pakāpe

▼ B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
450-460	<p>1.6.11. Aktīvi, kas atbilst REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta b) un d) apakšpunkta prasībām, bet neatbilst 417. panta b) vai c) punkta prasībām</p> <p>Pārskatu par posteņiem sniedz tikai vienā no turpmāk norādītajām apakškategoriņām, arī tad, ja nav izpildīti abi nosacījumi.</p>
450	<p>1.6.11.1. Aktīvi, kurus nekontrolē likviditātes pārvaldības struktūrvienība</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 417. panta c) punkts</p>
460	<p>1.6.11.2. Aktīvi, kuri nav juridiski un praktiski nekavējoties pieejami jebkurā brīdī nākamo 30 dienu laikā, lai tos likvidētu, izmantojot tiešās pārdošanas darījumu vai vienkāršu līgumu par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu atzītos repo tirgos</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 417. panta b) punkts</p>
470-660	<p>1.6.12. Posteņi, kam piemērojama papildu ziņošana par likvidiem aktīviem</p> <p>Iestādes sniedz pārskatu tikai par aktīviem, kam piemērojama papildu ziņošana par likvidiem aktīviem saskaņā ar REGULAS (ES) NR. 575/2013 III pielikumu. Visiem posteņiem, izņemot tos, kas minēti 3.1., 3.2. un 3.9. iedaļā, jāatbilst nosacījumiem, kas izklāstīti minētā pielikuma pēdējā daļā.</p> <p>Pārskatu par šiem posteņiem sniedz šeit attiecīgajā apakškategoriņā.</p> <p>Šeit sniedz pārskatu tikai par tiem posteņiem, kas nav norādīti citur veidnē.</p>
470	<p>1.6.12.1. Nauda</p> <p>Regulas (EK) NR. 575/2013 III pielikuma 1. punkts</p> <p>Kopējā naudas summa, ieskaitot monētas un banknotes/valūtu. Pārskatu sniedz tikai par tādu naudu, kas neatbilst vismaz vienam no 416. panta 3. punkta c), d) un e) apakšpunktā izklāstītajiem nosacījumiem un ko tādējādi nevar norādīt pārskata 1.1. postenī.</p> <p>Citās iestādēs veiktus parādzīmju naudas depozītus nenorāda šeit, bet gan 1.3. veidnes "Ienākošās naudas plūsmas" nodrošinājuma kategoriņā, ja tos var uzskatīt par naudas līdzekļiem, kas maksājami nākamo 30 dienu laikā.</p>
480	<p>1.6.12.2. Centrālo banku riska darījumi, tādā apmērā, kādā šos riska darījumus var izmantot spriedzes apstākļos</p> <p>Regulas (EK) NR. 575/2013 III pielikuma 2. punkts</p> <p>Kopējā summa riska darījumiem ar centrālajām bankām, tādā apmērā, kādā šos riska darījumus var izmantot spriedzes apstākļos. Pārskatu sniedz tikai par tādiem riska darījumiem, kas neatbilst vismaz vienam no 416. panta 3. punkta c), d) un e) apakšpunktā izklāstītajiem nosacījumiem un ko tādējādi nevar norādīt pārskata 1.3. postenī.</p>
490-530	<p>1.6.12.3. Pārvedami vērtspapīri ar 0 % riska pakāpi, kuri nav iestādes vai kādas tai radniecīgas struktūras saistības</p> <p>Regulas (EK) NR. 575/2013 III pielikuma 3. punkts</p> <p>Vērtspapīri ar 0 % riska pakāpi, kuri ir prasījumi pret vai ko garantē kādas dalībvalsts vai trešās valsts centrālā valdība, kā minēts III pielikuma 3. punktā. No tiem:</p>
490	<p>1.6.12.3.1. kas ir prasījumi pret valstīm</p> <p>Regulas (EK) NR. 575/2013 III pielikuma 3. punkts</p>
500	<p>1.6.12.3.2. prasījumi, ko garantē valstis</p> <p>Regulas (EK) NR. 575/2013 III pielikuma 3. punkts</p>
510	<p>1.6.12.3.3. kas ir prasījumi pret vai ko garantē centrālās bankas</p> <p>Regulas (EK) NR. 575/2013 III pielikuma 3. punkts</p>

▼B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
520	1.6.12.3.4. kas ir prasījumi pret vai ko garantē necentrālās valdības publiskā sektora struktūras, reģioni ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus un vietējās pašpārvaldes Regulas (EK) NR. 575/2013 III pielikuma 3. punkts
530	1.6.12.3.5. kas ir prasījumi pret vai prasījumi, kurus garantē Starptautisko norēķinu banka, Starptautiskais Valūtas fonds, Eiropas Savienība, Eiropas Finanšu stabilitātes instruments, Eiropas Stabilizācijas mehānisms vai daudzpusējas attīstības banka Regulas (EK) NR. 575/2013 III pielikuma 3. punkts
540	1.6.12.4. Pārvedami vērtspapīri, kas nav minēti 3.3. postenī un kuri ir vietējās valūtās emitēti prasījumi pret vai prasījumi, kurus garantē valstis vai centrālās bankas, un kurus valsts vai centrālā banka emitējusi tās valsts valūtā, kurā uzņemas likviditātes risku, vai emitējusi ārvalstu valūtās, tādā apmērā, kādā šāda parāda turēšana atbilst bankas darbību likviditātes vajadzībām šajā trešā valstī Regulas (EK) NR. 575/2013 III pielikuma 4. punkts
550-590	1.6.12.5. Pārvedami vērtspapīri ar 20 % riska pakāpi, kuri nav iestādes vai kādas tai radniecīgas struktūras saistības Regulas (EK) NR. 575/2013 III pielikuma 5. punkts Vērtspapīri ar 20 % riska pakāpi, kuri ir prasījumi pret vai ko garantē kādas dalībvalsts vai trešās valsts centrālā valdība, kā minēts III pielikuma 5. punktā. No tiem:
550	1.6.12.5.1. prasījumi pret valstīm Regulas (EK) NR. 575/2013 III pielikuma 5. punkts
560	1.6.12.5.2. prasījumi, ko garantē valstis Regulas (EK) NR. 575/2013 III pielikuma 5. punkts
570	1.6.12.5.3. kas ir prasījumi pret vai ko garantē centrālās bankas Regulas (EK) NR. 575/2013 III pielikuma 5. punkts
580	1.6.12.5.4. kas ir prasījumi pret vai ko garantē necentrālās valdības publiskā sektora struktūras, reģioni ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus un vietējās pašpārvaldes Regulas (EK) NR. 575/2013 III pielikuma 5. punkts
590	1.6.12.5.5. kas ir prasījumi pret vai prasījumi, kurus garantē Starptautisko norēķinu banka, Starptautiskais Valūtas fonds, Eiropas Savienība, Eiropas Finanšu stabilitātes instruments, Eiropas Stabilizācijas mehānisms vai daudzpusējas attīstības banka Regulas (EK) NR. 575/2013 III pielikuma 5. punkts
600	1.6.12.6. Pārvedami vērtspapīri, kas nav minēti 3.3.–3.5.6. postenī un kuri saskaņā ar trešās daļas II sadaļas 2. nodaļu atbilst 20 % vai labākai riska pakāpei vai tiek iekšēji novērtēti kā tādi, kuriem ir līdzvērtīga kredītkvalitāte, un kuri atbilst visiem nosacījumiem, kuri paredzēti REGULAS (ES) NR. 575/2013 III pielikuma 6. punktā Regulas (EK) NR. 575/2013 III pielikuma 6. punkts
610	1.6.12.7. Pārvedami vērtspapīri, kas nav minēti LCR aktīvu veidnes 3.3.–3.6. postenī un kas saskaņā ar Trešās daļas II sadaļas 2. nodaļu atbilst 50 % vai labākai riska pakāpei vai tiek iekšēji novērtēti kā tādi, kuriem ir līdzvērtīga kredītkvalitāte, un kuri nav prasījums pret SSPE, iestādi vai kādu no tās radniecīgajām struktūrām. Regulas (EK) NR. 575/2013 III pielikuma 7. punkts

▼B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
620	<p>1.6.12.8. Pārvedami vērtspapīri, kas nav minēti LCR aktīvu veidnes 3.3.–3.7. postenī un kuru nodrošinājuma aktīvi saskaņā ar Trešās daļas II sadaļas 2. nodaļu atbilst 35 % vai labākai riska pakāpei vai tiek iekšēji novērtēti kā tādi, kuriem ir līdzvērtīga kredītkvalitāte, un ir pilnībā nodrošināti ar hipotēkām uz mājokļa īpašumu saskaņā ar KPR 125. pantu.</p> <p>Regulas (EK) NR. 575/2013 III pielikuma 8. punkts</p>
630	<p>1.6.12.9. Rezerves kredītiespējas, ko piešķirušas centrālās bankas saskaņā ar monetāro politiku tādā apmērā, kādā šīs iespējas nav nodrošinātas ar likvīdiem aktīviem un neiekļaujot ārkārtas likviditātes palīdzību</p> <p>Regulas (EK) NR. 575/2013 III pielikuma 9. punkts</p> <p>Kopējā tādu rezerves kredītiespēju summa, ko piešķirušas centrālās bankas saskaņā ar monetāro politiku tādā apmērā, kādā šīs iespējas nav nodrošinātas ar likvīdiem aktīviem un neiekļaujot ārkārtas likviditātes palīdzību</p>
640	<p>1.6.12.10. Tiesību aktos vai statūtos noteikti obligātie depozīti centrālajā kredītiestādē un cits likvīds finansējums, kas uz statūtu vai līgumu pamata pieejams no centrālās kredītiestādes vai iestādēm, kas ir 113. panta 7. punktā minētā tīkla dalībnieces, vai ir atbilstīgs 10. pantā noteiktajai nepiemērošanai, ciktāl šāds finansējums nav nodrošināts ar likvīdiem aktīviem, ja kredītiestāde pieder tīklam saskaņā ar tiesību akta vai statūtu noteikumiem</p> <p>Regulas (EK) NR. 575/2013 III pielikuma 10. punkts</p>
650	<p>1.6.12.11. Biržā tirgotas, centrālai firvērtei pakļautas, būtiskā akciju indeksā ietilpstošas parastās akcijas, kas denominētas dalībvalsts vietējā valūtā un ko nav emitējusi iestāde vai kāda tai radniecīga sabiedrība</p> <p>Regulas (EK) NR. 575/2013 III pielikuma 11. punkts</p>
660	<p>1.6.12.12. Atzītā biržā iekļauts zelts, kas nodots glabāšanā</p> <p>Regulas (EK) NR. 575/2013 III pielikuma 12. punkts</p>
670-920	<p>1.6.13. Aktīvi, kas neatbilst REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta prasībām, tomēr atbilst 417. panta b) un c) punkta prasībām</p> <p>Pārskatu par šiem posteņiem sniedz šeit attiecīgajā likvīdo aktīvu veidnes apakš kategorijā.</p>
670-690	<p>1.6.13.1. Finanšu korporatīvās obligācijas</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 2. punkts</p> <p>Par šiem posteņiem pārskatu sniedz atbilstīgi to kredītkvalitātei saskaņā ar REGULAS (ES) NR. 575/2013 120. panta 1. punktu</p>
670	1.6.13.1.1. pirmā kredītkvalitātes pakāpe
680	1.6.13.1.2. otrā kredītkvalitātes pakāpe
690	1.6.13.1.3. trešā kredītkvalitātes pakāpe
700-720	<p>1.6.13.2. Pašu emitētie instrumenti</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 3. punkta b) apakšpunkts</p> <p>Par šiem posteņiem pārskatu sniedz atbilstīgi to kredītkvalitātei saskaņā ar REGULAS (ES) NR. 575/2013 120. panta 1. punktu</p>
700	1.6.13.2.1. pirmā kredītkvalitātes pakāpe
710	1.6.13.2.2. otrā kredītkvalitātes pakāpe
720	1.6.13.2.3. trešā kredītkvalitātes pakāpe

▼B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
730-750	1.6.13.3. Nenodrošināti kredītiestādes emitēti instrumenti REGULAS (EK) NR. 575/2013 416. pants Par šiem posteņiem pārskatu sniedz atbilstīgi to kredītqualitātei saskaņā ar REGULAS (ES) NR. 575/2013 120. panta 1. punktu
730	1.6.13.3.1. pirmā kredītqualitātes pakāpe
740	1.6.13.3.2. otrā kredītqualitātes pakāpe
750	1.6.13.3. trešā kredītqualitātes pakāpe
760-780	1.6.13.4. Ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri, kas nav jau norādīti 1.6.6. punktā REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 4. punkta b) apakšpunkts Par šiem posteņiem pārskatu sniedz atbilstīgi to kredītqualitātei saskaņā ar REGULAS (ES) NR. 575/2013 III daļas 2. sadaļas 5. nodaļu un 125. pantu
760	1.6.13.4.1. pirmā kredītqualitātes pakāpe
770	1.6.13.4.2. otrā kredītqualitātes pakāpe
780	1.6.13.4.3. trešā kredītqualitātes pakāpe
790-810	1.6.13.5. Ar mājokļu hipotēku nodrošināti instrumenti, kas nav jau norādīti 1.6.7. postenī REGULAS (ES) NR. 575/2013 509. panta 3. punkts Par šiem posteņiem pārskatu sniedz atbilstīgi to kredītqualitātei saskaņā ar REGULAS (ES) NR. 575/2013 III daļas 2. sadaļas 5. nodaļu un 125. pantu
790	1.6.13.5.1. pirmā kredītqualitātes pakāpe
800	1.6.13.5.2. otrā kredītqualitātes pakāpe
810	1.6.13.5.3. trešā kredītqualitātes pakāpe
820	1.6.13.6. Kapitāla vērtspapīri, kas iekļauti atzītas biržas sarakstā, un ar nozīmīgu indeksu saistīti kapitāla vērtspapīru instrumenti, kas nav pašu emitēti vai kurus nav emitējušas finanšu iestādes Regulas (EK) NR. 575/2013 416. panta 4. punkta a) apakšpunkts un 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts
830	1.6.13.7. Zelts Regulas (EK) NR. 575/2013 416. panta 4. punkta a) apakšpunkts un 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts
840	1.6.13.8. Garantētas obligācijas, kuras nav jau norādītas iepriekš REGULAS (ES) NR. 575/2013 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts
850	1.6.13.9. Segtās obligācijas, kuras nav jau norādītas iepriekš REGULAS (ES) NR. 575/2013 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts
860	1.6.13.10. Korporatīvās obligācijas, kuras nav jau norādītas iepriekš REGULAS (ES) NR. 575/2013 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts
870	1.6.13.11. Fondi, kas balstīti uz 1.6.13.6.– 1.6.13.10. postenī minētajiem aktīviem REGULAS (ES) NR. 575/2013 509. panta 3. punkta c) apakšpunkts
880-900	1.6.13.12. Citu centrālajai bankai atbilstošu vērtspapīru vai aizdevumu kategorijas REGULAS (ES) NR. 575/2013 509. panta 3. punkta b) apakšpunkts

▼B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
880	1.6.13.12.1. Pašvaldību obligācijas REGULAS (ES) NR. 575/2013 509. panta 3. punkta b) apakšpunkts
890	1.6.13.12.2. Komerציālie vērtspapīri REGULAS (ES) NR. 575/2013 509. panta 3. punkta b) apakšpunkts
900	1.6.13.12.3. Kreditprasības REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 4. punkta c) apakšpunkts
910-930	1.6.13.13. Šariatam atbilstīgi finanšu produkti kā alternatīva aktīviem, kas atbilstu likvidiem aktīviem 416. panta vajadzībām, izmantošanai Šariatam atbilstošās bankās REGULAS (ES) NR. 575/2013 509. panta 2. punkta i) apakšpunkts
910	1.6.13.13.1. pirmā kredītqualitātes pakāpe
920	1.6.13.13.2. otrā kredītqualitātes pakāpe
930	1.6.13.13.3. trešā kredītqualitātes pakāpe
940-960	1.7. Neizmantotas kredītspējas un likviditātes iespējas un citas saistības, kas saņemtas no tās pašas grupas struktūrām saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 425. panta 4. punktu REGULAS (ES) NR. 575/2013 425. panta 4. punkts No tās pašas grupas struktūrām saņemto neizmantoto kredītspēju un likviditātes iespēju un citu saistību, kurām kompetentās iestādes, izskatot katru gadījumu atsevišķi, ir piešķirušas atļauju piemērot augstākas ienākošas naudas plūsmas, kopējo summu norāda šādās apakškategoriās:
940	1.7.1. ja ir izpildīti visi 425. panta 4. punkta a), b) un c) apakšpunkta nosacījumi REGULAS (ES) NR. 575/2013 425. panta 4. punkta a), b) un c) apakšpunkts Tādu pienākošos naudas līdzekļu kopējā summa, kuriem kompetentās iestādes, izskatot katru gadījumu atsevišķi, ir piešķirušas atļauju piemērot augstākas ienākošas naudas plūsmas, un attiecībā uz kuriem ir izpildīti visi 425. panta 4. punkta a), b) un c) apakšpunkta nosacījumi
950	1.7.2. ja kompetentās iestādes nav piemērojušas 425. panta 4. punkta d) apakšpunktu un ir izpildīti visi 425. panta 4. punkta a), b) un c) apakšpunkta nosacījumi, lai varētu piemērot grupas iekšējo procedūru saskaņā ar 20. panta 1. punkta b) apakšpunktu attiecībā uz iestādēm, uz kurām neattiecas 8. panta nepiemērošana, — neizmantotās kredītspējas un likviditātes iespējas un citas saistības, kas saņemtas no tās pašas grupas struktūras atbilstīgi 425. panta 5. punktam REGULAS (ES) NR. 575/2013 425. panta 4. punkta a), b) un c) apakšpunkts Tādu pienākošos naudas līdzekļu kopējā summa, attiecībā uz kuriem kompetentās iestādes, izskatot katru gadījumu atsevišķi, ir piešķirušas atļauju piemērot augstākas ienākošas naudas plūsmas, ja ir izpildīti visi 425. panta 4. punkta a), b) un c) apakšpunkta nosacījumi, lai varētu piemērot grupas iekšējo procedūru saskaņā ar 20. panta 1. punkta b) apakšpunktu attiecībā uz iestādēm, uz kurām neattiecas 8. panta nepiemērošana, un ja nav piemērots 425. panta 4. punkta d) apakšpunkts
960	1.7.3. Neto debitoru parādi, kas izriet no II pielikumā norādītajiem līgumiem (atskaitot saņemamo nodrošinājumu, ko var uzskatīt par likvidiem aktīviem saskaņā ar 416. pantu) REGULAS (ES) NR. 575/2013 425. panta 3. punkts Neto summa debitoru parādiem, kuru nomaksa sagaidāma 30 dienu laikā un kuri izriet no II pielikumā norādītajiem līgumiem. Summas: — ir neto par visiem darījumu partneriem; — no tām ir atskaitīts saņemamais nodrošinājums, ko var uzskatīt par likvidiem aktīviem saskaņā ar 416. pantu;

▼B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	— tās nav novērtētas pēc tirgus vērtības, jo tirgus vērtība ietver aplēses par iespējamajām ienākošajām un izejošām naudas plūsmām var ietvert naudas plūsmas, kuras rodas pēc vairāk nekā 30 dienām. Piezīme. Maksājamās neto summas norāda 1.2. punkta “Izejošās naudas plūsmas” 1.2.7. postenī (neto debitoru parādi, kas izriet no II pielikumā norādītajiem līgumiem (atskaitot saņemamo nodrošinājumu, ko var uzskatīt par likvidiem aktīviem saskaņā ar 416. pantu)).
970	1.8. Ar likvidiem aktīviem saistīti pienākošies maksājumi, kas nav atspoguļoti aktīvu tirgus vērtībā REGULAS (ES) NR. 575/2013 425. panta 7. punkts Visu maksājumu, kuri pienākas saistībā ar aktīviem, ko uzskatīt par likvidiem aktīviem saskaņā ar 416. pantu, kopējā summa, kura nav ņemta vērā attiecīgā aktīva tirgus vērtībā.
980	1.9. Citas ienākošās naudas plūsmas Visu citu ienākošo naudas plūsmu, kas nav norādītas 1.1. līdz 1.8. postenī, kopējā summa
990	2. Tādu ienākošo naudas plūsmu kopsumma, kas izslēgtas maksimālās robežvērtības dēļ Tādu pienākošos naudas līdzekļu kopējā summa, kuri ir izslēgti saistībā ar ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību, kas ir noteikta 75 % apmērā no likviditātes izejošajām naudas plūsmām saskaņā ar REGULAS (ES) NR. 575/2013 425 panta 1. punktu. Tas būs jāpārbauda ar atsauci uz izejošo naudas plūsmu kopsummu, aprēķinot no to izejošo naudas plūsmu veidnes.
1000-1030	3. Ienākošās naudas plūsmas, kas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas
1000	3.1. Naudas līdzekļi, kas pienākas no aizņēmējiem un obligāciju ieguldītājiem saistībā ar hipotekārajiem aizdevumiem REGULAS (ES) NR. 575/2013 425. panta 1. punkts Hipotekārais aizdevums, ko finansē ar obligācijām, kas ir atbilstīgas, lai tām piemērotu 129. panta 4., 5. vai 6. punktā noteikto procedūru, kā definēts Direktīvas NR. 2009/65/EK 52. panta 4. punktā
1010	3.2. Ienākošās naudas plūsmas no attīstību veicinošiem aizdevumiem, ko iestādes piešķir kā starpnieki REGULAS (ES) NR. 575/2013 425. panta 1. punkts
1020	3.3. Ienākošās naudas plūsmas, kas atbilst 113. panta 6. un 7. punktā noteiktās procedūras piemērošanai Kopējā summa ienākošajām naudas plūsmām no depozītiem citās iestādēs, kas atbilst 113. panta 6. vai 7. punktā noteikto procedūru piemērošanai un tādēļ ir atbrīvotas no ienākošo naudas plūsmu maksimālās robežvērtības piemērošanas. REGULAS (ES) NR. 575/2013 425. panta 1. punkts
1030	3.4. Ienākošās naudas plūsmas no tās pašas grupas struktūras, kas saskaņotas ar kompetentajām iestādēm REGULAS (ES) NR. 575/2013 425. panta 1. punkts

**LIKVIDITĀTES PĀRSKATU SNIEGŠANA (4. DAĻA NO 5 DAĻĀM —
Nodrošinājuma mijmaiņas līgumi)**

Vispārīgas piezīmes

- Šī ir kopsavilkuma veidne, kurā iekļauta informācija, kas ļaus EBI izvērtēt, vai ir pareizi noslēgti nodrošinātās kreditēšanas un nodrošinājuma mijmaiņas darījumi, kuros pret nodrošinājumu, kas neatbilst 416. panta 1. punkta a), b) un c) apakšpunktam, iegūti 416. panta 1. punkta a), b) un c) apakšpunktā minētie likvidie aktīvi.

(a) Nodrošinājuma mijmaiņas līgumu apakšveidne

- Norādījumi par konkrētām rindām



Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	<p>1. Nodrošinājuma mijmaiņas līgumi</p> <p>Regulas (ES) NR. 575/2013 415. panta 1. punkta otrā daļa</p> <p>Iestādes sniedz pārskatus par jebkuru nodrošinājuma mijmaiņas darījumu, ja likvidie aktīvi, kas minēti 416. panta a), b) vai c) apakšpunktā, ir iegūti pret nodrošinājumu, kas neatbilst 416. panta 1. punkta a), b) un c) apakšpunktam.</p> <p>Šajā veidnē aktīvus, kas neatbilst REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta a), b) un c) apakšpunktam, norāda kā "citi aktīvi".</p> <p>Pārskatu par nodrošinājuma mijmaiņas līgumiem, kuru termiņš ir 30 dienas vai mazāk, sniedz 010. un 020. slejā. 010. slejā uzrāda nosacīto summu. 020. slejā uzrāda tirgus vērtību.</p> <p>Pārskatu par nodrošinājuma mijmaiņas līgumiem, kuru termiņš pārsniedz 30 dienas, sniedz 030. un 040. slejā. 030. slejā uzrāda nosacīto summu. 040. slejā uzrāda tirgus vērtību.</p>
010–060	1.0. Aktīvi
010	<p>1.1. Nauda un riska darījumi ar centrālajām bankām</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta a) apakšpunkts</p>
020	<p>1.2. Citi pārvedami aktīvi saskaņā ar 416. panta 1. punkta b) apakšpunktu</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta b) apakšpunkts</p>
030–060	<p>1.3. Citi pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta c) apakšpunkts</p> <p>Pārskatu sniedz par šādām apakškategorijām:</p>
030	<p>1.3.1. Pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē dalībvalsts centrālā valdība, reģiona ar fiskālo autonomiju uzlikt un iekasēt nodokļus centrālā valdība vai trešās valsts centrālā valdība vietējā valūtā, ja iestāde minētajā dalībvalstī vai trešā valstī uzņemas likviditātes risku, kuru tā sedz, turot šos likvidos aktīvus</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta i) punkts</p>
040	<p>1.3.2. Pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē centrālās bankas un necentrālās valdības publiskā sektora struktūras šo centrālo banku un publiskā sektora struktūru vietējā valūtā</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta ii) punkts</p>
050	<p>1.3.3. Pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē Starptautisko norēķinu banka, Starptautiskais Valūtas fonds, Komisija un daudzpusējas attīstības bankas</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iii) punkts</p>
060	<p>1.3.4. Pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē Eiropas Finanšu stabilitātes instruments un Eiropas Stabilizācijas mehānisms</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iv) punkts</p>

▼B**PĀRSKATU SNIEGŠANA PAR LIKVIDITĀTI (5. DAĻA NO 5 DAĻĀM – STABILS FINANSĒJUMS)**

1. Posteņi, kas nodrošina stabilu finansējumu
- 1.1. Vispārīgas piezīmes
 1. Šī ir kopsavilkuma veidne, kurā iekļauta informācija par posteņiem, kas nodrošina stabilu finansējumu. Posteņi, kuri iestādēm nav jānorāda, ir iekrāsoti pelēkā krāsā.
 2. Šeit sniedz pārskatu par visiem pašu kapitāla posteņiem un saistībām iestādes bilancē. Tāpēc šo divu kategoriju kopējā summa atspoguļo iestādes visu aktīvu apmēru.
 3. Saskaņā ar Regulas (ES) NR. 575/2013 427. panta 2. punktu pārskatu par saistībām sniedz piecās šādās grupās:
 - a) saistības, kurām tuvākais no termiņa datumiem un agrākais datums, kad tās saskaņā ar līgumu var pieprasīt atmaksāt, ir 3 mēnešu laikposmā pēc pārskata sniegšanas datuma, norāda attiecīgās kategorijas F slejā. Šeit sniedz pārskatu par visiem pieprasījuma noguldījumiem.
 - b) saistības, kurām tuvākais no termiņa datumiem un agrākais datums, kad tās saskaņā ar līgumu var pieprasīt atmaksāt, ir laikposmā no 3 līdz 6 mēnešiem pēc pārskata sniegšanas datuma, norāda attiecīgās kategorijas G slejā.
 - c) saistības, kurām tuvākais no termiņa datumiem un agrākais datums, kad tās saskaņā ar līgumu var pieprasīt atmaksāt, ir laikposmā no 3 līdz 9 mēnešiem pēc pārskata sniegšanas datuma, norāda attiecīgās kategorijas H slejā.
 - d) saistības, kurām tuvākais no termiņa datumiem un agrākais datums, kad tās saskaņā ar līgumu var pieprasīt atmaksāt, ir laikposmā no 9 līdz 12 mēnešiem pēc pārskata sniegšanas datuma, norāda attiecīgās kategorijas I slejā.
 - e) saistības, kurām tuvākais no termiņa datumiem un agrākais datums, kad tās saskaņā ar līgumu var pieprasīt atmaksāt, ir vēlāk kā vienu gadu pēc pārskata sniegšanas datuma, norāda attiecīgās kategorijas J slejā.
 4. Iestādes pieņem, ka ieguldītāji pirkšanas iespējas līgumu dzēs ātrākajā iespējamā datumā. Attiecībā uz finansējumu ar iespējas līgumiem, kuri izmantojami pēc iestādes ieskatiem, ņem vērā reputācijas faktorus, kas var ierobežot iestādes spēju izmantot iespējas līgumu. Jo īpaši tad, ja tirgus sagaida, ka dažas saistības tiks dzēstas pirms to juridiskā galīgā termiņa, iestādes pieņem, ka tā notiks.
 5. Attiecībā uz privātpersonu vai MVU noguldījumiem, kas norādīti 1.2. iedaļā, pieejamā stabila finansējuma veidnē izmanto to pašu pieņēmumu attiecībā uz termiņu kā likviditātes seguma veidnē.
- 1.2. Posteņi, kas nodrošina stabilu finansējumu
- 1.2.1. Norādījumi par konkrētām rindām



Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
010-250	<p>1. POSTEŅI, KAS NODROŠINA STABILU FINANSĒJUMU</p> <p>Regulas (EK) NR. 575/2013 427. pants</p> <p>Pašu kapitāla kopējo summu paziņo J slejā turpmāk norādītajās apakškategoriņās šādā veidā: [piezīme: izņemot 1.1.3. posteņi, instrumentus, kas citādi atbilstu “pašu kapitālam”, bet vairs neatbilst definīcijai, piemēram, instrumentiem, kas vairs nav atbilstīgi to termiņa dēļ, uzrāda piemērojamajā 1.2. iedaļas apakškategoriņā “Saisības, izņemot pašu kapitālu”]</p>
010-030	<p>1.1. Pašu kapitāls</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 427. panta 1. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Pašu kapitāla apakškomponenti pēc atskaitījumu piemērošanas, kuri sastāv no pirmā līmeņa kapitāla un otrā līmeņa kapitāla summas, kā norādīts REGULAS (ES) NR. 575/2013 25. un 71. pantā, un saistītie elementi</p>
010	<p>1.1.1. Pirmā līmeņa kapitāla instrumenti</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 427. panta 1. punkta a) apakšpunkta i) punkts</p> <p>Pirmā līmeņa kapitāla kopējā summa, kā norādīts REGULAS (ES) NR. 575/2013 25. pantā</p>
020	<p>1.1.2. Otrā līmeņa kapitāla instrumenti</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 427. panta 1. punkta a) apakšpunkta ii) punkts</p> <p>Otrā līmeņa kapitāla kopējā summa, kā norādīts REGULAS (ES) NR. 575/2013 71. pantā</p>
030	<p>1.1.3. Citas priekšrocību akcijas un kapitāla instrumenti, kas pārsniedz otrā līmeņa kapitāla pieļaujamo summu un līdz kuru beigu termiņam ir palicis gads vai ilgāks laikposms</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 427. panta 1. punkta a) apakšpunkta iii) punkts</p> <p>Citas priekšrocību akcijas un kapitāla instrumenti, kas pārsniedz otrā līmeņa kapitāla pieļaujamo summu un līdz kuru beigu termiņam ir palicis gads vai ilgāks laikposms</p>
040-260	<p>1.2. Saisības, izņemot pašu kapitālu</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 427. panta 1. punkta b) apakšpunkts</p> <p>Saisību kopējo summu, izņemot pašu kapitālu, norāda 010. līdz 050. slejā atbilstoši tuvākajam no termiņa datumiem un agrākajam datumam, kad tās saskaņā ar līgumu var pieprasīt atmaksāt, turpmāk norādītajās atbilstošajās apakškategoriņās šādā veidā:</p>
040-060	<p>1.2.1. Privātpersonu vai MVU noguldījumi</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta i) un ii) punkts</p> <p>Privātpersonu vai MVU noguldījumu kopējo summu norāda 010. līdz 050. slejā atbilstoši tuvākajam no termiņa datumiem un agrākajam datumam, kad tos saskaņā ar līgumu var pieprasīt atmaksāt, turpmāk norādītajās atbilstošajās apakškategoriņās šādā veidā:</p>
040	<p>1.2.1.1. kā definēts 421. panta 1. punktā</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta i) punkts</p> <p>Privātpersonu vai MVU noguldījumu kopsumma saskaņā ar REGULAS (ES) NR. 575/2013 421. panta 1. punktu, kā norādīts likviditātes seguma veidnes “izejošās naudas plūsmas” 1.1.1. posteņi, tiem likviditātes seguma veidnes 1.2. iedaļas “izejošās naudas plūsmas” noguldījumiem, kuru termiņš ir mazāks par 30 dienām</p>
050	<p>1.2.1.2. kā definēts 421. panta 2. punktā</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta ii) punkts</p> <p>Privātpersonu vai MVU noguldījumu kopsumma, saskaņā ar REGULAS (ES) NR. 575/2013 421. panta 2. punktu, kā norādīts likviditātes seguma veidnes “izejošās naudas plūsmas” 1.1.2.-1.1.3. posteņi, tiem likviditātes seguma veidnes 1.2. iedaļas “izejošās naudas plūsmas” noguldījumiem, kuru termiņš ir mazāks par 30 dienām</p>

▼ B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
060	<p>1.2.1.3. kam piemēro augstākas izejošās naudas plūsmas, nekā noteikts 421. panta 1. vai 2. punktā</p> <p>Privātpersonu vai MVU tādu noguldījumu kopsumma, kuriem piemēro augstākas izejošās naudas plūsmas, nekā noteikts 421. panta 1. vai 2. punktā, kā norādīts likviditātes seguma veidnes “izejošās naudas plūsmas” 1.1.4. postenī</p>
070-130	<p>1.2.2. saistības, kas izriet no darījumiem ar klientiem, kas nav finanšu klienti</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta vii) punkts</p> <p>Tādu saistību kopējā summa, kuras izriet no darījumiem ar klientiem, kas nav finanšu klienti</p>
070-090	<p>1.2.2.1. saistības, kas izriet no nodrošinātajiem kredītešanas darījumiem un kapitāla tirgus darījumiem</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta ix) punkts</p> <p>Tādu saistību kopējā summa, kuras izriet no nodrošinātajiem kredītešanas darījumiem un kapitāla tirgus darījumiem, kā definēts 192. pantā, darījumos ar klientiem, kas nav finanšu klienti</p>
070	<p>1.2.2.1.1. kuri nodrošināti ar ļoti augstas likviditātes un kredītqualitātes aktīviem</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta ix) punkts</p> <p>Kopējā tādu darījumu summa, kas nodrošināti ar ļoti augstas likviditātes un kredītqualitātes aktīviem, kas norādīti 1.1. posteņa “Aktīvi” 1. iedaļā kā “ļoti augstas likviditātes un kredītqualitātes aktīvi”.</p>
080	<p>1.2.2.1.2. kuri nodrošināti ar augstas likviditātes un kredītqualitātes aktīviem</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta ix) punkts</p> <p>Kopējā tādu darījumu summa, kas nodrošināti ar augstas likviditātes un kredītqualitātes aktīviem, kas norādīti 1.1. posteņa “Aktīvi” 1. iedaļā kā “augstas likviditātes un kredītqualitātes aktīvi”.</p>
090	<p>1.2.2.1.3. kuri nodrošināti ar jebkādiem citiem aktīviem</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta ix) punkts</p> <p>Kopējā tādu darījumu summa, kas nodrošināti ar citiem aktīviem un nav norādīti 1.2.2.1.1. vai 1.2.2.1.2. postenī</p>
100	<p>1.2.2.2. saistības, kas izriet no nenodrošinātiem kredītešanas darījumiem</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta vii) punkts</p> <p>Tādu saistību kopējā summa, kuras izriet no nenodrošinātiem kredītešanas darījumiem ar klientiem, kas nav finanšu klienti</p>
110-130	<p>1.2.2.3. saistības, kas atbilst 422. panta 3. un 4. punktā noteiktās procedūras piemērošanai</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta iii) punkts</p> <p>Tādu saistību, kuras atbilst 422. panta 3. un 4. punktā noteiktās procedūras piemērošanai, kopējā summa</p>
110	<p>1.2.2.3.1. saistības, kuras ir norādītas 1.2.2.3. postenī un uz ko attiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta iv) punkts</p> <p>No 1.2.2.3. punktā norādītajām saistībām – tādu saistību kopējā summa, uz ko attiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī</p>

▼B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
120	<p>1.2.2.3.2. saistības, kuras ir norādītas 1.2.2.3. postenī un uz ko attiecas 422. panta 3. punkta b) apakšpunkts</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta v) punkts</p> <p>No 1.2.2.3. punktā norādītajām saistībām – tādu saistību kopējā summa, uz ko attiecas 422. panta 3. punkta b) apakšpunkts</p>
130	<p>1.2.2.3.3. saistības, kuras ir norādītas 1.2.2.3. postenī un uz ko attiecas 422. panta 3. punkta d) apakšpunkts</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta vi) punkts</p> <p>No 1.2.2.2.1. postenī norādītajām saistībām – tādu saistību kopējā summa, uz ko attiecas 422. panta 3. punkta d) apakšpunkts</p>
140-200	<p>1.2.3. saistības, kuras izriet no darījumiem ar klientiem, kas ir finanšu klienti</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta viii) punkts</p> <p>Tādu saistību kopējā summa, kuras izriet no darījumiem ar klientiem, kas ir finanšu klienti</p>
140-160	<p>1.2.3.1. saistības, kas izriet no nodrošinātiem kredīšanas darījumiem un kapitāla tirgus darījumiem</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta ix) punkts</p> <p>Tādu saistību kopējā summa, kuras izriet no nodrošinātajiem kredīšanas darījumiem un kapitāla tirgus darījumiem, kā definēts 192. pantā, darījumos ar finanšu klientiem</p>
140	<p>1.2.3.1.1. kuri nodrošināti ar ļoti augstas likviditātes un kredītqualitātes aktīviem</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta ix) punkts</p> <p>Kopējā tādu darījumu summa, kas nodrošināti ar ļoti augstas likviditātes un kredītqualitātes aktīviem, kas norādīti 1.1. posteņa "Aktīvi" 1. iedaļā kā "ļoti augstas likviditātes un kredītqualitātes aktīvi".</p>
150	<p>1.2.3.1.2. kuri nodrošināti ar augstas likviditātes un kredītqualitātes aktīviem</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta ix) punkts</p> <p>Kopējā tādu darījumu summa, kas nodrošināti ar augstas likviditātes un kredītqualitātes aktīviem, kas norādīti 1.1. posteņa "Aktīvi" 1. iedaļā kā "augstas likviditātes un kredītqualitātes aktīvi".</p>
160	<p>1.2.3.1.3. kuri nodrošināti ar jebkādiem citiem aktīviem</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta ix) punkts</p> <p>Kopējā tādu darījumu summa, kas nodrošināti ar citiem aktīviem un nav norādīti 1.2.2.1.1. vai 1.2.2.1.2. postenī</p>
170	<p>1.2.3.2. saistības, kas izriet no nenodrošinātiem kredīšanas darījumiem</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta viii) punkts</p> <p>Tādu saistību kopējā summa, kuras izriet no nenodrošinātiem kredīšanas darījumiem ar klientiem, kas ir finanšu klienti</p>
180-200	<p>1.2.3.3. saistības, kas atbilst 422. panta 3. un 4. punktā noteiktās procedūras piemērošanai</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta iii) punkts</p> <p>Tādu saistību, kuras atbilst 422. panta 3. un 4. punktā noteiktās procedūras piemērošanai, kopējā summa</p>
180	<p>1.2.3.3.1. saistības, kuras ir norādītas 1.2.3.3. postenī un uz ko attiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta iv) punkts</p> <p>No 1.2.3.3. punktā norādītajām saistībām – tādu saistību kopējā summa, uz ko attiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī</p>

▼ B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
190	<p>1.2.3.3.2. saistības, kuras ir norādītas 1.2.3.3. postenī un uz ko attiecas 422. panta 3. punkta b) apakšpunkts</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta v) punkts</p> <p>No 1.2.3.3. postenī norādītajām saistībām – tādu saistību kopējā summa, uz ko attiecas 422. panta 3. punkta b) apakšpunkts</p>
200	<p>1.2.3.3.3. saistības, kuras ir norādītas 1.2.3.3. postenī un uz ko attiecas 422. panta 3. punkta d) apakšpunkts</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta vi) punkts</p> <p>No 1.2.2.2.1. postenī norādītajām saistībām – tādu saistību kopējā summa, uz ko attiecas 422. panta 3. punkta d) apakšpunkts</p>
210	<p>1.2.4. saistības, kas izriet no emitētajiem vērtspapīriem, kuri atbilst 129. panta 4. vai 5. punktā norādītajai procedūrai</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta x) punkts</p> <p>Tādu saistību kopējā summa, kuras izriet no emitētajiem vērtspapīriem, kas atbilst 129. pantā norādītajai procedūrai (segtās obligācijas)</p>
220	<p>1.2.5. saistības, kas izriet no vērtspapīriem, kā definēts Direktīvas 2009/65/EK 52. panta 4. punktā</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta x) punkts</p> <p>Tādu saistību kopējā summa, kuras izriet no emitētajiem vērtspapīriem, kas atbilst Direktīvas 2009/65/EK 52. panta 4. punktā definētajai procedūrai (segtās obligācijas)</p>
230	<p>1.2.6. citas saistības, kas izriet no emitētajiem vērtspapīriem</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta xi) punkts</p> <p>Tādu saistību kopējā summa, kuras izriet no emitētajiem vērtspapīriem, izņemot tos, kuri norādīti 1.1. postenī</p>
240	<p>1.2.7. saistības, kas izriet no atvasināto instrumentu maksājumu līgumiem</p> <p>Tādu saistību kopējā summa, kuras izriet no atvasināto instrumentu maksājumu līgumiem</p>
250	<p>1.2.8. jebkādas citas saistības</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 427. panta 1. punkta b) apakšpunkta xii) punkts</p> <p>Jebkādu citu saistību kopējā summa</p>

2. Posteņi, kam vajadzīgs stabils finansējums

2.1. Vispārīgas piezīmes

1. Šī ir kopsavilkuma veidne, kurā iekļauta informācija par posteņiem, kam vajadzīgs stabils finansējums. Posteņi, kuri iestādēm nav jānorāda, ir iekrāsoti pelēkā krāsā.
2. Šeit sniedz pārskatu par visiem aktīviem iestādes bilanci. Tāpēc norādītā kopējā summa atspoguļo visa pašu kapitāla un saistību kopējo apmēru.
3. Termiņiem piemērotās procedūras:
 - (i) Saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 428. panta 2. punktu posteņus atspoguļo piecās šādās grupās:
 - a) aktīvus, kuriem tuvākais no termiņa datumiem un agrākais datums, kad tos saskaņā ar līgumu var pieprasīt atmaksāt, ir 3 mēnešu laikposmā pēc pārskata sniegšanas datuma, norāda 010., 060. vai 110. slejā atkarībā no attiecīgās kategorijas;

▼B

- b) aktīvus, kuriem tuvākais no termiņa datumiem un agrākais datums, kad tos saskaņā ar līgumu var pieprasīt atmaksāt, ir laikposmā no 3 līdz 6 mēnešiem pēc pārskata sniegšanas datuma, norāda 020., 070. vai 120. slejā atkarībā no attiecīgās kategorijas;
 - c) aktīvus, kuriem tuvākais no termiņa datumiem un agrākais datums, kad tos saskaņā ar līgumu var pieprasīt atmaksāt, ir laikposmā no 6 līdz 9 mēnešiem pēc pārskata sniegšanas datuma, norāda 030., 080. vai 130. slejā atkarībā no attiecīgās kategorijas;
 - d) aktīvus, kuriem tuvākais no termiņa datumiem un agrākais datums, kad tos saskaņā ar līgumu var pieprasīt atmaksāt, ir laikposmā no 9 līdz 12 mēnešiem pēc pārskata sniegšanas datuma, norāda 040., 090. vai 140. slejā atkarībā no attiecīgās kategorijas;
 - e) aktīvus, kuriem tuvākais no termiņa datumiem un agrākais datums, kad tos saskaņā ar līgumu var pieprasīt atmaksāt, ir vēlāk kā vienu gadu pēc pārskata sniegšanas datuma, norāda 050., 100. vai 150. slejā atkarībā no attiecīgās kategorijas.
- (ii) Attiecībā uz iespējas līgumiem, kuri izmantojami pēc iestādes ieskatiem, iestādes ņem vērā reputācijas faktorus, kas var ierobežot iestādes spēju izmantot iespējas līgumu. Jo īpaši tad, ja trešās personas sagaida, ka iespējas līgums netiks izmantots, iestāde pārskatu par aktīviem sniegšanas šajā veidnē vajadzībām pieņem, ka tā notiks.
- (iii) Pārskatu par aktīviem sniedz atbilstoši to atlikušajam termiņam saskaņā ar līgumu, nevis pieņēmumiem par rīcību.
4. Saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 510. pantu, lai uzraudzītu stabila finansējuma prasību ievērošanu, iestādes par katru aktīvu kategoriju, par ko tiek sniegts pārskats prasītā stabilā finansējuma veidnē, sniedz atsevišķu sadalījumu pēc aktīvu apgrūtinājumu veidiem šādi:
- (i) Neapgrūtināto aktīvu summu norāda pirmajā apakškategorijā.
 - (ii) To aktīvu summu, kuri ir apgrūtināti, norāda attiecīgajā apakšpozīcijā atkarībā no apgrūtinājuma laikposma šādi:
 - i. laikposms, kas nepārsniedz 3 mēnešus;
 - ii. laikposms no 3 līdz 6 mēnešiem;
 - iii. laikposms no 6 līdz 9 mēnešiem;
 - iv. laikposms no 9 līdz 12 mēnešiem;
 - v. laikposms, kas pārsniedz 12 mēnešus.
5. Procedūra, kas piemērojama aktīviem, kuri saņemti vai aizdoti nodrošinātajos kredītēšanas darījumos un kapitāla tirgus darījumos saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 192. pantu:
- (i) Iestādes izslēdz aktīvus, kurus tās aizņēmušās nodrošinātajos kredītēšanas darījumos un kapitāla tirgus darījumos saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 192. pantu (piemēram, darījumos par aktīvu pirkšanu ar atpārdošanu un nodrošinājuma mijmaiņas darījumos) un kuros tām nav faktisko īpašumtiesību.

▼B

- (ii) Iestādes sniedz pārskatu par tiem aktīviem, kurus tās aizdevušas nodrošinātajos kredītēšanas darījumos un kapitāla tirgus darījumos saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 192. pantu (piemēram, darījumos par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu un nodrošinājuma mijmaiņas darījumos) un kuros tās patur faktiskās īpašumtiesības.
- (iii) Ja iestādei darījumos par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu ir apgrūtināti vērtspapīri, kas aizdoti nodrošinātajos kredītēšanas darījumos un kapitāla tirgus darījumos saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 192. pantu, bet tā ir paturējusi faktiskās īpašumtiesības un vērtspapīri paliek iestādes bilancē, tā iedala šādus vērtspapīrus attiecīgajā prasītā stabilā finansējuma kategorijā.
6. procedūra, kas piemērojama summām, kas maksājamas vai saņemamas saistībā ar atvasinātajiem instrumentiem:
- (i) Iestādes bilancē parasti ir gan neto atvasināto instrumentu saistības (t. i., maksājamās summas), gan neto atvasināto instrumentu aktīvi (t.i., saņemamās summas). Iestādes aprēķina tās saskaņā ar regulējošajiem savstarpējā ieskaita noteikumiem, nevis grāmatvedības noteikumiem, un attiecīgi uzrāda summas gan 1.1. veidnē “Prasītais finansējums”, gan 1.2. veidnē “Stabils finansējums”.

2.2. Posteņi, kam vajadzīgs stabils finansējums

2.2.1. Norādījumi par konkrētām rindām

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
010-1320	<p>1. POSTEŅI, KAM VAJADZĪGS STABILS FINANSĒJUMS</p> <p>Pārskatu par visiem aktīviem sniedz šādi:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. P līdz T slejā par aktīviem, kuri nav uzrādīti kā likvidi aktīvi likviditātes seguma veidnes vajadzībām; 2. F līdz J slejā par aktīviem, kurus uzskata par ļoti augstas likviditātes un kredītkvalitātes aktīviem likviditātes seguma veidnes sleju vajadzībām; 3. K līdz O slejā par aktīviem, kurus uzskata par augstas likviditātes un kredītkvalitātes aktīviem likviditātes seguma veidnes vajadzībām; <p>Pārskatu par aktīviem sniedz atbilstoši tuvākajam no termiņa datumiem un agrākajam datumam, kad tos saskaņā ar līgumu var pieprasīt atmaksāt.</p>
010-470	<p>1.1. Aktīvi, kuri tiktu atzīti par likvidiem aktīviem saskaņā ar 416. pantu</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 428. panta 1. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Pārskatu par visiem aktīviem, kas minēti 416. pantā, sniedz attiecīgajā(-s) apakšpozīcijā(-s) un slejā(-s).</p>
010	<p>1.1.1. Nauda</p> <p>416. panta 1. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Skaidrās naudas kopējās summa, ieskaitot monētas un banknotes/valūtu.</p>
020	<p>1.1.2. Riska darījumiem ar centrālajām bankām</p> <p>416. panta 1. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Centrālajās bankās turēto noguldījumu kopējā summa.</p>
030	<p>1.1.2.1. no tiem: riska darījumi, kurus var atsaukt spriedzes apstākļos</p> <p>416. panta 1. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Kopējā summa noguldījumiem centrālajās bankās, tādā apmērā, kādā šos noguldījumus var izņemt spriedzes apstākļos</p>

▼B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
040-050	1.1.3. pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē dalībvalsts vai trešās valsts centrālā valdība, ja iestāde minētajā dalībvalstī vai trešā valstī uzņemas likviditātes risku, kuru tā sedz, turot šos likvidos aktīvus REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta i) punkts REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta i) punktā minēto pārvedamo aktīvu kopējā summa
040	1.1.3.1. kas ir prasījumi
050	1.1.3.2. ko garantē
060-070	1.1.4. pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai kurus garantē centrālās bankas un necentrālās valdības publiskā sektora struktūras šo centrālo banku un publiskā sektora struktūru vietējā valūtā REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta ii) punkts
060	1.1.4.1. kas ir prasījumi
070	1.1.4.2. ko garantē
080-150	1.1.5. pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē Starptautisko norēķinu banka, Starptautiskais Valūtas fonds, Komisija un daudzpusējas attīstības bankas REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iii) punkts
080	1.1.5.1. (a) kas ir prasījumi
090	1.1.5.2. (a) ko garantē
100	1.1.5.1. (b) neapgrūtinātā summa
110	1.1.5.2. (b) apgrūtināta laikposmā, kurš nepārsniedz 3 mēnešus
120	1.1.5.3. (b) apgrūtināta laikposmā no 3 līdz 6 mēnešiem
130	1.1.5.4. (b) apgrūtināta laikposmā no 6 līdz 9 mēnešiem
140	1.1.5.5. (b) apgrūtināta laikposmā no 9 līdz 12 mēnešiem
150	1.1.5.6. (b) apgrūtināta laikposmā, kurš pārsniedz 12 mēnešus
152-153	1.1.6. pārvedami aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē Eiropas Finanšu stabilitātes instruments un Eiropas Stabilizācijas mehānisms REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta c) apakšpunkta iii) punkts
152	1.1.6.1. kas ir prasījumi
153	1.1.6.2. ko garantē
160-230	1.1.7. Visas KIU ieguldījumu apliecības vai daļas ar pamatā esošajiem aktīviem, kas norādīti 416. panta 1. punktā REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 6. punkts Kopējā tirgus vērtība ieguldījumu apliecībām vai daļām ar pamatā esošajiem aktīviem, kas norādīti REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 6. punktā
160	1.1.7.1. (a) pamatā esošie aktīvi, kas minēti 416. panta 1. punkta a) apakšpunktā

▼ **B**

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
170	1.1.7.2 (a) pamatā esošie aktīvi, kas minēti 416. panta 1. punkta b) un c) apakšpunktā
175	1.1.7.3. (a) pamatā esošie aktīvi, kas minēti 416. panta 1. punkta d) apakšpunktā
180	1.1.7.1. (b) neapgrūtinātā summa
190	1.1.7.2. (b) summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš nepārsniedz 3 mēnešus
200	1.1.7.3. (b) summa, kura apgrūtināta laikposmā no 3 līdz 6 mēnešiem
210	1.1.7.4. (b) summa, kura apgrūtināta laikposmā no 6 līdz 9 mēnešiem
220	1.1.7.5. (b) summa, kura apgrūtināta laikposmā no 9 līdz 12 mēnešiem
230	1.1.7.6. (b) summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš pārsniedz 12 mēnešus
232-233	1.1.8. noguldījumi centrālajā kredītiestādē un cits likvīds finansējums, kas uz tiesību aktu vai līgumu pamata pieejams no centrālās kredītiestādes vai iestādēm, kas ir 113. panta 7. punktā minētā tīkla dalībnieces, vai ir atbilstīgs REGULAS (ES) NR. 575/2013 10. pantā noteiktajai nepiemērošanai, ciktāl šāds finansējums nav nodrošināts ar likvīdiem aktīviem
232	1.1.8.1. noguldījumi
233	1.1.8.2. finansējums, kas pieejams uz līgumu pamata
234	1.1.9. aktīvi, ko emitējusi kredītiestāde, kuru izveidojusi dalībvalsts centrālā valdība vai reģionālā pašvaldība, ja ir izpildīts vismaz viens no 416. panta 2. punkta a) apakšpunkta iii) punkta nosacījumiem
240-290	1.1.10. Citi pārvedami aktīvi, kas nav norādīti citur
240	1.1.10.1. neapgrūtinātā summa
250	1.1.10.2. summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš nepārsniedz 3 mēnešus
260	1.1.10.3. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 3 līdz 6 mēnešiem
270	1.1.10.4. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 6 līdz 9 mēnešiem
280	1.1.10.5. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 9 līdz 12 mēnešiem
290	1.1.10.6. summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš pārsniedz 12 mēnešus
300-350	1.1.11. Nefinanšu korporatīvās obligācijas REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 1. punkta b) vai d) apakšpunkts
300	1.1.11.1. neapgrūtinātā summa
310	1.1.11.2. summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš nepārsniedz 3 mēnešus
320	1.1.11.3. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 3 līdz 6 mēnešiem
330	1.1.11.4. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 6 līdz 9 mēnešiem
340	1.1.11.5. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 9 līdz 12 mēnešiem
350	1.1.11.6. summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš pārsniedz 12 mēnešus

▼ B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
351	1.1.12. ar hipotēku, kas nav mājokļu hipotēka, nodrošināti kredītiestādes emitēti instrumenti, ja tie ir uzrādījuši visaugstāko kredītkvalitāti, ko EBI noteikusi saskaņā ar REGULAS (ES) NR. 575/2013 509. panta 3., 4. un 5. punkta kritērijiem
352	1.1.12.1. neapgrūtinātā summa
353	1.1.12.2. summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš nepārsniedz 3 mēnešus
354	1.1.12.3. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 3 līdz 6 mēnešiem
355	1.1.12.4. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 6 līdz 9 mēnešiem
356	1.1.12.5. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 9 līdz 12 mēnešiem
357	1.1.12.6. summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš pārsniedz 12 mēnešus
358	1.1.13. ar mājokļu hipotēku nodrošināti kredītiestādes emitēti instrumenti, ja tie ir uzrādījuši visaugstāko kredītkvalitāti, ko EBI noteikusi saskaņā ar REGULAS (ES) NR. 575/2013 509. panta 3., 4. un 5. punkta kritērijiem
359	1.1.13.1. neapgrūtinātā summa
360	1.1.13.2. summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš nepārsniedz 3 mēnešus
361	1.1.13.3. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 3 līdz 6 mēnešiem
362	1.1.13.4. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 6 līdz 9 mēnešiem
363	1.1.13.5. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 9 līdz 12 mēnešiem
364	1.1.13.6. summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš pārsniedz 12 mēnešus
365	1.1.14. obligācijas, kuras ir atbilstošas, lai tām piemērotu 129. panta 4. vai 5. punktā izklāstīto procedūru, un kuras atbilst REGULAS (ES) NR. 575/2013 416. panta 2. punkta a) apakšpunktā noteiktajiem kritērijiem
366	1.1.14.1. neapgrūtinātā summa
370	1.1.14.2. summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš nepārsniedz 3 mēnešus
380	1.1.14.3. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 3 līdz 6 mēnešiem
390	1.1.14.4. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 6 līdz 9 mēnešiem
400	1.1.14.5. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 9 līdz 12 mēnešiem
410	1.1.14.6. summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš pārsniedz 12 mēnešus
420-470	1.1.15. obligācijas, kā definēts Direktīvas 2009/65/EK 52. panta 4. punktā, kuras nav 1.1.9. punktā minētās obligācijas
420	1.1.15.1. neapgrūtinātā summa
430	1.1.15.2. summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš nepārsniedz 3 mēnešus
440	1.1.15.3. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 3 līdz 6 mēnešiem
450	1.1.15.4. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 6 līdz 9 mēnešiem
460	1.1.15.5. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 9 līdz 12 mēnešiem

▼ B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
470	1.1.15.6. summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš pārsniedz 12 mēnešus
480-530	1.2. vērtspapīri un naudas tirgus instrumenti, kas nav uzrādīti 1.1. postenī un kuri atbilst 122. pantā minētajai pirmajai kredīta pakāpei REGULAS (ES) NR. 575/2013 428. panta 1. punkta b) apakšpunkta i) punkts Visi vērtspapīri un naudas tirgus instrumenti, kas jau nav uzrādīti 1.1. postenī Kopējā tirgus vērtība obligācijām, kā definēts REGULAS (ES) NR. 575/2013 428. panta 1. punkta b) apakšpunkta i) punktā
480	1.2.1. neapgrūtinātā summa
490	1.2.2. summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš nepārsniedz 3 mēnešus
500	1.2.3. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 3 līdz 6 mēnešiem
510	1.2.4. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 6 līdz 9 mēnešiem
520	1.2.5. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 9 līdz 12 mēnešiem
530	1.2.6. summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš pārsniedz 12 mēnešus
540-590	1.3. vērtspapīri un naudas tirgus instrumenti, kas nav uzrādīti 1.1. postenī un kas atbilst 122. pantā minētajai otrajai kredīta pakāpei Kopējā tirgus vērtība obligācijām, kā definēts REGULAS (ES) NR. 575/2013 428. panta 1. punkta b) apakšpunkta ii) punktā
540	1.3.1. neapgrūtinātā summa
550	1.3.2. summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš nepārsniedz 3 mēnešus
560	1.3.3. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 3 līdz 6 mēnešiem
570	1.3.4. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 6 līdz 9 mēnešiem
580	1.3.5. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 9 līdz 12 mēnešiem
580	1.3.6. summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš pārsniedz 12 mēnešus
600-650	1.4. citi vērtspapīri un naudas tirgus instrumenti, kas nav uzrādīti citur Kopējā tirgus vērtība obligācijām, kā definēts REGULAS (ES) NR. 575/2013 428. panta 1. punkta b) apakšpunkta iii) punktā
600	neapgrūtinātā summa
610	summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš nepārsniedz 3 mēnešus
620	summa, kura apgrūtināta laikposmā no 3 līdz 6 mēnešiem
630	summa, kura apgrūtināta laikposmā no 6 līdz 9 mēnešiem
640	summa, kura apgrūtināta laikposmā no 9 līdz 12 mēnešiem
650	summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš pārsniedz 12 mēnešus

▼ **B**

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
660-710	1.5. nefinanšu struktūru, kuras iekļautas atzītu biržu kādā no galvenajiem indeksiem, kapitāla vērtspapīri REGULAS (ES) NR. 575/2013 428. panta 1. punkta c) apakšpunkts Visi nefinanšu sabiedrību, kuras iekļautas atzītu biržu kādā no galvenajiem indeksiem, kapitāla vērtspapīri
660	1.5.1. neapgrūtinātā summa
670	1.5.2. summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš nepārsniedz 3 mēnešus
680	1.5.2. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 3 līdz 6 mēnešiem
690	1.5.3. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 6 līdz 9 mēnešiem
700	1.5.3. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 9 līdz 12 mēnešiem
710	1.5.4. summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš pārsniedz 12 mēnešus
720-770	1.6. citi kapitāla vērtspapīri REGULAS (ES) NR. 575/2013 428. panta 1. punkta d) apakšpunkts Visi kapitāla vērtspapīri, kas nav uzrādīti 1.3. punktā
720	1.6.1. neapgrūtinātā summa
730	1.6.2. summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš nepārsniedz 3 mēnešus
740	1.6.3. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 3 līdz 6 mēnešiem
750	1.6.4. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 6 līdz 9 mēnešiem
760	1.6.5. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 9 līdz 12 mēnešiem
770	1.6.6. summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš pārsniedz 12 mēnešus
780-830	1.7. zelts REGULAS (ES) NR. 575/2013 428. panta 1. punkta e) apakšpunkts
780	1.7.1. neapgrūtinātā summa
790	1.7.2. summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš nepārsniedz 3 mēnešus
800	1.7.3. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 3 līdz 6 mēnešiem
810	1.7.4. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 6 līdz 9 mēnešiem
820	1.7.5. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 9 līdz 12 mēnešiem
830	1.7.6. summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš pārsniedz 12 mēnešus
840-890	1.8. citi dārgmetāli REGULAS (ES) NR. 575/2013 428. panta 1. punkta f) apakšpunkts Visi turētie dārgmetāli, izņemot zeltu [Piezīme: piemēram, sudrabs vai platīns. Savukārt zeltu uzrāda 1.5. punktā.]
840	1.8.1. neapgrūtinātā summa
850	1.8.2. summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš nepārsniedz 3 mēnešus
860	1.8.3. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 3 līdz 6 mēnešiem

▼ B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
870	1.8.4. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 6 līdz 9 mēnešiem
880	1.8.5. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 9 līdz 12 mēnešiem
890	1.8.6. summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš pārsniedz 12 mēnešus
900-1250	<p>1.9. neatjaunojami aizdevumi un debitoru parādi</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 428. panta 1. punkta g) apakšpunkts</p> <p>Pārskatu par visiem neatjaunojamiem aizdevumiem un debitoru parādiem, kā minēts REGULAS (ES) NR. 575/2013 428. panta 1. punkta g) apakšpunktā, sniedz attiecīgajā(-s) apakšpozīcijā(-s) un slejā(-s).</p>
900-950	<p>1.9.1. kuru aizņēmēji ir fiziskas personas, kas nav komerciālie vienīgie īpašnieki, un līgumsabiedrības</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 428. panta 1. punkta g) apakšpunkta i) punkts</p> <p>Visi neatjaunojamie aizdevumi un debitoru parādi, kuru aizņēmēji ir fiziskas personas, ja attiecīgā klienta vai savstarpēji saistītu klientu grupas kopējais noguldījums nepārsniedz EUR 1 miljonu</p>
900	1.9.1.1. neapgrūtinātā summa
910	1.9.1.2. summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš nepārsniedz 3 mēnešus
920	1.9.1.3. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 3 līdz 6 mēnešiem
930	1.9.1.4. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 6 līdz 9 mēnešiem
940	1.9.1.5. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 9 līdz 12 mēnešiem
960	1.9.1.6. summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš pārsniedz 12 mēnešus
960-1010	<p>1.9.2. kuru aizņēmēji ir mazi un vidēji uzņēmumi, kas atbilst riska darījumu kategorijai ar privātpersonām vai MVU saskaņā ar standartizēto pieeju vai IRB pieeju attiecībā uz kredītrisku, vai uzņēmums, uz kuru attiecināma 153. panta 4. punktā noteiktā procedūra, un ja attiecīgā klienta vai savstarpēji saistītu klientu grupas kopējais noguldījums nepārsniedz EUR 1 miljonu</p> <p>REGULAS (ES) NR. 575/2013 428. panta 1. punkta g) apakšpunkta ii) punkts</p> <p>Visi neatjaunojamie aizdevumi un debitoru parādi, kuru aizņēmēji ir mazi un vidēji uzņēmumi, kas atbilst riska darījumu kategorijai ar privātpersonām vai MVU saskaņā ar standartizēto pieeju vai IRB pieeju attiecībā uz kredītrisku, vai uzņēmums, uz kuru attiecināma 153. panta 4. punktā noteiktā procedūra, un ja attiecīgā klienta vai savstarpēji saistītu klientu grupas kopējais noguldījums nepārsniedz EUR 1 miljonu</p>
960	1.9.2.1. neapgrūtinātā summa
970	1.9.2.2. summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš nepārsniedz 3 mēnešus
980	1.9.2.3. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 3 līdz 6 mēnešiem
990	1.9.2.4. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 6 līdz 9 mēnešiem
1000	1.9.2.5. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 9 līdz 12 mēnešiem
1010	1.9.2.6. summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš pārsniedz 12 mēnešus

▼ B

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
1020-1070	1.9.3. kuru aizņēmēji ir valstis, centrālās bankas un publiskā sektora struktūras REGULAS (ES) NR. 575/2013 428. panta 1. punkta g) apakšpunkta iii) punkts Visi neatjaunojamie aizdevumi un debitoru parādi, kuru aizņēmēji ir valstis, centrālās bankas un publiskā sektora struktūras
1020	1.9.3.1. neapgrūtinātā summa
1030	1.9.3.2. summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš nepārsniedz 3 mēnešus
1040	1.9.3.3. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 3 līdz 6 mēnešiem
1050	1.9.3.4. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 6 līdz 9 mēnešiem
1060	1.9.3.5. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 9 līdz 12 mēnešiem
1070	1.9.3.6. summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš pārsniedz 12 mēnešus
1080-1130	1.9.4. kuru aizņēmēji nav norādīti 1.9.1., 1.9.2. vai 1.9.3. postenī, izņemot finanšu klientus REGULAS (ES) NR. 575/2013 428. panta 1. punkta g) apakšpunkta iv) punkts Visi neatjaunojamie aizdevumi un debitoru parādi, kuru aizņēmēji nav norādīti 1.7.1., 1.7.2. vai 1.7.3. postenī, izņemot finanšu klientus
1080	1.9.4.1. neapgrūtinātā summa
1090	1.9.4.2. summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš nepārsniedz 3 mēnešus
1100	1.9.4.3. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 3 līdz 6 mēnešiem
1110	1.9.4.4. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 6 līdz 9 mēnešiem
1120	1.9.4.5. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 9 līdz 12 mēnešiem
1130	1.9.4.6. summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš pārsniedz 12 mēnešus
1140-1190	1.9.5. kuru aizņēmēji ir kredītiestādes REGULAS (ES) NR. 575/2013 428. panta 1. punkta g) apakšpunkta v) punkts Visi neatjaunojamie aizdevumi un debitoru parādi, kuru aizņēmēji ir kredītiestādes
1140	1.9.5.1. neapgrūtinātā summa
1150	1.9.5.2. summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš nepārsniedz 3 mēnešus
1160	1.9.5.3. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 3 līdz 6 mēnešiem
1170	1.9.5.4. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 6 līdz 9 mēnešiem
1180	1.9.5.5. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 9 līdz 12 mēnešiem
1190	1.9.5.6. summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš pārsniedz 12 mēnešus
1200-1250	1.9.6. kuru aizņēmēji ir finanšu klienti (kuri nav norādīti 1.9.1., 1.9.2. vai 1.9.3. postenī), kas nav kredītiestādes REGULAS (ES) NR. 575/2013 428. panta 1. punkta g) apakšpunkta v) punkts Visi neatjaunojamie aizdevumi un debitoru parādi, kuru aizņēmēji ir finanšu klienti

▼ **B**

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
1200	1.9.6.1. neapgrūtinātā summa
1210	1.9.6.2. summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš nepārsniedz 3 mēnešus
1220	1.9.6.3. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 3 līdz 6 mēnešiem
1230	1.9.6.4. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 6 līdz 9 mēnešiem
1240	1.9.6.5. summa, kura apgrūtināta laikposmā no 9 līdz 12 mēnešiem
1250	1.9.6.6. summa, kura apgrūtināta laikposmā, kurš pārsniedz 12 mēnešus
1260-1280	1.10. neatjaunojami aizdevumi un debitoru parādi, kas uzrādīti 1.7. postenī un kurus uzskata par nekustamo īpašumu REGULAS (ES) NR. 575/2013 428. panta 1. punkta h) apakšpunkts
1260	1.10.1. kuri nodrošināti ar komerciālu nekustamo īpašumu REGULAS (ES) NR. 575/2013 428. panta 1. punkta h) apakšpunkta i) punkts
1270	1.10.2. kuri nodrošināti ar mājokļu nekustamo īpašumu REGULAS (ES) NR. 575/2013 428. panta 1. punkta h) apakšpunkta ii) punkts
1280	1.10.3. ar saskaņotu finansējumu (pastarpināts finansējums), izmantojot obligācijas, kas atbilst 129. pantā 4. vai 5. punktā noteiktās procedūras piemērošanai vai, izmantojot obligācijas, kā definēts Direktīvas NR. 2009/65/EK 52. panta 4. punktā REGULAS (ES) NR. 575/2013 428. panta 1. punkta h) apakšpunkta iii) punkts
1290	1.11. no atvasinātajiem instrumentiem izrietoši debitoru parādi REGULAS (ES) NR. 575/2013 428. panta 1. punkta i) apakšpunkts Kopā neto no atvasinātajiem instrumentiem izrietoši debitoru parādi
1300	1.12. jebkādi citi aktīvi REGULAS (ES) NR. 575/2013 428. panta 1. punkta j) apakšpunkts Jebkādi citi aktīvi, kas vēl nav uzrādīti iepriekš 1.1.1.-1.8. postenī Piezīme: pārskatu par aktīviem, kas atskaitīti no pašu kapitāla, sniedz 1.10. postenī.
1310	1.13. aktīvi, kas atskaitīti no pašu kapitāla un kuriem nav vajadzīgs stabils finansējums REGULAS (ES) NR. 575/2013 428. panta 1. punkts Visi aktīvi, kas atskaitīti no pašu kapitāla, lai nodrošinātu atbilstību REGULAS (ES) NR. 575/2013 kapitāla noteikumiem
1320	1.14. neizmantotās piešķirtās kredītiespējas REGULAS (ES) NR. 575/2013 428. panta 1. punkta k) apakšpunkts Kredītiespējas, kas minētas REGULAS (ES) NR. 575/2013 428. panta 1. punkta k) apakšpunktā

▼ M1*XIV PIELIKUMS*

Vienotais datu punktu modelis

Visus I, III, IV, VI, VIII, X, XII un XVI pielikumā noteiktos datu posteņus pārveido vienotā datu punktu modelī, kas veido pamatu vienādām IT sistēmām iestādēs un kompetentajās iestādēs.

Vienotais datu punktu modelis atbilst šādiem kritērijiem:

- a) tas nodrošina visu I, III, IV, VI, VIII, X, XII un XVI pielikumā noteikto datu posteņu strukturētu atveidojumu;
- b) tas identificē visas I līdz XIII, XVI un XVII pielikumā noteiktās uzņēmējdarbības koncepcijas;
- c) tas nodrošina datu vārdnīcu, kurā identificēti tabulas apzīmējumi, ordinātas apzīmējumi, ass apzīmējumi, domēnu apzīmējumi, dimensiju apzīmējumi un elementu apzīmējumi;
- d) tas nodrošina rādītājus, ar ko definē datu punktu īpašības vai apmēru;
- e) tas nodrošina datu punktu definīcijas, kuras izteiktas kā īpašību salikums, kas viennozīmīgi identificē finanšu koncepciju;
- f) tas ietver visas attiecīgās tehniskās specifikācijas, kas nepieciešamas, lai izstrādātu IT pārskatu sniegšanas risinājumus, kas radītu vienotus uzraudzības datus.

▼ **M1**

XV PIELIKUMS

Validācijas noteikumi

Datu posteņiem, kas noteikti I, III, IV, VI, VIII, X, XII un XVI pielikumā, piemēro validācijas noteikumus, kas nodrošina datu kvalitāti un konsekvenci.

Šie validācijas noteikumi atbilst šādiem kritērijiem:

- a) tie definē loģiskās attiecības starp attiecīgajiem datu punktiem;
- b) tie ietver filtrus un priekšnosacījumus, ar ko nosaka datu kopumu, kam piemēro validācijas noteikumus;
- c) ar tiem pārbauda iesniegto datu konsekvenci;
- d) ar tiem pārbauda iesniegto datu precizitāti;
- e) ar tiem nosaka standartvērtības, ko piemēro tad, ja attiecīgā informācija nav iesniegta.

▼ **M1**

XVI PIELIKUMS

PĀRSKATA VEIDNES PAR AKTĪVU APGRŪTINĀJUMIEM

AKTĪVU APGRŪTINĀJUMU VEIDNES			
Veidnes numurs	Veidnes kods	Veidnes/veidņu grupas nosaukums	Īsais nosaukums
		A DAĻA – PĀRSKATS PAR APGRŪTINĀJUMIEM	
32,1	F 32.01	PĀRSKATU SNIEDZOŠĀS IESTĀDES AKTĪVI	AE-ASS
32,2	F 32.02	SAŅEMTAIS NODROŠINĀJUMS	AE-COL
32,3	F 32.03	PAŠU SEGTĀS OBLIGĀCIJAS UN AR AKTĪVIEM NODROŠINĀTI VĒRTSPAPĪRI, KAS IR EMITĒTI UN VĒL NAV IEĶĪLĀTI	AE-NPL
32,4	F 32.04	APGRŪTINĀJUMA AVOTI	AE-SOU
		B DAĻA – DATI PAR TERMIŅU	
33	F 33.00	DATI PAR TERMIŅU	AE-MAT
		C DAĻA – IESPĒJAMĀIS APGRŪTINĀJUMS	
34	F 34.00	IESPĒJAMĀIS APGRŪTINĀJUMS	AE-CONT
		D DAĻA – SEGTĀS OBLIGĀCIJAS	
35	F 35.00	SEGTO OBLIGĀCIJU EMISIJA	AE-CB
		E DAĻA – IZVĒRSTI DATI	
36,1	F 36.01	IZVĒRSTI DATI. I DAĻA	AE-ADV1
36,2	F 36.02	IZVĒRSTI DATI. II DAĻA	AE-ADV2

F 32.01 – PĀRSKATU SNIEDZOŠĀS IESTĀDES AKTĪVI (AE-ASS)

		Aprūtināto aktīvu uzskaites vērtība			Aprūtināto aktīvu patiesā vērtība		Neapgrūtināto aktīvu uzskaites vērtība			Neapgrūtināto aktīvu patiesā vērtība	
		010	no kā: citu grupas sabiedrību emitēti	no kā: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku	040	no kā: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku	060	no kā: citu grupas sabiedrību emitēti	no kā: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku	090	no kā: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku
			020	030		050		070	080		100
010	Pārskatu sniedzošās iestādes aktīvi										
020	Aizdevumi pēc pieprasījuma										
030	Kapitāla vērtspapīru instrumenti										
040	Parāda vērtspapīri										
050	no kā: segtās obligācijas										
060	no kā: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri										
070	no kā: vispārējo valdību emitēti										
080	no kā: finanšu sabiedrību emitēti										
090	no kā: nefinanšu sabiedrību emitēti										
100	Aizdevumi un avansi, kas nav aizdevumi pēc pieprasījuma										
110	no kā: hipotekārie aizdevumi										
120	Citi aktīvi										

F 32.02 — SAŅEMTAIS NODROŠINĀJUMS (AE-COL)

		Saņemtā apgrūtinātā nodrošinājuma vai emitēto pašu parāda vērtspapīru patiesā vērtība			Neapgrūtināti			
					Apgrūtināšanai pieejama saņemtā nodrošinājuma vai emitēto pašu parāda vērtspapīru patiesā vērtība			Apgrūtināšanai nepieejama saņemtā nodrošinājuma vai emitēto pašu parāda vērtspapīru nomināls
		010	no kā: citu grupas sabiedrību emitēti 020	no kā: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku 030	040	no kā: citu grupas sabiedrību emitēti 050	no kā: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku 060	
130	Pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums							
140	Aizdevumi pēc pieprasījuma							
150	Kapitāla vērtspapīru instrumenti							
160	Parāda vērtspapīri							
170	no kā: segtās obligācijas							
180	no kā: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri							
190	no kā: vispārējo valdību emitēti							
200	no kā: finanšu sabiedrību emitēti							
210	no kā: nefinanšu sabiedrību emitēti							
220	Aizdevumi un avansi, kas nav aizdevumi pēc pieprasījuma							
230	Cits saņemtais nodrošinājums							
240	Emitēti pašu parāda vērtspapīri, kuri nav pašu segtās obligācijas vai ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri							
250	AKTĪVI, SAŅEMTAIS NODROŠINĀJUMS UN EMITĒTIE PAŠU PARĀDA VĒRTSPAPĪRI KOPĀ							

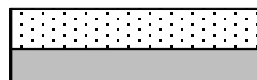
▼ M1

F 32.03 – PAŠU SEGTĀS OBLIGĀCIJAS UN AR AKTĪVIEM NODROŠINĀTI VĒRTSPAPĪRI, KAS IR EMITĒTI UN VĒL NAV IEĶĪLĀTI (AE-NPL)

		Neapgrūtināti			
		Pamatā esošā aktīvu pūla uzskaites vērtība	Emitēto un apgrūtināšanai pieejamo parāda vērtspapīru patiesā vērtība		Apgrūtināšanai nepieejamu emitēto pašu parāda vērtspapīru nomināls
			no kā: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku		
		010	020	030	040
010	Pašu segtās obligācijas un ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri, kas ir emitēti un vēl nav ieķīlāti				
020	Emitētās segtās obligācijas, kas saglabātas				
030	Emitēti ar aktīviem nodrošinātie vērtspapīri, kas saglabāti				
040	Augstākās prioritātes				
050	Mezanīna				
060	Pirmās kārtas zaudējumu				

F 32.04 – APGRŪTINĀJUMA AVOTI (AE-SOU)

		Sakrītošās saistības, iespējamās saistības vai aizdotie vērtspapīri		Aktīvi, saņemtais nodrošinājums un emitēti pašu parāda vērtspapīri, kas nav segtās obligācijas vai apgrūtināti ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri		
		010	no kā: no citām grupas sabiedrībām	030	no kā: atkārtoti izmantots saņemtais nodrošinājums	no kā: apgrūtināti pašu parāda vērtspapīri
			020		040	050
010	Atlasītu finanšu saistību uzskaites vērtība					
020	Atvasinātie instrumenti					
030	no kā: ārpusbiržas					
040	Noguldījumi					
050	Līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu					
060	no kā: centrālās bankas					
070	Nodrošināti noguldījumi, kas nav līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu					
080	no kā: centrālās bankas					
090	Emitēti parāda vērtspapīri					
100	no kā: emitētas segtās obligācijas					
110	no kā: emitēti, ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri					
120	Citi apgrūtinājuma avoti					
130	Saņemto aizdevuma saistību nomināls					
140	Saņemto finanšu garantiju nomināls					
150	Bezskaidras naudas nodrošinājuma aizņemto vērtspapīru patiesā vērtība					
160	Citi					
170	APGRŪTINĀJUMA AVOTI KOPĀ					



Neaizpildīt veidni konsolidēti

Neaizpildīt nekādā gadījumā

▼M1

F 33.00 – DATI PAR TERMIŅU (AE-MAT)

	Nenoteikts termiņš	Uz nakti	>1 d. <=1 ned.	>1 ned. <=2 ned.	>2 ned. <=1 mēn.	>1 mēn. <=3 mēn.	>3 mēn. <=6 mēn.	> 6 mēn. <= 1 g.	>1 g. <=2 g.	>2 g. <=3 g.	>3 g. <=5 g.	>5 g. <=10 g.	>10 g.	
	Saistību atlikušais termiņš	010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120	130
010	Apgrūtinātie aktīvi													
020	Atkārtoti izmantots saņemtais nodrošinājums (saņemošā pozīcija)													
030	Atkārtoti izmantots saņemtais nodrošinājums (atkārtotas izmantošanas pozīcija)													

F 34.00 – IESPĒJAMĀIS APGRŪTINĀJUMS (AE-CONT)

		Sakrītošās saistības, iespējamās saistības vai aizdotie vērtspapīri	Iespējamais apgrūtinājums					
			A. Apgrūtināto aktīvu patiesās vērtības samazinājums par 30 %	B. Būtisku valūtu vērtības samazinājuma par 10 % neto ietekme				
				Apgrūtināto aktīvu papildu summa				
			Apgrūtināto aktīvu papildu summa	Būtiska valūta 1	Būtiska valūta 2	...	Būtiska valūta n	
010		020	030	040	050			
010	Atlasītu finanšu saistību uzskaites vērtība							
020	Atvasinātie instrumenti							
030	no kā: ārpusbiržas							
040	Noguldījumi							
050	Līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu							
060	no kā: centrālās bankas							
070	Nodrošināti noguldījumi, kas nav līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu							
080	no kā: centrālās bankas							
090	Emitēti parāda vērtspapīri							
100	no kā: emitētas segtās obligācijas							
110	no kā: emitēti, ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri							
120	Citi apgrūtinājuma avoti							
170	APGRŪTINĀJUMA AVOTI KOPĀ							

F 35.00 – SEGTO OBLIGĀCIJU EMISIJA (AE-CB)

z ass	Seguma pūla identifikators (atvērts)
-------	--------------------------------------

		Atbilstība KPR 129. pantam?		Segto obligāciju saistības						Seguma pūla atvasinātās pozīcijas ar neto negatīvu tirgus vērtību
		[JĀ/NĒ]	Ja JĀ, norādiet seguma pūla primāro aktīvu kategoriju	Pārskata sniegšanas datums	+ 6 mēneši	+12 mēneši	+ 2 gadi	+5 gadi	+ 10 gadi	
		010	012	020	030	040	050	060	070	080
010	Nominālā summa									
020	Pašreizējā vērtība (mijmaiņas darījums)/tirgus vērtība									
030	Aktīva specifiskā vērtība									
040	Uzskaites vērtība									

Segto obligāciju saistības						Seguma pūls										
Segtās obligācijas ārējais kredītreitings						Pārskata sniegšanas datums	+ 6 mēneši	+12 mēneši	+ 2 gadi	+5 gadi	+ 10 gadi	Seguma pūla atvasinātās pozīcijas ar neto pozitīvu tirgus vērtību	Seguma pūla summa, kas pārsniedz minimuma prasības attiecībā uz segumu			
													atbilstīgi attiecīgajam segto obligāciju ar likumu noteiktajam režīmam		saskaņā ar kredītreitingu aģentūru metodiku, lai saglabātu segtās obligācijas pašreizējo ārējo kredītreitingu	
Kredītreitings aģentūra 1	Kredītreitings 1	Kredītreitings aģentūra 2	Kredītreitings 2	Kredītreitings aģentūra 3	Kredītreitings 3							Pārskata sniegšanas datums	Kredītreitings aģentūra 1	Kredītreitings aģentūra 2	Kredītreitings aģentūra 3	
090	100	110	120	130	140	150	160	170	180	190	200	210	220	230	240	250

F 36.01 – IZVĒRSTI DATI. I DAĻA (AE-ADV- 1)

	Apgrūtinājumu avoti	Aktīvi/saistības	Nodrošinājuma veids – klasifikācija pēc aktīva veida								
			Aizdevumi pēc pieprasījuma	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	Parāda vērtspapīri						
					Kopā	no kā: segtās obligācijas		no kā: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri		no kā: vispārējo valdību emitēti	no kā: finanšu sabiedrību emitēti
						no kā: citu grupas sabiedrību emitēti	no kā: citu grupas sabiedrību emitēti				
010	020	030	040	050	060	070	080	090			
010	Centrālās bankas finansējums (visu veidu, tostarp, piemēram, repo darījumi)	<i>Apgrūtinātie aktīvi</i>									
020		<i>Sakrītošās saistības</i>									
030	Biržā tirgoti atvasinātie instrumenti	<i>Apgrūtinātie aktīvi</i>									
040		<i>Sakrītošās saistības</i>									
050	Ārpusbiržas atvasinātie instrumenti	<i>Apgrūtinātie aktīvi</i>									
060		<i>Sakrītošās saistības</i>									
070	Līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu	<i>Apgrūtinātie aktīvi</i>									
080		<i>Sakrītošās saistības</i>									
090	Nodrošināti noguldījumi, kas nav līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu	<i>Apgrūtinātie aktīvi</i>									
100		<i>Sakrītošās saistības</i>									
110	Emitēti segto obligāciju vērtspapīri	<i>Apgrūtinātie aktīvi</i>									
120		<i>Sakrītošās saistības</i>									

▼ M1

	Aprūtinājumu avoti	Aktīvi/saistības	Nodrošinājuma veids – klasifikācija pēc aktīva veida								
			Aizdevumi pēc pieprasījuma	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	Parāda vērtspapīri						
					Kopā	no kā: segtās obligācijas		no kā: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri		no kā: vispārējo valdību emitēti	no kā: finanšu sabiedrību emitēti
						no kā: citu grupas sabiedrību emitēti		no kā: citu grupas sabiedrību emitēti			
			010	020	030	040	050	060	070	080	090
130	Emitēti, ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri	Apgrūtinātie aktīvi									
140		Sakrītošās saistības									
150	Emitēti parāda vērtspapīri, kas nav segtās obligācijas un aprūtināti ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri	Apgrūtinātie aktīvi									
160		Sakrītošās saistības									
170	Citi aprūtinājuma avoti	Apgrūtinātie aktīvi									
180		Iespējamās saistības vai aizdotie vērtspapīri									
190	Apgrūtinātie aktīvi kopā										
200	no kā: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku										
210	Neapgrūtinātie aktīvi kopā										
220	no kā: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku										
230	Apgrūtinātie + neapgrūtinātie aktīvi										

▼ M1

	Aprūtinājumu avoti	Aktīvi/saistības	Nodrošinājuma veids – klasifikācija pēc aktīva veida						Citi aktīvi	Kopā
			Parāda vērtspapīri	Aizdevumi un avansi, kas nav aizdevumi pēc pieprasījuma				Citi aktīvi		
				no kā: nefinanšu sabiedrību emitēti	Centrālās bankas un vispārējās valdības	Finanšu sabiedrības	Nefinanšu sabiedrības			
			no kā: hipotekārie aizdevumi					no kā: hipotekārie aizdevumi		
100	110	120	130	140	150	160	170	180		
010	Centrālās bankas finansējums (visu veidu, tostarp, piemēram, repo darījumi)	Aprūtinātie aktīvi								
020		Sakrītošās saistības								
030	Biržā tirgoti atvasinātie instrumenti	Aprūtinātie aktīvi								
040		Sakrītošās saistības								
050	Ārpusbiržas atvasinātie instrumenti	Aprūtinātie aktīvi								
060		Sakrītošās saistības								
070	Līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu	Aprūtinātie aktīvi								
080		Sakrītošās saistības								
090	Nodrošināti noguldījumi, kas nav līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu	Aprūtinātie aktīvi								
100		Sakrītošās saistības								
110	Emitēti segto obligāciju vērtspapīri	Aprūtinātie aktīvi								
120		Sakrītošās saistības								

▼ M1

	Aprūtinājumu avoti	Aktīvi/saistības	Nodrošinājuma veids – klasifikācija pēc aktīva veida						Kopā		
			Parāda vērtspapīri	Aizdevumi un avansi, kas nav aizdevumi pēc pieprasījuma				Citi aktīvi			
				no kā: nefinanšu sabiedrību emitēti	Centrālās bankas un vispārējās valdības	Finanšu sabiedrības	Nefinanšu sabiedrības			Mājsaimniecības	
							no kā: hipotekārie aizdevumi				no kā: hipotekārie aizdevumi
			100	110	120	130	140	150	160	170	180
130	Emitēti, ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri	Apgrūtinātie aktīvi									
140		Sakrītošās saistības									
150	Emitēti parāda vērtspapīri, kas nav segtās obligācijas un apgrūtināti ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri	Apgrūtinātie aktīvi									
160		Sakrītošās saistības									
170	Citi aprūtinājuma avoti	Apgrūtinātie aktīvi									
180		Iespējamās saistības vai aizdotie vērtspapīri									
190	Apgrūtinātie aktīvi kopā										
200	no kā: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku										
210	Neapgrūtinātie aktīvi kopā										
220	no kā: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku										
230	Apgrūtinātie + neapgrūtinātie aktīvi										

F 36.02 – IZVĒRSTI DATI. II DAĻA (AE-ADV- 2)

	Aprūtinājumu avoti	Aktīvi/saistības	Nodrošinājuma veids – klasifikācija pēc aktīva veida									
			Aizdevumi pēc pieprasījuma	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	Parāda vērtspapīri							
					Kopā	no kā: segtās obligācijas		no kā: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri		no kā: vispārējo valdību emitēti	no kā: finanšu sabiedrību emitēti	no kā: nefinanšu sabiedrību emitēti
						no kā: citu grupas sabiedrību emitēti	no kā: citu grupas sabiedrību emitēti					
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100			
010	Centrālās bankas finansējums (visu veidu, tostarp, piemēram, repo darījumi)	Saņemts apgrūtinātais nodrošinājums										
020		Sakrītošās saistības										
030	Biržā tirgoti atvasinātie instrumenti	Saņemts apgrūtinātais nodrošinājums										
040		Sakrītošās saistības										
050	Ārpusbiržas atvasinātie instrumenti	Saņemts apgrūtinātais nodrošinājums										
060		Sakrītošās saistības										
070	Līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu	Saņemts apgrūtinātais nodrošinājums										
080		Sakrītošās saistības										
090	Nodrošināti noguldījumi, kas nav līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu	Saņemts apgrūtinātais nodrošinājums										
100		Sakrītošās saistības										
110	Emitēti segto obligāciju vērtspapīri	Saņemts apgrūtinātais nodrošinājums										
120		Sakrītošās saistības										

	Aprūtinājumu avoti	Aktīvi/saistības	Nodrošinājuma veids – klasifikācija pēc aktīva veida								
			Aizdevumi pēc pieprasījuma	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	Parāda vērtspapīri						
					Kopā	no kā: segtās obligācijas	no kā: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri		no kā: vispārējo valdību emitēti	no kā: finanšu sabiedrību emitēti	no kā: nefinanšu sabiedrību emitēti
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100		
130	Emitēti, ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri	Saņemts apgrūtinātais nodrošinājums									
140		Sakrītošās saistības									
150	Emitēti parāda vērtspapīri, kas nav segtās obligācijas un apgrūtināti ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri	Saņemts apgrūtinātais nodrošinājums									
160		Sakrītošās saistības									
170	Citi apgrūtinājuma avoti	Saņemts apgrūtinātais nodrošinājums									
180		Iespējamās saistības vai aizdotie vērtspapīri									
190	Saņemts apgrūtinātais nodrošinājums – kopā										
200	no kā: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku										
210	Saņemts neapgrūtinātais nodrošinājums – kopā										
220	no kā: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku										
230	Saņemts apgrūtinātais + neapgrūtinātais nodrošinājums										

	Aprūtinājumu avoti	Aktīvi/saistības	Nodrošinājuma veids – klasifikācija pēc aktīva veida								Kopā
			Aizdevumi un avansi, kas nav aizdevumi pēc pieprasījuma						Cits saņemtais nodrošinājums	Emitēti pašu parāda vērtspapīri, kuri nav pašu segtās obligācijas vai ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri	
			Centrālās bankas un vispārējās valdības	Finanšu sabiedrības	Nefinanšu sabiedrības		Mājsaimniecības				
					no kā: hipotekārie aizdevumi		no kā: hipotekārie aizdevumi				
110	120	130	140	150	160	170	180	190			
010	Centrālās bankas finansējums (visu veidu, tostarp, piemēram, repo darījumi)	Saņemts apgrūtinātais nodrošinājums									
020		Sakrītošās saistības									
030	Biržā tirgoti atvasinātie instrumenti	Saņemts apgrūtinātais nodrošinājums									
040		Sakrītošās saistības									
050	Ārpusbiržas atvasinātie instrumenti	Saņemts apgrūtinātais nodrošinājums									
060		Sakrītošās saistības									
070	Līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu	Saņemts apgrūtinātais nodrošinājums									
080		Sakrītošās saistības									
090	Nodrošināti noguldījumi, kas nav līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu	Saņemts apgrūtinātais nodrošinājums									
100		Sakrītošās saistības									
110	Emitēti segto obligāciju vērtspapīri	Saņemts apgrūtinātais nodrošinājums									
120		Sakrītošās saistības									

	Aprūtinājumu avoti	Aktīvi/saistības	Nodrošinājuma veids – klasifikācija pēc aktīva veida								Kopā
			Aizdevumi un avansi, kas nav aizdevumi pēc pieprasījuma						Cits saņemtais nodrošinājums	Emitēti pašu parāda vērtspapīri, kuri nav pašu segtās obligācijas vai ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri	
			Centrālās bankas un vispārējās valdības	Finanšu sabiedrības	Nefinanšu sabiedrības		Mājsaimniecības				
					no kā: hipotekārie aizdevumi		no kā: hipotekārie aizdevumi				
110	120	130	140	150	160	170	180	190			
130	Emitēti, ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri	Saņemts apgrūtinātais nodrošinājums									
140		Sakrītošās saistības									
150	Emitēti parāda vērtspapīri, kas nav segtās obligācijas un apgrūtināti ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri	Saņemts apgrūtinātais nodrošinājums									
160		Sakrītošās saistības									
170	Citi apgrūtinājuma avoti	Saņemts apgrūtinātais nodrošinājums									
180		Iespējamās saistības vai aizdotie vērtspapīri									
190	Saņemts apgrūtinātais nodrošinājums – kopā										
200	no kā: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku										
210	Saņemts neapgrūtinātais nodrošinājums – kopā										
220	no kā: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku										
230	Saņemts apgrūtinātais + neapgrūtinātais nodrošinājums										

▼ **M3***XVII PIELIKUMS***PĀRSKATU SNIEGŠANA PAR AKTĪVU APGRŪTINĀJUMIEM***Satura rādītājs*

VISPĀRĪGAS NORĀDES

1. STRUKTŪRA UN KONVENCIJAS
 - 1.1. STRUKTŪRA
 - 1.2. GRĀMATVEDĪBAS STANDARTS
 - 1.3. NUMERĀCIJAS KONVENCIJA
 - 1.4. ZĪMJU KONVENCIJA
 - 1.5. PIEMĒROŠANAS LĪMENIS
 - 1.6. SAMĒRĪGUMS
 - 1.7. APGRŪTINĀJUMA DEFINĪCIJA

AR VEIDNI SAISTĪTAS NORĀDES

2. A DAĻA: PĀRSKATS PAR APGRŪTINĀJUMIEM
 - 2.1. VEIDNE: AE-ASS. PĀRSKATU SNIEDZOŠĀS IESTĀDES AKTĪVI
 - 2.1.1. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES
 - 2.1.2. NORĀDES PAR KONKRĒTĀM RINDĀM
 - 2.1.3. NORĀDES PAR SPECIFISKĀM SLEJĀM
 - 2.2. VEIDNE: AE-COL. PĀRSKATU SNIEDZOŠĀS IESTĀDES SAŅEMTAIS NODROŠINĀJUMS
 - 2.2.1. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES
 - 2.2.2. NORĀDES PAR KONKRĒTĀM RINDĀM
 - 2.2.3. NORĀDES PAR SPECIFISKĀM SLEJĀM
 - 2.3. VEIDNE: AE-NPL. PAŠU SEGTĀS OBLIGĀCIJAS UN AR AKTĪVIEM NODROŠINĀTI VĒRTSPAPĪRI, KAS IR EMITĒTI UN VĒL NAV IEĶĪLĀTI
 - 2.3.1. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES
 - 2.3.2. NORĀDES PAR KONKRĒTĀM RINDĀM
 - 2.3.3. NORĀDES PAR SPECIFISKĀM SLEJĀM
 - 2.4. VEIDNE: AE-SOU. APGRŪTINĀJUMU AVOTI
 - 2.4.1. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES
 - 2.4.2. NORĀDES PAR KONKRĒTĀM RINDĀM
 - 2.4.3. NORĀDES PAR SPECIFISKĀM SLEJĀM
3. B DAĻA: DATI PAR TERMIŅU
 - 3.1. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES

▼ M3

- 3.2. VEIDNE: AE-MAT). DATI PAR TERMIŅU
 - 3.2.1. NORĀDES PAR KONKRĒTĀM RINDĀM
 - 3.2.2. NORĀDES PAR SPECIFISKĀM SLEJĀM
- 4. C DAĻA: IESPĒJAMIE APGRŪTINĀJUMI
 - 4.1. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES
 - 4.1.1. A SCENĀRIJS: APGRŪTINĀTO AKTĪVU SAMAZINĀJUMS PAR 30 %
 - 4.1.2. B SCENĀRIJS: AMORTIZĀCIJA 10 % APMĒRĀ BŪTISKAJĀS VALŪTĀS
 - 4.2. VEIDNE: AE-CONT. IESPĒJAMĀIS APGRŪTINĀJUMS
 - 4.2.1. NORĀDES PAR KONKRĒTĀM RINDĀM
 - 4.2.2. NORĀDES PAR SPECIFISKĀM SLEJĀM
- 5. D DAĻA: SEGTĀS OBLIGĀCIJAS
 - 5.1. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES
 - 5.2. VEIDNE: AE-CB. SEGTO OBLIGĀCIJU EMISIJA
 - 5.2.1. NORĀDES PAR Z-ASI
 - 5.2.2. NORĀDES PAR KONKRĒTĀM RINDĀM
 - 5.2.3. NORĀDES PAR SPECIFISKĀM SLEJĀM
- 6. E DAĻA: IZVĒRSTI DATI
 - 6.1. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES
 - 6.2. VEIDNE: AE-ADV1. IZVĒRSTA VEIDNE PAR PĀRSKATU SNIEDZOŠĀS IESTĀDES AKTĪVIEM
 - 6.2.1. NORĀDES PAR KONKRĒTĀM RINDĀM
 - 6.2.2. NORĀDES PAR SPECIFISKĀM SLEJĀM
 - 6.3. VEIDNE: AE-ADV2. IZVĒRSTA VEIDNE PAR PĀRSKATU SNIEDZOŠĀS IESTĀDES SAŅEMTO NODROŠINĀJUMU
 - 6.3.1. NORĀDES PAR KONKRĒTĀM RINDĀM
 - 6.3.2. NORĀDES PAR SPECIFISKĀM SLEJĀM

VISPĀRĪGAS NORĀDES

- 1. STRUKTŪRA UN KONVENCIJAS
 - 1.1. Struktūra
 - 1. Sistēmā ir ietverti pieci veidņu bloki, kuros ietvertas kopā deviņas veidnes saskaņā ar šādu shēmu:
 - a) A daļa: Pārskats par apgrūtinājumiem
 - AE-ASS veidne. Pārskatu sniedzošās iestādes aktīvi
 - AE-COL veidne. Pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums

▼ **M3**

— AE-NPL. Pašu segtās obligācijas un ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri, kas ir emitēti un vēl nav iekļāti

— AE-SOU. Apgrūtinājumu avoti

b) B daļa: Dati par termiņu:

— AE-MAT veidne. Dati par termiņu

c) C daļa: Iespējamie apgrūtinājumi

— AE-CONT veidne. Iespējamie apgrūtinājumi

d) D daļa: Segtās obligācijas

— AE-CB veidne. Segto obligāciju emisija

e) E daļa: Izvērsti dati:

— AE-ADV-1 veidne. Izvērstā veidne par pārskatu sniedzošās iestādes aktīviem

— AE-ADV-2 veidne. Izvērstā veidne par pārskatu sniedzošās iestādes saņemto nodrošinājumu

2. Katrai veidnei ir sniegtas atsauces uz tiesību aktiem, kā arī sīkāka informācija par pārskatu sniegšanas vispārīgākiem aspektiem.

1.2. Grāmatvedības standarts

3. Iestādes uzrāda bilances vērtības saskaņā ar to grāmatvedības standartu, kuru tās lieto, sniedzot finanšu informāciju saskaņā ar 9. līdz 11. pantu. Iestādes, kurām nav jāsniedz finanšu informācija, izmanto savu attiecīgo grāmatvedības standartu.

4. Šajā pielikumā "IAS" (starptautiskie grāmatvedības standarti jeb SGS) un "IFRS" (starptautiskie finanšu pārskatu standarti jeb SFPS) attiecas uz starptautiskajiem grāmatvedības standartiem, kā definēts Regulas (EK) Nr. 1606/2002 2. pantā. Iestādēm, kas sniedz pārskatus saskaņā ar IFRS standartiem, ir iekļautas atsauces uz attiecīgajiem IFRS standartiem.

1.3. Numerācijas konvencija

5. Lai izdarītu atsauces uz veidnes slejām, rindām un ailēm, šajās instrukcijās izmanto šādu vispārēju apzīmējumu: {Veidne; Rinda; Sleja}. Zvaigznītes zīmi izmanto, lai norādītu, ka validāciju veic attiecībā uz visu rindu vai sleju. Piemēram {AR-ASS; *, 2} attiecas uz datu punktu jebkurā AE-ASS veidnes 2. slejas rindā.

6. Veicot validāciju veidnes ietvaros, atsaucei uz datu punktiem no šīs veidnes izmanto šādu apzīmējumu: {Rinda; Sleja}.

1.4. Zīmju konvencija

7. XVI pielikuma veidnēs ievēro zīmju konvenciju, kas minēta V pielikuma I daļas 9. un 10. punktā.

▼ **M3**

1.5. Piemērošanas līmenis

8. Pārskatu sniegšanas piemērošanas līmenis attiecībā uz aktīvu apgrūtinājumiem ir tāds pats kā pārskatu sniegšanas prasībām par pašu kapitālu saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 (KPR) 99. panta 1. punkta pirmo daļu. Līdz ar to iestādēm, uz kurām neattiecas prudenčuālās prasības saskaņā ar KPR 7. pantu, nav jāuzrāda informācija par aktīvu apgrūtinājumiem.

1.6. Samērīgums

9. 16.a panta 2. punkta b) apakšpunkta vajadzībām aktīvu apgrūtinājuma pakāpi aprēķina šādi:

— Apgrūtināto aktīvu un nodrošinājuma bilances vērtība = {AE-ASS;010;010} + {AE-COL;130;010}.

— Aktīvi un nodrošinājums kopā = {AE-ASS;010;010} + {AE-ASS;010;060} + {AE-COL;130;010} + {AE-COL;130;040}.

— Aktīvu apgrūtinājuma rādītājs = (Apgrūtināto aktīvu un nodrošinājuma bilances vērtība)/(Aktīvi un nodrošinājums kopā).

10. 16.a panta 2. punkta a) apakšpunkta vajadzībām aktīvu kopsummu aprēķina šādi:

— Aktīvi kopā = {AE-ASS; 010; 010} + {AE-ASS; 010; 060}.

1.7. Apgrūtinājuma definīcija

11. Šā pielikuma un XVI pielikuma vajadzībām aktīvs ir atzīstams par apgrūtinātu, ja tas ir iekļāts vai uz to attiecas jebkāda veida vienošanās garantēt, nodrošināt vai uzlabot kredīta kvalitāti jebkuram tādām darījumam, no kura šo aktīvu nevar netraucēti izņemt.

Īpaši jānorāda, ka par apgrūtinātiem būtu jāatzīst tie iekļātie aktīvi, uz kuriem attiecas jebkāda veida izņemšanas ierobežojumi, piemēram, aktīvi, kuriem pirms to izņemšanas vai aizstāšanas ar citiem aktīviem ir vajadzīgs iepriekšējs apstiprinājums. Šīs definīcijas pamatā nav skaidra juridiska definīcija, kā, piemēram, īpašumtiesību gadījumā, bet drīzāk ekonomikas principi, jo tiesiskais regulējums dažādās valstīs šajā jomā var būt atšķirīgs. Tomēr šī definīcija ir cieši saistīta ar līgumiskiem nosacījumiem. EBI uzskata, ka šī definīcija aptver šādu veidu līgumus (šis saraksts nav pilnīgs):

— nodrošināti finansējuma darījumi, tostarp līgumi un vienošanās par aktīvu pārdošanu ar atpiršanu, vērtspapīru aizdevumi un cita veida nodrošināti kreditēšanas darījumi,

— dažādi nodrošinājuma līgumi, piemēram, nodrošinājums, kas izvietots atvasināto instrumentu darījumu tirgus vērtībā,

— nodrošinātas finanšu garantijas. Jāatzīmē, ka izmantotais apmērs būtu jāsadala tikai tad, ja attiecībā uz neizmantoto garantijas daļu nav šķēršļu nodrošinājuma izņemšanai, piemēram, vajadzības saņemti iepriekšēju apstiprinājumu (proporcionāls sadalījums),

▼ **M3**

- nodrošinājums, kas izvietots tīrvērtes sistēmās, CCP un citās infrastruktūras iestādēs kā priekšnoteikums, lai piekļūtu pakalpojumam. Tas ietver saistību neizpildes fondus un sākotnējās drošības rezerves,
- centrālās bankas pakalpojumi. Priekšpozicionētie aktīvi nav uzskatāmi par apgrūtinātiem, ja vien centrālā banka bez iepriekšēja apstiprinājuma neatļauj izņemt jebkurus izvietotos aktīvus. Neizmanto finanšu garantiju neizmantoto daļu, t. i., virs centrālās bankas noteiktā minimuma, būtu jāsadala proporcionāli starp centrālajā bankā izvietotajiem aktīviem,
- pamatā esošie aktīvi no vērtspapīrošanas struktūrām, ja nav pārtraukta finanšu aktīvu atzīšana iestādes finanšu aktīvos. Aktīvi, kas ir saglabāto vērtspapīru pamatā, nav uzskatāmi par apgrūtinātiem, ja vien šie vērtspapīri nav jebkāda veidā iekļāti vai izmantoti kā nodrošinājums, lai nodrošinātu darījumu,
- seguma pūlos esoši aktīvi, kurus izmanto segto obligāciju emitēšanai. Aktīvi, kas ir segto obligāciju pamatā, ir uzskatāmi par apgrūtinātiem, izņemot atsevišķus gadījumus, kad attiecīgās segtās obligācijas tur iestāde ("pašu emitētas obligācijas"),
- parasti mehānismos izvietoti aktīvi, kurus neizmanto un kurus var brīvi izņemt, nav uzskatāmi par apgrūtinātiem aktīviem.

AR VEIDNI SAISTĪTAS NORĀDES**2. A DAĻA: PĀRSKATS PAR APGRŪTINĀJUMIEM**

12. Pārskata par apgrūtinājumiem veidnēs ir nošķirti aktīvi, ko izmanto finansēšanas vai nodrošinājuma atbalstam pārskata perioda beigās ("apgrūtinājuma brīdis"), no aktīviem, kas ir pieejami iespējamām finansēšanas vajadzībām.
13. Pārskata veidnē tabulas formā pa produktiem uzrāda pārskatu sniedošās iestādes apgrūtināto un neapgrūtināto aktīvu apmēru. Tādu pašu sadalījumu piemēro saņemtajam nodrošinājumam un emitētajiem pašu parāda vērtspapīriem, kas nav segtās obligācijas un vērtspapīrošanas.

2.1. Veidne: AE-ASS. Pārskatu sniedošās iestādes aktīvi**2.1.1. Vispārīgas piezīmes**

14. Šajā punktā iekļautas norādes, ko piemēro tādiem galvenajiem darījumu veidiem, kuri ir svarīgi saistībā ar AE veidņu aizpildīšanu.

Visiem darījumiem, kas palielina iestādes apgrūtinājuma līmeni, ir divas iezīmes, kas AE veidnēs jāuzrāda neatkarīgi. Šādus darījumus uzrāda gan kā apgrūtinājuma avotus, gan kā apgrūtinātu aktīvu vai nodrošinājumu.

Turpmāk minētajos piemēros aprakstīts, kā uzrādīt šīs daļas darījuma veidu, bet šos noteikumus piemēro arī citām AE veidnēm.

▼ M3**a) Nodrošināts noguldījums**

Nodrošinātu noguldījumu uzrāda šādi:

- (i) Noguldījuma bilances vērtību reģistrē kā apgrūtinājuma avotu {AE-SOU; r070; c010};
- (ii) ja nodrošinājums ir pārskatu sniedzošās iestādes aktīvs: tā bilances vērtību uzrāda {AE-ASS; *, c010} un {AE-SOU; r070; c030}; tā patieso vērtību uzrāda {AE-ASS; *, c040};
- (iii) ja pārskatu sniedzošā iestāde ir saņēmusi nodrošinājumu, tad tā patieso vērtību uzrāda {AE-COL; *, c010}, {AE-SOU; r070; c030} un {AE-SOU; r070; c040}.

b) Repo darījums/sakrītoši repo darījumi

Līgumu par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu (turpmāk “repo darījums”) uzrāda šādi:

- (i) repo darījuma bilances vērtību uzrāda kā apgrūtinājuma avotu {AE-SOU; r050; c010};
- (ii) repo darījuma nodrošinājums būtu jāuzrāda:
- (iii) ja nodrošinājums ir pārskatu sniedzošās iestādes aktīvs: tā bilances vērtību uzrāda {AE-ASS; *, c010} un {AE-SOU; r050; c030}; tā patieso vērtību uzrāda {AE-ASS; *, c040};
- (iv) ja pārskatu sniedzošā iestāde ir saņēmusi nodrošinājumu, izmantojot iepriekšēju līgumu par aktīvu pirkšanu ar atpārdošanu (sakrītošs repo darījums), tā patieso vērtību uzrāda {AE-COL; *, c010}, {AE-SOU; r050; c030} un {AE-SOU; r050; c040}.

c) Centrālās bankas finansējums

Ievērojot to, ka nodrošināts centrālās bankas finansējums ir tikai nodrošināta noguldījuma vai repo darījuma, kurā darījuma partneris ir centrālā banka, īpašs gadījums, piemēro iepriekš minēto i) un ii) apakšpunktu noteikumus.

Operācijās, kurās attiecībā uz katru darbību nav iespējams noteikt konkrētu nodrošinājumu, jo tas ir apvienots pūlā, nodrošinājuma sadalījums jāveic proporcionāli, balstoties uz nodrošinājuma pūla struktūru.

Aktīvi, kuri ir priekšpozicionēti centrālajās bankās, nav apgrūtināti aktīvi, ja vien centrālā banka bez iepriekšēja apstiprinājuma neatļauj jebkuru izvietoto aktīvu izņemšanu. Neizmantoto finanšu garantiju neizmantoto daļu, t. i., vairs centrālās bankas noteiktā minimuma, sadala proporcionāli starp centrālajā bankā izvietotajiem aktīviem.

d) Vērtspapīru aizdevumi

Vērtspapīru aizdevumiem, kas nodrošināti ar naudu, piemēro repo darījumu/sakrītošo repo darījumu noteikumus.

▼ **M3**

Vērtspapīru aizdevumus, kas nav nodrošināti ar naudu, uzrāda šādi:

- (i) aizņemto vērtspapīru patieso vērtību uzrāda kā apgrūtinājuma avotu {AE-SOU; r150; c010}. Kad aizdevējs apmaiņā pret aizdotajiem vērtspapīriem nesaņem citus vērtspapīrus, bet gan maksu, {AE-SOU; r150; c010} uzrāda kā nulli;
- (ii) ja vērtspapīri, kas aizdoti kā nodrošinājums, ir pārskatu snie-dzošās iestādes aktīvs: to bilances vērtību uzrāda {AE-ASS; *; c010} un {AE-SOU; r150; c030}; to patieso vērtību uzrāda {AE-ASS; *; c040};
- (iii) ja vērtspapīrus, kas aizdoti kā nodrošinājums, saņem pārskatu sniedzošā iestāde, to patieso vērtību uzrāda {AE-COL; *; c010}, {AE-SOU; r150; c030} un {AE-SOU; r150; c040}.

e) Atvasinātie instrumenti (saistības)

Nodrošinātus atvasinātos instrumentus ar negatīvu vērtību uzrāda šādi:

- (i) atvasinātā instrumenta bilances vērtību uzrāda kā apgrūtinājuma avotu {AE-SOU; r020; c010};
- (ii) nodrošinājumu (drošības rezerves, kas nepieciešamas, lai atvērtu pozīciju un jebkādu nodrošinājumu, kas izvietots atvasināto instrumentu darījumu tirgus vērtībā) uzrāda šādi:
 - (i) ja tas ir pārskatu sniedzošās iestādes aktīvs: tā bilances vērtību uzrāda {AE-ASS; *; c010} un {AE-SOU; r020; c030}; tā patieso vērtību uzrāda {AE-ASS; *; c040};
 - (ii) ja tas ir pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, tā patieso vērtību uzrāda {AE-COL; *; c010}, {AE-SOU; r020; c030} un {AE-SOU; r020; c040}.

f) Segtās obligācijas

Segtās obligācijas visas aktīvu apgrūtinājumu uzrādīšanas vajadzībām ir instrumenti, kas minēti Direktīvas 2009/65/ES 52. panta 4. punkta pirmajā daļā neatkarīgi no tā, vai šie instrumenti ir vai nav vērtspapīri juridiskā nozīmē.

Segtajām obligācijām nepiemēro īpašus noteikumus, ja netiek saglabāta pārskatu sniedzošās iestādes emitēto vērtspapīru daļa.

Gadījumā, ja saglabā daļu no emisijas, un nolūkā izvairīties no dubultās uzskaites piemēro turpmāk minēto procedūru:

- (i) ja pašu segtās obligācijas nav iekļātas, seguma pūla, ar kuru nodrošināti šie saglabātie un vēl neiekļātie vērtspapīri, apmēru uzrāda AE-ASS veidnēs kā neapgrūtinātus aktīvus. Papildu informāciju par saglabātām un vēl neiekļātajām segtajām obligācijām (pamatā esošie aktīvi, apgrūtinājumam pieejamo aktīvu patiesā vērtība un atbilstība un to aktīvu, kas nav- pieejami apgrūtinājumam, nomināls) uzrāda AE-NPL veidnē;

▼ M3

- (ii) ja ir iekļātas pašu segtās obligācijas, tad seguma pūla, ar kuru nodrošināti šie saglabātie un vēl neiekļātie vērtspapīri, summu uzrāda AE-ASS veidnē kā apgrūtinātus aktīvus.

Turpmākajā tabulā noteikts, kā uzrādīt segto obligāciju emisiju EUR 100 apmērā, no kā 15 % ir saglabāti un neiekļāti un 10 % ir saglabāti un iekļāti kā nodrošinājums EUR 11 vērtā repo darījumā ar centrālo banku, ja seguma pūls ietver nenodrošinātus aizdevumus un to bilances vērtība ir EUR 150.

SOURCES OF ENCUMBRANCE				
Type	Amount	Cells	Loans encumbered	Cells
Covered bonds	75 % (100) = 75	{AE-Sources, r110, c010}	75 % (150) = 112,5	{AE-Assets, r100, c10} {AE-Sources, r110, c030}
Central bank funding	11	{AE-Sources, r060, c010}	10 % (150) = 15	{AE-Assets, r100, c10} {AE-Sources, r060, c030}
NON ENCUMBRANCE				
Type	Amount	Cells	Non-encumbered loans	Cells
Own covered bonds retained	15 % 100 = 15	{AE-Not pledged, r010, c040}	15 % (150) = 22,5	{AE-Assets, r100, c60} {AE-Not pledged, r020, c010}

g) Vērtspapīrošanas

Vērtspapīrošanas nozīmē pārskatu sniedzošās iestādes turētus parāda vērtspapīrus, kas iniciēti vērtspapīrošanas darījumā, kā definēts KPR 4. panta 61. punktā.

Vērtspapīrošanām, kas saglabātas bilancē (nav pārtraukta atzīšana), piemēro segto obligāciju noteikumus.

Vērtspapīrošanām, kuru atzīšana ir pārtraukta, nav apgrūtinājuma, ja iestāde tur atsevišķus vērtspapīrus. Šos vērtspapīrus atspoguļos pārskatu sniedzšo iestāžu tirdzniecības portfeli vai banku portfeli tāpat kā jebkuru citu vērtspapīru, kuru emitējusi trešā puse.

2.1.2. Norādes par konkrētām rindām

Rindas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
010	<p>Pārskatu sniedzošās iestādes aktīvi</p> <p>1.9. a) IAS, Īstenošanas norādes (IG) 6.</p> <p>Pārskatu sniedzošās iestādes kopējie aktīvi, kas iekļauti tās bilancē.</p>

▼ M3

Rindas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
020	<p>Aizdevumi pēc pieprasījuma</p> <p>1. SGS 54. punkta i) apakšpunkts</p> <p>Tas ietver no centrālajām bankām un citām iestādēm pēc pieprasījuma saņemamus atlikumus. Skaidru naudu, proti, valsts un ārvalstu apgrozībā esošās banknotes un monētas, ko parasti izmanto maksājumu veikšanai, iekļauj rindā "citi aktīvi".</p>
030	<p>Kapitāla vērtspapīru instrumenti</p> <p>Kapitāla vērtspapīru instrumenti, ko tur pārskatu sniedzošās iestādes, kā definēts 32.1. IAS.</p>
040	<p>Parāda vērtspapīri</p> <p>V pielikuma 1. daļas 26. punkts</p> <p>Pārskatu sniedzošās iestādes turēti parāda instrumenti, kas emitēti kā tādi vērtspapīri, kuri saskaņā ar ECB BP regulu nav aizdevumi.</p>
050	<p>tostarp: segtās obligācijas</p> <p>Pārskatu sniedzošās iestādes turēti parāda instrumenti, kas ir Direktīvas 2009/65/EK 52. panta 4. punkta pirmajā daļā minētās obligācijas.</p>
060	<p>tostarp: vērtspapīrošanas</p> <p>Pārskatu sniedzošās iestādes turēti parāda vērtspapīri, kas ir vērtspapīrošanas, kā definēts KPR 4. panta 61. punktā.</p>
070	<p>tostarp: vispārējo valdību emitēti</p> <p>Pārskatu sniedzošās iestādes turēti parāda vērtspapīri, kurus emitējušas vispārējās valdības.</p>
080	<p>tostarp: finanšu sabiedrību emitēti</p> <p>Pārskatu sniedzošās iestādes turēti parāda vērtspapīri, kurus emitējušas finanšu sabiedrības, kā definēts V pielikuma I daļas 35. punkta c) un d) apakšpunktā.</p>
090	<p>tostarp: -nefinanšu sabiedrību emitēti</p> <p>Pārskatu sniedzošās iestādes turēti parāda vērtspapīri, kurus emitējušas nefinanšu sabiedrības, kā definēts V pielikuma I daļas 35. punkta e) apakšpunktā.</p>
100	<p>Aizdevumi un avansi, kas nav aizdevumi pēc pieprasījuma</p> <p>Aizdevumi un avansi, proti, tādi pārskatus sniedzošo iestāžu turēti parāda instrumenti, kas nav vērtspapīri, izņemot pēc pieprasījuma saņemamos atlikumus.</p>
110	<p>tostarp: hipotekārie aizdevumi</p> <p>Aizdevumi un avansi, kas nav tādi aizdevumi pēc pieprasījuma, kuri ir hipotekārie aizdevumi saskaņā ar V pielikuma 2. daļas 41. punkta h) apakšpunktu.</p>
120	<p>Citi aktīvi</p> <p>Citi pārskatu sniedzošās iestādes aktīvi, kas iekļauti bilancē, izņemot tos, kas minēti iepriekšējās rindās un kas ir atšķirīgi no pašu parāda vērtspapīriem un pašu kapitāla vērtspapīru instrumentiem, kuru atzīšanu bilancē nevar pārtraukt iestāde, kurā nepiemēro IFRS. Šādā gadījumā pašu parāda vērtspapīrus iekļauj AE-COL veidnes 240. rindā un pašu kapitāla vērtspapīru instrumentus pie aktīvu apgrūtinājumiem neuzrāda.</p>

▼ M3

2.1.3. Norādes par specifiskām slejām

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
010	<p>Aprūtināto aktīvu bilances vērtība</p> <p>Tādu aktīvu bilances vērtība, kurus tur pārskatu sniedzošā iestāde un kuri ir uzskatāmi par aprūtinātiem atbilstīgi definīcijai par aktīvu aprūtinājumu. Bilances vērtība ir summa, ko iegrāmato bilances aktīvu daļā.</p>
020	<p>tostarp: citu grupas sabiedrību emitēti</p> <p>Tādu aprūtinātu aktīvu bilances vērtība, kurus tur pārskatu sniedzošā iestāde un kurus emitējusi jebkura sabiedrība, kas ir prudenciālās konsolidācijas tvērumā.</p>
030	<p>tostarp: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku</p> <p>Tādu aprūtinātu aktīvu bilances vērtība, kurus tur pārskatu sniedzošā iestāde un kuri ir atbilstīgi darījumiem ar tām centrālajām bankām, kas ir pieejamas pārskatu sniedzošajai iestādei. Tās pārskatu sniedzošās iestādes, kuras nevar droši noteikt aktīva atbilstību darījumiem ar centrālo banku, piemēram, tādu jurisdikciju gadījumā, kas darbojas bez skaidras definīcijas attiecībā uz to, kādi aktīvi ir atbilstīgi centrālās bankas repo darījumiem, vai kurām nav pieejams nepārtraukti funkcionējošs centrālās bankas repo darījumu tirgus, var neuzrādīt attiecīgā aktīva vērtību, t. i., atstāt paredzēto lauku neaizpildītu.</p>
040	<p>Aprūtināto aktīvu patiesā vērtība</p> <p>13. SFPS un 8. pants Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvā 2013/34/ES ⁽¹⁾ iestādēm, kurās nepiemēro IFRS.</p> <p>Tādu parāda vērtspapīru patiesā vērtība, kurus tur pārskatu sniedzošā iestāde un kuri ir uzskatāmi par aprūtinātiem atbilstīgi definīcijai par aktīvu aprūtinājumu. Finanšu instrumenta patiesā vērtība ir cena, kādu saņemtu, pārdodot aktīvu, vai maksātu, nododot saistību, ierindas darījumā starp tirgus dalībniekiem novērtēšanas datumā. (Sk. 13. SFPS “Patiesās vērtības novērtēšana”).</p>
050	<p>tostarp: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku</p> <p>Tādu aprūtinātu parāda vērtspapīru patiesā vērtība, kurus tur pārskatu sniedzošā iestāde un kuri ir atbilstīgi darījumiem ar tām centrālajām bankām, kas ir pieejamas pārskatu sniedzošajai iestādei. Tās pārskatu sniedzošās iestādes, kuras nevar droši noteikt aktīva atbilstību darījumiem ar centrālo banku, piemēram, tādu jurisdikciju gadījumā, kas darbojas bez skaidras definīcijas attiecībā uz to, kādi aktīvi ir atbilstīgi centrālās bankas repo darījumiem, vai kurām nav pieejams nepārtraukti funkcionējošs centrālās bankas repo darījumu tirgus, var neuzrādīt attiecīgā aktīva vērtību, t. i., atstāt paredzēto lauku neaizpildītu.</p>
060	<p>Neapgrūtinātu aktīvu bilances vērtība</p> <p>Tādu aktīvu uzskaites vērtība, kurus tur pārskatu sniedzošā iestāde un kuri ir uzskatāmi par neapgrūtinātiem atbilstīgi definīcijai par aktīvu aprūtinājumu. Bilances vērtība ir summa, ko iegrāmato bilances aktīvu daļā.</p>
070	<p>tostarp: citu grupas sabiedrību emitēti</p> <p>Tādu neapgrūtinātu aktīvu bilances vērtība, kurus tur pārskatu sniedzošā iestāde un kurus emitējusi jebkura sabiedrība, kas ir prudenciālās konsolidācijas tvērumā.</p>

▼ M3

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
080	<p>tostarp: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku</p> <p>Tādu neapgrūtinātu aktīvu bilances vērtība, kurus tur pārskatu sniedzošā iestāde un kurus var izmantot darījumos ar tām centrālajām bankām, kas ir pieejamas pārskatu sniedzošajai iestādei. Tās pārskatu sniedzošās iestādes, kuras nevar droši noteikt aktīva atbilstību darījumiem ar centrālo banku, piemēram, tādu jurisdikciju gadījumā, kas darbojas bez skaidras definīcijas attiecībā uz to, kādi aktīvi ir atbilstīgi centrālās bankas repo darījumiem, vai kurām nav pieejams nepārtraukti funkcionējošs centrālās bankas repo darījumu tirgus, var neuzrādīt attiecīgā aktīva vērtību, t. i., atstāt paredzēto lauku neaizpildītu.</p>
090	<p>Neapgrūtināto aktīvu patiesā vērtība</p> <p>13. IFRS un 8. pants Direktīvā 2013/34/ES iestādēm, kurās nepiemēro IFRS.</p> <p>Tādu parāda vērtspapīru patiesā vērtība, kurus tur pārskatu sniedzošā iestāde un kuri ir uzskatāmi par neapgrūtinātiem atbilstīgi definīcijai par aktīvu apgrūtinājumu. Finanšu instrumenta patiesā vērtība ir cena, kādu saņemtu, pārdodot aktīvu, vai maksātu, nododot saistību, ierindas darījumā starp tirgus dalībniekiem novērtēšanas datumā. (Sk. 13. SFPS “Patiesās vērtības novērtēšana”.)</p>
100	<p>tostarp: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku</p> <p>Tādu neapgrūtinātu parāda vērtspapīru patiesā vērtība, kurus tur pārskatu sniedzošā iestāde un kuri ir atbilstīgi darījumiem ar tām centrālajām bankām, kas ir pieejamas pārskatu sniedzošajai iestādei. Tās pārskatu sniedzošās iestādes, kuras nevar droši noteikt aktīva atbilstību darījumiem ar centrālo banku, piemēram, tādu jurisdikciju gadījumā, kas darbojas bez skaidras definīcijas attiecībā uz to, kādi aktīvi ir atbilstīgi centrālās bankas repo darījumiem, vai kurām nav pieejams nepārtraukti funkcionējošs centrālās bankas repo darījumu tirgus, var neuzrādīt attiecīgā aktīva vērtību, t. i., atstāt paredzēto lauku neaizpildītu.</p>

(¹) Eiropas Parlamenta un Padomes 2013. gada 26. jūnija Direktīva 2013/34/ES par noteiktu veidu uzņēmumu gada finanšu pārskatiem, konsolidētajiem finanšu pārskatiem un saistītiem ziņojumiem, ar ko groza Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2006/43/EK un atceļ Padomes Direktīvas 78/660/EEK un 83/349/EEK (OV L 182, 29.6.2013., 19. lpp.).

2.2. Veidne: AE-COL. Pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums

2.2.1. Vispārīgas piezīmes

15. Attiecībā uz pārskatu sniedzošās iestādes saņemto nodrošinājumu un emitētiem pašu parāda vērtspapīriem, kas nav pašu segtās obligācijas vai ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri, “neapgrūtināto” aktīvu kategorija ir sadalīta starp aktīviem, kuri ir “pieejami apgrūtināšanai” vai ir potenciāli atbilstoši apgrūtināšanai, un aktīviem, kuri “nav pieejami apgrūtināšanai”.
16. Aktīvi “nav pieejami apgrūtināšanai”, ja tie ir saņemti kā nodrošinājums un pārskatu sniedzošā iestāde nevar to pārdot vai atkārtoti ieķīlāt, izņemot nodrošinājuma īpašnieka saistību neizpildes gadījumā. Emitēti pašu parāda vērtspapīri, kas nav pašu segtās obligācijas vai vērtspapīrošanas, nav pieejami apgrūtināšanai, ja pastāv jebkādi ierobežojumi noteikumos par turēto vērtspapīru emisiju, tos pārdodot vai atkārtoti ieķīlājot.
17. Aktīvu apgrūtinājuma uzrādīšanas vajadzībām vērtspapīrus, kas ir aizņemti apmaiņā pret maksu, nesniedzot naudas vai bezskaidras naudas nodrošinājumu, uzrāda kā saņemto nodrošinājumu.

▼ M3

2.2.2. Norādes par konkrētām rindām

Rindas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
130	Pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums Visas pārskatu sniedzošās iestādes saņemtā nodrošinājuma kategorijas.
140	Aizdevumi pēc pieprasījuma Pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, kas ietver aizdevumus pēc pieprasījuma. (Sk. atsaucis uz tiesību aktiem un norādes par AE-ASS veidnes 020. rindu)
150	Kapitāla vērtspapīru instrumenti Pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, kas ietver kapitāla vērtspapīru instrumentus. (Sk. atsaucis uz tiesību aktiem un norādes par AE-ASS veidnes 030. rindu)
160	Parāda vērtspapīri Pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, kas ietver parāda vērtspapīrus. (Sk. atsaucis uz tiesību aktiem un norādes par AE-ASS veidnes 040. rindu)
170	tostarp: segtās obligācijas Pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, kas ietver segtās obligācijas. (Sk. atsaucis uz tiesību aktiem un norādes par AE-ASS veidnes 050. rindu)
180	tostarp: vērtspapīrošanas Pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, kas ietver vērtspapīrošanas. (Sk. atsaucis uz tiesību aktiem un norādes par AE-ASS veidnes 060. rindu)
190	tostarp: vispārējo valdību emitēti Pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, kas ietver vispārējo valdību emitētus parāda vērtspapīrus. (Sk. atsaucis uz tiesību aktiem un norādes par AE-ASS veidnes 070. rindu)
200	tostarp: finanšu sabiedrību emitēti Pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, kas ietver finanšu sabiedrību emitētus parāda vērtspapīrus. (Sk. atsaucis uz tiesību aktiem un norādes par AE-ASS veidnes 080. rindu)
210	tostarp: nefinanšu sabiedrību emitēti Pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, kas ietver nefinanšu sabiedrību emitētus parāda vērtspapīrus. (Sk. atsaucis uz tiesību aktiem un norādes par AE-ASS veidnes 090. rindu)
220	Aizdevumi un avansi, kas nav aizdevumi pēc pieprasījuma Pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, kas ietver tādu aizdevumus un avansus, kuri nav aizdevumi pēc pieprasījuma. (Sk. atsaucis uz tiesību aktiem un norādes par AE-ASS veidnes 100. rindu)
230	Cits saņemtais nodrošinājums Pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, kas ietver citus aktīvus. (Sk. atsaucis uz tiesību aktiem un norādes par AE-ASS veidnes 120. rindu)
240	Emitēti pašu parāda vērtspapīri, kuri nav pašu segtās obligācijas vai ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri Pārskatu sniedzošās iestādes saglabāti emitētie pašu parāda vērtspapīri, kas nav emitētas pašu segtās obligācijas vai emitētas pašu vērtspapīrošanas. Ņemot vērā to, ka emitēti pašu parāda vērtspapīri (saskaņā ar 39.42. IAS) samazina attiecīgās finanšu saistības, šos vērtspapīrus neuzrāda pārskatu sniedzošās iestādes aktīvu kategorijā (AE-ASS veidnes 010. rinda). Pašu parāda vērtspapīrus, kuru atzīšanu bilancē nevar pārtraukt ar IFRS nesaistīta iestāde, uzrāda šajā rindā.

▼ M3

Rindas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
	<p>Šajā kategorijā neuzrāda emitētas pašu segtās obligācijas vai emitētas vērtspapīrošanas, jo šajos gadījumos, lai izvairītos no dubultas uzskaites, piemēro atšķirīgus noteikumus.</p> <p>a) Ja ir iekļāti pašu parāda vērtspapīri, tad seguma pūla/pamatā esošo aktīvu, ar ko nodrošina šos saglabātos un iekļātos vērtspapīrus, summu AE-ASS veidnē uzrāda kā apgrūtinātus aktīvus.</p> <p>b) Ja pašu parāda vērtspapīri vēl nav iekļāti, tad seguma pūla/pamatā esošo aktīvu, ar ko nodrošina šos saglabātos un vēl neiekļātos vērtspapīrus, summu AE-ASS veidnē uzrāda kā neapgrūtinātus aktīvus. AE-NPL veidnē norāda papildu informāciju par minēto pašu parāda vērtspapīru (vēl neiekļāto) otru veidu (pamatā esošie aktīvi, to aktīvu patiesā vērtība un atbilstība, kuri ir pieejami apgrūtināšanai un to aktīvu nomināls, kuri nav-pieejami apgrūtināšanai).</p>
250	<p>AKTĪVI, SAŅEMTAIS NODROŠINĀJUMS UN EMITĒTIE PAŠU PARĀDA VĒRTSPAPĪRI KOPĀ</p> <p>Visi pārskatu sniedzošās iestādes bilancē reģistrētie aktīvi, visas pārskatu sniedzošās iestādes saņemtā nodrošinājuma kategorijas un saglabāti emitētie pārskatu sniedzošās iestādes pašu parāda vērtspapīri, kas nav emitētas pašu segtās obligācijas vai pašu vērtspapīrošanas.</p>

2.2.3. Norādes par specifiskām slejām

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
010	<p>Saņemtā apgrūtinātā nodrošinājuma vai emitēto pašu parāda vērtspapīru patiesā vērtība</p> <p>Tādu saņemtā nodrošinājuma vai emitēto pašu parāda vērtspapīru patiesā vērtība, kurus tur/saglabā pārskatu sniedzošā iestāde un kuri ir uzskatāmi par apgrūtinātiem atbilstīgi definīcijai par aktīvu apgrūtinājumu.</p> <p>Finanšu instrumenta patiesā vērtība ir cena, kādu saņemtu, pārdodot aktīvu, vai maksātu, nododot saistību, ierindas darījumā starp tirgus dalībniekiem novērtēšanas datumā. (Sk. 13. SFPS "Patiesās vērtības novērtēšana".)</p>
020	<p>tostarp: citu grupas sabiedrību emitēti</p> <p>Tāda saņemta apgrūtinātā nodrošinājuma vai emitēto pašu parāda vērtspapīru patiesā vērtība, kurus tur/saglabā pārskatu sniedzošā iestāde un kurus emitējusi jebkura sabiedrība, kas ir prudenciālās konsolidācijas tvērumā.</p>
030	<p>tostarp: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku</p> <p>Tādu saņemta apgrūtinātā nodrošinājuma vai emitēto pašu parāda vērtspapīru patiesā vērtība, kurus tur/saglabā pārskatu sniedzošā iestāde un kuri ir atbilstīgi darījumiem ar tām centrālajām bankām, kas ir pieejamas pārskatu sniedzējai iestādei. Tās pārskatu sniedzošās iestādes, kuras nevar droši noteikt aktīva atbilstību darījumiem ar centrālo banku, piemēram, tādu jurisdikciju gadījumā, kas darbojas bez skaidras definīcijas attiecībā uz to, kādi aktīvi ir atbilstīgi centrālās bankas repo darījumiem, vai kurām nav pieejams nepārtraukti funkcionējošs centrālās bankas repo darījumu tirgus, var neuzrādīt attiecīgā aktīva vērtību, t. i., atstāt paredzēto lauku neaizpildītu.</p>

▼ M3

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
040	<p>Apgrūtināšanai pieejama saņemtā nodrošinājuma vai emitēto pašu parāda vērtspapīru patiesā vērtība</p> <p>Patiesā vērtība pārskatu sniedzošās iestādes saņemtajam nodrošinājumam, kas nav apgrūtināts, bet ir pieejams apgrūtināšanai, jo pārskatu sniedzošā iestāde drīkst to pārdot vai atkārtoti ieķīlāt nodrošinājuma īpašnieka saistību izpildes gadījumā. Tas arī ietver tādu emitēto pašu parāda vērtspapīru patieso vērtību, kuri nav pašu segtās obligācijas vai vērtspapīrošanas un kuri nav apgrūtināti, bet ir pieejami apgrūtināšanai.</p>
050	<p>tostarp: citu grupas sabiedrību emitēti</p> <p>Tādu saņemtā nodrošinājuma vai emitēto pašu parāda vērtspapīru patiesā vērtība, kuri nav apgrūtināšanai pieejamas pašu segtās obligācijas vai ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri un kurus ir emitējusi jebkura sabiedrība prudenciālās konsolidācijas tvērumā.</p>
060	<p>tostarp: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku</p> <p>Tādu saņemtā nodrošinājuma vai emitēto pašu parāda vērtspapīru patiesā vērtība, kuri nav apgrūtināšanai pieejamās pašu segtās obligācijas vai vērtspapīrošanas un kuri ir atbilstīgi darījumiem ar tām centrālajām bankām, kas ir pieejamas pārskatu sniedzošajai iestādei. Tās pārskatu sniedzošās iestādes, kuras nevar droši noteikt aktīva atbilstību darījumiem ar centrālo banku, piemēram, tādu jurisdikciju gadījumā, kas darbojas bez skaidras definīcijas attiecībā uz to, kādi aktīvi ir atbilstīgi centrālās bankas repo darījumiem, vai kurām nav pieejams nepārtraukti funkcionējošs centrālās bankas repo darījumu tirgus, var neuzrādīt attiecīgā aktīva vērtību, t. i., atstāt paredzēto lauku neaizpildītu.</p>
070	<p>Apgrūtināšanai nepieejama saņemtā nodrošinājuma vai emitēto pašu parāda vērtspapīru nomināls</p> <p>Tāda saņemtā nodrošinājuma nominālā summa, kuru tur pārskatu sniedzošā iestāde, kurš nav apgrūtināts un pieejams apgrūtināšanai. Tas arī ietver tādu emitēto pašu parāda vērtspapīru nominālo summu, kuri nav pārskatu sniedzošās iestādes saglabātas pašu segtās obligācijas vai vērtspapīrošanas un kuri nav apgrūtināti un nav pieejami apgrūtināšanai.</p>

2.3. Veidne: AE-NPL. Pašu segtās obligācijas un ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri, kas ir emitēti un vēl nav ieķīlāti

2.3.1. Vispārīgas piezīmes

18. Lai izvairītos no dubultās uzskaites, attiecībā uz pārskatu sniedzošās iestādes emitētām un saglabātām pašu segtajām obligācijām un vērtspapīrošanām piemēro šādu noteikumu:

- a) ja šie vērtspapīri ir ieķīlāti, tad seguma pūla/pamatā esošo aktīvu, ar ko nodrošina šos saglabātos un vēl neieķīlātos vērtspapīrus, summu AE-ASS veidnē uzrāda kā neapgrūtinātus aktīvus. Gadījumā, ja pašu segtās obligācijas un vērtspapīrošanas ir ieķīlātas, finansējuma avots ir jaunais darījums, ar kuru vērtspapīri tiek ieķīlāti (centrālās bankas finansējums vai cita veida nodrošināts finansējums), bet ne segto obligāciju vai vērtspapīrošanas sākotnējā emisija;

▼ M3

b) ja šie vērtspapīri vēl nav iekļāti, tad seguma pūla/pamatā esošo aktīvu, ar ko nodrošina šos vērtspapīrus, summu AE-ASS veidnē uzrāda kā neapgrūtinātus aktīvus.

2.3.2. Norādes par konkrētām rindām

Rindas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
010	Pašu segtās obligācijas un ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri, kas ir emitēti un vēl nav iekļāti Emitētas pašu segtās obligācijas un vērtspapīrošanas, kuras pārskatu sniedzošā iestāde ir saglabājusi un kuras nav apgrūtinātas.
020	Emitētās segtās obligācijas, kas saglabātas Emitētas pašu segtās obligācijas, kuras pārskatu sniedzošā iestāde ir saglabājusi un kuras nav apgrūtinātas.
030	Emitētās vērtspapīrošanas, kas saglabātas Emitētas pašu vērtspapīrošanas, kuras pārskatu sniedzošā iestāde ir saglabājusi un kuras nav apgrūtinātas.
040	Augstākās prioritātes To emitēto pašu vērtspapīrošanu augstākās prioritātes laidieni, kuras pārskatu sniedzošā iestāde ir saglabājusi un kuras nav apgrūtinātas. Sk. KPR 4. panta 67. punktu.
050	Mezanīna To emitēto pašu vērtspapīrošanu mezanīna laidieni, kuras pārskatu sniedzošā iestāde ir saglabājusi un kuras nav apgrūtinātas. Visi laidieni, kas nav augstākās prioritātes laidieni, t. i., tādi, kas kā pēdējie absorbē zaudējumus vai pirmo zaudējumu laidienus, ir uzskatāmi par mezanīna laidieniem. Sk. KPR 4. panta 67. punktu.
060	Pirmās kārtas zaudējumu To emitēto pašu vērtspapīrošanu pirmās kārtas zaudējumu laidieni, kuras pārskatu sniedzošā iestāde ir saglabājusi un kuras nav apgrūtinātas. Sk. KPR 4. panta 67. punktu.

2.3.3. Norādes par specifiskām slejām

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
010	Pamatā esošā aktīvu pūla bilances vērtība Tāda seguma pūla/pamatā esošo aktīvu bilances vērtība, kas nodrošina saglabātās pašu segtās obligācijas un vērtspapīrošanas un kas vēl nav iekļāts.
020	Emitēto un apgrūtināšanai pieejamo parāda vērtspapīru patiesā vērtība Tādu saglabātu pašu segto obligāciju un pašu vērtspapīrošanu patiesā vērtība, kuras nav apgrūtinātas, bet ir pieejamas apgrūtināšanai.
030	Tostarp: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku Tādu saglabātu pašu segto obligāciju un pašu vērtspapīrošanu patiesā vērtība, kuras atbilst katram no šādiem kritērijiem: i) tās nav apgrūtinātas; ii) tās ir pieejamas apgrūtināšanai; iii) tās ir atbilstīgas darījumiem ar tām centrālajām bankām, kas ir pieejamas pārskatu sniedzošajai iestādei.

▼ M3

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
	Tās pārskatu sniedzošās iestādes, kuras nevar droši noteikt aktīva atbilstību darījumiem ar centrālo banku, piemēram, tādu jurisdikciju gadījumā, kas darbojas bez skaidras definīcijas attiecībā uz to, kādi aktīvi ir atbilstīgi centrālās bankas repo darījumiem, vai kurām nav pieejams nepārtraukti funkcionējošs centrālās bankas repo darījumu tirgus, var neuzrādīt attiecīgā aktīva vērtību, t. i., atstāt paredzēto lauku neaizpildītu.
040	Apgrūtināšanai nepieejamu emitēto pašu parāda vērtspapīru nomināls Tādu saglabātu pašu segto obligāciju un pašu vērtspapīrošanu nominālā summa, kuras nav apgrūtinātas un nav- pieejamas apgrūtināšanai.

2.4. Veidne: AE-SOU. Apgrūtinājumu avoti

2.4.1. Vispārīgas piezīmes

19. Šajā veidnē iekļauta informācija par dažādu apgrūtinājuma avotu nozīmību pārskatu sniedzošajai iestādei, tostarp tādiem avotiem, kuru finansējums nav saistīts ar saņemtajām aizdevumu saistībām vai finanšu garantijām un vērtspapīru aizdevumiem ar -bezskaidras naudas nodrošinājumu.

20. Kopējais aktīvu un saņemtā nodrošinājuma apmērs AE-ASS un AE-COL veidnēs atbilst šādam validācijas noteikumam: {AE-SOU; r170; c030} = {AE-ASS; r010; c010} + {AE-COL; r130; c010} + {AE-COL; r240; c010}.

2.4.2. Norādes par konkrētām rindām

Rindas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
010	Atlasītu finanšu saistību bilances vērtība Pārskatu sniedzošās iestādes atlasītu nodrošināto finanšu saistību bilances vērtība, ciktāl šīs saistības apgrūtina pašas iestādes aktīvus.
020	Atvasinātie instrumenti Tādu pārskatu sniedzošās iestādes nodrošinātu atvasināto instrumentu bilances vērtība, kuri ir finanšu saistības, proti, ar negatīvu patieso vērtību, ciktāl šie atvasinātie instrumenti apgrūtina pašas iestādes aktīvus.
030	tostarp: ārpusbiržas Tādu pārskatu sniedzošās iestādes nodrošinātu atvasināto instrumentu bilances vērtība, kurus tirgo ārpusbiržas tirgū, ciktāl šie atvasinātie instrumenti apgrūtina aktīvus.
040	Noguldījumi Pārskatu sniedzošās iestādes nodrošinātu noguldījumu bilances vērtība, ciktāl šie noguldījumi apgrūtina šīs iestādes aktīvus.
050	Līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu Pārskatu sniedzošās iestādes līgumu par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu bilances vērtība, ciktāl šie darījumi apgrūtina pašas iestādes aktīvus.

▼ M3

Rindas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
	Līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu (repo darījumi) ir darījumi, kuros pārskatu sniedzošā iestāde saņem naudas līdzekļus apmaiņā pret finanšu aktīviem, ko pārdod par noteiktu cenu, apņemoties atpirkt tos pašus (vai identiskus) aktīvus par noteiktu cenu konkrētā dienā nākotnē. Visi turpmāk minētie repo veida darījumu varianti ir jāuzrāda kā līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu: – summas, ko saņem apmaiņā pret vērtspapīriem, kuri uz laiku pārvesti trešai personai vērtspapīru aizdevuma veidā pret naudas nodrošinājumu, un – summas, ko saņem apmaiņā pret vērtspapīriem, kuri uz laiku pārvesti trešai personai pārdošanas/atpirkšanas līguma veidā.
060	tostarp: centrālās bankas Ar centrālajām bankām noslēgtu pārskatu sniedzošās iestādes līgumu par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu bilances vērtība, ciktāl šie darījumi apgrūtina aktīvus.
070	Nodrošināti noguldījumi, kas nav līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu Pārskatu sniedzošās iestādes nodrošinātu noguldījumu, kas nav līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu, bilances vērtība, ciktāl šie noguldījumi apgrūtina pašas iestādes aktīvus.
080	tostarp: centrālās bankas Nodrošinātu noguldījumu, kas nav ar centrālajām bankām noslēgti pārskatu sniedzošās iestādes līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu, bilances vērtība, ciktāl šie noguldījumi apgrūtina pašas iestādes aktīvus.
090	Emitētie parāda vērtspapīri Pārskatu sniedzošās iestādes emitētu parāda vērtspapīru bilances vērtība, ciktāl šie emitētie vērtspapīri apgrūtina pašas iestādes aktīvus. Jebkuras emisijas saglabātajai daļai piemēro īpašu A daļas 15. punkta vi) apakšpunktā paredzēto režīmu, lai šajā kategorijā uzrādītu tikai to parāda vērtspapīru procentuālo daļu, kuri nav izvietoti grupas sabiedrībās.
100	tostarp: emitētas segtās obligācijas Tādu segto obligāciju bilances vērtība, kuru aktīvus ir iniciējusi pārskatu sniedzošā iestāde, ciktāl šie emitētie vērtspapīri apgrūtina pašas iestādes aktīvus.
110	tostarp: emitētas vērtspapīrošanas Pārskatu sniedzošās iestādes emitētu vērtspapīrošanu bilances vērtība, ciktāl šie emitētie vērtspapīri apgrūtina pašas iestādes aktīvus.
120	Citi apgrūtinājuma avoti Pārskatu sniedzošās iestādes nodrošinātu darījumu, kas nav finanšu saistības, summa, ciktāl šie darījumi apgrūtina pašas iestādes aktīvus.
130	Saņemto aizdevuma saistību nomināls Pārskatu sniedzošās iestādes saņemto aizdevuma saistību nominālā summa, ciktāl šīs saņemtās saistības apgrūtina pašas iestādes aktīvus.
140	Saņemto finanšu garantiju nomināls Pārskatu sniedzošās iestādes saņemto finanšu garantiju nominālā summa, ciktāl šīs saņemtās saistības apgrūtina pašas iestādes aktīvus.

▼ M3

Rindas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
150	-Bezskaidras naudas nodrošinājuma aizņemto vērtspapīru patiesā vērtība Pārskatu sniedzošās iestādes bezskaidras naudas nodrošinājuma aizņemto vērtspapīru patiesā vērtība, ciktāl šie darījumi apgrūtina pašas iestādes aktīvus.
160	Citi Pārskatu sniedzošās iestādes nodrošinātu darījumu, kas nav finanšu saistības un uz kuriem neattiecas iepriekš minētie posteņi, summa, ciktāl šie darījumi apgrūtina pašas iestādes aktīvus.
170	APGRŪTINĀJUMA AVOTI KOPĀ Visu pārskatu sniedzošās iestādes nodrošināto darījumu summa, ciktāl šie darījumi apgrūtina pašas iestādes aktīvus.

2.4.3. Norādes par specifiskām slejām

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
010	Sakrītošās saistības, iespējamās saistības vai aizdotie vērtspapīri Sakrītošo saistību, iespējamo saistību (saņemtās aizdevumu saistības un saņemtās finanšu garantijas) un ar bezskaidru naudu nodrošinātu aizdoto vērtspapīru summa, ciktāl šie darījumi apgrūtina pašas iestādes aktīvus. Finanšu saistības uzrāda to bilances vērtībā; iespējamās saistības uzrāda to nominālvērtībā; un ar bezskaidru naudu nodrošinātus vērtspapīrus uzrāda to patiesajā vērtībā.
020	tostarp: no citām grupas sabiedrībām Sakrītošo saistību, iespējamo saistību (saņemtās aizdevumu saistības un saņemtās finanšu garantijas) un ar bezskaidru naudu nodrošinātu aizdoto vērtspapīru summa, ciktāl darījuma partneris ir jebkura cita sabiedrība prudenciālās konsolidācijas tvērumā un šādi darījumi apgrūtina pašas iestādes aktīvus. Norādes attiecībā uz summu veidiem piemērojamiem noteikumiem sk. 010. slejā.
030	Aktīvi, saņemtais nodrošinājums un emitēti pašu vērtspapīri, kas nav segtās obligācijas un apgrūtināti ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri Aktīvu, saņemtā nodrošinājuma un emitēto pašu vērtspapīru summa, izņemot segtās obligācijas un vērtspapīrošanas, kas ir apgrūtinātas rindā norādīto dažāda veida darījumu rezultātā. Lai nodrošinātu saskaņotību ar AE-ASS un AE-COL veidnēs minētajiem kritērijiem, pārskatu sniedzošās iestādes bilancē iekļautos aktīvus uzrāda to bilances vērtībā, bet atkārtoti izmantotu saņemto nodrošinājumu un apgrūtinātus emitētos pašu vērtspapīrus, kas nav segtās obligācijas un vērtspapīrošanas, uzrāda to patiesajā vērtībā.
040	tostarp: atkārtoti izmantots saņemtais nodrošinājums Tāda saņemtā nodrošinājuma patiesā vērtība, kurš ir atkārtoti izmantots/apgrūtināts rindā uzrādīto dažāda veida darījumu rezultātā.

▼ M3

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
050	Tostarp: apgrūtināti pašu parāda vērtspapīri Tādu emitētu pašu vērtspapīru patiesā vērtība, kuri nav segtās obligācijas un vērtspapīrošanas un kuri ir apgrūtināti rindās uzrādīto dažāda veida darījumu rezultātā.

3. B DAĻA: DATI PAR TERMIŅU

3.1. Vispārīgas piezīmes

21. B daļā iekļautajā veidnē atspoguļots vispārējs pārskats par apgrūtināto aktīvu un atkārtoti izmantotā saņemtā nodrošinājuma summu, kas atbilst intervāliem, kuri noteikti attiecībā uz sakrītošu saistību atlikušo termiņu.

3.2. Veidne: AE-MAT). Dati par termiņu

3.2.1. Norādes par konkrētām rindām

Rindas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
010	Apgrūtinātie aktīvi Šajā veidnē apgrūtinātie aktīvi ietver: a) pārskatu sniedzošās iestādes aktīvus (sk. norādes par AE-ASS veidnes 010. rindu), kurus uzrāda to bilances vērtībā; b) emitētus pašu parāda vērtspapīrus, kuri nav segtās obligācijas vai vērtspapīrošanas (sk. norādes par AE-COL veidnes 240. rindu) un kurus uzrāda to patiesajā vērtībā. Šīs summas sadala pa atlikušajiem termiņa periodiem, kuri norādīti slejās pēc to apgrūtinājuma avota (sakrītošās saistības, iespējamās saistības vai aizdoto vērtspapīru darījumi) atlikušā termiņa.
020	Atkārtoti izmantots saņemtais nodrošinājums (saņemošā pozīcija) Sk. norādes par AE-COL veidnes 130. rindu un AE-SOU veidnes 040. sleju. Summas uzrāda patiesajā vērtībā un sadala pa atlikušajiem termiņa periodiem, kuri norādīti slejās pēc tā darījuma atlikušā termiņa, ar kuru sabiedrība saņēma nodrošinājumu un kurš tiek izmantots atkārtoti (saņemošā pozīcija).
030	Atkārtoti izmantots saņemtais nodrošinājums (atkārtotas izmantošanas pozīcija) Sk. norādes par AE-COL veidnes 130. rindu un AE-SOU veidnes 040. sleju. Summas uzrāda to patiesajā vērtībā un sadala pa atlikušajiem termiņa periodiem, kuri norādīti slejās pēc to apgrūtinājuma avota (atkārtotas izmantošanas pozīcija): sakrītošās saistības, iespējamās saistības vai aizdotie vērtspapīri.

3.2.2. Norādes par specifiskām slejām

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
010	Nenoteikts termiņš Pēc pieprasījuma (bez konkrēta termiņa)
020	Uz nakti Izpildes termiņš 1 diena vai īsāks

▼ M3

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
030	> 1 diena ≤ 1 nedēļa Izpildes termiņš ir ilgāks par 1 dienu, bet īsāks par vai vienāds ar 1 nedēļu
040	> 1 nedēļa ≤ 2 nedēļas Izpildes termiņš ir ilgāks par 1 nedēļu, bet īsāks par vai vienāds ar 2 nedēļām
050	> 2 nedēļas ≤ 1 mēnesis Izpildes termiņš ir ilgāks par 2 nedēļām, bet īsāks par vai vienāds ar 1 mēnesi
060	> 1 mēnesis ≤ 3 mēneši Izpildes termiņš ir ilgāks par 1 mēnesi, bet īsāks par vai vienāds ar 3 mēnešiem
070	> 3 mēneši ≤ 6 mēneši Izpildes termiņš ir ilgāks par 3 mēnešiem, bet īsāks par vai vienāds ar 6 mēnešiem
080	> 6 mēneši ≤ 1 gads Izpildes termiņš ir ilgāks par 6 mēnešiem, bet īsāks par vai vienāds ar 1 gadu
090	> 1 gads ≤ 2 gadi Izpildes termiņš ir ilgāks par 1 gadu, bet īsāks par vai vienāds ar 2 gadiem
100	> 2 gadi ≤ 3 gadi Izpildes termiņš ir ilgāks par 2 gadiem, bet īsāks par vai vienāds ar 3 gadiem
110	> 3 gadi ≤ 5 gadi Izpildes termiņš ir ilgāks par 3 gadiem, bet īsāks par vai vienāds ar 5 gadiem
120	> 5 gadi ≤ 10 gadi Izpildes termiņš ir ilgāks par 5 gadiem, bet īsāks par vai vienāds ar 10 gadiem
130	> 10 gadi Izpildes termiņš ir ilgāks par 10 gadiem

4. C DAĻA: IESPĒJAMIE APGRŪTINĀJUMI

4.1. Vispārīgas piezīmes

22. Šajā veidnē iestādēm jāaprēķina aktīvu apgrūtinājuma līmenis, izmantojot vairākus stresa scenārijus.
23. Iespējamais apgrūtinājums attiecas uz tiem papildu aktīviem, kurus var būt nepieciešams apgrūtināt, ja pārskatu sniedzotajai iestādei rodas nelabvēlīgi apstākļi, kurus izraisījis ārējs notikums un kurus pārskatu sniedzotā iestāde nevar kontrolēt (tostarp, kredītreitinga pazemināšana, apgrūtināto aktīvu patiesās vērtības samazinājums vai vispārējs uzticēšanās zudums). Šādos gadījumos pārskatu sniedzotajai iestādei attiecībā uz jau veiktiem darījumiem būs jāapgrūtina papildu aktīvi. No apgrūtināto aktīvu papildu apmēra atskaita tādu iestādes nodrošinājuma darījumu ietekmi, kas veikti, lai novērstu iepriekš minētajos stresa scenārijos izklāstītos notikumus.
24. Šajā veidnē iekļauti šādi divi scenāriji attiecībā uz uzrādāmo iespējamo apgrūtinājumu, kas sīkāk izklāstīti 4.1.1. un 4.1.2. punktā. Norādāmajā informācijā ietver iestādes pamatotas aplēses, kas balstās uz labāko pieejamo informāciju.

▼ M3

a) Apgrūtināto aktīvu patiesās vērtības samazinājums par 30 %. Šis scenārijs aptver tikai aktīvu pamatā esošās patiesās vērtības izmaiņas, bet ne jebkuras citas izmaiņas, kas var ietekmēt to bilances vērtību, piemēram, guvumi un zaudējumi no ārvalstu valūtas maiņas vai iespējamās vērtības samazināšanās. Pārskatu sniedzošā iestāde var būt spiesta paredzēt lielāku nodrošinājumu, lai saglabātu nemainīgu nodrošinājuma vērtību.

b) Amortizācija 10 % apmērā ikvienā valūtā, kurā iestādei ir kopējās saistības 5 % vai vairāk procentu apmērā no iestādes kopējām saistībām.

25. Šos scenārijus uzrāda neatkarīgi vienu no otra, un būtiskas valūtas amortizāciju arī uzrāda neatkarīgi no citu būtisku valūtu amortizācijas. Tādējādi iestādes neņem vērā korelācijas starp minētajiem scenārijiem.

4.1.1. A scenārijs: Apgrūtināto aktīvu samazinājums par 30 %

26. Tiek pieņemts, ka visu apgrūtināto aktīvu vērtība samazinās par 30 %. Saistībā ar vajadzību pēc papildu nodrošinājuma, kas izriet no šāda samazinājuma, ņem vērā esošos virsnodrošinājuma apmērus, lai tiktu saglabāts tikai minimālais nodrošinājuma līmenis. Saistībā ar vajadzību pēc papildu nodrošinājuma ņem arī vērā prasības, kas noteiktas skartajos līgumos un vienošanās, tostarp izraisītājmehānismus, ja sasniegts noteikts sliekšnis.

27. Iekļauj tikai tos līgumus un vienošanās, kuros noteikts juridisks pienākums izveidot papildu nodrošinājumu. Tas ietver segto obligāciju emisijas, ja pastāv juridiska prasība saglabāt virsnodrošinājuma minimālo līmeni, bet nepastāv prasība saglabāt esošos segtās obligācijas reitinga līmeņus.

4.1.2. B scenārijs: Amortizācija 10 % apmērā būtiskajās valūtās

28. Valūta ir atzīstama par būtisku valūtu, ja pārskatu sniedzošajai iestādei kopējās saistības šajā valūtā ir 5 % vai vairāk procentu apmērā no iestādes kopējām saistībām.

29. 10 % amortizācijas aprēķinā ņem vērā gan aktīvu, gan saistību izmaiņas, t. i., pievērš uzmanību aktīvu un saistību neatbilstībām. Piemēram, uz aktīviem ASV dolāros balstīti repo darījumi ASV dolāros nerada papildu apgrūtinājumu, bet uz aktīviem EUR balstīti repo darījumi ASV dolāros rada papildu apgrūtinājumu.

30. Šajā aprēķinā iekļauj visus darījumus, kuros iesaistītas dažādas valūtas.

4.2. Veidne: AE-CONT. Iespējamais apgrūtinājums

4.2.1. Norādes par konkrētām rindām

31. Sk. norādes par AE-SOU veidnē iekļautajām specifiskām slejām 1.5.1. punktā. AE-CONT veidnē iekļauto sleju saturs neatšķiras no AE-SOU veidnes.

▼ M3

4.2.2. Norādes par specifiskām slejām

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
010	<p>Sakrītošās saistības, iespējamās saistības vai aizdotie vērtspapīri</p> <p>Tādas pašas norādes un dati kā AE-SOU veidnes 010. slejā.</p> <p>Sakrītošo saistību, iespējamo saistību (saņemtās aizdevumu saistības un saņemtās finanšu garantijas) un ar bezskaidru naudu nodrošinātu aizdoto vērtspapīru summa, ciktāl šie darījumi apgrūtināta pašas iestādes aktīvus.</p> <p>Atbilstoši tam, kā veidnē minēts attiecībā uz katru rindu, finanšu saistības uzrāda to bilances vērtībā, iespējamās saistības – to nominālvērtībā, bet ar bezskaidru naudu nodrošinātus aizdotos vērtspapīrus – to patiesajā vērtībā.</p>
020	<p>A. Apgrūtināto aktīvo papildu summa</p> <p>Tādu aktīvu papildu summa, kuri varētu kļūt apgrūtināti saistībā ar juridisku, regulatīvu vai līgumisku noteikumu, ko varētu izmantot A scenārija gadījumā.</p> <p>Saskaņā ar šā pielikuma A daļā iekļautajām norādēm šīs summas uzrāda to bilances vērtībā, ja attiecīgā summa ir saistīta ar pārskatu sniedzošās iestādes aktīviem, vai to patiesajā vērtībā, ja tā saistīta ar saņemto nodrošinājumu. Summas, kas pārsniedz iestādes neapgrūtinātos aktīvus un nodrošinājumu, uzrāda patiesajā vērtībā.</p>
030	<p>B. Apgrūtināto aktīvo papildu summa. Būtiska valūta 1</p> <p>Tādu aktīvu papildu summa, kuri varētu kļūt apgrūtināti saistībā ar juridisku, regulatīvu vai līgumisku noteikumu, ko saskaņā ar B scenāriju varētu izmantot, ja tiktu amortizēta būtiska valūta 1.</p> <p>Noteikumus par summu veidiem sk. 020. rindā.</p>
040	<p>B. Apgrūtināto aktīvo papildu summa. Būtiska valūta 2</p> <p>Tādu aktīvu papildu summa, kuri varētu kļūt apgrūtināti saistībā ar juridisku, regulatīvu vai līgumisku noteikumu, ko saskaņā ar B scenāriju varētu izmantot, ja tiktu amortizēta būtiska valūta 2.</p> <p>Noteikumus par summu veidiem sk. 020. rindā.</p>

5. D DAĻA: SEGTĀS OBLIGĀCIJAS

5.1. Vispārīgas piezīmes

32. Šajā veidnē uzrāda informāciju par visām PVKIU atbilstīgām segtajām obligācijām, kuras emitējusi pārskatu sniedzošā iestāde. PVKIU atbilstīgās segtās obligācijas ir obligācijas, kas minētas Direktīvas 2009/65/EK 52. panta 4. punkta pirmajā daļā. Tās ir pārskatu sniedzošās iestādes emitētas segtās obligācijas, ja uz pārskatu sniedzošo iestādi saistībā ar attiecīgo segto obligāciju saskaņā ar likumu attiecas īpaša valsts uzraudzība, kas paredzēta obligāciju turētāju aizsardzībai, un ja attiecībā uz šādu segto obligāciju ir vajadzīgs, lai no šo obligāciju emisijas iegūtās summas saskaņā ar likumu būtu ieguldītas aktīvos, kuri visā obligāciju derīguma laikā var segt no šīm obligācijām izrietošus prasījumus un kuri emitenta neveiksmes gadījumā pirmkārt izmantojami, lai kompensētu pamatsummu un izmaksātu uzkrātos procentus.

▼ M3

33. AE-CB veidnēs neuzrāda pārskatu sniedzošās iestādes (vai tās vārdā) emitētas segtās obligācijas, kuras nav PVKIU atbilstīgas segtās obligācijas.

34. Pārskatu sniegšanas pamatā ir likumā noteikts segto obligāciju režīms, t. i., tiesiskais regulējums, ko piemēro segto obligāciju programmai.

5.2. Veidne: AE-CB. Segto obligāciju emisija

5.2.1. Norādes par z-asi

z ass	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
010	Seguma pūla identifikators (atvērts) Seguma pūla identifikatoru veido seguma pūlu emitējušās sabiedrības nosaukums vai skaidrs saīsinājums un seguma pūla apzīmējums, kam individuāli piemēro attiecīgos segto obligāciju aizsardzības pasākumus.

5.2.2. Norādes par konkrētām rindām

Rindas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
010	Nominālā summa Nominālā summa ir prasījumu attiecībā uz pamatsummu kopējais apmērs, ko nosaka atbilstīgi attiecīgā ar likumu noteiktā segto obligāciju režīma noteikumiem, kuri ir piemērojami pietiekama seguma noteikšanai.
020	Pašreizējā vērtība (mijmaiņas darījums)/tirgus vērtība Pašreizējā vērtība (mijmaiņas darījums) ir prasījumu attiecībā uz pamatsummas un procentu maksājumiem kopējais apmērs, diskontēts ar valūtai specifisku bezrisku ienesīguma līkni, ko nosaka atbilstīgi attiecīgā ar likumu noteiktā segto obligāciju režīma noteikumiem, kurus piemēro pietiekama seguma noteikšanai. Attiecībā uz seguma pūla atvasinātajām pozīcijām 080. un 210. slejā uzrādāmo summu atspoguļo tās tirgus vērtībā.
030	Aktīva specifiskā vērtība Aktīva specifiskā vērtība ir seguma pūla aktīvu ekonomiskā vērtība, ko var attēlot kā patieso vērtību saskaņā ar 13. IFRS kā likvīdos tirgos veikto darījumu novērojamo tirgus vērtību vai kā pašreizējo vērtību, kas varētu diskontēt aktīva nākotnes naudas plūsmas ar aktīva specifisko procentu likmes līkni.
040	Uzskaites vērtība Segto obligāciju saistību vai seguma pūla aktīva bilances vērtība ir segto obligāciju emitenta bilances vērtība.

5.2.3. Norādes par specifiskām slejām

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
010	Atbilstība KPR 129. pantam? [JĀ/NĒ] Lai seguma pūlam varētu piemērot KPR 129. panta 4. un 5. punktā izklāstīto preferenciālo režīmu, iestādes norāda, vai seguma pūls atbilst prasībām, kas izklāstītas minētās regulas 129. pantā.

▼ M3

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
012	<p>Ja JĀ, norādiet seguma pūļa primāro aktīvu kategoriju</p> <p>Ja seguma pūļam var piemērot KPR 129. panta 4. un 5. punktā izklāstīto preferenciālo režīmu (atbilde JĀ 011. slejā), tad šajā ailē norāda seguma pūļa primāro aktīvu kategoriju. Šajā nolūkā izmanto regulas 129. panta 1. punktā paredzēto klasifikāciju un attiecīgi norāda kodus “a”, “b”, “c”, “d”, “e”, “f” un “g”. Kodu “h” izmanto, ja seguma pūļa primārā aktīvu kategorija neietilpst nevienā no iepriekšējām kategorijām.</p>
020-140	<p>Segto obligāciju saistības</p> <p>Segto obligāciju saistības ir emitējošās sabiedrības saistības, kas radušās, emitējot segtās obligācijas, un ietver visas pozīcijas (kā tās definētas atbilstīgi attiecīgajam ar likumu noteiktajam segto obligāciju režīmam), kurām piemēro atbilstīgus segto obligāciju aizsardzības pasākumus (tas var ietvert, piemēram, aprītē esošos vērtspapirus, kā arī tādas segto obligāciju emitenta darījumu partneru pozīciju atvasināto instrumentu pozīcijas ar (no segto obligāciju emitenta viedokļa) negatīvu tirgus vērtību, kuras attiecinā uz seguma pūļu un kuras atbilstīgi attiecīgajam ar likumu noteiktajam segto obligāciju režīmam uzskata par segto obligāciju saistībām).</p>
020	<p>Pārskata sniegšanas datums</p> <p>Segto obligāciju saistību summas (izņemot seguma pūļa atvasinātās pozīcijas) atbilstoši dažādiem nākotnes datumu intervāliem.</p>
030	<p>+ 6 mēneši</p> <p>Datums “+ 6 mēneši” ir konkrēts brīdis laikā 6 mēnešus no pārskata atsauces datuma. Summas tiek nodrošinātas, pieņemot, ka attiecībā uz segto obligāciju saistībām nav notikušas izmaiņas salīdzinājumā ar pārskata atsauces datumu, izņemot attiecībā uz amortizāciju. Fiksēta maksājuma grafika neesamības gadījumā summām, kuras apmaksājamas nākotnē, paredzamais termiņš nosakāms konsekventi.</p>
040-070	<p>+ 12 mēneši – + 10 gadi</p> <p>Tās pašas norādes, kuras attiecas uz “+ 6 mēneši” (030. sleja), ir spēkā attiecīgajam brīdim laikā no pārskata atsauces datuma.</p>
080	<p>Seguma pūļa atvasinātās pozīcijas ar neto negatīvu tirgus vērtību</p> <p>Seguma pūļa atvasināto pozīciju neto negatīva tirgus vērtība, kam no segto obligāciju emitenta viedokļa ir neto negatīva tirgus vērtība. Seguma pūļa atvasinātās pozīcijas ir tādas neto atvasinātās pozīcijas, kuras atbilstīgi attiecīgajam ar likumu noteiktajam segto obligāciju režīmam ir iekļautas seguma pūļā un kurām piemēro atbilstīgus segto obligāciju aizsardzības pasākumus tādā veidā, ka ir vajadzīgs, lai šādas atvasinātās pozīcijas (ar negatīvu tirgus vērtību) segtu atbilstoši seguma pūļa aktīvi.</p> <p>Uzrāda tikai neto negatīvo tirgus vērtību par pārskata atsauces datumu.</p>
090-140	<p>Segtās obligācijas ārējais kredītreitings</p> <p>Jāsniedz informācija par pārskata sniegšanas datumā esošo attiecīgās segtās obligācijas ārējo kredītreitingu.</p>
090	<p>Kredītreitingu aģentūra 1</p> <p>Ja pārskata sniegšanas datumā vismaz viena kredītreitingu aģentūra ir izsniegusi kredītreitingu, tad šeit norāda šīs kredītreitingu aģentūras nosaukumu. Ja pārskata sniegšanas datumā vairāk nekā trīs kredītreitingu aģentūras ir izsniegušas kredītreitingus, izvēlas tās trīs kredītreitingu aģentūras, kurām ir sniegta informācija, pamatojoties uz šo aģentūru attiecīgo tirgus daļu pārsvaru.</p>

▼ M3

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
100	<p>Kreditreitings 1</p> <p>Kreditreitingu aģentūras izsniegtais kreditreitings, kas uzrādīts 090. slejā attiecībā uz segto obligāciju pārskata atsaucē datumā. Ja viena un tā pati kreditreitingu aģentūra ir izsniegusi gan ilgtermiņa, gan īstermiņa kreditreitingu, tad uzrāda ilgtermiņa kreditreitingu. Kreditreitingā, kuru uzrāda, ietver jebkuras izmaiņas.</p>
110.,130.	<p>Kreditreitingu aģentūra 2 un kreditreitingu aģentūra 3</p> <p>Tās pašas norādes, kas attiecas uz kreditreitingu aģentūru 1 (090. sleja), ir spēkā citām kreditreitingu aģentūrām, kuras attiecībā uz segto obligāciju ir izsniegušas kreditreitingus pārskata atsaucē datumā.</p>
120.,140.	<p>Kreditreitings 2 un kreditreitings 3</p> <p>Tās pašas norādes, kas attiecas uz kreditreitingu 1 (100. sleja), ir attiecināmas uz citiem kreditreitingiem, kurus kreditreitingu aģentūra 2 un 3 attiecībā uz segto obligāciju izsniegusi pārskata atsaucē datumā.</p>
150-250	<p>Seguma pūls</p> <p>Seguma pūlā iekļautas visas pozīcijas, tostarp tādas seguma pūla atvasinātās pozīcijas ar (no segto obligāciju emitenta viedokļa) neto pozitīvu tirgus vērtību, kurām piemēro attiecīgos segto obligāciju aizsardzības pasākumus.</p>
150	<p>Pārskata sniegšanas datums</p> <p>Aktīvu summa seguma pūlā, izņemot tā atvasinātās pozīcijas. Šajā summā ietvertas virsnodrošinājuma minimuma prasības un jebkāds papildu virsnodrošinājums, kas pārsniedz minimumu tādā mērā, ka jāpiemēro attiecīgie segto obligāciju aizsardzības pasākumi.</p>
160	<p>+ 6 mēneši</p> <p>Pārskata sniegšanas datums "+ 6 mēneši" ir konkrēts brīdis laikā 6 mēnešus pēc pārskata atsaucē datuma. Summas tiek nodrošinātas, pieņemot, ka attiecībā uz seguma pūlu nav notikušas izmaiņas salīdzinājumā ar pārskata sniegšanas datumu, izņemot attiecībā uz amortizāciju. Fiksēta maksājuma grafika neesamības gadījumā summām, kuras apmaksājamas nākotnē, paredzamais termiņš nosakāms konsekventi.</p>
170-200	<p>+ 12 mēneši – + 10 gadi</p> <p>Tās pašas norādes, kuras attiecas uz "+ 6 mēneši" (160. sleja), ir spēkā attiecīgajam brīdim laikā no pārskata atsaucē datuma.</p>
210	<p>Seguma pūla atvasinātās pozīcijas ar neto pozitīvu tirgus vērtību</p> <p>Seguma pūla atvasināto pozīciju neto pozitīva tirgus vērtība, kam no segto obligāciju emitenta viedokļa ir neto pozitīva tirgus vērtība. Seguma pūla atvasinātās pozīcijas ir tādas neto atvasinātās pozīcijas, kuras atbilstīgi attiecīgajam ar likumu noteiktajam segto obligāciju režīmam ir iekļautas seguma pūlā un kurām piemēro atbilstīgus segto obligāciju aizsardzības pasākumus tādā veidā, ka atvasinātās pozīcijas ar pozitīvu tirgus vērtību nebūtu daļa no segto obligāciju emitenta kopējās mantas maksātspējas procesā.</p> <p>Uzrāda tikai neto pozitīvo tirgus vērtību par pārskata atsaucē datumu.</p>
220-250	<p>Seguma pūla summas, kas pārsniedz minimuma prasības attiecībā uz segumu</p> <p>Seguma pūla summas, tostarp tādas nodrošinājuma portfeļa atvasinātās pozīcijas ar neto pozitīvu tirgus vērtību, kas pārsniedz minimuma prasības attiecībā uz segumu (virsnodrošinājums).</p>

▼ M3

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
220	Atbilstīgi attiecīgajam segto obligāciju ar likumu noteiktajam režīmam Virsnodrošinājuma summas salīdzinājumā ar minimuma segumu, kas nepieciešams atbilstīgi attiecīgajam ar likumu noteiktajam segto obligāciju režīmam.
230-250	Saskaņā ar kredītreitingu aģentūru metodiku, lai saglabātu segtās obligācijas pašreizējo ārējo kredītreitingu Virsnodrošinājuma summas salīdzinājumā ar līmeni, kas atbilstīgi segto obligāciju emitentam pieejamai informācijai par attiecīgo kredītreitingu aģentūras metodiku būtu obligāts, lai saglabātu pašreizējo kredītreitingu, kuru izsniegusi attiecīgā kredītreitingu aģentūra.
230	Kredītreitingu aģentūra 1 Virsnodrošinājuma summas salīdzinājumā ar līmeni, kas atbilstīgi segto obligāciju emitentam pieejamai informācijai par kredītreitingu aģentūras 1 (090. sleja) metodiku būtu obligāts, lai saglabātu kredītreitingu 1 (100. sleja).
240-250	Kredītreitingu aģentūra 2 un kredītreitingu aģentūra 3 Norādes attiecībā uz kredītreitingu aģentūru 1 (230. sleja) ir piemērojamas arī kredītreitingu aģentūrai 2 (110. sleja) un kredītreitingu aģentūrai 3 (130. sleja).

6. E DAĻA: IZVĒRSTI DATI

6.1. Vispārīgas piezīmes

35. E daļā ir tādi pati struktūra kā A daļas veidnēs attiecībā uz pārskatu par apgrūtinājumiem – ar dažādām veidnēm pārskatu sniedzošās iestādes aktīvu apgrūtinājuma un saņemtā nodrošinājuma uzraudzīšanai: attiecīgi AE-ADV1 un AE-ADV2. Līdz ar to sakrītošās saistības atbilst saistībām, kuras ir nodrošinātas ar apgrūtinātajiem aktīviem, un “viens pret vienu” attiecībai nav jāpastāv.

6.2. Veidne: AE-ADV1. Izvērsta veidne par pārskatu sniedzošās iestādes aktīviem

6.2.1. Norādes par konkrētām rindām

Rindas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
010-020	Centrālās bankas finansējums (visu veidu, tostarp, repo darījumi) Pārskatu sniedzošās iestādes visu veidu saistības, kurās darījuma partneris ir centrālā banka. Aktīvi, kuri ir priekšpozicionēti centrālajās bankās, nav apgrūtināti aktīvi, ja vien centrālā banka bez iepriekšēja apstiprinājuma neatļauj jebkuru izvietoto aktīvu izņemšanu. Neizmantoto finanšu garantiju neizmantoto daļu, t. i., summu, kas pārsniedz centrālās bankas noteikto minimumu, sadala proporcionāli starp centrālajā bankā izvietotajiem aktīviem.
030-040	Biržā tirgoti atvasinātie instrumenti Tādu pārskatu sniedzošās iestādes nodrošinātu atvasināto instrumentu bilances vērtība, kas ir finanšu saistības, ciktāl šie atvasinātie instrumenti tiek kotēti vai tirgoti atzītā vai norīkotā ieguldījumu biržā un apgrūtinā pašas iestādes aktīvus.

▼ M3

Rindas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
050-060	Ārpusbiržas atvasinātie instrumenti Pārskatu sniedzošās iestādes tādu nodrošinātu atvasināto instrumentu bilances vērtība, kas ir finanšu saistības, ciktāl šie atvasinātie instrumenti tiek tirgoti ārpus biržas un apgrūtina pašas iestādes aktīvus. (Tāda pati norāde AE-SOU veidnes 030. slejā)
070-080	Līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu Tādu pārskatu sniedzošās iestādes līgumu par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu bilances vērtība, kuros darījuma puse nav centrālā banka, ciktāl šie darījumi apgrūtina pašas iestādes aktīvus. Attiecībā uz trīspusējiem līgumiem par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu īsteno tādu pašu pieeju kā attiecībā uz līgumiem par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu, ciktāl šie darījumi apgrūtina pašas iestādes aktīvus.
090-100	Nodrošināti noguldījumi, kas nav līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu Pārskatu sniedzošās iestādes nodrošināto noguldījumu bilances vērtība, izņemot pārskatu sniedzošās iestādes līgumus par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu, kuros darījuma puse nav centrālā banka, ciktāl šie darījumi apgrūtina šīs iestādes aktīvus.
110-120	Emitēti segto obligāciju vērtspapīri Sk. norādes AE-COL veidnes 100. rindā.
130-140	Emitētās vērtspapīrošanas Sk. norādes AE-COL veidnes 110. rindā.
150-160	Emitēti parāda vērtspapīri, kas nav segtās obligācijas un apgrūtināti ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri Pārskatu sniedzošās iestādes emitētu parāda vērtspapīru, kuri nav segtās obligācijas un vērtspapīrošanas, bilances vērtība, ciktāl šie emitētie vērtspapīri apgrūtina šīs iestādes aktīvus. Gadījumā, kad pārskatu sniedzošā iestāde ir saglabājusi dažus no emitētajiem parāda vērtspapīriem – vai nu no emisijas dienas vai atpirkšanas rezultātā vēlāk – šādus saglabātus vērtspapīrus šajā postenī neuzrāda. Turklāt tām piešķirto nodrošinājumu šajā veidnē būtu jāklasificē kā neapgrūtinātu nodrošinājumu.
170-180	Citi apgrūtinājuma avoti Sk. norādes AE-COL veidnes 120. rindā.
190	Apgrūtinātie aktīvi kopā Attiecībā uz katru aktīvu veidu, kas norādīts AE-ADV1 veidnes rindās, to aktīvu bilances vērtība, kurus tur pārskatu sniedzošā iestāde un kuri ir apgrūtināti.
200	tostarp: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku Attiecībā uz katru aktīvu veidu, kas norādīts AE-ADV1 veidnes rindās, to apgrūtināto aktīvu bilances vērtība, kurus tur pārskatu sniedzošā iestāde un kuri ir atbilstīgi darījumiem ar tām centrālajām bankām, kas ir pieejamas pārskatu sniedzošajai iestādei. Tās pārskatu sniedzošās iestādes, kuras nevar droši noteikt aktīva atbilstību darījumiem ar centrālo banku, piemēram, tādu jurisdikciju gadījumā, kas darbojas bez skaidras definīcijas attiecībā uz to, kādi aktīvi ir atbilstīgi centrālās bankas repo darījumiem, vai kurām nav pieejams nepārtraukti funkcionējošs centrālās bankas repo darījumu tirgus, var neuzrādīt attiecīgā aktīva vērtību, t. i., atstāt paredzēto lauku neaizpildītu.
210	Neapgrūtinātie aktīvi kopā Attiecībā uz katru aktīvu veidu, kas norādīts AE-ADV1 veidnes rindās, to aktīvu bilances vērtība, kurus tur pārskatu sniedzošā iestāde un kuri nav apgrūtināti. Bilances vērtība ir summa, ko iegūst, pievienojot bilances aktīvu daļā.

▼ M3

Rindas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
220	<p>tostarp: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku</p> <p>Attiecībā uz katru aktīvu veidu, kas norādīts AE-ADV1 veidnes rindās, to neapgrūtināto aktīvu bilances vērtība, kurus tur pārskatu sniedzošā iestāde un kuri ir atbilstīgi darījumiem ar tām centrālajām bankām, kas ir pieejamas pārskatu sniedzošajai iestādei. Tās pārskatu sniedzošās iestādes, kuras nevar droši noteikt aktīva atbilstību darījumiem ar centrālo banku, piemēram, tādu jurisdikciju gadījumā, kas darbojas bez skaidras definīcijas attiecībā uz to, kādi aktīvi ir atbilstīgi centrālās bankas repo darījumiem, vai kurām nav pieejams nepārtraukti funkcionējošs centrālās bankas repo darījumu tirgus, var neuzrādīt attiecīgā aktīva vērtību, t. i., atstāt paredzēto lauku neaizpildītu.</p>
230	<p>Apgrūtinātie + neapgrūtinātie aktīvi</p> <p>Attiecībā uz katru aktīvu veidu, kas norādīts AE-ADV1 veidnes rindās, to aktīvu bilances vērtība, kurus tur pārskatu sniedzošā iestāde.</p>

6.2.2. Norādes par specifiskām slejām

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
010	<p>Aizdevumi pēc pieprasījuma</p> <p>Sk. norādes par AE-ASS veidnes 020. rindu.</p>
020	<p>Kapitāla vērtspapīru instrumenti</p> <p>Sk. norādes par AE-ASS veidnes 030. rindu.</p>
030	<p>Kopā</p> <p>Sk. norādes par AE-ASS veidnes 040. rindu.</p>
040	<p>tostarp: segtās obligācijas</p> <p>Sk. aprakstu par AE-ASS veidnes 050. rindu.</p>
050	<p>tostarp: citu grupas sabiedrību emitēti</p> <p>Segtās obligācijas, kuras emitējusi sabiedrība prudenā konsolidācijas tvērumā, kā aprakstīts norādēs par AE-ASS veidnes 050. rindu.</p>
060	<p>tostarp: vērtspapīrošanas</p> <p>Sk. norādes par AE-ASS veidnes 060. rindu.</p>
070	<p>tostarp: citu grupas sabiedrību emitēti</p> <p>Vērtspapīrošanas, kuras emitējusi sabiedrība prudenā konsolidācijas tvērumā, kā aprakstīts norādēs par AE-ASS veidnes 060. rindu.</p>
080	<p>tostarp: vispārējo valdību emitēti</p> <p>Sk. norādes par AE-ASS veidnes 070. rindu.</p>
090	<p>tostarp: finanšu sabiedrību emitēti</p> <p>Sk. norādes par AE-ASS veidnes 080. rindu.</p>
100	<p>tostarp: nefinanšu sabiedrību emitēti</p> <p>Sk. norādes par AE-ASS veidnes 090. rindu.</p>
110	<p>Centrālās bankas un vispārējās valdības</p> <p>Aizdevumi un avansi, kas nav aizdevumi pēc pieprasījuma centrālajai bankai vai vispārējai valdībai.</p>
120	<p>Finanšu sabiedrības</p> <p>Aizdevumi un avansi, kas nav aizdevumi pēc pieprasījuma finanšu sabiedrībām.</p>

▼ M3

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
130	Nefinanšu sabiedrības Aizdevumi un avansi, kas nav aizdevumi pēc pieprasījuma nefinanšu sabiedrībām.
140	tostarp: hipotekārie aizdevumi Aizdevumi un avansi, kas nav nefinanšu sabiedrībām piešķirti ar hipotēku nodrošināti aizdevumi pēc pieprasījuma.
150	Mājsaimniecības Aizdevumi un avansi, kas nav mājsaimniecībām piešķirti aizdevumi pēc pieprasījuma.
160	tostarp: hipotekārie aizdevumi Aizdevumi un avansi, kas nav mājsaimniecībām piešķirti ar hipotēku nodrošināti aizdevumi pēc pieprasījuma.
170	Citi aktīvi Sk. norādes par AE-ASS veidnes 120. rindu.
180	Kopā Sk. norādes par AE-ASS veidnes 010. rindu.

6.3. Veidne: AE-ADV2. Izvēsta veidne par pārskatu sniedzošās iestādes saņemto nodrošinājumu

6.3.1. Norādes par konkrētām rindām

36. Sk. 6.2.1. punktu, jo norādes abās veidnēs ir vienādas.

6.3.2. Norādes par specifiskām slejām

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
010	Aizdevumi pēc pieprasījuma Sk. norādes par AE-COL veidnes 140. rindu.
020	Kapitāla vērtspapīru instrumenti Sk. norādes par AE-COL veidnes 150. rindu.
030	Kopā Sk. norādes par AE-COL veidnes 160. rindu.
040	tostarp: segtās obligācijas Sk. norādes AE-COL veidnes 170. rindā.
050	tostarp: citu grupas sabiedrību emitēti Tāds pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, kas ir segtās obligācijas, kuras emitējusi jebkura sabiedrība prudenciālās konsolidācijas tvērumā.
060	tostarp: vērtspapīrošanas Sk. norādes par AE-COL veidnes 180. rindu.
070	tostarp: citu grupas sabiedrību emitēti Tāds pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, kas ir vērtspapīrošanas, kuras ir emitējusi jebkura sabiedrība prudenciālās konsolidācijas tvērumā.
080	tostarp: vispārējo valdību emitēti Sk. norādes par AE-COL veidnes 190. rindu.
090	tostarp: finanšu sabiedrību emitēti Sk. norādes par AE-COL veidnes 200. rindu.

▼ **M3**

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
100	tostarp: nefinanšu sabiedrību emitēti Sk. norādes par AE-COL veidnes 210. rindu.
110	Centrālās bankas un vispārējās valdības Tāds pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, kas ir aizdevumi un avansi, bet nav aizdevumi pēc pieprasījuma centrālajai bankai vai vispārējai valdībai.
120	Finanšu sabiedrības Tāds pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, kas ir aizdevumi un avansi, bet nav aizdevumi pēc pieprasījuma finanšu sabiedrībām.
130	Nefinanšu sabiedrības Tāds pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, kas ir aizdevumi un avansi, bet nav aizdevumi pēc pieprasījuma nefinanšu sabiedrībām.
140	tostarp: hipotekārie aizdevumi Tāds pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, kas ir aizdevumi un avansi, bet nav nefinanšu sabiedrībām piešķirti ar hipotēku nodrošināti aizdevumi pēc pieprasījuma.
150	Mājsaimniecības Tāds pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, kas ir aizdevumi un avansi, bet nav mājsaimniecībām piešķirti aizdevumi pēc pieprasījuma.
160	tostarp: hipotekārie aizdevumi Tāds pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, kas ir aizdevumi un avansi, bet nav mājsaimniecībām piešķirti ar hipotēku nodrošināti aizdevumi pēc pieprasījuma.
170	Citi aktīvi Sk. norādes par AE-COL veidnes 230. rindu.
180	Emitēti pašu parāda vērtspapīri, kuri nav pašu segtās obligācijas vai ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri Sk. norādes par AE-COL veidnes 240. rindu.
190	Kopā Sk. norādes par AE-COL veidnes 130. un 140. rindu.

XVIII PIELIKUMS

PAPILDU LIKVIDITĀTES NOVĒRTĒŠANAS RĪKI SASKAŅĀ AR REGULAS (ES) Nr. 575/2013 415. PANTA 3. PUNKTA b) APAKŠPUNKTU

ALMM VEIDNES		
Veidnes numurs	Veidnes kods	Veidnes/veidņu grupas nosaukums
		PAPILDU NOVĒRTĒŠANAS RĪKU VEIDNES
67	C 67.00	FINANSĒJUMA KONCENTRĀCIJA DARĪJUMU PARTNERA DALĪJUMĀ
68	C 68.00	FINANSĒJUMA KONCENTRĀCIJA PRODUKTA VEIDA DALĪJUMĀ
69	C 69.00	CENAS PAR DAŽĀDU FINANSĒJUMA ILGUMU
70	C 70.00	FINANSĒJUMA PAGARINĀŠANA

C 67.00 — FINANSĒJUMA KONCENTRĀCIJA DARĪJUMU PARTNERA DALĪJUMĀ

z ass

		Finansējuma koncentrācija pēc darījumu partnera							
		Darījumu partnera nosaukums	LEI kods	Darījumu partnera sektors	Darījumu partnera valsts	Produktu veids	Saņemtā summa	Vidējais svēr- tais sākotnējais termiņš	Vidējais svēr- tais atlikušais termiņš
Rinda	ID	010	020	030	040	050	060	070	080
010	1. DESMIT GALVENIE DARĪJUMU PARTNERI, NO KURIEM KATRS PĀRSNIEDZ 1 % NO KOPEJĀM SAISTĪBĀM								
020	1,01								
030	1,02								
040	1,03								
050	1,04								
060	1,05								
070	1,06								
080	1,07								
090	1,08								
100	1,09								
110	1,10								
120	2. VISAS PĀRĒJĀS SAISTĪBAS								

C 68.00 – FINANSĒJUMA KONCENTRĀCIJA PRODUKTA VEIDA DALĪJUMĀ

z ass Kopējās un būtiskās valūtas

Finansējuma koncentrācija pēc produkta veida

Rinda	ID	Produkta nosaukums	Saņemtā kopsumma	Summa, uz ko attiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī	Summa, uz ko neattiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī	Vidējais svērtais sākotnējais termiņš	Vidējais svērtais atlikušais termiņš
			010	020	030	040	050

PRODUKTI, KAS LIELĀKI PAR 1 % NO KOPĒJĀM SAISTĪBĀM

010	1	PRIVĀTPERSONU UN MVU FINANSĒJUMS					
020	1,1	Beztermiņa noguldījumi					
030	1,2	Fiksēta termiņa noguldījumi ar sākotnējo termiņu, kas mazāks par 30 dienām					
040	1,3	Fiksēta termiņa noguldījumi ar sākotnējo termiņu, kas lielāks par 30 dienām					
050	1.3.1.	ar tādu sodu par priekšlaicīgu izņemšanu, kas ir būtiski lielāks par zaudētajiem procentu ienākumiem, kurus varētu gūt par atlikušo termiņu					
060	1.3.2.	bez tāda soda par priekšlaicīgu izņemšanu, kas ir būtiski lielāks par zaudētajiem procentu ienākumiem, kurus varētu gūt par atlikušo termiņu					
070	1,4	Krājkonti					
080	1.4.1.	ar tādu iepriekšējās paziņošanas periodu par izņemšanu, kas lielāks par 30 dienām					

Finansējuma koncentrācija pēc produkta veida							
Rinda	ID	Produkta nosaukums	Saņemtā kopsumma	Summa, uz ko attiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī	Summa, uz ko neattiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī	Vidējais svērtais sākotnējais termiņš	Vidējais svērtais atlikušais termiņš
			010	020	030	040	050
090	1.4.2.	bez tāda iepriekšējās paziņošanas perioda par izņemšanu, kas lielāks par 30 dienām					
100	2	KORPORATĪVAIS FINANSĒJUMS					
110	2,1	Nenodrošinātais korporatīvais finansējums					
120	2.1.1.	no kā: finanšu klienti					
130	2.1.2.	no kā: nefinanšu klienti					
140	2.1.3.	no kā: no grupas iekšējām sabiedrībām					
150	2,2	Nodrošinātais korporatīvais finansējums					
160	2.2.1.	no kā: atpiršanas līgumi					
170	2.2.2.	no kā: segto obligāciju emisija					
180	2.2.3.	no kā: ar aktīviem segtu vērtspapīru emisija					
190	2.2.4.	no kā: no grupas iekšējām sabiedrībām					

C 69.00 – CENAS PAR DAŽĀDU FINANSĒJUMA ILGUMU

z ass Kopējās un būtiskās valūtas

Cenas par dažādu finansējuma ilgumu																				
			Uz nakti		1 nedēļa		1 mēnesis		3 mēneši		6 mēneši		1 gads		2 gadi		5 gadi		10 gadi	
			Starpība	Apjoms	Starpība	Apjoms	Starpība	Apjoms	Starpība	Apjoms	Starpība	Apjoms	Starpība	Apjoms	Starpība	Apjoms	Starpība	Apjoms	Starpība	Apjoms
Rinda	ID	Kategorija	010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120	130	140	150	160	170	180
010	1	Kopējais finansējums																		
020	1,1	no kā: privātpersonu un MVU noguldījumi																		
030	1,2	no kā: nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi																		
040	1,3	no kā: nodrošinātais finansējums																		
050	1,4	no kā: augstākās prioritātes nenodrošinātie vērtspapīri																		
060	1,5	no kā: segtās obligācijas																		
070	1,6	no kā: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri, tostarp <i>ABCP</i>																		

C 70.00 – FINANSĒJUMA PAGARINĀŠANA

z ass Kopējās un būtiskās valūtas

Finansējuma pagarināšana															
Rinda	ID	Diena	Kategorija	Uz nakti				> 1 diena ≤ 7 dienas				> 7 dienas ≤ 14 dienas			
				Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto
				010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120
010	1.1.	1	Kopējais finansējums												
020	1.1.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
030	1.1.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
040	1.1.3.		Nodrošinātais finansējums												
050	1.2.	2	Kopējais finansējums												
060	1.2.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
070	1.2.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
080	1.2.3.		Nodrošinātais finansējums												

Finansējuma pagarināšana															
Rinda	ID	Diena	Kategorija	> 14 dienas ≤ 1 mēnesis				> 1 mēnesis ≤ 3 mēneši				> 3 mēneši ≤ 6 mēneši			
				Termiņš beidzas	Pagarināts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarināts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarināts	Jauni līdzekļi	Neto
				130	140	150	160	170	180	190	200	210	220	230	240
010	1.1.	1	Kopējais finansējums												
020	1.1.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
030	1.1.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
040	1.1.3.		Nodrošinātais finansējums												
050	1.2.	2	Kopējais finansējums												
060	1.2.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
070	1.2.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
080	1.2.3.		Nodrošinātais finansējums												

				Finansējuma pagarināšana								
				> 6 mēneši				Kopā neto naudas plūsmas	Vidējā termiņš (dienās)			
				Termiņš beidzas	Pagarināts	Jauni līdzekļi	Neto		Termiņš beidzas līdzekļi Termiņš	Pagarināto līdzekļu termiņš	Jauni līdzekļi Termiņš	Kopējais finansējuma profils
Rinda	ID	Diena	Kategorija	250	260	270	280	290	300	310	320	330
010	1.1.	1	Kopējais finansējums									
020	1.1.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi									
030	1.1.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi									
040	1.1.3.		Nodrošinātais finansējums									
050	1.2.	2	Kopējais finansējums									
060	1.2.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi									
070	1.2.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi									
080	1.2.3.		Nodrošinātais finansējums									

Finansējuma pagarināšana															
Rinda	ID	Diena	Kategorija	Uz nakti				> 1 diena ≤ 7 dienas				> 7 dienas ≤ 14 dienas			
				Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto
				010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120
090	1.3.	3	Kopējais finansējums												
100	1.3.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
110	1.3.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
120	1.3.3.		Nodrošinātais finansējums												
130	1.4.	4	Kopējais finansējums												
140	1.4.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
150	1.4.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
160	1.4.3.		Nodrošinātais finansējums												
170	1.5.	5	Kopējais finansējums												
180	1.5.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
190	1.5.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
200	1.5.3.		Nodrošinātais finansējums												

Finansējuma pagarināšana															
Rinda	ID	Diena	Kategorija	> 14 dienas ≤ 1 mēnesis				> 1 mēnesis ≤ 3 mēneši				> 3 mēneši ≤ 6 mēneši			
				Termiņš beidzas	Pagarināts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarināts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarināts	Jauni līdzekļi	Neto
				130	140	150	160	170	180	190	200	210	220	230	240
090	1.3.	3	Kopējais finansējums												
100	1.3.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
110	1.3.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
120	1.3.3.		Nodrošinātais finansējums												
130	1.4.	4	Kopējais finansējums												
140	1.4.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
150	1.4.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
160	1.4.3.		Nodrošinātais finansējums												
170	1.5.	5	Kopējais finansējums												
180	1.5.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
190	1.5.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
200	1.5.3.		Nodrošinātais finansējums												

Finansējuma pagarināšana												
Rinda	ID	Diena	Kategorija	> 6 mēneši				Kopā neto naudas plūsmas	Vidējā termiņš (dienās)			
				Termiņš beidzas	Pagarināts	Jauni līdzekļi	Neto		Termiņš beidzas līdzekļi Termiņš	Pagarināto līdzekļu termiņš	Jauni līdzekļi Termiņš	Kopējais finansējuma profils
				250	260	270	280	290	300	310	320	330
090	1.3.	3	Kopējais finansējums									
100	1.3.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi									
110	1.3.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi									
120	1.3.3.		Nodrošinātais finansējums									
130	1.4.	4	Kopējais finansējums									
140	1.4.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi									
150	1.4.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi									
160	1.4.3.		Nodrošinātais finansējums									
170	1.5.	5	Kopējais finansējums									
180	1.5.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi									
190	1.5.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi									
200	1.5.3.		Nodrošinātais finansējums									

Finansējuma pagarināšana															
Rinda	ID	Diena	Kategorija	Uz nakti				> 1 diena ≤ 7 dienas				> 7 dienas ≤ 14 dienas			
				Termiņš beidzas	Pagarināts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarināts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarināts	Jauni līdzekļi	Neto
				010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120
210	1.6.	6	Kopējais finansējums												
220	1.6.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
230	1.6.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
240	1.6.3.		Nodrošinātais finansējums												
250	1.7.	7	Kopējais finansējums												
260	1.7.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
270	1.7.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
280	1.7.3.		Nodrošinātais finansējums												
290	1.8.	8	Kopējais finansējums												
300	1.8.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
310	1.8.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
320	1.8.3.		Nodrošinātais finansējums												

Finansējuma pagarināšana															
Rinda	ID	Diena	Kategorija	> 14 dienas ≤ 1 mēnesis				> 1 mēnesis ≤ 3 mēneši				>3 mēneši ≤ 6 mēneši			
				Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto
				130	140	150	160	170	180	190	200	210	220	230	240
210	1.6.	6	Kopējais finansējums												
220	1.6.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
230	1.6.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
240	1.6.3.		Nodrošinātais finansējums												
250	1.7.	7	Kopējais finansējums												
260	1.7.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
270	1.7.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
280	1.7.3.		Nodrošinātais finansējums												
290	1.8.	8	Kopējais finansējums												
300	1.8.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
310	1.8.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
320	1.8.3.		Nodrošinātais finansējums												

Finansējuma pagarināšana												
Rinda	ID	Diena	Kategorija	> 6 mēneši				Kopā neto naudas plūsmas	Vidējā termiņš (dienās)			
				Termiņš beidzas	Pagarināts	Jauni līdzekļi	Neto		Termiņš beidzas līdzekļi Termiņš	Pagarināto līdzekļu termiņš	Jauni līdzekļi Termiņš	Kopējais finansējuma profils
				250	260	270	280	290	300	310	320	330
210	1.6.	6	Kopējais finansējums									
220	1.6.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi									
230	1.6.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi									
240	1.6.3.		Nodrošinātais finansējums									
250	1.7.	7	Kopējais finansējums									
260	1.7.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi									
270	1.7.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi									
280	1.7.3.		Nodrošinātais finansējums									
290	1.8.	8	Kopējais finansējums									
300	1.8.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi									
310	1.8.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi									
320	1.8.3.		Nodrošinātais finansējums									

Finansējuma pagarināšana															
Rinda	ID	Diena	Kategorija	Uz nakti				> 1 diena ≤ 7 dienas				> 7 dienas ≤ 14 dienas			
				Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto
				010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120
330	1.9.	9	Kopējais finansējums												
340	1.9.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
350	1.9.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
360	1.9.3.		Nodrošinātais finansējums												
370	1.10.	10	Kopējais finansējums												
380	1.10.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
390	1.10.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
400	1.10.3.		Nodrošinātais finansējums												
410	1,11	11	Kopējais finansējums												
420	1.11.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
430	1.11.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
440	1.11.3.		Nodrošinātais finansējums												

Finansējuma pagarināšana															
Rinda	ID	Diena	Kategorija	> 14 dienas ≤ 1 mēnesis				> 1 mēnesis ≤ 3 mēneši				> 3 mēneši ≤ 6 mēneši			
				Termiņš beidzas	Pagarināts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarināts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarināts	Jauni līdzekļi	Neto
				130	140	150	160	170	180	190	200	210	220	230	240
330	1.9.	9	Kopējais finansējums												
340	1.9.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
350	1.9.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
360	1.9.3.		Nodrošinātais finansējums												
370	1.10.	10	Kopējais finansējums												
380	1.10.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
390	1.10.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
400	1.10.3.		Nodrošinātais finansējums												
410	1,11	11	Kopējais finansējums												
420	1.11.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
430	1.11.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
440	1.11.3.		Nodrošinātais finansējums												

Finansējuma pagarināšana												
Rinda	ID	Diena	Kategorija	> 6 mēneši				Kopā neto naudas plūsmas	Vidējā termiņš (dienās)			
				Termiņš beidzas	Pagarināts	Jauni līdzekļi	Neto		Termiņš beidzas līdzekļi Termiņš	Pagarināto līdzekļu termiņš	Jauni līdzekļi Termiņš	Kopējais finansējuma profils
				250	260	270	280	290	300	310	320	330
330	1.9.	9	Kopējais finansējums									
340	1.9.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi									
350	1.9.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi									
360	1.9.3.		Nodrošinātais finansējums									
370	1.10.	10	Kopējais finansējums									
380	1.10.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi									
390	1.10.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi									
400	1.10.3.		Nodrošinātais finansējums									
410	1,11	11	Kopējais finansējums									
420	1.11.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi									
430	1.11.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi									
440	1.11.3.		Nodrošinātais finansējums									

Finansējuma pagarināšana															
Rinda	ID	Diena	Kategorija	Uz nakti				> 1 diena ≤ 7 dienas				> 7 dienas ≤ 14 dienas			
				Termiņš beidzas	Pagarināts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarināts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarināts	Jauni līdzekļi	Neto
				010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120
450	1,12	12	Kopējais finansējums												
460	1.12.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
470	1.12.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
480	1.12.3.		Nodrošinātais finansējums												
490	1,13	13	Kopējais finansējums												
500	1.13.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
510	1.13.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
520	1.13.3.		Nodrošinātais finansējums												
530	1,14	14	Kopējais finansējums												
540	1.14.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
550	1.14.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
560	1.14.3.		Nodrošinātais finansējums												

Finansējuma pagarināšana															
Rinda	ID	Diena	Kategorija	> 14 dienas ≤ 1 mēnesis				> 1 mēnesis ≤ 3 mēneši				>3 mēneši ≤ 6 mēneši			
				Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto
				130	140	150	160	170	180	190	200	210	220	230	240
450	1,12	12	Kopējais finansējums												
460	1.12.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
470	1.12.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
480	1.12.3.		Nodrošinātais finansējums												
490	1,13	13	Kopējais finansējums												
500	1.13.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
510	1.13.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
520	1.13.3.		Nodrošinātais finansējums												
530	1,14	14	Kopējais finansējums												
540	1.14.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
550	1.14.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
560	1.14.3.		Nodrošinātais finansējums												

Finansējuma pagarināšana												
Rinda	ID	Diena	Kategorija	> 6 mēneši				Kopā neto naudas plūsmas	Vidējā termiņš (dienās)			
				Termiņš beidzas	Pagarināts	Jauni līdzekļi	Neto		Termiņš beidzas līdzekļi Termiņš	Pagarināto līdzekļu termiņš	Jauni līdzekļi Termiņš	Kopējais finansējuma profils
				250	260	270	280	290	300	310	320	330
450	1,12	12	Kopējais finansējums									
460	1.12.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi									
470	1.12.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi									
480	1.12.3.		Nodrošinātais finansējums									
490	1,13	13	Kopējais finansējums									
500	1.13.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi									
510	1.13.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi									
520	1.13.3.		Nodrošinātais finansējums									
530	1,14	14	Kopējais finansējums									
540	1.14.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi									
550	1.14.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi									
560	1.14.3.		Nodrošinātais finansējums									

Finansējuma pagarināšana															
Rinda	ID	Diena	Kategorija	Uz nakti				> 1 diena ≤ 7 dienas				> 7 dienas ≤ 14 dienas			
				Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto
				010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120
570	1,15	15	Kopējais finansējums												
580	1.15.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
590	1.15.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
600	1.15.3.		Nodrošinātais finansējums												
610	1,16	16	Kopējais finansējums												
620	1.16.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
630	1.16.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
640	1.16.3.		Nodrošinātais finansējums												
650	1,17	17	Kopējais finansējums												
660	1.17.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
670	1.17.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
680	1.17.3.		Nodrošinātais finansējums												

Finansējuma pagarināšana															
Rinda	ID	Diena	Kategorija	> 14 dienas ≤ 1 mēnesis				> 1 mēnesis ≤ 3 mēneši				>3 mēneši ≤ 6 mēneši			
				Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto
				130	140	150	160	170	180	190	200	210	220	230	240
570	1,15	15	Kopējais finansējums												
580	1.15.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
590	1.15.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
600	1.15.3.		Nodrošinātais finansējums												
610	1,16	16	Kopējais finansējums												
620	1.16.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
630	1.16.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
640	1.16.3.		Nodrošinātais finansējums												
650	1,17	17	Kopējais finansējums												
660	1.17.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
670	1.17.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
680	1.17.3.		Nodrošinātais finansējums												

Finansējuma pagarināšana												
Rinda	ID	Diena	Kategorija	> 6 mēneši				Kopā neto naudas plūsmas	Vidējā termiņš (dienās)			
				Termiņš beidzas	Pagarināts	Jauni līdzekļi	Neto		Termiņš beidzas līdzekļi Termiņš	Pagarināto līdzekļu termiņš	Jauni līdzekļi Termiņš	Kopējais finansējuma profils
				250	260	270	280	290	300	310	320	330
570	1,15	15	Kopējais finansējums									
580	1.15.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi									
590	1.15.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi									
600	1.15.3.		Nodrošinātais finansējums									
610	1,16	16	Kopējais finansējums									
620	1.16.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi									
630	1.16.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi									
640	1.16.3.		Nodrošinātais finansējums									
650	1,17	17	Kopējais finansējums									
660	1.17.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi									
670	1.17.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi									
680	1.17.3.		Nodrošinātais finansējums									

Finansējuma pagarināšana															
Rinda	ID	Diena	Kategorija	Uz nakti				> 1 diena ≤ 7 dienas				> 7 dienas ≤ 14 dienas			
				Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto
				010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120
690	1,18	18	Kopējais finansējums												
700	1.18.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
710	1.18.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
720	1.18.3.		Nodrošinātais finansējums												
730	1,19	19	Kopējais finansējums												
740	1.19.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
750	1.19.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
760	1.19.3.		Nodrošinātais finansējums												
770	1.20.	20	Kopējais finansējums												
780	1.20.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
790	1.20.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
800	1.20.3.		Nodrošinātais finansējums												

Finansējuma pagarināšana															
Rinda	ID	Diena	Kategorija	> 14 dienas ≤ 1 mēnesis				> 1 mēnesis ≤ 3 mēneši				>3 mēneši ≤ 6 mēneši			
				Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto
				130	140	150	160	170	180	190	200	210	220	230	240
690	1,18	18	Kopējais finansējums												
700	1.18.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
710	1.18.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
720	1.18.3.		Nodrošinātais finansējums												
730	1,19	19	Kopējais finansējums												
740	1.19.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
750	1.19.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
760	1.19.3.		Nodrošinātais finansējums												
770	1.20.	20	Kopējais finansējums												
780	1.20.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
790	1.20.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
800	1.20.3.		Nodrošinātais finansējums												

Finansējuma pagarināšana												
Rinda	ID	Diena	Kategorija	> 6 mēneši				Kopā neto naudas plūsmas	Vidējā termiņš (dienās)			
				Termiņš beidzas	Pagarināts	Jauni līdzekļi	Neto		Termiņš beidzas līdzekļi Termiņš	Pagarināto līdzekļu termiņš	Jauni līdzekļi Termiņš	Kopējais finansējuma profils
				250	260	270	280	290	300	310	320	330
690	1,18	18	Kopējais finansējums									
700	1.18.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi									
710	1.18.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi									
720	1.18.3.		Nodrošinātais finansējums									
730	1,19	19	Kopējais finansējums									
740	1.19.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi									
750	1.19.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi									
760	1.19.3.		Nodrošinātais finansējums									
770	1.20.	20	Kopējais finansējums									
780	1.20.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi									
790	1.20.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi									
800	1.20.3.		Nodrošinātais finansējums									

Finansējuma pagarināšana															
Rinda	ID	Diena	Kategorija	Uz nakti				> 1 diena ≤ 7 dienas				> 7 dienas ≤ 14 dienas			
				Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto
				010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120
810	1,21	21	Kopējais finansējums												
820	1.21.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
830	1.21.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
840	1.21.3.		Nodrošinātais finansējums												
850	1,22	22	Kopējais finansējums												
860	1.22.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
870	1.22.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
880	1.22.3.		Nodrošinātais finansējums												
890	1,23	23	Kopējais finansējums												
900	1.23.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
910	1.23.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
920	1.23.3.		Nodrošinātais finansējums												

Finansējuma pagarināšana															
Rinda	ID	Diena	Kategorija	> 14 dienas ≤ 1 mēnesis				> 1 mēnesis ≤ 3 mēneši				>3 mēneši ≤ 6 mēneši			
				Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto
				130	140	150	160	170	180	190	200	210	220	230	240
810	1,21	21	Kopējais finansējums												
820	1.21.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
830	1.21.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
840	1.21.3.		Nodrošinātais finansējums												
850	1,22	22	Kopējais finansējums												
860	1.22.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
870	1.22.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
880	1.22.3.		Nodrošinātais finansējums												
890	1,23	23	Kopējais finansējums												
900	1.23.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
910	1.23.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
920	1.23.3.		Nodrošinātais finansējums												

Finansējuma pagarināšana												
Rinda	ID	Diena	Kategorija	> 6 mēneši				Kopā neto naudas plūsmas	Vidējā termiņš (dienās)			
				Termiņš beidzas	Pagarināts	Jauni līdzekļi	Neto		Termiņš beidzas līdzekļi Termiņš	Pagarināto līdzekļu termiņš	Jauni līdzekļi Termiņš	Kopējais finansējuma profils
				250	260	270	280	290	300	310	320	330
810	1,21	21	Kopējais finansējums									
820	1.21.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi									
830	1.21.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi									
840	1.21.3.		Nodrošinātais finansējums									
850	1,22	22	Kopējais finansējums									
860	1.22.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi									
870	1.22.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi									
880	1.22.3.		Nodrošinātais finansējums									
890	1,23	23	Kopējais finansējums									
900	1.23.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi									
910	1.23.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi									
920	1.23.3.		Nodrošinātais finansējums									

Finansējuma pagarināšana															
Rinda	ID	Diena	Kategorija	Uz nakti				> 1 diena ≤ 7 dienas				> 7 dienas ≤ 14 dienas			
				Termiņš beidzas	Pagarināts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarināts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarināts	Jauni līdzekļi	Neto
				010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120
930	1,24	24	Kopējais finansējums												
940	1.24.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
950	1.24.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
960	1.24.3.		Nodrošinātais finansējums												
970	1,25	25	Kopējais finansējums												
980	1.25.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
990	1.25.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
1000	1.25.3.		Nodrošinātais finansējums												
1010	1,26	26	Kopējais finansējums												
1020	1.26.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
1030	1.26.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
1040	1.26.3.		Nodrošinātais finansējums												

Finansējuma pagarināšana															
Rinda	ID	Diena	Kategorija	> 14 dienas ≤ 1 mēnesis				> 1 mēnesis ≤ 3 mēneši				>3 mēneši ≤ 6 mēneši			
				Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto
				130	140	150	160	170	180	190	200	210	220	230	240
930	1,24	24	Kopējais finansējums												
940	1.24.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
950	1.24.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
960	1.24.3.		Nodrošinātais finansējums												
970	1,25	25	Kopējais finansējums												
980	1.25.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
990	1.25.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
1000	1.25.3.		Nodrošinātais finansējums												
1010	1,26	26	Kopējais finansējums												
1020	1.26.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
1030	1.26.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
1040	1.26.3.		Nodrošinātais finansējums												

Finansējuma pagarināšana												
Rinda	ID	Diena	Kategorija	> 6 mēneši				Kopā neto naudas plūsmas	Vidējā termiņš (dienās)			
				Termiņš beidzas	Pagarināts	Jauni līdzekļi	Neto		Termiņš beidzas līdzekļi Termiņš	Pagarināto līdzekļu termiņš	Jauni līdzekļi Termiņš	Kopējais finansējuma profils
				250	260	270	280	290	300	310	320	330
930	1,24	24	Kopējais finansējums									
940	1.24.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi									
950	1.24.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi									
960	1.24.3.		Nodrošinātais finansējums									
970	1,25	25	Kopējais finansējums									
980	1.25.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi									
990	1.25.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi									
1000	1.25.3.		Nodrošinātais finansējums									
1010	1,26	26	Kopējais finansējums									
1020	1.26.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi									
1030	1.26.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi									
1040	1.26.3.		Nodrošinātais finansējums									

Finansējuma pagarināšana															
Rinda	ID	Diena	Kategorija	Uz nakti				> 1 diena ≤ 7 dienas				> 7 dienas ≤ 14 dienas			
				Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto
				010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120
1050	1,27	27	Kopējais finansējums												
1060	1.27.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
1070	1.27.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
1080	1.27.3.		Nodrošinātais finansējums												
1090	1,28	28	Kopējais finansējums												
1100	1.28.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
1110	1.28.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
1120	1.28.3.		Nodrošinātais finansējums												
1130	1,29	29	Kopējais finansējums												
1140	1.29.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
1150	1.29.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
1160	1.29.3.		Nodrošinātais finansējums												

Finansējuma pagarināšana															
Rinda	ID	Diena	Kategorija	> 14 dienas ≤ 1 mēnesis				> 1 mēnesis ≤ 3 mēneši				>3 mēneši ≤ 6 mēneši			
				Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto
				130	140	150	160	170	180	190	200	210	220	230	240
1050	1,27	27	Kopējais finansējums												
1060	1.27.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
1070	1.27.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
1080	1.27.3.		Nodrošinātais finansējums												
1090	1,28	28	Kopējais finansējums												
1100	1.28.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
1110	1.28.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
1120	1.28.3.		Nodrošinātais finansējums												
1130	1,29	29	Kopējais finansējums												
1140	1.29.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
1150	1.29.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
1160	1.29.3.		Nodrošinātais finansējums												

Finansējuma pagarināšana												
Rinda	ID	Diena	Kategorija	> 6 mēneši				Kopā neto naudas plūsmas	Vidējā termiņš (dienās)			
				Termiņš beidzas	Pagarināts	Jauni līdzekļi	Neto		Termiņš beidzas līdzekļi Termiņš	Pagarināto līdzekļu termiņš	Jauni līdzekļi Termiņš	Kopējais finansējuma profils
				250	260	270	280	290	300	310	320	330
1050	1,27	27	Kopējais finansējums									
1060	1.27.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi									
1070	1.27.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi									
1080	1.27.3.		Nodrošinātais finansējums									
1090	1,28	28	Kopējais finansējums									
1100	1.28.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi									
1110	1.28.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi									
1120	1.28.3.		Nodrošinātais finansējums									
1130	1,29	29	Kopējais finansējums									
1140	1.29.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi									
1150	1.29.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi									
1160	1.29.3.		Nodrošinātais finansējums									

▼ M4

				Finansējuma pagarināšana											
				Uz nakti				> 1 diena ≤ 7 dienas				> 7 dienas ≤ 14 dienas			
				Termiņš beidzas	Pagarin- āts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarin- āts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarin- āts	Jauni līdzekļi	Neto
Rinda	ID	Diena	Kategorija	010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120
1170	1.30.	30	Kopējais finansējums												
1180	1.30.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
1190	1.30.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
1200	1.30.3.		Nodrošinātais finansējums												
1210	1,31	31	Kopējais finansējums												
1220	1.31.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
1230	1.31.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
1240	1.31.3.		Nodrošinātais finansējums												

▼ M4

Finansējuma pagarināšana															
Rinda	ID	Diena	Kategorija	> 14 dienas ≤ 1 mēnesis				> 1 mēnesis ≤ 3 mēneši				>3 mēneši ≤ 6 mēneši			
				Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto	Termiņš beidzas	Pagarin-āts	Jauni līdzekļi	Neto
				130	140	150	160	170	180	190	200	210	220	230	240
1170	1.30.	30	Kopējais finansējums												
1180	1.30.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
1190	1.30.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
1200	1.30.3.		Nodrošinātais finansējums												
1210	1,31	31	Kopējais finansējums												
1220	1.31.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi												
1230	1.31.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi												
1240	1.31.3.		Nodrošinātais finansējums												

				Finansējuma pagarināšana								
				> 6 mēneši				Kopā neto naudas plūsmas	Vidējā termiņš (dienās)			
				Termiņš beidzas	Pagarināts	Jauni līdzekļi	Neto		Termiņš beidzas līdzekļi Termiņš	Pagarināto līdzekļu termiņš	Jauni līdzekļi Termiņš	Kopējais finansējuma profils
Rinda	ID	Diena	Kategorija	250	260	270	280	290	300	310	320	330
1170	1.30.	30	Kopējais finansējums									
1180	1.30.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi									
1190	1.30.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi									
1200	1.30.3.		Nodrošinātais finansējums									
1210	1,31	31	Kopējais finansējums									
1220	1.31.1.		Privātpersonu un MVU noguldījumi									
1230	1.31.2.		Nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi									
1240	1.31.3.		Nodrošinātais finansējums									

▼ **M4***XIX PIELIKUMS***NORĀDES PAR XVIII PIELIKUMA PAPILDU NOVĒRTĒŠANAS RĪKU
VEIDNES AIZPILDĪŠANU**

1. Papildu novērtēšanas rīki
 - 1.1. Vispārīgas piezīmes
 1. XVIII pielikumā ietvertā kopsavilkuma veidne ir izstrādāta, lai novērtētu iestādes likviditātes risku, kas neietilpst pārskatā par likviditātes segumu un stabilu finansējumu.
 - 1.2. Finansējuma koncentrācija pēc darījumu partnera (C 67.00)
 1. Ar šo veidni paredzēts apkopot informāciju par pārskatu sniedzošo iestāžu finansējuma koncentrāciju pēc darījumu partnera.
 2. Aizpildot šo veidni:
 - a) iestādes ziņo par desmit lielākajiem darījumu partneriem vai savstarpēji saistītu klientu grupām saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 (Kapitāla prasību regula) 4. panta 39. punktu, no kurām iegūtais finansējums no katra darījumu partnera pārsniedz 1 % sliekšni no kopējām saistībām veidnes 1. sadaļas apakšrindās. Tādējādi darījumu partneris 1.01 kategorijā ir saņemtā finansējuma lielākā summa no viena darījumu partnera, kas pārsniedz 1 % sliekšni pārskata sniegšanas datumā; 1.02 kategorijā norāda otro lielāko summu, kas pārsniedz 1 % sliekšni; utt.
 - b) 2. sadaļā iestādes norāda visas pārējās atlikušās kopējās saistības.
 - c) 1. un 2. sadaļas kopsummas ir vienādas ar iestādes kopējām saistībām pēc tās bilances, kas iesniegta saskaņā ar finanšu pārskatu sistēmu (*FINREP*).
 3. Iestādes sniedz šādu informāciju par visiem darījumu partneriem:
 - a) darījumu partnera nosaukums;
 - b) *LEI* kods;
 - c) darījumu partnera sektors;
 - d) darījumu partnera mītnes valsts;
 - e) produkta veids;
 - f) saņemtā summa;
 - g) vidējais svērtais sākotnējais termiņš; un
 - h) vidējais svērtais atlikušais termiņš.

Sīkāki skaidrojumi sniegti turpmāk tabulā.
 4. Ja finansējums tiek iegūts vairākos produktu veidos, norāda to veidu, uz ko attiecinā lielāko iegūtā finansējuma daļu. Kompetentajai iestādei atsevišķi sniedz informāciju, skaidrojot saņemtā finansējuma dalījumu par pieciem svarīgākajiem produktiem pēc produktu veidiem.

▼ M4

5. Vērtspapīru turētāju identificē, pieliekot visas pūles. Ja iestādei ir informācija par vērtspapīru turētāju (proti, ir turētājbanka), šī summa būtu jāņem vērā, ziņojot par darījumu partneru koncentrāciju. Ja informācija par vērtspapīru turētāju nav pieejama, attiecīgā summa nav jāziņo.
6. Norādes par konkrētām slejām:

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
010	<p>Darījumu partnera nosaukums</p> <p>Tādu visu darījumu partneru nosaukumus, no kuriem iegūtais finansējums pārsniedz 1 % no kopējām saistībām, dilstošā secībā ieraksta 010. slejā, t. i., pēc iegūtā finansējuma apjoma.</p> <p>Darījumu partnera nosaukums ir tāda uzņēmuma juridiskās personas apzīmējums, no kura iegūts finansējums, ieskaitot visas norādes uz uzņēmuma veidiem, piemēram, SA (<i>Société anonyme</i> Francijā), Plc. (<i>public limited company</i> Apvienotajā Karalistē) vai AG (<i>Aktiengesellschaft</i> Vācijā).</p>
020	<p>LEI kods</p> <p>Darījumu partnera juridiskās personas identifikācijas kods.</p>
030	<p>Darījumu partnera sektors</p> <p>Katru darījumu partneri, pamatojoties uz <i>FINREP</i> ekonomikas sektoru klasēm, klasificē vienā sektorā:</p> <p>i) centrālās bankas; ii) vispārējās valdības; iii) kredītiestādes; iv) citas finanšu sabiedrības; v) nefinanšu sabiedrības; vi) mājsaimniecības.</p> <p>Savstarpēji saistītu klientu grupām nozari nenorāda.</p>
040	<p>Darījumu partnera mītnes valsts</p> <p>Izmanto darījumu partnera dibināšanas valsts ISO kodu 3166-1-alpha-2 (ieskaitot pseido ISO kodus starptautiskajām organizācijām, sk. Eurostat "<i>Balance of Payments Vademecum</i>" jaunāko izdevumu).</p> <p>Savstarpēji saistītu klientu grupām valsts nav jānorāda.</p>
050	<p>Produktu veids</p> <p>010. slejā minētos darījumu partnerus klasificē pēc produkta veida, kas atbilst emitētajam produktam, kurā saņemts finansējums (vai jauktiem produktu veidiem – kurā saņemta finansējuma lielākā daļa), izmantojot šādus kodus, kas norādīti treknrakstā:</p> <p>UWF (nenodrošināts korporatīvais finansējums, kas iegūts no finanšu klientiem, ieskaitot starpbanku līdzekļus)</p> <p>UWNF (nenodrošināts korporatīvais finansējums, kas iegūts no nefinanšu klientiem)</p> <p>REPO (finansējums, kas iegūts no līgumiem par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 4. panta 1. punkta 82. apakšpunktu)</p> <p>CB (finansējums, kas iegūts no segto obligāciju emisijas saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 129. panta 3. vai 4. punktu VAI Direktīvas 2009/65/EK 52. panta 4. punktu)</p> <p>ABS (finansējums, kas iegūts no ar aktīviem nodrošinātiem vērtspapīriem, ieskaitot ar aktīviem nodrošinātus komerciālos vērtspapīrus)</p> <p>IGCP (finansējums, kas iegūts no grupas iekšējiem darījumu partneriem)</p>

▼ M4

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
060	<p>Saņemtā summa</p> <p>Tāda finansējuma kopsummu, kas saņemts no darījumu partneriem, kuri norādīti 010. slejā, norāda 060. slejā.</p>
070	<p>Vidējais svērtais sākotnējais termiņš</p> <p>060. slejā norādītai saņemtā finansējuma summai (no 010. slejā norādītā darījumu partnera) vidējo svērto sākotnējo termiņu šādam finansējumam norāda 070. slejā.</p> <p>Vidējais svērtais sākotnējais termiņš ir vidējais sākotnējais termiņš (dienās) finansējumam, kas saņemts no šā darījumu partnera, pamatojoties uz saņemtā finansējuma dažādu summu lielumu salīdzinājumā ar kopējo saņemto finansējumu.</p> <p>Piemēram:</p> <ol style="list-style-type: none"> EUR 1 mljrd., kas saņemts no darījumu partnera A ar 180 dienu sākotnējo termiņu. EUR 0,5 mljrd., kas saņemts no darījumu partnera A ar 360 dienu sākotnējo termiņu. <p>Vidējais svērtais sākotnējais termiņš = (EUR 1 mljrd./EUR 1,5 mljrd.) * 180 dienas + (EUR 0,5 mljrd./EUR 1,5 mljrd.) * 360 dienas</p> <p>Vidējais svērtais sākotnējais termiņš = 240 dienas</p>
080	<p>Vidējais svērtais atlikušais termiņš.</p> <p>060. slejā norādītai saņemtā finansējuma summai (no 010. slejā norādītā darījumu partnera) vidējo svērto atlikušo termiņu šādam finansējumam norāda 080. slejā.</p> <p>Vidējais svērtais atlikušais termiņš ir vidējais atlikušais termiņš (dienās) finansējumam, kas saņemts no šā darījumu partnera, pamatojoties uz saņemtā finansējuma dažādu summu lielumu salīdzinājumā ar kopējo saņemto finansējumu.</p> <p>Piemēram:</p> <ol style="list-style-type: none"> EUR 1 mljrd., kas saņemts no darījumu partnera A ar 60 dienu atlikušo termiņu. EUR 0,5 mljrd., kas saņemts no darījumu partnera A ar 180 dienu atlikušo termiņu. <p>Vidējais svērtais atlikušais termiņš = (EUR 1 mljrd./EUR 1,5 mljrd.) * 60 dienas + (EUR 0,5 mljrd./EUR 1,5 mljrd.) * 180 dienas</p> <p>Vidējais svērtais sākotnējais termiņš = 100 dienas</p>

1.3. Finansējuma koncentrācija pēc produkta veida (C 68.00)

1. Ar šo veidni paredzēts apkopot informāciju par pārskatu sniedzšo iestāžu finansējuma koncentrāciju pēc produkta veida šādu finansējuma veidu dalījumā:

1. privātpersonu vai MVU finansējums;

a) beztermiņa noguldījumi;

b) noguldījumi ar fiksētu termiņu, kas mazāks vai vienāds ar 30 dienām;

▼ **M4**

- c) noguldījumi ar fiksētu termiņu, kas lielāks par 30 dienām;
- i) ar līgumsodu par priekšlaicīgu izņemšanu, kas ir ievērojami lielāks par procentu zaudējumiem;
 - ii) bez līgumsoda par priekšlaicīgu izņemšanu, kas ir ievērojami lielāks par procentu zaudējumiem;
- d) krājkonti;
- i) ar tādu iepriekšējās paziņošanas periodu par izņemšanu, kas lielāks par 30 dienām;
 - ii) bez tāda iepriekšējās paziņošanas perioda par izņemšanu, kas lielāks par 30 dienām;
2. Korporatīvais finansējums;
- a) nenodrošināts korporatīvais finansējums;
 - i) no kā: finanšu klienti
 - ii) no kā: nefinanšu klienti
 - iii) no kā: no grupas iekšējām sabiedrībām
 - b) nodrošināts korporatīvais finansējums;
 - i) no kā: atpiršanas līgumi
 - ii) no kā: segto obligāciju emisija
 - iii) no kā: ar aktīviem segtu vērtspapīru emisija
 - iv) no kā: no grupas iekšējām sabiedrībām
2. Aizpildot šo veidni, iestādes ziņo par finansējuma kopsummu, kas saņemts no katras produkta kategorijas, kas pārsniedz 1 % sliksni no kopējām saistībām.
3. Iestādes sniedz šādu informāciju par visiem produktu veidiem:
- a) saņemtā kopsumma;
 - b) summa, uz ko attiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī;
 - c) summa, uz ko neattiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī;
 - d) vidējais svērtais sākotnējais termiņš; un
 - e) vidējais svērtais atlikušais termiņš.
- Sīkākā skaidrojumi sniegti turpmāk tabulā.
4. Lai noteiktu tos produktu veidus, no kuriem iegūtais finansējums ir lielāks par 1 % sliksni no kopējām saistībām, valūtas vienība nav būtiska.
5. Norādes par konkrētām slejām:

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
010	<p>Saņemtā kopsumma</p> <p>Finansējuma kopsummu, kas saņemts katrai produktu kategorijai, kuras norādītas "Produkta nosaukums" slejā, vienā pārskata sniegšanas valūtā norāda 010. slejā.</p>

▼M4

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
020	<p>Summa, uz ko attiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī</p> <p>Summa, uz ko attiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī, no saņemtā finansējuma kopsummas katrai “Produkta nosaukums” slejā uzskaitītai produktu kategorijai, kas norādīta 010. slejā.</p> <p>Piezīme: summas, kas norādītas 020. un 030. slejā katrai produktu kategorijai, kuras norādītas “Produkta nosaukums” slejā, ir vienādas ar saņemto kopsummu, kas norādīta 010. slejā.</p>
030	<p>Summa, uz ko neattiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī</p> <p>Summa, uz ko neattiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī, no saņemtā finansējuma kopsummas katrai “Produkta nosaukums” slejā uzskaitītai produktu kategorijai, kas norādīta 010. slejā.</p> <p>Piezīme: summas, kas norādītas 020. un 030. slejā katrai produktu kategorijai, kuras norādītas “Produkta nosaukums” slejā, ir vienādas ar saņemto kopsummu, kas norādīta 010. slejā.</p>
040	<p>Vidējais svērtais sākotnējais termiņš</p> <p>010. slejā norādītai saņemtā finansējuma summai (no “Produkta nosaukums” slejā norādītajām produktu kategorijām) vidējo svērto sākotnējo termiņu (dienās) šādam finansējumam norāda 040. slejā.</p> <p>Vidējais svērtais sākotnējais termiņš ir vidējais sākotnējais termiņš (dienās) finansējumam, kas saņemts no visiem darījumu partneriem, veicot konkrēta produkta emisiju, salīdzinājumā ar kopējo saņemto finansējumu no šā produkta emisijas.</p> <p>Piemēram:</p> <ol style="list-style-type: none"> EUR 1 mljrd., kas saņemts no darījumu partnera A, veicot produkta X emisiju ar 180 dienu sākotnējo termiņu. EUR 0,5 mljrd., kas saņemts no darījumu partnera B, veicot produkta X emisiju ar 360 dienu sākotnējo termiņu. <p>Vidējais svērtais sākotnējais termiņš = (EUR 1 mljrd./EUR 1,5 mljrd.) * 180 dienas + (EUR 0,5 mljrd./EUR 1,5 mljrd.) * 360 dienas</p> <p>Vidējais svērtais sākotnējais termiņš = 240 dienas</p>
050	<p>Vidējais svērtais atlikušais termiņš.</p> <p>010. slejā norādītai saņemtā finansējuma summai (no “Produkta nosaukums” slejā norādītajām produktu kategorijām) vidējo svērto atlikušo termiņu (dienās) šādam finansējumam norāda 050. slejā.</p> <p>Vidējais svērtais atlikušais termiņš ir vidējais atlikušais termiņš (dienās) finansējumam, kas saņemts no visiem darījumu partneriem, veicot konkrēta produkta emisiju, salīdzinājumā ar kopējo saņemto finansējumu no šā produkta emisijas.</p> <p>Piemēram:</p> <ol style="list-style-type: none"> EUR 1 mljrd., kas saņemts no darījumu partnera A, veicot produkta X emisiju ar 60 dienu atlikušo termiņu. EUR 0,5 mljrd., kas saņemts no darījumu partnera B, veicot produkta X emisiju ar 180 dienu atlikušo termiņu. <p>Vidējais svērtais atlikušais termiņš = (EUR 1 mljrd./EUR 1,5 mljrd.) * 60 dienas + (EUR 0,5 mljrd./EUR 1,5 mljrd.) * 180 dienas</p> <p>Vidējais svērtais atlikušais termiņš = 100 dienas</p>

▼ **M4**

- 1.4. Cenas par dažādu finansējuma ilgumu (C 69.00)
1. Ar šo veidni paredzēts apkopot informāciju par darījumu vidējo apjomu un izmaksām, kas radušās iestādēm par finansējumu ar šādiem termiņiem:
 - a) uz nakti (010. un 020. sleja)
 - b) 1 nedēļa (030. un 040. sleja)
 - c) 1 mēnesis (050. un 060. sleja)
 - d) 3 mēneši (070. un 080. sleja)
 - e) 6 mēneši (090. un 100. sleja)
 - f) 1 gads (110. un 120. sleja)
 - g) 2 gadi (130. un 140. sleja)
 - h) 5 gadi (150. un 160. sleja)
 - i) 10 gadi (170. un 180. sleja)
 2. Nosakot iegūtā finansējuma termiņu, iestādes neņem vērā periodu no tirdzniecības darījuma datuma līdz norēķinu darījuma datumam, piemēram, saistību ar trīs mēnešu termiņu, par ko norēķināsies divu nedēļu laikā, norāda kategorijā “3 mēneši” (070. un 080. sleja).
 3. Starpība, kas norādīta katra laika intervāla kreisajā slejā, ir vai nu:
 1. starpība, ko sabiedrība maksā par saistībām ar viena gada vai īsāku termiņu, ja vien tās ne vēlāk kā darījuma dienā darījumdarbības beigās nekonvertē attiecīgajā valūtā, izmantojot etalona indeksu uz nakti;
 2. vai starpība, ko emitēšanas brīdī sabiedrība maksā par saistībām ar termiņu garāku par vienu gadu, ja vien tās ne vēlāk kā darījuma dienā darījumdarbības beigās nekonvertē attiecīgajā valūtā, izmantojot etalona indeksu uz nakti, kas ir trīs mēnešu *EURIBOR* attiecībā uz EUR vai *LIBOR* attiecībā uz GBP un USD.
 4. Starpību norāda, izmantojot bāzes punktus (bp), un aprēķina, izmantojot vidējos svērtos rādītājus. Piemēram:
 1. EUR 1 mljrd. finansējums, kas saņemts no darījumu partnera A vai ko tas piedāvā ar 200 bp starpību virs piemērojamās *EURIBOR* likmes.
 2. EUR 0,5 mljrd. finansējums, kas saņemts no darījumu partnera B vai ko tas piedāvā ar 150 bp starpību virs piemērojamās *EURIBOR* likmes.

Vidējā svērtā starpība = (EUR 1 mljrd./EUR 1,5 mljrd.) * 200 bp + (EUR 0,5 mljrd./EUR 1,5 mljrd.) * 150 bp

Vidējā svērtā starpība = 183 bp
 5. Lai iegūtu maksājamo vidējo starpību, iestādes kopējās izmaksas aprēķina emisijas valūtā; FX mijmaiņas neņem vērā, taču ņem vērā visas prēmijas vai diskontus un komisijas naudas un maksas, ko maksā vai saņem, par bāzi ņemot procentu likmes mijmaiņas līgumu faktiskā termiņa atbilstību saistību termiņam. Starpība ir saistības likme, no kuras atņem mijmaiņas likmi.

▼ **M4**

6. Finansējuma neto summa, kas iegūts finansējuma kategorijām, kuras uzskaitītas "Kategorija" slejā, norāda piemērojamā laika intervāla slejā "Apjoms". Piemēram, iepriekš 4. punktā minētajam finansējumam tas būtu EUR 1 500 000.

7. Ja nekas nav ziņojams, starpības atstāj neaizpildītas.

8. Norādes par konkrētām rindām:

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
010	<p>1. Kopējais finansējums</p> <p>Visa finansējuma kopējais apjoms un vidējā svērtā starpība šādiem termiņiem:</p> <p>a) uz nakti (010. un 020. sleja)</p> <p>b) 1 nedēļa (030. un 040. sleja)</p> <p>c) 1 mēnesis (050. un 060. sleja)</p> <p>d) 3 mēneši (070. un 080. sleja)</p> <p>e) 6 mēneši (090. un 100. sleja)</p> <p>f) 1 gads (110. un 120. sleja)</p> <p>g) 2 gadi (130. un 140. sleja)</p> <p>h) 5 gadi (150. un 160. sleja)</p> <p>i) 10 gadi (170. un 180. sleja)</p>
020	<p>1.1. No kā: privātpersonu un MVU noguldījumi</p> <p>Iegūto privātpersonu un MVU noguldījumu kopējais apjoms un vidējā svērtā starpība no 1. kategorijā norādītā kopējā finansējuma.</p>
030	<p>1.2. No kā: nenodrošinātie korporatīvie noguldījumi</p> <p>Iegūto nenodrošināto korporatīvo noguldījumu kopējais apjoms un vidējā svērtā starpība no 1. kategorijā norādītā kopējā finansējuma.</p>
040	<p>1.3. No kā: nodrošinātais finansējums</p> <p>Nodrošinātā finansējuma kopējais apjoms un vidējā svērtā starpība no 1. kategorijā norādītā kopējā finansējuma.</p>
050	<p>1.4. No kā: augstākās prioritātes nenodrošinātie vērtspapīri</p> <p>Augstākās prioritātes nenodrošinātu vērtspapīru kopējais apjoms un vidējā svērtā starpība no 1. kategorijā norādītā kopējā finansējuma.</p>
060	<p>1.5. No kā: segtās obligācijas</p> <p>Visu emitēto segto obligāciju, kas noslogo iestādes pašu aktīvus, kopējais apjoms un vidējā svērtā starpība no 1. kategorijā norādītā kopējā finansējuma.</p>
070	<p>1.6. No kā: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri, tostarp ABCP</p> <p>Emitēto ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru, ieskaitot ar aktīviem nodrošinātus komerciālos vērtspapīrus, kopējais apjoms un vidējā svērtā starpība no 1. kategorijā norādītā kopējā finansējuma.</p>

▼ **M4**

- 1.5. Finansējuma pagarinājums (C 70.00)
1. Ar šo veidni paredzēts apkopot informāciju par tāda finansējuma apjomu, kam beidzas termiņš, un jauno iegūto finansējumu, proti, “finansējuma pagarinājumu” katru dienu mēneša laikā.
 2. Iestādes norāda finansējumu, kam beidzas termiņš, šādos laika intervālos:
 - a) uz nakti (no 010. līdz 040. slejai)
 - b) no 1 dienas līdz 7 dienām (no 050. līdz 080. slejai)
 - c) no 7 dienām līdz 14 dienām (no 090. līdz 120. slejai)
 - d) no 14 dienām līdz 1 mēnesim (no 130. līdz 160. slejai)
 - e) no 1 mēneša līdz 3 mēnešiem (no 170. līdz 200. slejai)
 - f) no 3 mēnešiem līdz 6 mēnešiem (no 210. līdz 240. slejai)
 - g) termiņš, kas lielāks par 6 mēnešiem (no 250. līdz 280. slejai)
 3. Katram laika intervālam, kas norādīts iepriekš 2. punktā, summu, kurai beidzas termiņš, norāda kreisajā slejā, pagarināto summu norāda “Pagarinājums” slejā, jauno iegūto finansējumu norāda “Jauns finansējums” slejā un neto starpību (t. i., jauns finansējums + finansējuma pagarinājums – finansējums, kam beidzas termiņš) norāda labajā slejā.
 4. Kopējo neto naudas plūsmu norāda 290. slejā, un tā ir vienāda ar visu “Neto” sleju (t. i., 040.+080.+120.+160.+200.+240.+280.) summu.
 5. Tāda finansējuma vidējo termiņu (dienās) finansējumam, kam beidzas termiņš, norāda 300. slejā.
 6. Tāda finansējuma vidējo termiņu (dienās) finansējumam, kuru pagarina, norāda 310. slejā.
 7. Finansējuma vidējo termiņu (dienās) jaunajam finansējumam norāda 320. slejā.
 8. Finansējuma vidējo termiņu (dienās) kopējam finansējuma profilam norāda 330. slejā.
 9. Norādes par konkrētām rindām:

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
no 010. līdz 040.	<p>Uz nakti</p> <p>Tāda finansējuma kopsummu, kam termiņš beidzas katru dienu, norāda 1.1.–1.31. kategoriju 010. slejā. Mēnešiem, kuros ir mazāk par 31 dienu, neatbilstošās rindas atstāj neaizpildītas.</p> <p>Tāda finansējuma kopsummu, kuru pagarina katru dienu, norāda 1.1.–1.31. kategoriju 020. slejā.</p> <p>Jaunā finansējuma kopsummu, kuru iegūst katru dienu, norāda 1.1.–1.31. kategoriju 030. slejā.</p> <p>Neto starpību starp finansējumu, kam termiņš beidzas katru dienu, un jauno finansējumu, ko iegūst katru dienu, norāda 1.1.–1.31. kategoriju 040. slejā.</p>

▼ **M4**

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
no 050. līdz 080.	<p>> 1 diena ≤ 7 dienas</p> <p>Tāda finansējuma kopsummu, kam termiņš beidzas periodā no vienas dienas līdz vienai nedēļai, norāda 1.1.–1.31. kategoriju 050. slejā. Mēnešiem, kuros ir mazāk par 31 dienu, neatbilstošās rindas atstāj neaizpildītas.</p> <p>Tāda finansējuma kopsummu, kuru pagarina katru dienu, norāda 1.1.–1.31. kategoriju 060. slejā.</p> <p>Jaunā finansējuma kopsummu, ko iegūst laikposmā no vienas dienas līdz vienai nedēļai, norāda 1.1.–1.31. kategoriju 070. slejā.</p> <p>Neto starpību starp finansējumu, kam termiņš beidzas, un jauno finansējumu, ko iegūst, norāda 1.1.–1.31. kategoriju 080. slejā.</p>
no 090. līdz 120.	<p>> 7 dienas ≤ 14 dienas</p> <p>Tāda finansējuma kopsummu, kam termiņš beidzas periodā no vienas nedēļas līdz divām nedēļām, norāda 1.1.–1.31. kategoriju 090. slejā. Mēnešiem, kuros ir mazāk par 31 dienu, neatbilstošās rindas atstāj neaizpildītas.</p> <p>Tāda finansējuma kopsummu, kuru pagarina katru dienu, norāda 1.1.–1.31. kategoriju 100. slejā.</p> <p>Jaunā finansējuma kopsummu, ko iegūst laikposmā no vienas nedēļas līdz divām nedēļām, norāda 1.1.–1.31. kategoriju 110. slejā.</p> <p>Neto starpību starp finansējumu, kam termiņš beidzas, un jauno finansējumu, ko iegūst, norāda 1.1.–1.31. kategoriju 120. slejā.</p>
no 130. līdz 160.	<p>> 14 dienas ≤ 1 mēnesis</p> <p>Tāda finansējuma kopsummu, kam termiņš beidzas periodā no divām nedēļām līdz vienam mēnesim, norāda 1.1.–1.31. kategoriju 130. slejā. Mēnešiem, kuros ir mazāk par 31 dienu, neatbilstošās rindas atstāj neaizpildītas.</p> <p>Tāda finansējuma kopsummu, kuru pagarina katru dienu, norāda 1.1.–1.31. kategoriju 140. slejā.</p> <p>Jaunā finansējuma kopsummu, ko iegūst laikposmā no divām nedēļām līdz vienam mēnesim, norāda 1.1.–1.31. kategoriju 150. slejā.</p> <p>Neto starpību starp finansējumu, kam termiņš beidzas, un jauno finansējumu, ko iegūst, norāda 1.1.–1.31. kategoriju 160. slejā.</p>
no 170. līdz 200.	<p>> 1 mēnesis ≤ 3 mēneši</p> <p>Tāda finansējuma kopsummu, kam termiņš beidzas periodā no viena mēneša līdz trim mēnešiem, norāda 1.1.–1.31. kategoriju 170. slejā. Mēnešiem, kuros ir mazāk par 31 dienu, neatbilstošās rindas atstāj neaizpildītas.</p> <p>Tāda finansējuma kopsummu, kuru pagarina katru dienu, norāda 1.1.–1.31. kategoriju 180. slejā.</p> <p>Jaunā finansējuma kopsummu, ko iegūst laikposmā no viena mēneša līdz trim mēnešiem, norāda 1.1.–1.31. kategoriju 190. slejā.</p> <p>Neto starpību starp finansējumu, kam termiņš beidzas, un jauno finansējumu, ko iegūst, norāda 1.1.–1.31. kategoriju 200. slejā.</p>

▼ **M4**

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
no 210. līdz 240.	<p>> 3 mēneši ≤ 6 mēneši</p> <p>Tāda finansējuma kopsummu, kam termiņš beidzas periodā no trim mēnešiem līdz sešiem mēnešiem, norāda 1.1.–1.31. kategoriju 210. slejā. Mēnešiem, kuros ir mazāk par 31 dienu, neatbilstošās rindas atstāj neaizpildītas.</p> <p>Tāda finansējuma kopsummu, kuru pagarina katru dienu, norāda 1.1.–1.31. kategoriju 220. slejā.</p> <p>Jaunā finansējuma kopsummu, ko iegūst laikposmā no trim mēnešiem līdz sešiem mēnešiem, norāda 1.1.–1.31. kategoriju 230. slejā.</p> <p>Neto starpību starp finansējumu, kam termiņš beidzas, un jauno finansējumu, ko iegūst, norāda 1.1.–1.31. kategoriju 240. slejā.</p>
no 250. līdz 280.	<p>> 6 mēneši</p> <p>Tāda finansējuma kopsummu, kam termiņš beidzas periodā, kas ir ilgāks par sešiem mēnešiem, norāda 1.1.–1.31. kategoriju 250. slejā. Mēnešiem, kuros ir mazāk par 31 dienu, neatbilstošās rindas atstāj neaizpildītas.</p> <p>Tāda finansējuma kopsummu, kuru pagarina katru dienu, norāda 1.1.–1.31. kategoriju 260. slejā.</p> <p>Jaunā finansējuma kopsummu, ko iegūst laikposmā, kas ir ilgāks par sešiem mēnešiem, norāda 1.1.–1.31. kategoriju 270. slejā.</p> <p>Neto starpību starp finansējumu, kam termiņš beidzas, un jauno finansējumu, ko iegūst, norāda 1.1.–1.31. kategoriju 280. slejā.</p>
290.	<p>Kopējā neto naudas plūsma</p> <p>Kopējās neto naudas plūsmas norāda 290. slejā, un tās ir vienādas ar visu "Neto" sleju (t. i., 040. + 080. + 120. + 160. + 200. + 240. + 280.) summu.</p>
no 300. līdz 330.	<p>Vidējā termiņš (dienās)</p> <p>Visa finansējuma, kam beidzas termiņš, vidējo svērto termiņu (dienās) norāda 300. slejā. Vidēji svērto termiņu (dienās) visam finansējumam, ko pagarina, norāda 310. slejā, vidēji svērto termiņu (dienās) visam jaunajam finansējumam norāda 320. slejā, un vidēji svērto termiņu (dienās) kopējam finansējuma profilam norāda 330. slejā.</p>

PAPILDU LIKVIDITĀTES NOVĒRTĒŠANAS RĪKI SASKAŅĀ AR REGULAS (ES) Nr. 575/2013 415. PANTA 3. PUNKTA b) APAKŠPUNKTU

ALMM VEIDNES		
Veidnes numurs	Veidnes kods	Veidnes/veidņu grupas nosaukums
		KOMPENSĒJOŠĀS KAPACITĀTES KONCENTRĀCIJAS VEIDNES
71	C 71.00	KOMPENSĒJOŠĀS KAPACITĀTES KONCENTRĀCIJA PĒC EMITENTIEM / DARĪJUMU PARTNERIEM

C 71.00 – KOMPENSĒJOŠĀS KAPACITĀTES KONCENTRĀCIJA PĒC EMITENTIEM / DARĪJUMU PARTNERIEM

z ass Kopējās un būtiskās valūtas

Kompensējošās kapacitātes koncentrācija pēc emitentiem / darījumu partneriem										
Rinda	ID	Emitenta / darījumu partnera nosaukums	LEI kods	Emitenta / darījumu partnera sektors	Emitenta / darījumu partnera mītnes valsts	Produktu veids	Valūta	Kreditkvalitātes pakāpe	Vērtība, novērtējot pēc tirgus cenas / nominālā vērtība	Centrālās bankas prasībām atbilstoša nodrošinājuma vērtība
		010	020	030	040	050	060	070	080	090
010	1. DESMIT GALVENIE EMITENTI/DARĪJUMU PARTNERI									
020	1,01									
030	1,02									
040	1,03									

Kompensējošās kapacitātes koncentrācija pēc emitentiem / darījumu partneriem										
		Emitenta / darījumu partnēra nosaukums	LEI kods	Emitenta / darījumu partnēra sektors	Emitenta / darījumu partnēra mitnes valsts	Produktu veids	Valūta	Kreditkvali- tātes pakāpe	Vērtība, novērtējot pēc tirgus cenas / nomi- nālā vērtība	Centrālās bankas prasībām atbilstoša nodrošinā- juma vērtība
Rinda	ID	010	020	030	040	050	060	070	080	090
050	1,04									
060	1,05									
070	1,06									
080	1,07									
090	1,08									
100	1,09									
110	1,10									
120	2. VISI CITI POSTEŅI, KO IZMANTO KĀ KOMPENSĒJOŠO KAPACITĀTI									

▼ **M4***XXI PIELIKUMS***NORĀDĪJUMI PAR XXII PIELIKUMĀ IEKĻAUTĀS VEIDNES
“KOMPENSEJOŠĀS KAPACITĀTES KONCENTRĀCIJA”
AIZPILDĪŠANU (C 71.00)***Kompensējošās kapacitātes koncentrācija (KKK) emitenta/darījumu partnera
dalījumā (C 71.00)*

Ar šo veidni paredzēts apkopot informāciju par pārskatu sniedzšo iestāžu kompensējošās kapacitātes koncentrāciju to desmit lielāko aktīvu līdzdalību vai likviditātes kredītlīniju dalījumā, kuras šim nolūkam piešķirtas iestādei. Kompensējošā kapacitāte atspoguļo neapgrūtināto aktīvu krājumu vai citus finansējuma avotus, kas iestādei pārskata sniegšanas datumā ir juridiski un praktiski pieejami, lai segtu iespējamo finansējuma nepietiekamību. Uzrāda tikai tās izejošās plūsmas un ienākošās plūsmas, kas ir saskaņā ar pārskata sniegšanas datumā pastāvošiem līgumiem.

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
010	<p>Emitenta/darījumu partnera nosaukums</p> <p>010 slejā lejupejošā secībā ieraksta neapgrūtinātu aktīvu vai iestādei piešķirtu neizmantotu likviditātes kredītlīniju desmit galveno emitentu/darījumu partneru nosaukumus. Lielākais postenis tiks ierakstīts 1.01. punktā, otrs lielākais – 1.02. punktā un tā tālāk.</p> <p>Ierakstītais emitenta/darījumu partnera nosaukums ir tāda uzņēmuma juridiskās personas nosaukums, kurš ir emitējis aktīvus vai piešķīris likviditātes kredītlīnijas, tostarp visas atsauces uz uzņēmuma veidu, piemēram, SA (<i>Société anonyme</i> Francijā), Plc. (<i>public limited company</i> Apvienotajā Karalistē) vai AG (<i>Aktiengesellschaft</i> Vācijā) utt.</p>
020	<p>LEI kods</p> <p>Darījumu partnera juridiskās personas identifikācijas kods.</p>
030	<p>Emitenta/darījuma partnera sektors</p> <p>Katru darījuma partneri, pamatojoties uz <i>FINREP</i> ekonomikas sektoru klasēm, klasificē vienā sektorā:</p> <p>i) centrālās bankas; ii) vispārējās valdības; iii) kredītiestādes; iv) citas finanšu sabiedrības; v) nefinanšu sabiedrības; vi) mājsaimniecības.</p> <p>Savstarpēji saistītu klientu grupām sektors nav jānorāda.</p>
040	<p>Emitenta/darījumu partnera mītnes valsts</p> <p>Izmanto darījuma partnera dibināšanas valsts ISO kodu 3166-1-alpha-2 (ieskaitot pseido ISO kodus starptautiskajām organizācijām, sk. <i>Eurostat</i> “<i>Balance of Payments Vademecum</i>” jaunāko izdevumu).</p> <p>Savstarpēji saistītu klientu grupām valsts nav jānorāda.</p>
050	<p>Produktu veids</p> <p>010. slejā ierakstītos emitentus/darījuma partnerus klasificē produkta veida dalījumā atbilstoši produktam, kurā tiek turēti aktīvi vai saņemta likviditātes resursu rezerve, izmantojot šādus kodus treknrakstā:</p> <p>SrB (augstākās prioritātes obligācija)</p> <p>SubB (subordinētā obligācija)</p> <p>CP (komerciālais vērtspapīrs)</p> <p>CB (segtās obligācijas)</p>

▼ **M4**

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	<p>US (PVKIU vērtspapīrs, t. i., finanšu instrumenti, kas apliecina līdzdalību pārvedamo vērtspapīru kolektīvā ieguldījumu uzņēmumā, vai vērtspapīrs, ko emitējis šāds uzņēmums)</p> <p>ABS (ar aktīviem nodrošināts vērtspapīrs)</p> <p>CrCI (kredītprasība)</p> <p>Eq (atzītā biržā kotēta akcija, kas nav pašu emitēta vai finanšu iestādes emitēta)</p> <p>Gold (zelts)</p> <p>LiqL (iestādei piešķirta neizmantota likviditātes kredītlīnija)</p> <p>OPT (cits produktu veids)</p>
060	<p>Valūta</p> <p>010. slejā ierakstītajiem emitentiem/darījuma partneriem piešķir tādu valūtas ISO kodu 060. slejā, kas atbilst saņemtā aktīva vai neizmantotās iestādei piešķirtās likviditātes kredītlīnijas denominācijai. Uzrāda valūtas vienības trīs burtu kodu saskaņā ar ISO 4217.</p>
070	<p>Kredītkvalitātes pakāpe</p> <p>010 slejā ierakstītajiem emitentiem/darījuma partneriem saskaņā ar Regulu (ES) Nr. 575/2013 piešķir atbilstošu kredītkvalitātes pakāpi, kas atbilst termiņu sadalījumā norādītajiem posteņiem.</p>
080	<p>Tirgus vērtība/nominālvērtība</p> <p>Aktīvu tirgus vērtība vai patiesā vērtība, vai attiecīgā gadījumā – iestādei piešķirtās neizmantotās likviditātes kredītlīnijas nominālvērtība.</p>
090	<p>Centrālās bankas prasībām atbilstoša nodrošinājuma vērtība</p> <p>Nodrošinājuma vērtība saskaņā ar centrālās bankas noteikumiem par resursu rezervēm attiecībā uz konkrētiem aktīviem, ja tos izmanto kā nodrošinājumu, lai saņemtu centrālās bankas kredītu.</p> <p>Iestādes atstāj šo aili neaizpildītu attiecībā uz aktīviem, kuri denominēti valūtā, kas saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 416. panta 5. punktu sagatavotajos ĪTS iekļauta kā valūta, kuras atbilstība centrālās bankas prasībām definēta ļoti šauri.</p>

▼ M5

▼ C2

▼ M5

XXIV PIELIKUMS

PĀRSKATU SNIEGŠANA PAR LIKVIDITĀTI

LIKVIDITĀTES VEIDNES		
Veidnes numurs	Veidnes kods	Veidnes / veidņu grupas nosaukums
LIKVIDITĀTES SEGUMA VEIDNES		
		I DAĻA – LIKVĪDI AKTĪVI
72	C 72.00	LIKVIDITĀTES SEGUMS – LIKVĪDI AKTĪVI
		II DAĻA – IZEJOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS
73	C 73.00	LIKVIDITĀTES SEGUMS – IZEJOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS
		III DAĻA – IENĀKOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS
74	C 74.00	LIKVIDITĀTES SEGUMS – IENĀKOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS
		IV DAĻA – NODROŠINĀJUMA MIJMAIŅAS DARĪJUMI
75	C 75.00	LIKVIDITĀTES SEGUMS – NODROŠINĀJUMA MIJMAIŅAS DARĪJUMI
		V DAĻA – APRĒĶINI
76	C 76.00	LIKVIDITĀTES SEGUMS – APRĒĶINI

C 72.00 – LIKVIDITĀTES SEGUMS – LIKVĪDI AKTĪVI

Valūta	
--------	--

Rinda	ID	Postenis	Summa/tirgus vērtība	Standarta svērumš	Piemērojamais svērumš	Vērtība saskaņā ar 9. pantu
			010	020	030	040
010	1	KOPĀ NEKORIGĒTI LIKVĪDI AKTĪVI				
020	1.1	Kopā nekorigēti 1. līmeņa aktīvi				
030	1.1.1	Kopā nekorigēti 1. līmeņa aktīvi, izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas				
040	1.1.1.1	Monētas un banknotes		1,00		
050	1.1.1.2	Izņemamas centrālās bankas rezerves		1,00		
060	1.1.1.3	Centrālās bankas aktīvi		1,00		
070	1.1.1.4	Centrālās valdības aktīvi		1,00		
080	1.1.1.5	Reģionālās pašvaldības / vietējo pašpārvalžu aktīvi		1,00		
090	1.1.1.6	Publiskā sektora struktūras aktīvi		1,00		
100	1.1.1.7	Atzīstami centrālās valdības un centrālās bankas aktīvi vietējā un ārvalstu valūtā		1,00		
110	1.1.1.8	Kredītiestādes (dalībvalsts aizsargātas kredītiestādes, attīstību veicinoša aizdevēja) aktīvi		1,00		

▼ M5

Rinda	ID	Postenis	Summa/tirgus vērtība	Standarta svērums	Piemērojamais svērums	Vērtība saskaņā ar 9. pantu
			010	020	030	040
120	1.1.1.9	Daudzpusējas attīstības bankas un starptautiskas organizācijas aktīvi		1,00		
130	1.1.1.10	Kvalificētās kolektīvu ieguldījumu uzņēmumu (KIU) daļas/ ieguldījumu apliecības pamatā ir monētas/banknotes un/vai centrālās bankas riska darījums		1,00		
140	1.1.1.11	Kvalificētās kolektīvu ieguldījumu uzņēmumu (KIU) daļas/ ieguldījumu apliecības pamatā ir 1. līmeņa aktīvi, izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas		0,95		
150	1.1.1.12	Alternatīvās likviditātes pieejas: Centrālās bankas nodrošināta kredītiespēja		1,00		
160	1.1.1.13	Centrālās iestādes: 1. līmeņa aktīvi, izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas, kuras uzskata par likvidiem aktīviem deponēšanai kredītiestādei				
170	1.1.1.14	Alternatīvās likviditātes pieejas: Tādu 2.A līmeņa aktīvu iekļaušana, kuri atzīti kā 1. līmeņa aktīvi		0,80		
180	1.1.2	Kopā nekorrigētas 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas				
190	1.1.2.1	Ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas		0,93		
200	1.1.2.2	Kvalificētās kolektīvu ieguldījumu uzņēmumu (KIU) daļas/ ieguldījumu apliecības pamatā ir ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas		0,88		

▼ M5

Rinda	ID	Postenis	Summa/tirgus vērtība	Standarta svērums	Piemērojamais svērums	Vērtība saskaņā ar 9. pantu
			010	020	030	040
210	1.1.2.3	Centrālās iestādes: 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas, kuras uzskata par likvīdiem aktīviem deponējošajai kredītiestādei				
220	1.2	Kopā nekorrigēti 2. līmeņa aktīvi				
230	1.2.1	Kopā nekorrigēti 2.A līmeņa aktīvi				
240	1.2.1.1	Reģionālās pašvaldības / vietējo pašpārvalžu vai publiskā sektora struktūras aktīvi (dalībvalsts, RP 20 %)		0,85		
250	1.2.1.2	Centrālās bankas vai centrālās / reģionālās pašvaldības vai vietējo pašpārvalžu, vai publiskā sektora struktūras aktīvi (trešā valsts, RP 20 %)		0,85		
260	1.2.1.3	Augstas kvalitātes segtās obligācijas (2. KKP)		0,85		
270	1.2.1.4	Augstas kvalitātes segtās obligācijas (trešā valsts, 1. KKP)		0,85		
280	1.2.1.5	Uzņēmumu parāda vērtspapīri (1. KKP)		0,85		
290	1.2.1.6	Kvalificētās kolektīvu ieguldījumu uzņēmumu (KIU) daļas/ ieguldījumu apliecības pamatā ir 2.A līmeņa aktīvi		0,80		
300	1.2.1.7	Centrālās iestādes: 2.A līmeņa aktīvi, kurus uzskata par likvīdiem aktīviem deponējošajai kredītiestādei				

▼ M5

Rinda	ID	Postenis	Summa/tirgus vērtība	Standarta svēruma	Piemērojamais svēruma	Vērtība saskaņā ar 9. pantu
			010	020	030	040
310	1.2.2	Kopā nekoriģēti 2.B līmeņa aktīvi				
320	1.2.2.1	Ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (mājokļi, 1. KKP)		0,75		
330	1.2.2.2	Ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (automašīnas, 1. KKP)		0,75		
340	1.2.2.3	Augstas kvalitātes segtās obligācijas (RP 35 %)		0,70		
350	1.2.2.4	Ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP)		0,65		
360	1.2.2.5	Uzņēmumu parāda vērtspapīri (2./3. KKP)		0,50		
370	1.2.2.6	Uzņēmumu parāda vērtspapīri – procentus nenesoši aktīvi (kurus kredītiestādes tur reliģisku iemeslu dēļ) (1./2./3. KKP)		0,50		
380	1.2.2.7	Akcijas (būtisks akciju indekss)		0,50		
390	1.2.2.8	Procentus nenesoši aktīvi (kurus kredītiestādes tur reliģisku iemeslu dēļ) (3.-5. KKP)		0,50		
400	1.2.2.9	Centrālās bankas likviditātes iespējas ar ierobežotu lietošanu		1,00		
410	1.2.2.10	Kvalificētās kolektīvu ieguldījumu uzņēmumu (KIU) daļas/ ieguldījumu apliecības pamatā ir ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP)		0,70		

▼ M5

Rinda	ID	Postenis	Summa/tirgus vērtība	Standarta svēruma	Piemērojamais svēruma	Vērtība saskaņā ar 9. pantu
			010	020	030	040
420	1.2.2.11	Kvalificētās kolektīvu ieguldījumu uzņēmumu (KIU) daļas/ ieguldījumu apliecības pamatā ir augstas kvalitātes segtās obligācijas (RP 35 %)		0,65		
430	1.2.2.12	Kvalificētās kolektīvu ieguldījumu uzņēmumu (KIU) daļas/ ieguldījumu apliecības pamatā ir ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP)		0,60		
440	1.2.2.13	Kvalificētās kolektīvu ieguldījumu uzņēmumu (KIU) daļas/ ieguldījumu apliecības pamatā ir uzņēmumu parāda vērtspapīri (2./3. KKP), akcijas (būtisks akciju indekss) vai procentus nenesoši aktīvi (kurus kredītiestādes tur reliģisku iemeslu dēļ) (3.-5. KKP)		0,45		
450	1.2.2.14	Tīkla dalībnieka noguldījumi centrālajā iestādē (nav obligāts ieguldījums)		0,75		
460	1.2.2.15	Likviditātes finansējums, kas tīkla dalībniekam pieejams no centrālās iestādes (nav precizēta nodrošināšana)		0,75		
470	1.2.2.16	Centrālās iestādes: 2.A līmeņa aktīvi, kurus uzskata par likvidiem aktīviem deponējošajai kredītiestādei				
IZZIŅAS POSTEŅI						
480	2	Alternatīvās likviditātes pieejas: Papildu 1./2.A/2.B līmeņa aktīvi, kas iekļauti saistībā ar to, ka valūtu sakrītības prasību nepiemēro saistībā ar alternatīvo likviditātes pieeju				

▼ M5

Rinda	ID	Postenis	Summa/tirgus vērtība	Standarta svērum	Piemērojamais svērum	Vērtība saskaņā ar 9. pantu
			010	020	030	040
490	3	Tikla dalībnieka noguldījumi centrālajā iestādē (obligāts ieguldījums 1. līmeņa aktīvos, izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas)				
500	4	Tikla dalībnieka noguldījumi centrālajā iestādē (obligāts ieguldījums 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes aktīvos)				
510	5	Tikla dalībnieka noguldījumi centrālajā iestādē (obligāts ieguldījums 2.A līmeņa aktīvos)				
520	6	Tikla dalībnieka noguldījumi centrālajā iestādē (obligāts ieguldījums 2.B līmeņa aktīvos)				
530	7	Aktīviem veiktās korekcijas saistībā ar neto likviditātes izejošajām naudas plūsmām no ierobežošanas pozīcijas priekšlaicīgas izpārdošanas				
540	8	Aktīviem veiktās korekcijas saistībā ar neto likviditātes ienākošajām naudas plūsmām no ierobežošanas pozīcijas priekšlaicīgas izpārdošanas				
550	9	Dalībvalstu finansēti garantēti bankas aktīvi, uz kuriem attiecas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus				
560	10	Dalībvalstu finansētas aģentūras samazinātas vērtības aktīvu pārvaldīšanai, uz kurām attiecas pārejas noteikumi				
570	11	Vērtspapīrošanas darījumi, kas nodrošināti ar mājokļa kredītiem, uz kuriem attiecas pārejas noteikumi				

▼ M5

Rinda	ID	Postenis	Summa/tirgus vērtība	Standarta svērumš	Piemērojamais svērumš	Vērtība saskaņā ar 9. pantu
			010	020	030	040
580	12	1./2.A/2.B līmeņa aktīvi, kas izslēgti valūtas iemeslu dēļ				
590	13	1./2.A/2.B līmeņa aktīvi, kas izslēgti operacionālu apsvērumu dēļ, izņemot valūtas apsvērumus				
600	14	1. līmeņa procentus nenesoši aktīvi (kurus kredītiestādes tur reliģisku apsvērumu dēļ)				
610	15	2.A līmeņa procentus nenesoši aktīvi (kurus kredītiestādes tur reliģisku apsvērumu dēļ)				

C 73.00 – LIKVIDITĀTES SEGUMS – IZEJOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS

Valūta

			Summa	Sniegtā nodrošinājuma tirgus vērtība	Sniegtā nodrošinājuma vērtība saskaņā ar 9. pantu	Standarta svērumš	Piemērojamais svērumš	Izejošās naudas plūsmas
Rinda	ID	Postenis	010	020	030	040	050	060
010	1	IZEJOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS						
020	1.1	Izejošās naudas plūsmas no nenodrošinātiem darījumiem/noguldījumiem						
030	1.1.1	Privātpersonu vai MVU noguldījumi						
040	1.1.1.1	noguldījumi, attiecībā uz kuriem maksājuma termiņš saskaņā ar vienošanos ir turpmāko 30 dienu laikā				1,00		
050	1.1.1.2	noguldījumi, kuriem piemēro augstākas izejošās naudas plūsmas						
060	1.1.1.2.1	1. kategorija				0.10-0.15		
070	1.1.1.2.2	2. kategorija				0.15-0.20		
080	1.1.1.3	stabili noguldījumi				0,05		
090	1.1.1.4	stabili noguldījumi, piemērojot atkāpi				0,03		
100	1.1.1.5	noguldījumi trešās valstīs, kur piemēro augstākas izejošās naudas plūsmas						
110	1.1.1.6	citi privātpersonu vai MVU noguldījumi				0,10		
120	1.1.2	Operacionālie noguldījumi						
130	1.1.2.1	ko uztur saistībā ar tīrvērtes, turētājbankas, naudas pārvaldības pakalpojumiem vai citiem salīdzināmiem pakalpojumiem iedibinātu operacionālo attiecību kontekstā						

▼ M5

			Summa	Sniegtā nodrošinājuma tirgus vērtība	Sniegtā nodrošinājuma vērtība saskaņā ar 9. pantu	Standarta svērums	Piemērojamais svērums	Izejošās naudas plūsmas
Rinda	ID	Postenis	010	020	030	040	050	060
140	1.1.2.1.1	ko sedz noguldījumu garantiju shēma				0,05		
150	1.1.2.1.2	ko nesedz noguldījumu garantiju shēma				0,25		
160	1.1.2.2	Uztur saistībā ar institucionālā aizsardzības shēmu vai kooperatīvu tīklu						
170	1.1.2.2.1	kurus neuzskata par likvīdiem aktīviem deponējošajai iestādei				0,25		
180	1.1.2.2.2	kurus uzskata par likvīdiem aktīviem deponējošajai kredītiestādei				1,00		
190	1.1.2.3	ko uztur iedibinātu operacionālo attiecību (citu) ar nefinanšu klientiem kontekstā				0,25		
200	1.1.2.4	ko uztur, lai saņemtu naudas līdzekļu tīrvērtes un centrālo kredītiestāžu pakalpojumus tīkla ietvaros				0,25		
210	1.1.3	Neoperacionālie noguldījumi						
220	1.1.3.1	korespondentbanku attiecības vai specializēto brokera pakalpojumu sniegšana				1,00		
230	1.1.3.2	finanšu klientu noguldījumi				1,00		
240	1.1.3.3	citu klientu noguldījumi						
250	1.1.3.3.1	ko sedz noguldījumu garantiju shēma				0,20		

			Summa	Sniegtā nodrošinājuma tirgus vērtība	Sniegtā nodrošinājuma vērtība saskaņā ar 9. pantu	Standarta svērumš	Piemērojamais svērumš	Izejošās naudas plūsmas
Rinda	ID	Postenis	010	020	030	040	050	060
260	1.1.3.3.2	ko nesedz noguldījumu garantiju shēma				0,40		
270	1.1.4	Papildu izejošās naudas plūsmas						
280	1.1.4.1	par atvasinātajiem instrumentiem sniegts nodrošinājums, kas nav 1. līmeņa aktīvu nodrošinājums				0,20		
290	1.1.4.2	1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segto obligāciju aktīvu nodrošinājums, kas sniegts atvasinātajiem instrumentiem				0,10		
300	1.1.4.3	Būtiskas izejošās naudas plūsmas saistībā ar pašu kredītkvalitātes pasliktināšanos				1,00		
310	1.1.4.4	nelabvēlīga tirgus scenārija ietekme uz atvasinātajiem instrumentiem, finanšu darījumiem un citiem līgumiem						
320	1.1.4.4.1	uz vēsturisko pieredzi balstīta pieeja				1,00		
330	1.1.4.4.2	atfīstītās metodes papildu izejošajām naudas plūsmām pieeja				1,00		
340	1.1.4.5	izejošās naudas plūsmas no atvasinātajiem instrumentiem				1,00		
350	1.1.4.6	īsās pozīcijas						
360	1.1.4.6.1	ko sedz ar nodrošinātu vērtspapīru finansēšanas darījumu				0,00		
370	1.1.4.6.2	citi				1,00		
380	1.1.4.7	atsaucams nodrošinājuma pārpalikums				1,00		

▼ M5

			Summa	Sniegtā nodrošinājuma tirgus vērtība	Sniegtā nodrošinājuma vērtība saskaņā ar 9. pantu	Standarta svērumš	Piemērojamais svērumš	Izejošās naudas plūsmas
Rinda	ID	Postenis	010	020	030	040	050	060
390	1.1.4.8	nodrošinājums, kam pienācis atgriešanas termiņš				1,00		
400	1.1.4.9	likvīdo aktīvu nodrošinājums, kas apmaināms pret nelikvīdo aktīvu nodrošinājumu				1,00		
410	1.1.4.10	zaudēts finansējums no strukturētām finanšu darbībām						
420	1.1.4.10.1	strukturēti finanšu instrumenti				1,00		
430	1.1.4.10.2	finansēšanas struktūras				1,00		
440	1.1.4.11	aktīvi, kuri aizņemti uz nenodrošināta pamata				1,00		
450	1.1.4.12	klienta pozīciju iekšējais ieskaits				0,50		
460	1.1.5	Piešķirtās iespējas						
470	1.1.5.1	kredītiespējas						
480	1.1.5.1.1	mazumtirdzniecības klientiem (privātpersonas vai MVU)				0,05		
490	1.1.5.1.2	nefinanšu klientiem, kas nav mazumtirdzniecības klienti				0,10		
500	1.1.5.1.3	kredītiestādēm						
510	1.1.5.1.3.1	mazumtirdzniecības klientiem sniegtu attīstību veicinošu aizdevumu finansēšanai				0,05		

▼ M5

			Summa	Sniegtā nodrošinājuma tirgus vērtība	Sniegtā nodrošinājuma vērtība saskaņā ar 9. pantu	Standarta svēruma	Piemērojamais svēruma	Izejošās naudas plūsmas
Rinda	ID	Postenis	010	020	030	040	050	060
520	1.1.5.1.3.2	nefinanšu klientiem sniegtu attīstību veicinošu aizdevumu finansēšanai				0,10		
530	1.1.5.1.3.3	citi				0,40		
540	1.1.5.1.4	regulētām finanšu iestādēm, kas nav kredītiestādes				0,40		
550	1.1.5.1.5	grupas vai institucionālās aizsardzības shēmas ietvaros, ja piemērojams preferenciāls režīms						
560	1.1.5.1.6	institucionālās aizsardzības shēmas vai kooperatīvā tīkla ietvaros, ja noguldītāja iestāde tās pielīdzina likvidiem aktīviem				0,75		
570	1.1.5.1.7	citiem finanšu klientiem				1,00		
580	1.1.5.2	likviditātes iespējas						
590	1.1.5.2.1	mazumtirdzniecības klientiem				0,05		
600	1.1.5.2.2	nefinanšu klientiem, kas nav mazumtirdzniecības klienti				0,30		
610	1.1.5.2.3	privātajām ieguldījumu brokersabiedrībām				0,40		
620	1.1.5.2.4	īpašam nolūkam dibinātām sabiedrībām, kas veic vērtspapīrošanu						
630	1.1.5.2.4.1	lai ļautu iegādāties aktīvus, kas nav vērtspapīri, no klientiem, kas nav finanšu klienti				0,10		

▼ M5

			Summa	Sniegtā nodrošinājuma tirgus vērtība	Sniegtā nodrošinājuma vērtība saskaņā ar 9. pantu	Standarta svēruma	Piemērojamais svēruma	Izejošās naudas plūsmas
Rinda	ID	Postenis	010	020	030	040	050	060
640	1.1.5.2.4.2	citi				1,00		
650	1.1.5.2.5	kreditīestādēm						
660	1.1.5.2.5.1	mazumtirdzniecības klientiem sniegtu attīstību veicinošu aizdevumu finansēšanai				0,05		
670	1.1.5.2.5.2	nefinanšu klientiem sniegtu attīstību veicinošu aizdevumu finansēšanai				0,30		
680	1.1.5.2.5.3	citi				0,40		
690	1.1.5.2.6	grupas vai institucionālās aizsardzības shēmas ietvaros, ja piemērojams preferenciāls režīms						
700	1.1.5.2.7	institucionālās aizsardzības shēmas vai kooperatīvā tīkla ietvaros, ja noguldītāja iestāde tās pielīdzina likvīdiem aktīviem				0,75		
710	1.1.5.2.8	citiem finanšu klientiem				1,00		
720	1.1.6	Citi produkti un pakalpojumi						
730	1.1.6.1	citas ārpusbilances un iespējamās finansējuma saistības						
740	1.1.6.2	neizmantoti aizdevumi un avansi korporatīvajiem darījumu partneriem						
750	1.1.6.3	piešķirti, bet vēl neizmantoti hipotekārie aizdevumi						

▼ M5

			Summa	Sniegtā nodrošinājuma tirgus vērtība	Sniegtā nodrošinājuma vērtība saskaņā ar 9. pantu	Standarta svēruma	Piemērojamais svēruma	Izejošās naudas plūsmas
Rinda	ID	Postenis	010	020	030	040	050	060
760	1.1.6.4	kredītkartes						
770	1.1.6.5	konta pārtēriņa iespējas						
780	1.1.6.6	plānotās izejošās naudas plūsmas, kas saistītas ar privātpersonu vai MVU vai korporatīvo aizdevumu atjaunošanu vai pagarināšanu						
790	1.1.6.6.1	nefinansu klientiem sniegtā finansējuma pārsniegums						
800	1.1.6.6.1.1	mazumtirdzniecības klientiem sniegtā finansējuma pārsniegums						
810	1.1.6.6.1.2	nefinansu komercsabiedrībām sniegtā finansējuma pārsniegums						
820	1.1.6.6.1.3	valdībām, daudzpusējām attīstības bankām un publiskā sektora struktūrām sniegtā finansējuma pārsniegums						
830	1.1.6.6.1.4	citām juridiskajām vienībām sniegtā finansējuma pārsniegums						
840	1.1.6.6.2	citi						
850	1.1.6.7	plānotie no atvasinātiem instrumentiem izrietošie maksājumi						
860	1.1.6.8	tirdzniecības finansējuma ar ārpusbilanci saistītie produkti						
870	1.1.6.9	citi						
880	1.1.7	Citas saistības						

			Summa	Sniegtā nodrošinājuma tirgus vērtība	Sniegtā nodrošinājuma vērtība saskaņā ar 9. pantu	Standarta svēruma	Piemērojamais svēruma	Izejošās naudas plūsmas
Rinda	ID	Postenis	010	020	030	040	050	060
890	1.1.7.1	saistības, kas izriet no pamatdarbības izmaksām				0,00		
900	1.1.7.2	parāda vērtspapīru formā, kurus nepielīdzina privātpersonu vai MVU noguldījumiem.				1,00		
910	1.1.7.3	citi				1,00		
920	1.2	izejošās naudas plūsmas no nodrošinātajiem kredītešanas un kapitāla tirgus darījumiem						
930	1.2.1	Darījumu partneris ir centrālā banka						
940	1.2.1.1	1. līmeņa aktīvu, izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas, nodrošinājums				0,00		
950	1.2.1.2	1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segto obligāciju nodrošinājums				0,00		
960	1.2.1.3	2.A līmeņa nodrošinājums				0,00		
970	1.2.1.4	2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP) nodrošinājums				0,00		
980	1.2.1.5	2.B līmeņa segtās obligācijas				0,00		
990	1.2.1.6	2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP) nodrošinājums				0,00		
1000	1.2.1.7	citu 2.B līmeņa aktīvu nodrošinājums				0,00		

▼ M5

			Summa	Sniegtā nodrošinājuma tirgus vērtība	Sniegtā nodrošinājuma vērtība saskaņā ar 9. pantu	Standarta svēruma	Piemērojamais svēruma	Izejošās naudas plūsmas
Rinda	ID	Postenis	010	020	030	040	050	060
1010	1.2.1.8	nelikvīdo aktīvu nodrošinājums				0,00		
1020	1.2.2	Darījumu partneris nav centrālā banka						
1030	1.2.2.1	1. līmeņa aktīvu, izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas, nodrošinājums				0,00		
1040	1.2.2.2	1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segto obligāciju nodrošinājums				0,07		
1050	1.2.2.3	2.A līmeņa nodrošinājums				0,15		
1060	1.2.2.4	2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP) nodrošinājums				0,25		
1070	1.2.2.5	2.B līmeņa segtās obligācijas				0,30		
1080	1.2.2.6	2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP) nodrošinājums				0,35		
1090	1.2.2.7	citu 2.B līmeņa aktīvu nodrošinājums				0,50		
1100	1.2.2.8	nelikvīdo aktīvu nodrošinājums						
1110	1.2.2.8.1	darījumu partneris ir centrālā valdība, PSE <=RP 20 %, daudzpusēja attīstības banka				0,25		

▼ M5

			Summa	Sniegtā nodrošinājuma tirgus vērtība	Sniegtā nodrošinājuma vērtība saskaņā ar 9. pantu	Standarta svēruma	Piemērojamais svēruma	Izejošās naudas plūsmas
Rinda	ID	Postenis	010	020	030	040	050	060
1120	1.2.2.8.2	cits darījumu partneris				1,00		
1130	1.3	Kopā — izejošās naudas plūsmas no nodrošinājuma mijmaiņas darījumiem						

IZZIŅAS POSTEŅI

▼ C2

1140	2	Privātpersonu obligācijas, kuru atlikušais termiņš ir mazāks par 30 dienām						
1150	3	Privātpersonu vai MVU noguldījumi, kuri izslēgti no izejošo naudas plūsmu aprēķina						
1160	4	Nevērtēti privātpersonu vai MVU noguldījumi						
1170	5	Likviditātes izejošās naudas plūsmas, kuru ieskaits veicams ar savstarpēji atkarīgām ienākšajām naudas plūsmām						
	6	Operacionālie noguldījumi, ko uztur saistībā ar tīrvērtes, turētājbankas, naudas pārvaldības pakalpojumiem vai citiem salīdzināmiem pakalpojumiem iedibinātu operacionālo attiecību kontekstā						
1180	6.1	ko sniedz kredītiestādes						
1190	6.2	ko sniedz finanšu klienti, kas nav kredītiestādes						
1200	6.3	ko sniedz valdības, centrālās bankas, daudzpusējās atfistības bankas un publiskā sektora struktūras						
1210	6.4	ko sniedz citi klienti						

▼ C2

			Summa	Sniegtā nodrošinājuma tirgus vērtība	Sniegtā nodrošinājuma vērtība saskaņā ar 9. pantu	Standarta svērums	Piemērojamais svērums	Izejošās naudas plūsmas
Rinda	ID	Postenis	010	020	030	040	050	060
	7	Neoperacionālie noguldījumi, ko uztur finanšu klienti un citi klienti						
1220	7.1	ko sniedz kredītiestādes						
1230	7.2	ko sniedz finanšu klienti, kas nav kredītiestādes						
1240	7.3	ko sniedz valdības, centrālās bankas, daudzpusējās atfistības bankas un publiskā sektora struktūras						
1250	7.4	ko sniedz citi klienti						
1260	8	Finansējuma saistības pret nefinanšu klientiem						
1270	9	1. līmeņa aktīvu, izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas, nodrošinājums, kas sniegts atvasinātajiem instrumentiem						
1280	10	Vērtspapīru finansēšanas darījumu pārraudzība						
	11	Izejošās naudas plūsmas grupas vai institucionālās aizsardzības shēmas ietvaros						
1290	11.1	no kā: finanšu klientiem						
1300	11.2	no kā: nefinanšu klientiem						
1310	11.3	no kā: nodrošināti						

▼ M5

▼ M5

			Summa	Sniegtā nodrošinājuma tirgus vērtība	Sniegtā nodrošinājuma vērtība saskaņā ar 9. pantu	Standarta svērums	Piemērojamais svērums	Izejošās naudas plūsmas
Rinda	ID	Postenis	010	020	030	040	050	060
1320	11.4	no kā: kredītspējas bez preferenciāla režīma piemērošanas						
1330	11.5	no kā: likviditātes iespējas bez preferenciāla režīma piemērošanas						
1340	11.6	no kā: operacionālie noguldījumi						
1350	11.7	no kā: neoperacionālie noguldījumi						
1360	11.8	no kā: saistības parāda vērtspapīru formā, kurus nepielīdzina privātpersonu vai MVU noguldījumiem						
1370	12	Ārvalstu valūtas izejošās naudas plūsmas						
1380	13	izejošās naudas plūsmas no darījumiem trešās valstīs, kurās pastāv pārvedumu ierobežojumi, vai kas ir denominētas nekonvertējamās valūtās						
1390	14	Papildu atlikumi, kuriem jābūt izveidotiem centrālās bankas rezervēs						

C 74.00 – LIKVIDITĀTES SEGUMS – IENĀKOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS

Valūta	
--------	--

Rinda	ID	Postenis	Summa			Saņemtā nodrošinājuma tirgus vērtība	
			Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 75 %	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 90 %	Ienākošās naudas plūsmas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 75 %	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 90 %
			010	020	030	040	050
010	1	IENĀKOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS KOPĀ					
020	1.1	Ienākošās naudas plūsmas no nenodrošinātiem darījumiem/noguldījumiem					
030	1.1.1	naudas līdzekļi, kas pienākas no nefinanšu klientiem (izņemot centrālās bankas)					
040	1.1.1.1	naudas līdzekļi, kas pienākas no nefinanšu klientiem (izņemot centrālās bankas), kuri neatbilst pamatsummas atmaksas prasībai					
050	1.1.1.2	citi naudas līdzekļi, kas pienākas no nefinanšu klientiem (izņemot centrālās bankas)					
060	1.1.1.2.1	naudas līdzekļi, kas pienākas no mazumtirdzniecības klientiem					
070	1.1.1.2.2	naudas līdzekļi, kas pienākas no nefinanšu komercsabiedrībām					
080	1.1.1.2.3	naudas līdzekļi, kas pienākas no valdībām, daudzpusējām attīstības bankām un publiskā sektora struktūrām					
090	1.1.1.2.4	naudas līdzekļi, kas pienākas no citām juridiskām vienībām					

Rinda	ID	Postenis	Ienākošās naudas plūsmas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas	Standarta svērums	Piemērojamais svērums		
					Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 75 %	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 90 %	Ienākošās naudas plūsmas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas
			060	070	080	090	100
010	1	IENĀKOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS KOPĀ					
020	1.1	Ienākošās naudas plūsmas no nenodrošinātiem darījumiem/noguldījumiem					
030	1.1.1	naudas līdzekļi, kas pienākas no nefinanšu klientiem (izņemot centrālās bankas)					
040	1.1.1.1	naudas līdzekļi, kas pienākas no nefinanšu klientiem (izņemot centrālās bankas), kuri neatbilst pamatsummas atmaksas prasībai		1.00			
050	1.1.1.2	citi naudas līdzekļi, kas pienākas no nefinanšu klientiem (izņemot centrālās bankas)					
060	1.1.1.2.1	naudas līdzekļi, kas pienākas no mazumtirdzniecības klientiem		0.50			
070	1.1.1.2.2	naudas līdzekļi, kas pienākas no nefinanšu komercsabiedrībām		0.50			
080	1.1.1.2.3	naudas līdzekļi, kas pienākas no valdībām, daudzpusējām attīstības bankām un publiskā sektora struktūrām		0.50			
090	1.1.1.2.4	naudas līdzekļi, kas pienākas no citām juridiskām vienībām		0.50			

			Saņemtā nodrošinājuma vērtība saskaņā ar 9. pantu			Ienākošās naudas plūsmas		
			Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 75 %	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 90 %	Ienākošās naudas plūsmas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 75 %	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 90 %	Ienākošās naudas plūsmas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas
Rinda	ID	Postenis	110	120	130	140	150	160
010	1	IENĀKOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS KOPĀ						
020	1.1	Ienākošās naudas plūsmas no nenodrošinātiem darījumiem/noguldījumiem						
030	1.1.1	naudas līdzekļi, kas pienākas no nefinanšu klientiem (izņemot centrālās bankas)						
040	1.1.1.1	naudas līdzekļi, kas pienākas no nefinanšu klientiem (izņemot centrālās bankas), kuri neatbilst pamatsummas atmaksas prasībai						
050	1.1.1.2	citi naudas līdzekļi, kas pienākas no nefinanšu klientiem (izņemot centrālās bankas)						
060	1.1.1.2.1	naudas līdzekļi, kas pienākas no mazumtirdzniecības klientiem						
070	1.1.1.2.2	naudas līdzekļi, kas pienākas no nefinanšu komercsabiedrībām						
080	1.1.1.2.3	naudas līdzekļi, kas pienākas no valdībām, daudzpusējām attīstības bankām un publiskā sektora struktūrām						
090	1.1.1.2.4	naudas līdzekļi, kas pienākas no citām juridiskām vienībām						

			Summa			Saņemtā nodrošinājuma tirgus vērtība	
			Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 75 %	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 90 %	Ienākošās naudas plūsmas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 75 %	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 90 %
Rinda	ID	Postenis	010	020	030	040	050
100	1.1.2	naudas līdzekļi, kas pienākas no centrālajām bankām un finanšu klientiem					
110	1.1.2.1	naudas līdzekļi, kas pienākas no finanšu klientiem un kuri uzskatāmi par operacionālajiem noguldījumiem					
120	1.1.2.1.1	naudas līdzekļi, kas pienākas no finanšu klientiem un kuri uzskatāmi par operacionālajiem noguldījumiem, ja kredītiestāde spēj noteikt atbilstošu simetrisku ienākošo naudas plūsmu likmi					
130	1.1.2.1.2	naudas līdzekļi, kas pienākas no finanšu klientiem un kuri uzskatāmi par operacionālajiem noguldījumiem, ja kredītiestāde nespēj noteikt atbilstošu simetrisku ienākošo naudas plūsmu likmi					
140	1.1.2.2	naudas līdzekļi, kas pienākas no centrālajām bankām un finanšu klientiem un kuri nav uzskatāmi par operacionālajiem noguldījumiem					
150	1.1.2.2.1	naudas līdzekļi, kas pienākas no centrālajām bankām					
160	1.1.2.2.2	naudas līdzekļi, kas pienākas no finanšu klientiem					
170	1.1.3	ienākošās naudas plūsmas, kas atbilst izejošajām naudas plūsmām saskaņā ar attīstību veicinošiem aizdevumiem, kā minēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 31. panta 9. punktā					

Rinda	ID	Postenis	Ienākošās naudas plūsmas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas	Standarta svērums	Piemērojamais svērums		
					Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 75 %	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 90 %	Ienākošās naudas plūsmas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas
			060	070	080	090	100
100	1.1.2	naudas līdzekļi, kas pienākas no centrālajām bankām un finanšu klientiem					
110	1.1.2.1	naudas līdzekļi, kas pienākas no finanšu klientiem un kuri uzskatāmi par operacionālajiem noguldījumiem					
120	1.1.2.1.1	naudas līdzekļi, kas pienākas no finanšu klientiem un kuri uzskatāmi par operacionālajiem noguldījumiem, ja kredītiestāde spēj noteikt atbilstošu simetrisku ienākošo naudas plūsmu likmi					
130	1.1.2.1.2	naudas līdzekļi, kas pienākas no finanšu klientiem un kuri uzskatāmi par operacionālajiem noguldījumiem, ja kredītiestāde nespēj noteikt atbilstošu simetrisku ienākošo naudas plūsmu likmi		0.05			
140	1.1.2.2	naudas līdzekļi, kas pienākas no centrālajām bankām un finanšu klientiem un kuri nav uzskatāmi par operacionālajiem noguldījumiem					
150	1.1.2.2.1	naudas līdzekļi, kas pienākas no centrālajām bankām		1.00			
160	1.1.2.2.2	naudas līdzekļi, kas pienākas no finanšu klientiem		1.00			
170	1.1.3	ienākošās naudas plūsmas, kas atbilst izejošajām naudas plūsmām saskaņā ar attīstību veicinošiem aizdevumiem, kā minēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 31. panta 9. punktā		1.00			

			Saņemtā nodrošinājuma vērtība saskaņā ar 9. pantu			Ienākošās naudas plūsmas		
			Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 75 %	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 90 %	Ienākošās naudas plūsmas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 75 %	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 90 %	Ienākošās naudas plūsmas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas
Rinda	ID	Postenis	110	120	130	140	150	160
100	1.1.2	naudas līdzekļi, kas pienākas no centrālajām bankām un finanšu klientiem						
110	1.1.2.1	naudas līdzekļi, kas pienākas no finanšu klientiem un kuri uzskatāmi par operacionālajiem noguldījumiem						
120	1.1.2.1.1	naudas līdzekļi, kas pienākas no finanšu klientiem un kuri uzskatāmi par operacionālajiem noguldījumiem, ja kredītiestāde spēj noteikt atbilstošu simetrisku ienākošo naudas plūsmu likmi						
130	1.1.2.1.2	naudas līdzekļi, kas pienākas no finanšu klientiem un kuri uzskatāmi par operacionālajiem noguldījumiem, ja kredītiestāde nespēj noteikt atbilstošu simetrisku ienākošo naudas plūsmu likmi						
140	1.1.2.2	naudas līdzekļi, kas pienākas no centrālajām bankām un finanšu klientiem un kuri nav uzskatāmi par operacionālajiem noguldījumiem						
150	1.1.2.2.1	naudas līdzekļi, kas pienākas no centrālajām bankām						
160	1.1.2.2.2	naudas līdzekļi, kas pienākas no finanšu klientiem						
170	1.1.3	ienākošās naudas plūsmas, kas atbilst izejošajām naudas plūsmām saskaņā ar attīstību veicinošiem aizdevumiem, kā minēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 31. panta 9. punktā						

			Summa			Saņemtā nodrošinājuma tirgus vērtība	
			Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 75 %	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 90 %	Ienākošās naudas plūsmas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 75 %	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 90 %
Rinda	ID	Postenis	010	020	030	040	050
180	1.1.4	naudas līdzekļi, kas pienākas no tirdzniecības finansēšanas darījumiem					
190	1.1.5	naudas līdzekļi, kas pienākas no vērtspapīriem ar dzēšanas termiņu 30 dienu laikā					
200	1.1.6	aktīvi, kuriem nav līgumā noteikta konkrēta termiņa					
210	1.1.7	naudas līdzekļi, kas pienākas no pašu kapitāla instrumentu pozīcijām būtiskos indeksos ar nosacījumu, ka tos neuzskaita divreiz – arī kā likvīdos aktīvus					
220	1.1.8	Ienākošās naudas plūsmas no neizmantotām kredītiespējām vai likviditātes iespējām un visiem citiem centrālo banku piešķirumiem ar nosacījumu, ka tos neuzskaita divreiz – arī kā likvīdos aktīvus					
230	1.1.9	ienākošās naudas plūsmas no atsevišķos kontos turēto atlikumu atbrīvošanas saskaņā ar regulatīvajām prasībām par klientu tirdzniecībai paredzēto aktīvu aizsardzību					
240	1.1.10	ienākošās naudas plūsmas no atvasinātajiem instrumentiem					
250	1.1.11	ienākošās naudas plūsmas no neizmantotām kredītiespējām vai likviditātes iespējām, ko sniedz grupas vai institucionālās aizsardzības shēmas locekļi, ja kompetentās iestādes ir piešķirušas atļauju piemērot augstāku ienākošo naudas plūsmu likmi					
260	1.1.12	citas ienākošās naudas plūsmas					

Rinda	ID	Postenis	Ienākošās naudas plūsmas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas	Standarta svērums	Piemērojamais svērums		
					Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 75 %	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 90 %	Ienākošās naudas plūsmas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas
			060	070	080	090	100
180	1.1.4	naudas līdzekļi, kas pienākas no tirdzniecības finansēšanas darījumiem		1.00			
190	1.1.5	naudas līdzekļi, kas pienākas no vērtspapīriem ar dzēšanas termiņu 30 dienu laikā		1.00			
200	1.1.6	aktīvi, kuriem nav līgumā noteikta konkrēta termiņa		0.20			
210	1.1.7	naudas līdzekļi, kas pienākas no pašu kapitāla instrumentu pozīcijām būtiskos indeksos ar nosacījumu, ka tos neuzskaita divreiz – arī kā likvīdos aktīvus		1.00			
220	1.1.8	Ienākošās naudas plūsmas no neizmantotām kredītiespējām vai likviditātes iespējām un visiem citiem centrālo banku piešķirumiem ar nosacījumu, ka tos neuzskaita divreiz – arī kā likvīdos aktīvus		1.00			
230	1.1.9	ienākošās naudas plūsmas no atsevišķos kontos turēto atlikumu atbrīvošanas saskaņā ar regulatīvajām prasībām par klientu tirdzniecībai paredzēto aktīvu aizsardzību		1.00			
240	1.1.10	ienākošās naudas plūsmas no atvasinātajiem instrumentiem		1.00			
250	1.1.11	ienākošās naudas plūsmas no neizmantotām kredītiespējām vai likviditātes iespējām, ko sniedz grupas vai institucionālās aizsardzības shēmas locekļi, ja kompetentās iestādes ir piešķirušas atļauju piemērot augstāku ienākošo naudas plūsmu likmi					
260	1.1.12	citas ienākošās naudas plūsmas		1.00			

			Saņemtā nodrošinājuma vērtība saskaņā ar 9. pantu			Ienākošās naudas plūsmas		
			Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 75 %	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 90 %	Ienākošās naudas plūsmas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 75 %	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 90 %	Ienākošās naudas plūsmas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas
Rinda	ID	Postenis	110	120	130	140	150	160
180	1.1.4	naudas līdzekļi, kas pienākas no tirdzniecības finansēšanas darījumiem						
190	1.1.5	naudas līdzekļi, kas pienākas no vērtspapīriem ar dzēšanas termiņu 30 dienu laikā						
200	1.1.6	aktīvi, kuriem nav līgumā noteikta konkrēta termiņa						
210	1.1.7	naudas līdzekļi, kas pienākas no pašu kapitāla instrumentu pozīcijām būtiskos indeksos ar nosacījumu, ka tos neuzskaita divreiz – arī kā likvīdos aktīvus						
220	1.1.8	Ienākošās naudas plūsmas no neizmantotām kredītiespējām vai likviditātes iespējām un visiem citiem centrālo banku piešķirumiem ar nosacījumu, ka tos neuzskaita divreiz – arī kā likvīdos aktīvus						
230	1.1.9	ienākošās naudas plūsmas no atsevišķos kontos turēto atlikumu atbrīvošanas saskaņā ar regulatīvajām prasībām par klientu tirdzniecībai paredzēto aktīvu aizsardzību						
240	1.1.10	ienākošās naudas plūsmas no atvasinātajiem instrumentiem						
250	1.1.11	ienākošās naudas plūsmas no neizmantotām kredītiespējām vai likviditātes iespējām, ko sniedz grupas vai institucionālās aizsardzības shēmas locekļi, ja kompetentās iestādes ir piešķirušas atļauju piemērot augstāku ienākošo naudas plūsmu likmi						
260	1.1.12	citas ienākošās naudas plūsmas						

Rinda	ID	Postenis	Summa			Saņemtā nodrošinājuma tirgus vērtība	
			Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 75 %	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 90 %	Ienākošās naudas plūsmas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 75 %	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 90 %
			010	020	030	040	050
270	1.2	Ienākošās naudas plūsmas no nodrošinātajiem kredītešanas un kapitāla tirgus darījumiem					
280	1.2.1	nodrošinājums, kas tiek atzīts par likvīdiem aktīviem					
290	1.2.1.1	1. līmeņa nodrošinājums, izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas					
300	1.2.1.2	1. līmeņa nodrošinājums, kas ir ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas					
310	1.2.1.3	2.A līmeņa nodrošinājums					
320	1.2.1.4	2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru (mājokļi vai automašīnas) nodrošinājums					
330	1.2.1.5	2.B līmeņa augstas kvalitātes segto obligāciju nodrošinājums					
340	1.2.1.6	2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru (komerciāli vai fiziskām personām) nodrošinājums					
350	1.2.1.7	2.B līmeņa nodrošinājums, kas nav jau iekļauts 1.2.1.4., 1.2.1.5. vai 1.2.1.6. iedaļā					
360	1.2.2	nodrošinājumu izmanto īsās pozīcijas segšanai					
370	1.2.3	nodrošinājums, kas netiek atzīts par likvīdiem aktīviem					

Rinda	ID	Postenis	Ienākošās naudas plūsmas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas	Standarta svērums	Piemērojamais svērums		
					Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 75 %	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 90 %	Ienākošās naudas plūsmas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas
			060	070	080	090	100
270	1.2	Ienākošās naudas plūsmas no nodrošinātajiem kredītešanas un kapitāla tirgus darījumiem					
280	1.2.1	nodrošinājums, kas tiek atzīts par likvīdiem aktīviem					
290	1.2.1.1	1. līmeņa nodrošinājums, izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas		1.00			
300	1.2.1.2	1. līmeņa nodrošinājums, kas ir ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas		0.93			
310	1.2.1.3	2.A līmeņa nodrošinājums		0.85			
320	1.2.1.4	2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru (mājokļi vai automašīnas) nodrošinājums		0.75			
330	1.2.1.5	2.B līmeņa augstas kvalitātes segto obligāciju nodrošinājums		0.70			
340	1.2.1.6	2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru (komerciāli vai fiziskām personām) nodrošinājums		0.65			
350	1.2.1.7	2.B līmeņa nodrošinājums, kas nav jau iekļauts 1.2.1.4., 1.2.1.5. vai 1.2.1.6. iedaļā		0.50			
360	1.2.2	nodrošinājumu izmanto īsās pozīcijas segšanai					
370	1.2.3	nodrošinājums, kas netiek atzīts par likvīdiem aktīviem					

Rinda	ID	Postenis	Saņemtā nodrošinājuma vērtība saskaņā ar 9. pantu			Ienākošās naudas plūsmas		
			Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 75 %	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 90 %	Ienākošās naudas plūsmas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 75 %	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 90 %	Ienākošās naudas plūsmas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas
			110	120	130	140	150	160
270	1.2	Ienākošās naudas plūsmas no nodrošinātajiem kredītēšanas un kapitāla tirgus darījumiem						
280	1.2.1	nodrošinājums, kas tiek atzīts par likvīdiem aktīviem						
290	1.2.1.1	1. līmeņa nodrošinājums, izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas						
300	1.2.1.2	1. līmeņa nodrošinājums, kas ir ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas						
310	1.2.1.3	2.A līmeņa nodrošinājums						
320	1.2.1.4	2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru (mājokļi vai automašīnas) nodrošinājums						
330	1.2.1.5	2.B līmeņa augstas kvalitātes segto obligāciju nodrošinājums						
340	1.2.1.6	2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru (komerciāli vai fiziskām personām) nodrošinājums						
350	1.2.1.7	2.B līmeņa nodrošinājums, kas nav jau iekļauts 1.2.1.4., 1.2.1.5. vai 1.2.1.6. iedaļā						
360	1.2.2	nodrošinājumu izmanto īsās pozīcijas segšanai						
370	1.2.3	nodrošinājums, kas netiek atzīts par likvīdiem aktīviem						

			Summa			Saņemtā nodrošinājuma tirgus vērtība	
			Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 75 %	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 90 %	Ienākošās naudas plūsmas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 75 %	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 90 %
Rinda	ID	Postenis	010	020	030	040	050
380	1.2.3.1	maržinālie aizdevumi: nodrošinājums ir nelikvīds					
390	1.2.3.2	nodrošinājums ir nelikvīds pašu kapitāls					
400	1.2.3.3	visi citi nelikvīdie nodrošinājumi					
410	1.3	Kopā — ienākošās naudas plūsmas no nodrošinājuma mijmaiņas darījumiem					
420	1.4	(Starpība starp kopējām svērtajām ienākošajām naudas plūsmām un kopējām svērtajām izejošajām naudas plūsmām, kas izriet no darījumiem trešās valstīs, kurās pastāv pārvedumu ierobežojumi, vai kas ir denominētas nekonvertējamās valūtās)					
430	1.5	(No saistītas specializētas kredītiestādes izrietošu ienākošo naudas plūsmu pārsniegums)					
IZZIŅAS POSTEŅI							
440	2	Savstarpēji atkarīgas ienākošās naudas plūsmas					
450	3	Ārvalstu valūtas ienākošās naudas plūsmas					
460	4	Ienākošās naudas plūsmas grupas ietvaros vai institucionālajā aizsardzības shēmā					
470	4.1	Naudas līdzekļi, kas pienākas no nefinanšu klientiem (izņemot centrālās bankas)					

Rinda	ID	Postenis	Ienākošās naudas plūsmas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas	Standarta svērums	Piemērojamais svērums		
					Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 75 %	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 90 %	Ienākošās naudas plūsmas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas
			060	070	080	090	100
380	1.2.3.1	maržinālie aizdevumi: nodrošinājums ir nelikvīds		0.50			
390	1.2.3.2	nodrošinājums ir nelikvīds pašu kapitāls		1.00			
400	1.2.3.3	visi citi nelikvīdie nodrošinājumi		1.00			
410	1.3	Kopā — ienākošās naudas plūsmas no nodrošinājuma mijmaiņas darījumiem					
420	1.4	(Starpība starp kopējām svērtajām ienākošajām naudas plūsmām un kopējām svērtajām izejošajām naudas plūsmām, kas izriet no darījumiem trešās valstīs, kurās pastāv pārvedumu ierobežojumi, vai kas ir denominētas nekonvertējamās valūtās)					
430	1.5	(No saistītas specializētas kredītiestādes izrietošu ienākošo naudas plūsmu pārsniegums)					
IZZIŅAS POSTEŅI							
440	2	Savstarpēji atkarīgas ienākošās naudas plūsmas					
450	3	Ārvalstu valūtas ienākošās naudas plūsmas					
460	4	Ienākošās naudas plūsmas grupas ietvaros vai institucionālajā aizsardzības shēmā					
470	4.1	Naudas līdzekļi, kas pienākas no nefinanšu klientiem (izņemot centrālās bankas)					

			Saņemtā nodrošinājuma vērtība saskaņā ar 9. pantu			Ienākošās naudas plūsmas		
			Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 75 %	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 90 %	Ienākošās naudas plūsmas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 75 %	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 90 %	Ienākošās naudas plūsmas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas
Rinda	ID	Postenis	110	120	130	140	150	160
380	1.2.3.1	maržinālie aizdevumi: nodrošinājums ir nelikvīds						
390	1.2.3.2	nodrošinājums ir nelikvīds pašu kapitāls						
400	1.2.3.3	visi citi nelikvīdie nodrošinājumi						
410	1.3	Kopā — ienākošās naudas plūsmas no nodrošinājuma mijmaiņas darījumiem						
420	1.4	(Starpība starp kopējām svērtajām ienākošajām naudas plūsmām un kopējām svērtajām izejošajām naudas plūsmām, kas izriet no darījumiem trešās valstīs, kurās pastāv pārvedumu ierobežojumi, vai kas ir denominētas nekonvertējamās valūtās)						
430	1.5	(No saistītas specializētas kredītiestādes izrietošu ienākošo naudas plūsmu pārsniegums)						
IZZIŅAS POSTEŅI								
440	2	Savstarpēji atkarīgas ienākošās naudas plūsmas						
450	3	Ārvalstu valūtas ienākošās naudas plūsmas						
460	4	Ienākošās naudas plūsmas grupas ietvaros vai institucionālajā aizsardzības shēmā						
470	4.1	Naudas līdzekļi, kas pienākas no nefinanšu klientiem (izņemot centrālās bankas)						

▼ M5

			Summa			Saņemtā nodrošinājuma tirgus vērtība	
			Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 75 %	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 90 %	Ienākošās naudas plūsmas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 75 %	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 90 %
Rinda	ID	Postenis	010	020	030	040	050
480	4.2	Naudas līdzekļi, kas pienākas no finanšu klientiem					
490	4.3	Nodrošināti darījumi					
500	4.4	naudas līdzekļi, kas pienākas no vērtspapīriem ar dzēšanas termiņu 30 dienu laikā					
510	4.5	Jebkuras citas ienākošās naudas plūsmas grupas ietvaros vai institucionālajā aizsardzības shēmā					
520	4.6	Ienākošās naudas plūsmas no neizmantotām kredītiespējām vai likviditātes iespējām, ko sniedz grupas vai institucionālās aizsardzības shēmas locekļi, ja kompetentā iestāde nav piešķirusi atļauju piemērot augstāku ienākošo naudas plūsmu likmi					

▼ M5

Rinda	ID	Postenis	Ienākošās naudas plūsmas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas	Standarta svērums	Piemērojamais svērums		
					Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 75 %	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 90 %	Ienākošās naudas plūsmas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas
			060	070	080	090	100
480	4.2	Naudas līdzekļi, kas pienākas no finanšu klientiem					
490	4.3	Nodrošināti darījumi					
500	4.4	naudas līdzekļi, kas pienākas no vērtspapīriem ar dzēšanas termiņu 30 dienu laikā					
510	4.5	Jebkuras citas ienākošās naudas plūsmas grupas ietvaros vai institucionālajā aizsardzības shēmā					
520	4.6	Ienākošās naudas plūsmas no neizmantotām kredītiespējām vai likviditātes iespējām, ko sniedz grupas vai institucionālās aizsardzības shēmas locekļi, ja kompetentā iestāde nav piešķirusi atļauju piemērot augstāku ienākošo naudas plūsmu likmi					

			Saņemtā nodrošinājuma vērtība saskaņā ar 9. pantu			Ienākošās naudas plūsmas		
			Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 75 %	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 90 %	Ienākošās naudas plūsmas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 75 %	Piemēro ienākošo naudas plūsmu maksimālo robežvērtību 90 %	Ienākošās naudas plūsmas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas
Rinda	ID	Postenis	110	120	130	140	150	160
480	4.2	Naudas līdzekļi, kas pienākas no finanšu klientiem						
490	4.3	Nodrošināti darījumi						
500	4.4	naudas līdzekļi, kas pienākas no vērtspapīriem ar dzēšanas termiņu 30 dienu laikā						
510	4.5	Jebkuras citas ienākošās naudas plūsmas grupas ietvaros vai institucionālajā aizsardzības shēmā						
520	4.6	Ienākošās naudas plūsmas no neizmantotām kredīttiespējām vai likviditātes iespējām, ko sniedz grupas vai institucionālās aizsardzības shēmas locekļi, ja kompetentā iestāde nav piešķīrusi atļauju piemērot augstāku ienākošo naudas plūsmu likmi						

C 75.00 – LIKVIDITĀTES SEGUMS – NODROŠINĀJUMA MIJMAIŅAS DARĪJUMI

Valūta

			Aizdotā nodrošinājuma tirgus vērtība	Aizdotā nodrošinājuma likviditātes vērtība	Aizņemtā nodrošinājuma tirgus vērtība	Aizņemtā nodrošinājuma likviditātes vērtība	Izejošās naudas plūsmas	Ienākošās naudas plūsmas, kurām piemēro maksimālo robežvērtību 75 %
Rinda	ID	Postenis	010	020	030	040	050	060
010	1	KOPĀ — NODROŠINĀJUMA MIJMAIŅAS DARĪJUMI UN NODROŠINĀTI ATVASINĀTIE INSTRUMENTI						
020	1.1	Kopā — darījumi, kuros aizdod 1. līmeņa aktīvus (izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas) un aizņemas šādu nodrošinājumu:						
030	1.1.1	1. līmeņa aktīvi (izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas)						
040	1.1.2	1. līmenis: ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas						
050	1.1.3	2.A līmeņa aktīvi						
060	1.1.4	2.B līmenis: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP)						
070	1.1.5	2.B līmenis: augstas kvalitātes segtās obligācijas						
080	1.1.6	2.B līmenis: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP)						
090	1.1.7	Citi 2.B līmeņa aktīvi						
100	1.1.8	Nelikvidi aktīvi						

Rinda	ID	Postenis	Ienākošās naudas plūsmas, kurām piemēro maksimālo robežvērtību 90 %	Ienākošās naudas plūsmas, kas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas	Tikai nodrošināti atvasinātie instrumenti			
					Aizdotā nodrošinājuma tirgus vērtība	Aizdotā nodrošinājuma likviditātes vērtība	Aizņemtā nodrošinājuma tirgus vērtība	Aizņemtā nodrošinājuma likviditātes vērtība
			070	080	090	100	110	120
010	1	KOPĀ — NODROŠINĀJUMA MIJMAIŅAS DARĪJUMI UN NODROŠINĀTI ATVASINĀTIE INSTRUMENTI						
020	1.1	Kopā — darījumi, kuros aizdod 1. līmeņa aktīvus (izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas) un aizņemas šādu nodrošinājumu:						
030	1.1.1	1. līmeņa aktīvi (izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas)						
040	1.1.2	1. līmenis: ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas						
050	1.1.3	2.A līmeņa aktīvi						
060	1.1.4	2.B līmenis: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP)						
070	1.1.5	2.B līmenis: augstas kvalitātes segtās obligācijas						
080	1.1.6	2.B līmenis: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP)						
090	1.1.7	Citi 2.B līmeņa aktīvi						
100	1.1.8	Nelikvidi aktīvi						

			Aizdotā nodrošinājuma tirgus vērtība	Aizdotā nodrošinājuma likviditātes vērtība	Aizņemtā nodrošinājuma tirgus vērtība	Aizņemtā nodrošinājuma likviditātes vērtība	Izejošās naudas plūsmas	Ienākošās naudas plūsmas, kurām piemēro maksimālo robežvērtību 75 %
Rinda	ID	Postenis	010	020	030	040	050	060
110	1.2	Kopā darījumi, kuros aizdod 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas un aizņemas šādu nodrošinājumu:						
120	1.2.1	1. līmeņa aktīvi (izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas)						
130	1.2.2	1. līmenis: ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas						
140	1.2.3	2.A līmeņa aktīvi						
150	1.2.4	2.B līmenis: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP)						
160	1.2.5	2.B līmenis: augstas kvalitātes segtās obligācijas						
170	1.2.6	2.B līmenis: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP)						
180	1.2.7	Citi 2.B līmeņa aktīvi						
190	1.2.8	Nelikvidi aktīvi						
200	1.3	Kopā — darījumi, kuros aizdod 2.A līmeņa aktīvus un aizņemas šādu nodrošinājumu:						
210	1.3.1	1. līmeņa aktīvi (izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas)						
220	1.3.2	1. līmenis: ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas						

Rinda	ID	Postenis	Ienākošās naudas plūsmas, kurām piemēro maksimālo robežvērtību 90 %	Ienākošās naudas plūsmas, kas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas	Tikai nodrošināti atvasinātie instrumenti			
					Aizdotā nodrošinājuma tīrums vērtība	Aizdotā nodrošinājuma likviditātes vērtība	Aizņemtā nodrošinājuma tīrums vērtība	Aizņemtā nodrošinājuma likviditātes vērtība
			070	080	090	100	110	120
110	1.2	Kopā darījumi, kuros aizdod 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas un aizņemas šādu nodrošinājumu:						
120	1.2.1	1. līmeņa aktīvi (izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas)						
130	1.2.2	1. līmenis: ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas						
140	1.2.3	2.A līmeņa aktīvi						
150	1.2.4	2.B līmenis: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP)						
160	1.2.5	2.B līmenis: augstas kvalitātes segtās obligācijas						
170	1.2.6	2.B līmenis: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP)						
180	1.2.7	Citi 2.B līmeņa aktīvi						
190	1.2.8	Nelikvidi aktīvi						
200	1.3	Kopā — darījumi, kuros aizdod 2.A līmeņa aktīvus un aizņemas šādu nodrošinājumu:						
210	1.3.1	1. līmeņa aktīvi (izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas)						
220	1.3.2	1. līmenis: ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas						

			Aizdotā nodrošinājuma tirgus vērtība	Aizdotā nodrošinājuma likviditātes vērtība	Aizņemtā nodrošinājuma tirgus vērtība	Aizņemtā nodrošinājuma likviditātes vērtība	Izejošās naudas plūsmas	Ienākošās naudas plūsmas, kurām piemēro maksimālo robežvērtību 75 %
Rinda	ID	Postenis	010	020	030	040	050	060
230	1.3.3	2.A līmeņa aktīvi						
240	1.3.4	2.B līmenis: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP)						
250	1.3.5	2.B līmenis: augstas kvalitātes segtās obligācijas						
260	1.3.6	2.B līmenis: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP)						
270	1.3.7	Citi 2.B līmeņa aktīvi						
280	1.3.8	Nelikvidi aktīvi						
290	1.4	Kopā darījumi, kuros aizdod 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātus vērtspapīrus (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP) un aizņemas šādu nodrošinājumu:						
300	1.4.1	1. līmeņa aktīvi (izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas)						
310	1.4.2	1. līmenis: ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas						
320	1.4.3	2.A līmeņa aktīvi						
330	1.4.4	2.B līmenis: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP)						
340	1.4.5	2.B līmenis: augstas kvalitātes segtās obligācijas						

Rinda	ID	Postenis	Ienākošās naudas plūsmas, kurām piemēro maksimālo robežvērtību 90 %	Ienākošās naudas plūsmas, kas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas	Tikai nodrošināti atvasinātie instrumenti			
					Aizdotā nodrošinājuma tirgus vērtība	Aizdotā nodrošinājuma likviditātes vērtība	Aizņemtā nodrošinājuma tirgus vērtība	Aizņemtā nodrošinājuma likviditātes vērtība
			070	080	090	100	110	120
230	1.3.3	2.A līmeņa aktīvi						
240	1.3.4	2.B līmenis: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP)						
250	1.3.5	2.B līmenis: augstas kvalitātes segtās obligācijas						
260	1.3.6	2.B līmenis: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP)						
270	1.3.7	Citi 2.B līmeņa aktīvi						
280	1.3.8	Nelikvidi aktīvi						
290	1.4	Kopā darījumi, kuros aizdod 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātus vērtspapīrus (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP) un aizņemas šādu nodrošinājumu:						
300	1.4.1	1. līmeņa aktīvi (izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas)						
310	1.4.2	1. līmenis: ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas						
320	1.4.3	2.A līmeņa aktīvi						
330	1.4.4	2.B līmenis: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP)						
340	1.4.5	2.B līmenis: augstas kvalitātes segtās obligācijas						

▼ M5

			Aizdotā nodrošinājuma tirgus vērtība	Aizdotā nodrošinājuma likviditātes vērtība	Aizņemtā nodrošinājuma tirgus vērtība	Aizņemtā nodrošinājuma likviditātes vērtība	Izejošās naudas plūsmas	Ienākošās naudas plūsmas, kurām piemēro maksimālo robežvērtību 75 %
Rinda	ID	Postenis	010	020	030	040	050	060
350	1.4.6	2.B līmenis: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP)						
360	1.4.7	Citi 2.B līmeņa aktīvi						
370	1.4.8	Nelikvidi aktīvi						
380	1.5	Kopā darījumi, kuros aizdod 2.B līmeņa augstas kvalitātes segtās obligācijas un aizņemas šādu nodrošinājumu:						
390	1.5.1	1. līmeņa aktīvi (izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas)						
400	1.5.2	1. līmenis: ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas						
410	1.5.3	2.A līmeņa aktīvi						
420	1.5.4	2.B līmenis: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP)						
430	1.5.5	2.B līmenis: augstas kvalitātes segtās obligācijas						
440	1.5.6	2.B līmenis: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP)						
450	1.5.7	Citi 2.B līmeņa aktīvi						
460	1.5.8	Nelikvidi aktīvi						

Rinda	ID	Postenis	Ienākošās naudas plūsmas, kurām piemēro maksimālo robežvērtību 90 %	Ienākošās naudas plūsmas, kas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas	Tikai nodrošināti atvasinātie instrumenti			
					Aizdotā nodrošinājuma tirgus vērtība	Aizdotā nodrošinājuma likviditātes vērtība	Aizņemtā nodrošinājuma tirgus vērtība	Aizņemtā nodrošinājuma likviditātes vērtība
			070	080	090	100	110	120
350	1.4.6	2.B līmenis: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP)						
360	1.4.7	Citi 2.B līmeņa aktīvi						
370	1.4.8	Nelikvidi aktīvi						
380	1.5	Kopā darījumi, kuros aizdod 2.B līmeņa augstas kvalitātes segtās obligācijas un aizņemas šādu nodrošinājumu:						
390	1.5.1	1. līmeņa aktīvi (izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas)						
400	1.5.2	1. līmenis: ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas						
410	1.5.3	2.A līmeņa aktīvi						
420	1.5.4	2.B līmenis: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP)						
430	1.5.5	2.B līmenis: augstas kvalitātes segtās obligācijas						
440	1.5.6	2.B līmenis: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP)						
450	1.5.7	Citi 2.B līmeņa aktīvi						
460	1.5.8	Nelikvidi aktīvi						

			Aizdotā nodrošinājuma tirgus vērtība	Aizdotā nodrošinājuma likviditātes vērtība	Aizņemtā nodrošinājuma tirgus vērtība	Aizņemtā nodrošinājuma likviditātes vērtība	Izejošās naudas plūsmas	Ienākošās naudas plūsmas, kurām piemēro maksimālo robežvērtību 75 %
Rinda	ID	Postenis	010	020	030	040	050	060
470	1.6	Kopā darījumi, kuros aizdod 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātus vērtspapīrus (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP) un aizņemas šādu nodrošinājumu:						
480	1.6.1	1. līmeņa aktīvi (izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas)						
490	1.6.2	1. līmenis: ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas						
500	1.6.3	2.A līmeņa aktīvi						
510	1.6.4	2.B līmenis: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP)						
520	1.6.5	2.B līmenis: augstas kvalitātes segtās obligācijas						
530	1.6.6	2.B līmenis: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP)						
540	1.6.7	Citi 2.B līmeņa aktīvi						
550	1.6.8	Nelikvidi aktīvi						
560	1.7	Kopā — darījumi, kuros aizdod citus 2.A līmeņa aktīvus un aizņemas šādu nodrošinājumu:						
570	1.7.1	1. līmeņa aktīvi (izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas)						

Rinda	ID	Postenis	Ienākošās naudas plūsmas, kurām piemēro maksimālo robežvērtību 90 %	Ienākošās naudas plūsmas, kas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas	Tikai nodrošināti atvasinātie instrumenti			
					Aizdotā nodrošinājuma tirgus vērtība	Aizdotā nodrošinājuma likviditātes vērtība	Aizņemtā nodrošinājuma tirgus vērtība	Aizņemtā nodrošinājuma likviditātes vērtība
			070	080	090	100	110	120
470	1.6	Kopā darījumi, kuros aizdod 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātus vērtspapīrus (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP) un aizņemas šādu nodrošinājumu:						
480	1.6.1	1. līmeņa aktīvi (izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas)						
490	1.6.2	1. līmenis: ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas						
500	1.6.3	2.A līmeņa aktīvi						
510	1.6.4	2.B līmenis: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP)						
520	1.6.5	2.B līmenis: augstas kvalitātes segtās obligācijas						
530	1.6.6	2.B līmenis: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP)						
540	1.6.7	Citi 2.B līmeņa aktīvi						
550	1.6.8	Nelikvidi aktīvi						
560	1.7	Kopā — darījumi, kuros aizdod citus 2.A līmeņa aktīvus un aizņemas šādu nodrošinājumu:						
570	1.7.1	1. līmeņa aktīvi (izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas)						

▼ M5

			Aizdotā nodrošinājuma tirgus vērtība	Aizdotā nodrošinājuma likviditātes vērtība	Aizņemtā nodrošinājuma tirgus vērtība	Aizņemtā nodrošinājuma likviditātes vērtība	Izejošās naudas plūsmas	Ienākošās naudas plūsmas, kurām piemēro maksimālo robežvērtību 75 %
Rinda	ID	Postenis	010	020	030	040	050	060
580	1.7.2	1. līmenis: ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas						
590	1.7.3	2.A līmeņa aktīvi						
600	1.7.4	2.B līmenis: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP)						
610	1.7.5	2.B līmenis: augstas kvalitātes segtās obligācijas						
620	1.7.6	2.B līmenis: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP)						
630	1.7.7	Citi 2.B līmeņa aktīvi						
640	1.7.8	Nelikvīdi aktīvi						
650	1.8	Kopā — darījumi, kuros aizdod nelikvīdus aktīvus un aizņemas šādu nodrošinājumu:						
660	1.8.1	1. līmeņa aktīvi (izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas)						
670	1.8.2	1. līmenis: ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas						
680	1.8.3	2.A līmeņa aktīvi						

Rinda	ID	Postenis	Ienākošās naudas plūsmas, kurām piemēro maksimālo robežvērtību 90 %	Ienākošās naudas plūsmas, kas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas	Tikai nodrošināti atvasinātie instrumenti			
					Aizdotā nodrošinājuma tirgus vērtība	Aizdotā nodrošinājuma likviditātes vērtība	Aizņemtā nodrošinājuma tirgus vērtība	Aizņemtā nodrošinājuma likviditātes vērtība
			070	080	090	100	110	120
580	1.7.2	1. līmenis: ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas						
590	1.7.3	2.A līmeņa aktīvi						
600	1.7.4	2.B līmenis: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP)						
610	1.7.5	2.B līmenis: augstas kvalitātes segtās obligācijas						
620	1.7.6	2.B līmenis: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP)						
630	1.7.7	Citi 2.B līmeņa aktīvi						
640	1.7.8	Nelikvīdi aktīvi						
650	1.8	Kopā — darījumi, kuros aizdod nelikvīdus aktīvus un aizņemas šādu nodrošinājumu:						
660	1.8.1	1. līmeņa aktīvi (izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas)						
670	1.8.2	1. līmenis: ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas						
680	1.8.3	2.A līmeņa aktīvi						

▼ M5

			Aizdotā nodrošinājuma tirgus vērtība	Aizdotā nodrošinājuma likviditātes vērtība	Aizņemtā nodrošinājuma tirgus vērtība	Aizņemtā nodrošinājuma likviditātes vērtība	Izejošās naudas plūsmas	Ienākošās naudas plūsmas, kurām piemēro maksimālo robežvērtību 75 %
Rinda	ID	Postenis	010	020	030	040	050	060
690	1.8.4	2.B līmenis: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP)						
700	1.8.5	2.B līmenis: augstas kvalitātes segtās obligācijas						
710	1.8.6	2.B līmenis: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP)						
720	1.8.7	Citi 2.B līmeņa aktīvi						
730	1.8.8	Nelikvīdi aktīvi						
IZZIŅAS POSTEŅI								
740	2	Kopā — nodrošinājuma mijmaiņas darījumi (visi darījumu partneri), kuros aizņemtais nodrošinājums ticis izmantots īso pozīciju segšanai						
750	3	Kopā — nodrošinājuma mijmaiņas darījumi ar darījumu partneriem grupas ietvaros						
760	4	Kopā — nodrošinājuma mijmaiņas darījumi ar darījumu partneriem, kas ir centrālās bankas						

Rinda	ID	Postenis	Ienākošās naudas plūsmas, kurām piemēro maksimālo robežvērtību 90 %	Ienākošās naudas plūsmas, kas ir atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas	Tikai nodrošināti atvasinātie instrumenti			
					Aizdotā nodrošinājuma tīrums vērtība	Aizdotā nodrošinājuma likviditātes vērtība	Aizņemtā nodrošinājuma tīrums vērtība	Aizņemtā nodrošinājuma likviditātes vērtība
			070	080	090	100	110	120
690	1.8.4	2.B līmenis: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP)						
700	1.8.5	2.B līmenis: augstas kvalitātes segtās obligācijas						
710	1.8.6	2.B līmenis: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP)						
720	1.8.7	Citi 2.B līmeņa aktīvi						
730	1.8.8	Nelikvidi aktīvi						
IZZIŅAS POSTEŅI								
740	2	Kopā — nodrošinājuma mijmaiņas darījumi (visi darījumu partneri), kuros aizņemtais nodrošinājums ticis izmantots īso pozīciju segšanai						
750	3	Kopā — nodrošinājuma mijmaiņas darījumi ar darījumu partneriem grupas ietvaros						
760	4	Kopā — nodrošinājuma mijmaiņas darījumi ar darījumu partneriem, kas ir centrālās bankas						

▼ M5

C 76.00 – LIKVIDITĀTES SEGUMS – APRĒĶINI			
			Valūta
			Vērtība / Procenti
Rinda	ID	Postenis	010
APRĒĶINI			
Skaitītājs, saucējs, likme			
010	1	Likviditātes rezerve	
020	2	Neto likviditātes izejošās naudas plūsmas	
030	3	Likviditātes seguma koeficients (%)	
Skaitītāja aprēķini			
040	4	1. līmeņa aktīvu, izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas, likviditātes rezerve (vērtība saskaņā ar 9. pantu): nekoriģēti	
050	5	1. līmeņa aktīvu, izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas, nodrošinājums, termiņš 30 dienu laikā, izejošās naudas plūsmas	
060	6	1. līmeņa aktīvu, izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas, nodrošinājums, termiņš 30 dienu laikā, ienākošās naudas plūsmas	
070	7	Nodrošinātas izejošās naudas plūsmas, 30 dienas	
080	8	Nodrošinātas ienākošās naudas plūsmas, 30 dienas	
090	9	1. līmeņa aktīvu, izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas, "koriģētā summa pirms maksimālās robežvērtības piemērošanas"	
100	10	1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segto obligāciju vērtība saskaņā ar 9. pantu: nekoriģēti	
110	11	1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segto obligāciju nodrošinājums, termiņš 30 dienu laikā, izejošās naudas plūsmas	
120	12	1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segto obligāciju nodrošinājums, termiņš 30 dienu laikā, ienākošās naudas plūsmas	
130	13	1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segto obligāciju "koriģētā summa pirms maksimālās robežvērtības piemērošanas"	
140	14	1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segto obligāciju "koriģētā summa pēc maksimālās robežvērtības piemērošanas"	
150	15	1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligāciju "likvīdo aktīvu pārsnieguma summa"	
160	16	2.A līmeņa aktīvi saskaņā ar 9. pantu: nekoriģēti	
170	17	2.A līmeņa nodrošinājums, termiņš 30 dienu laikā, izejošās naudas plūsmas	

▼ M5

			Vērtība / Procenti
Rinda	ID	Postenis	010
180	18	2.A līmeņa nodrošinājums, termiņš 30 dienu laikā, ienākošās naudas plūsmas	
190	19	2.A līmeņa "koriģētā summa pirms maksimālās robežvērtības piemērošanas"	
200	20	2.A līmeņa "koriģētā summa pēc maksimālās robežvērtības piemērošanas"	
210	21	2.A līmeņa "likvīdo aktīvu pārsnieguma summa"	
220	22	2.B līmeņa aktīvi saskaņā ar 9. pantu: nekoriģēti	
230	23	2.B līmeņa nodrošinājums, termiņš 30 dienu laikā, izejošās naudas plūsmas	
240	24	2.B līmeņa nodrošinājums, termiņš 30 dienu laikā, ienākošās naudas plūsmas	
250	25	2.B līmeņa "koriģētā summa pirms maksimālās robežvērtības piemērošanas"	
260	26	2.B līmeņa "koriģētā summa pēc maksimālās robežvērtības piemērošanas"	
270	27	2.B līmeņa "likvīdo aktīvu pārsnieguma summa"	
280	28	Likvīdo aktīvu pārsnieguma summa	
290	29	Likviditātes rezerve	
Saucēja aprēķini			
300	30	Izejošās naudas plūsmas kopā	
310	31	Pilnībā atbrīvotās ienākošās naudas plūsmas	
320	32	Ienākošās naudas plūsmas, kurām piemēro maksimālo robežvērtību 90 %	
330	33	Ienākošās naudas plūsmas, kurām piemēro maksimālo robežvērtību 75 %	
340	34	Samazinājums, kas atbilst pilnībā atbrīvotām ienākošajām naudas plūsmām	
350	35	Ienākošās naudas plūsmas, kurām piemēro maksimālo robežvērtību 90 %	
360	36	Ienākošās naudas plūsmas, kurām piemēro maksimālo robežvērtību 75 %	
370	37	Neto likviditātes izejošās naudas plūsmas	
Otrais pīlārs			
380	38	Otrā pīlāra prasība, kā izklāstīts KPD 105. pantā	

▼ M5▼ C2*XXV PIELIKUMS*▼ M5**PĀRSKATU PAR LIKVIDITĀTI SNIEGŠANA (1. DAĻA – LIKVĪDI AKTĪVI)**

1. Likvīdi aktīvi
- 1.1. Vispārīgas piezīmes
 1. Šī ir kopsavilkuma veidne, kurā ietver informāciju par aktīviem, lai sniegtu pārskatu par likviditātes seguma prasības ievērošanu, kā noteikts Komisijas Deleģētajā regulā (ES) 2015/61. Posteņi, kuri kredītiestādēm nav jānorāda, ir iekrāsoti pelēkā krāsā.
 2. Aktīvi, par kuriem sniegts pārskats (jeb norādītie aktīvi) atbilst prasībām, kas noteiktas Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 II sadaļā.
 3. Atkāpjoties no 2. punkta, kredītiestādes nepiemēro valūtas ierobežojumus, kas definēti Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 8. panta 6. punktā, 10. panta 1. punkta d) apakšpunktā un 12. panta 1. punkta c) apakšpunktā, aizpildot veidni par nozīmīgas valūtas bāzi, kā noteikts Regulas (ES) Nr. 575/2013 415. panta 2. punktā. Kredītiestādes joprojām piemēro jurisdikcijas ierobežojumus.
 4. Kredītiestādes sniedz veidni atbilstošajās valūtās saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 4. panta 5. punktu.
 5. Atsaucoties uz Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 9. pantu, kredītiestādes attiecīgā gadījumā sniedz pārskatu par likvīdo aktīvu summu/tirgus vērtību, ņemot vērā neto likviditātes izejošās un ienākošās naudas plūsmas, kas rodas, ja riska ierobežošanas pozīcijas tiek priekšlaicīgi izpārdotas, kā definēts 8. panta 5. punktā, un saskaņā ar atbilstīgiem diskonti, kas noteikti 2. nodaļā.
 6. Komisijas Deleģētā regula (ES) 2015/61 attiecas tikai uz likmēm un diskonti. Šajos norādījumos vārds “svērts” ir izmantots kā vispārējs termins, norādot summu, kas iegūta, piemērojot attiecīgos diskontus, likmes un citus svarīgus papildu norādījumus (piemēram, nodrošinātas kredītēšanas un finansējuma gadījumā). Vārds “svērums” saistībā ar šīm norādēm attiecas uz skaitli no 0 līdz 1, kas, reizināts ar summu, rada attiecīgi svērto summu vai vērtību saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 9. pantu.
 7. Kredītiestādes nesniedz pārskatu par posteņiem dubulti 1.1.1., 1.1.2., 1.2.1. un 1.2.2. iedaļā un starp šīm iedaļām.
 8. Daži izziņas posteņi ir iekļauti veidnē, kas saistīta ar šiem norādījumiem. Lai gan tie nav noteikti nepieciešami, lai aprēķinātu rādītāju, tie ir jāaizpilda. Šie posteņi sniedz vajadzīgo informāciju, kas ļauj kompetentajai iestādei pienācīgi novērtēt kredītiestāžu atbilstību likviditātes prasībām. Dažos gadījumos tie parāda to posteņu sīkāku sadalījumu, kas iekļauti veidņu galvenajās iedaļās, savukārt citos gadījumos tie atspoguļo papildu likviditātes resursus, kuri var būt pieejami kredītiestādēm.

▼ **M5**

- 1.2. Īpašas piezīmes
- 1.2.1. Īpašas prasības attiecībā uz KIU
9. Attiecībā uz 1.1.1.10., 1.1.1.11., 1.2.1.6., 1.1.2.2., 1.2.2.10., 1.2.2.11., 1.2.2.12. un 1.2.2.13. posteni kredītiestādes sniedz pārskatu par KIU tirgus vērtības attiecīgo daļu, kas atbilst uzņēmuma pamatā esošajiem likvidajiem aktīviem saskaņā ar principiem, kuri definēti Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 15. panta 4. punktā.
- 1.2.2. Īpašas prasības attiecībā uz tiesībām saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus un pārejas noteikumiem
10. Kredītiestādes attiecīgajās aktīvu rindās sniedz pārskatu par posteņiem, kā minēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 35. pantā, 36. pantā un 37. pantā. Visu to aktīvu summu kopsummu, par kuriem sniegts pārskats, pamatojoties uz šiem pantiem, atsaucēi norāda arī iedaļā “Izziņas posteņi”.
- 1.2.3. Īpašas prasības attiecībā uz pārskatu sniegšanu, ko veic centrālās iestādes
11. Centrālās iestādes, sniedzot pārskatu par likvidiem aktīviem, kas atbilst kredītiestāžu noguldījumiem centrālajā iestādē un kurus uzskata par likvidiem aktīviem deponējošajai kredītiestādei, nodrošina, ka šo likvidu aktīvu norādītā summa pēc diskonta piemērošanas nepārsniedz attiecīgo noguldījumu izejošo naudas plūsmu (Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 3. punkts).
- 1.2.4. Īpašas prasības attiecībā uz norēķinu un nākotnes darījumiem
12. Visus aktīvus, kas atbilst Komisijas Deleģētās regulas 2015/61 7., 8. un 9. pantam un kas ir kredītiestādes krājumā pārskata datumā, norāda C72 veidnes attiecīgajā rindā, pat ja tie ir pārdoti vai izmantoti nodrošinātos nākotnes darījumos. Attiecīgi XXIV pielikuma C72.00 veidnē nenorāda likvidus aktīvus no nākotnes darījumiem, kas attiecas uz līgumā atrunātiem likvidu aktīvu pirkumiem un likvidu aktīvu nākotnes pirkumiem, par kuriem vēl nav veikts norēķins.

Apakšveidne attiecībā uz likvidajiem aktīviem

Norādījumi par konkrētām slejām

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
010	<p>Summa/tirgus vērtība</p> <p>Kredītiestādes 010. slejā norāda Komisijas Deleģētās regulas 2015/61 II sadaļā definēto likvidu aktīvu tirgus vērtību vai attiecīgā gadījumā summu.</p> <p>Summā/tirgus vērtībā, kas norādīta 010. slejā:</p> <ul style="list-style-type: none"> — ņem vērā neto izejošās naudas plūsmas un neto ienākošās naudas plūsmas saistībā ar riska ierobežošanas pozīciju priekšlaicīgu izpārdošanu, kā definēts tās pašas regulas 8. panta 5. punktā; — neņem vērā diskontus, kas norādīti tās pašas regulas II sadaļā; — ietver daļu noguldījumu, kas minēti tās pašas regulas 16. panta 1. punkta a) apakšpunktā, atšķirīgu konkrētu aktīvu veidā, kas iekļauti atbilstošajās aktīvu rindās;

▼ **M5**

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	<p>— attiecīgā gadījumā to samazina, atskaitot 16. pantā definēto noguldījumu summu, kas izvietoti centrālajā kredītiestādē, kā minēts tās pašas regulas 27. panta 3. punktā.</p> <p>Atsaucoties uz Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 8. panta 5. punktu, kredītiestādes ņem vērā neto naudas plūsmu, izejošo plūsmu vai ienākošo plūsmu, kas rastos, ja riska ierobežošanas pozīcija būtu jāizpārdod pārskata atsaucēs datumā. Tajā neņem vērā aktīva iespējamās nākotnes vērtības pārmaiņas.</p>
020	<p>Standarta svērums</p> <p>020. slejā ietver svērumus, atspoguļojot summu, kura iegūta, piemērojot attiecīgos diskontus, kas norādīti Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 II sadaļā. Svērumi ir paredzēti, lai atspoguļotu likvīdo aktīvu vērtības samazinājumu pēc atbilstīgu diskontu piemērošanas.</p>
030	<p>Piemērojamais svērums</p> <p>Kredītiestādes 030. slejā norāda piemērojamo svērumu, kuru piemēro Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 II sadaļā definētajiem likvīdajiem aktīviem. Izmantojot piemērojamus svērumus, var iegūt vidējās svērtās vērtības, un tos norāda, izsakot decimālā izteiksmē (proti, 1,00, ja piemērojamais svērums ir 100 procenti, vai 0,50, ja piemērojamais svērums ir 50 procenti). Piemērojamie svērumi var atspoguļot (bet ne tikai) konkrēta uzņēmuma un valsts izmantoto rīcības brīvību. Skaitlis, kas norādīts 030. slejā, nepārsniedz skaitli 020. slejā.</p>
040	<p>Vērtība saskaņā ar 9. pantu</p> <p>Kredītiestādes 040. slejā norāda likvīdā aktīva vērtību saskaņā ar definīciju, kas noteikta Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 9. pantā. Tā ir summa/tirgus vērtība, ņemot vērā neto likviditātes ienākošās un izejošās naudas plūsmas saistībā ar priekšlaicīgi izpārdotām riska pozīcijām, kas reizināta ar piemērojamo svērumu.</p>

Norādījumi par konkrētām rindām

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
010	<p>1. KOPĀ NEKORIGĒTIE LIKVĪDIE AKTĪVI</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 II sadaļa</p> <p>Kredītiestādes 010. slejā norāda savu likvīdo aktīvu kopējo summu/tirgus vērtību.</p> <p>Kredītiestādes 040. slejā norāda savu likvīdo aktīvu kopējo vērtību saskaņā ar 9. pantu.</p>
020	<p>1.1. Kopā nekorigētie 1. līmeņa aktīvi</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10., 15., 16. un 19. pants</p> <p>Šajā iedaļā norādītie aktīvi ir skaidri identificēti kā 1. līmeņa aktīvi vai pielīdzināti tiem atbilstoši norādījumiem saskaņā ar Komisijas Deleģēto regulu (ES) 2015/61.</p> <p>Kredītiestādes 010. slejā norāda savu 1. līmeņa likvīdo aktīvu kopējo summu/tirgus vērtību.</p> <p>Kredītiestādes 040. slejā norāda savu 1. līmeņa likvīdo aktīvu kopējo vērtību saskaņā ar 9. pantu.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
030	<p>1.1.1. Kopā nekorrigētie 1. LĪMEŅA aktīvi, izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10., 15., 16. un 19. pants</p> <p>Šajā apakšsadaļā norādītie aktīvi ir skaidri identificēti kā 1. līmeņa aktīvi vai pielīdzināti tiem atbilstoši norādījumiem saskaņā ar Komisijas Deleģēto regulu (ES) 2015/61. Šajā apakšsadaļā nenorāda aktīvus un pamatā esošos aktīvus, kurus uzskata par ārkārtīgi augstas kvalitātes segtajām obligācijām, kā definēts tās pašas regulas 10. panta 1. punkta f) apakšpunktā.</p> <p>Kreditīstādes 010. slejā norāda 1. līmeņa aktīvu kopējo tirgus vērtību summu, izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas, turklāt netiek veikta korekcija saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 17. panta noteikumiem.</p> <p>Kreditīstādes 040. slejā norāda 1. līmeņa aktīvu kopējo svērto lielumu summu, izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas, turklāt netiek veikta korekcija saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 17. panta noteikumiem.</p>
040	<p>1.1.1.1. Monētas un banknotes</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Naudas kopējā summa, ieskaitot monētas un banknotes/valūtu.</p>
050	<p>1.1.1.2. Izņemamas centrālās bankas rezerves</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta b) apakšpunkta iii) punkts</p> <p>Kopējā rezervju summa, kuru jebkurā laikā spriedzes periodos var izņemt un kuru kredīstāde tur ECB, dalībvalsts centrālajā bankā vai trešās valsts centrālajā bankā ar nosacījumu, ka norīkota ārējā kredītu novērtēšanas institūcija (ĀKNI) riska darījumiem ar trešās valsts centrālo banku vai tās centrālo valdību ir piešķīrusi vismaz kredītkvalitātes 1. pakāpes novērtējumu saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 114. panta 2. punktu.</p> <p>Atbilstīga izņemamā summa ir precizēta nolīgumā starp kompetento iestādi un attiecīgo centrālo banku, kā definēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta b) apakšpunkta iii) punktā.</p>
060	<p>1.1.1.3. Centrālās bankas aktīvi</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta b) apakšpunkta i) un ii) punkts</p> <p>Aktīvi, kas ir prasījumi pret vai prasījumi, ko garantē ECB, dalībvalsts centrālā banka vai trešās valsts centrālā banka ar nosacījumu, ka norīkota ĀKNI riska darījumiem ar trešās valsts centrālo banku vai tās centrālo valdību ir piešķīrusi vismaz kredītkvalitātes 1. pakāpes novērtējumu saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 114. panta 2. punktu.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
070	<p>1.1.1.4. Centrālās valdības aktīvi</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta c) apakšpunkta i) un ii) punkts</p> <p>Aktīvi, kas ir prasījumi pret vai prasījumi, ko garantē dalībvalsts centrālā valdība vai trešās valsts centrālā valdība ar nosacījumu, ka norīkota ĀKNI tai ir piešķirusi vismaz kredītkvalitātes 1. pakāpes kredītnovērtējumu saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 114. panta 2. punktu.</p> <p>Kredītiestāžu emitētie aktīvi, kas saņem garantiju no dalībvalsts centrālās valdības saskaņā ar noteikumu par tiesībām saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus, kas izklāstīts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 35. pantā, tiek norādīti šeit.</p> <p>Aktīvi, ko emitējušas dalībvalstu finansētās aģentūras samazinātas vērtības aktīvu pārvaldīšanai, kā minēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 36. pantā, tiek norādīti šeit.</p>
080	<p>1.1.1.5. Reģionālās pašvaldības/vietējās pašpārvaldes aktīvi</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta c) apakšpunkta iii) un iv) punkts</p> <p>Aktīvi, kas ir prasījumi pret vai prasījumi, ko garantē reģionālās pašvaldības vai vietējās pašpārvaldes dalībvalstī ar nosacījumu, ka tos pielīdzina riska darījumiem ar dalībvalsts centrālo valdību saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 115. panta 2. punktu.</p> <p>Aktīvi, kas ir prasījumi pret vai prasījumi, ko garantē reģionālās pašvaldības vai vietējās pašpārvaldes trešā valstī, kam norīkota ĀKNI ir piešķirusi vismaz kredītkvalitātes 1. pakāpes kredītnovērtējumu saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 114. panta 2. punktu, un ar nosacījumu, ka tos pielīdzina riska darījumiem ar trešās valsts centrālo valdību saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 115. panta 4. punktu.</p> <p>Kredītiestāžu emitētie aktīvi, kas saņem garantiju no reģionālās pašvaldības vai vietējās pašpārvaldes dalībvalstī saskaņā ar noteikumu par tiesībām saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus, kas izklāstīts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 35. pantā, tiek norādīti šeit.</p>
090	<p>1.1.1.6. Publiskā sektora struktūras aktīvi</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta c) apakšpunkta v) punkts</p> <p>Aktīvi, kas ir prasījumi pret vai ko garantē publiskā sektora struktūras dalībvalstī vai trešā valstī ar nosacījumu, ka tos pielīdzina riska darījumiem ar šīs dalībvalsts vai trešās valsts centrālo valdību, reģionālajām pašvaldībām vai vietējām pašpārvaldēm saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 116. panta 4. un 5. punktu.</p> <p>Jebkurai iepriekš minētajai trešās valsts centrālajai valdībai norīkota ĀKNI piešķir vismaz kredītkvalitātes 1. pakāpes kredītnovērtējumu saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 114. panta 2. punktu.</p> <p>Riska darījumus ar jebkuru iepriekš minēto trešās valsts reģionālo pašvaldību vai vietējo pašpārvaldi pielīdzina riska darījumiem ar trešās valsts centrālo valdību saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 115. panta 4. punktu.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
100	<p>1.1.1.7. Atzīstami centrālās valdības un centrālās bankas aktīvi vietējā un ārvalstu valūtā</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta d) apakšpunkts</p> <p>Aktīvi, kas ir prasījumi pret vai prasījumi, ko garantē centrālā valdība vai centrālā banka trešā valstī, kam norīkota ĀKNI nav piešķīrusi kredītkvalitātes 1. pakāpes kredītnovērtējumu, ar nosacījumu, ka kredītiestāde aktīvus atzīst par 1. līmeņa aktīviem, lai segtu likviditātes izejošās naudas plūsmas spriedzes apstākļos tajā pašā valūtā, kurā aktīvs ir denominēts.</p> <p>Aktīvi, kas ir prasījumi pret vai prasījumi, ko garantē centrālā valdība vai centrālā banka trešā valstī, kam norīkota ĀKNI nav piešķīrusi kredītkvalitātes 1. pakāpes kredītnovērtējumu, un šie aktīvi nav denominēti minētās trešās valsts vietējā valūtā, ar nosacījumu, ka kredītiestāde aktīvus atzīst par 1. līmeņa aktīviem līdz to neto likviditātes izejošo naudas plūsmu summas apmēram spriedzes apstākļos minētajā ārvalstu valūtā atbilstoši tās darījumiem jurisdikcijā, kurā uzņemas likviditātes risku.</p>
110	<p>1.1.1.8. Kredītiestādes (ko aizsargā dalībvalsts valdība, attīstību veicinošs aizdevējs) aktīvi</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta e) apakšpunkta i) un ii) punkts</p> <p>Aktīvi, ko emitējušas kredītiestādes, kuras ir dibinājuši vai izveidojuši dalībvalsts centrālā valdība, reģionālā pašvaldība vai vietējā pašpārvalde, kam ir juridisks pienākums aizsargāt kredītiestādes ekonomisko pamatu un uzturēt tās finansiālo dzīvotspēju.</p> <p>Aktīvi, ko emitējis attīstību veicinošs aizdevējs, kā definēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta e) apakšpunkta ii) punktā.</p> <p>Riska darījumus ar jebkuru iepriekš minēto reģionālo pašvaldību vai vietējo pašpārvaldi pielīdzina riska darījumiem ar dalībvalsts centrālo valdību saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 115. panta 2. punktu.</p>
120	<p>1.1.1.9. Daudzpusēju attīstības banku un starptautisku organizāciju aktīvi</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta g) apakšpunkts</p> <p>Aktīvi, kas ir prasījumi pret vai prasījumi, ko garantē daudzpusējās attīstības bankas un starptautiskās organizācijas saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 117. panta 2. punktu un 118. pantu.</p>
130	<p>1.1.1.10. Atbilstīgas KIU daļas/ieguldījumu apliecības: pamatā ir monētas/banknotes un/vai centrālās bankas riska darījums</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015 /61 15. panta 2. punkta a) apakšpunkts</p> <p>KIU daļas vai ieguldījumu apliecības, kuru pamatā esošie aktīvi atbilst monētām, banknotēm un riska darījumiem ar ECB, dalībvalsts vai trešās valsts centrālo banku ar nosacījumu, ka norīkota ĀKNI riska darījumiem ar trešās valsts centrālo banku vai tās centrālo valdību ir piešķīrusi vismaz kredītkvalitātes 1. pakāpes novērtējumu saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 114. panta 2. punktu.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
140	<p>1.1.1.11. Atbilstīgas KIU daļas/ieguldījumu apliecības: pamatā ir 1. līmeņa aktīvi, izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 15. panta 2. punkta b) apakšpunkts</p> <p>KIU daļas vai ieguldījumu apliecības, kuru pamatā esošie aktīvi atbilst aktīviem, kurus uzskata par 1. līmeņa aktīviem, izņemot monētas, banknotes, riska darījumus ar ECB un dalībvalsts vai trešās valsts centrālo banku un ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas, kā noteikts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta f) apakšpunktā.</p>
150	<p>1.1.1.12. Alternatīvas likviditātes pieejas: centrālās bankas kredītiespēja</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 19. panta 1. punkta b) apakšpunkts</p> <p>ECB, dalībvalsts vai trešās valsts centrālās bankas piedāvāto kredītiespēju neizmantojot summa ar nosacījumu, ka kredītiespēja atbilst prasībām, kas noteiktas Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 19. panta 1. punkta b) apakšpunkta i) līdz iii) punktā.</p>
160	<p>1.1.1.13. Centrālās kredītiestādes: 1. līmeņa aktīvi, izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas, ko uzskata par likvidiem aktīviem deponējošajai kredītiestādei</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 3. punkts</p> <p>Saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 3. punktu ir nepieciešams identificēt tos likvidos aktīvus, kuri atbilst kredītiestāžu noguldījumiem centrālajā iestādē un kurus uzskata par likvidiem aktīviem deponējošajai kredītiestādei. Šie likvidie aktīvi netiek ierēķināti kā segums izejošajām naudas plūsmām, izņemot no atbilstošajiem noguldījumiem, un tos neņem vērā, aprēķinot atlikušo likviditātes rezervju sastāvu saskaņā ar 17. pantu centrālajai iestādei individuālā līmenī.</p> <p>Centrālās iestādes, ja tās norāda šos aktīvus, nodrošina, ka šo likvido aktīvu norādītā summa pēc diskonta piemērošanas nepārsniedz izejošo naudas plūsmu no atbilstošajiem noguldījumiem.</p> <p>Šos aktīvus norāda XXIV pielikuma C 72.00 veidnes piemērojamajā iedaļā un attiecīgo skaitli norāda šeit.</p> <p>Aktīvi, kas minēti šajā rindā, ir 1. līmeņa aktīvi, izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas.</p>
170	<p>1.1.1.14. Alternatīvas likviditātes pieejas: 2.A līmeņa aktīvi, kas atzīti par 1. līmeņa aktīviem</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 19. panta 1. punkta c) apakšpunkts</p> <p>Ja attiecībā uz 1. līmeņa aktīviem pastāv deficīts, kredītiestādes norāda to 2.A līmeņa aktīvu summu, kurus tās atzīst par 1. līmeņa aktīviem un nenorāda kā 2.A līmeņa aktīvus saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 19. panta 1. punkta c) apakšpunktu. Šos aktīvus nenorāda 2.A līmeņa aktīvu iedaļā.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
180	<p>1.1.2. Kopā nekorģētās 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10., 15. un 16. pants</p> <p>Šajā apakšiedaļā norādītie aktīvi ir skaidri identificēti kā 1. līmeņa aktīvi vai pielīdzināti tiem atbilstoši norādījumiem saskaņā ar Komisijas Deleģēto regulu (ES) 2015/61, un tie ir ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas vai to pamatā esošos aktīvus uzskata par ārkārtīgi augstas kvalitātes segtajām obligācijām, kas definētas tās pašas regulas 10. panta 1. punkta f) apakšpunktā.</p> <p>Kredītiestādes 010. slejā norāda 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segto obligāciju kopējo tirgus vērtību summu, turklāt netiek veikta korekcija saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 17. panta noteikumiem.</p> <p>Kredītiestādes 040. slejā norāda 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segto obligāciju kopējo svērto lielumu summu, turklāt netiek veikta korekcija saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 17. panta noteikumiem.</p>
190	<p>1.1.2.1. Ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta f) apakšpunkts</p> <p>Aktīvi, kas ir riska darījumi ārkārtīgi augstas kvalitātes segto obligāciju veidā, kas atbilst Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta f) apakšpunktam.</p>
200	<p>1.1.2.2. Atbilstīgas KIU daļas/ieguldījumu apliecības: pamatā ir ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 15. panta 2. punkta c) apakšpunkts</p> <p>KIU daļas vai ieguldījumu apliecības, kuru pamatā esošie aktīvi atbilst aktīviem, kurus uzskata par ārkārtīgi augstas kvalitātes segtajām obligācijām, kā precizēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta f) apakšpunktā.</p>
210	<p>1.1.2.3. Centrālās kredītiestādes: 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas, ko uzskata par likvīdiem aktīviem deponējošajai kredītiestādei</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 3. punkts</p> <p>Saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 3. punktu ir nepieciešams identificēt tos likvīdos aktīvus, kuri atbilst kredītiestāžu noguldījumiem centrālajā iestādē un kurus uzskata par likvīdiem aktīviem deponējošajai kredītiestādei. Šie likvīdie aktīvi netiek ierēķināti kā segums izejošajām naudas plūsmām, izņemot no atbilstošajiem noguldījumiem, un tos neņem vērā, aprēķinot atlikušo likviditātes rezervju sastāvu saskaņā ar 17. pantu centrālajai iestādei individuālā līmenī.</p> <p>Centrālās iestādes, ja tās norāda šos aktīvus, nodrošina, ka šo likvīdo aktīvu norādītā summa pēc diskonta piemērošanas nepārsniedz izejošo naudas plūsmu no atbilstošajiem noguldījumiem.</p> <p>Šos aktīvus norāda XXIV pielikuma C 72.00 veidnes piemērojamajā iedaļā un attiecīgo skaitli norāda šeit.</p> <p>Aktīvi, kas minēti šajā rindā, ir 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
220	<p>1.2. Kopā nekorrigētie 2. līmeņa aktīvi</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 11., 12., 13., 14., 15., 16. un 19. pants</p> <p>Šajā iedaļā norādītie aktīvi ir skaidri identificēti kā 2.A vai 2.B līmeņa aktīvi vai pielīdzināti tiem saskaņā ar Komisijas Deleģēto regulu (ES) 2015/61.</p> <p>Kreditīstādes 010. slejā norāda savu 2. līmeņa likvīdo aktīvu kopējo summu/tirgus vērtību.</p> <p>Kreditīstādes 040. slejā norāda savu 2. līmeņa likvīdo aktīvu kopējo vērtību saskaņā ar 9. pantu.</p>
230	<p>1.2.1. Kopā nekorrigētie 2.A LĪMEŅA aktīvi</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 11., 15. un 19. pants</p> <p>Šajā apakšiedaļā norādītie aktīvi ir skaidri identificēti kā 2.A līmeņa aktīvi vai pielīdzināti tiem saskaņā ar Komisijas Deleģēto regulu (ES) 2015/61.</p> <p>Kreditīstādes 040. slejā norāda 2.A līmeņa aktīvu kopējo tirgus vērtību summu, turklāt netiek veikta korekcija saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 17. panta noteikumiem.</p> <p>Kreditīstādes 040. slejā norāda 2.A līmeņa aktīvu kopējo svērto lielumu summu, turklāt netiek veikta korekcija saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 17. panta noteikumiem.</p>
240	<p>1.2.1.1. Reģionālās pašvaldības/vietējās pašpārvaldes vai publiskā sektora struktūru aktīvi (dalībvalsts, RP 20 %)</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 11. panta 1. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Aktīvi, kas ir prasījumi pret vai prasījumi, ko garantē reģionālās pašvaldības, vietējās pašpārvaldes vai publiskā sektora struktūras dalībvalstī, kurā riska darījumiem ir piešķirta 20 % riska pakāpe.</p>
250	<p>1.2.1.2. Centrālās bankas vai centrālās valdības/reģionālās pašvaldības, vai vietējās pašpārvaldes, vai publiskā sektora struktūru aktīvi (trešā valsts, RP 20 %)</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 11. panta 1. punkta b) apakšpunkts</p> <p>Aktīvi, kas ir prasījumi pret vai prasījumi, ko garantē centrālā valdība vai centrālā banka trešā valstī, vai reģionālā pašvaldība, vietējā pašpārvalde vai publiskā sektora struktūra trešā valstī ar nosacījumu, ka tiem ir piešķirta 20 % riska pakāpe.</p>
260	<p>1.2.1.3. Augstas kvalitātes segtās obligācijas (2. KKP)</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 11. panta 1. punkta c) apakšpunkts</p> <p>Aktīvi, kas ir riska darījumi augstas kvalitātes segto obligāciju veidā, kas atbilst Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 11. panta 1. punkta c) apakšpunktam ar nosacījumu, ka norīkota ĀKNI tiem ir piešķīrusi vismaz kredītkvalitātes 2. pakāpes kredītnovērtējumu saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 129. panta 4. punktu.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
270	<p>1.2.1.4. Augstas kvalitātes segtās obligācijas (trešā valsts, 1. KKP)</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 11. panta 1. punkta d) apakšpunkts</p> <p>Aktīvi, kas ir riska darījumi segto obligāciju veidā, ko emitējušas kredītiestādes trešās valstīs un kas atbilst Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 11. panta 1. punkta d) apakšpunktam ar nosacījumu, ka norīkota ĀKNI tām ir piešķīrusi vismaz kredītkvalitātes 1. pakāpes kredītnovērtējumu saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 129. panta 4. punktu.</p>
280	<p>1.2.1.5. Uzņēmumu parāda vērtspapīri (1. KKP)</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 11. panta 1. punkta e) apakšpunkts</p> <p>Uzņēmumu parāda vērtspapīri, kas atbilst Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 11. panta 1. punkta e) apakšpunktam.</p>
290	<p>1.2.1.6. Atbilstīgas KIU daļas/ieguldījumu apliecības: pamatā ir 2.A līmeņa aktīvi</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 15. panta 2. punkta d) apakšpunkts</p> <p>KIU daļas vai ieguldījumu apliecības, kuru pamatā esošie aktīvi atbilst aktīviem, kurus uzskata par 2.A līmeņa aktīviem, kā precizēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 11. pantā.</p>
300	<p>1.2.1.7. Centrālās kredītiestādes: 2.A līmeņa aktīvi, kurus uzskata par likvidiem aktīviem deponējošajai kredītiestādei</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 3. punkts</p> <p>Saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 3. punktu ir nepieciešams identificēt tos likvidos aktīvus, kuri atbilst kredītiestāžu noguldījumiem centrālajā iestādē un kurus uzskata par likvidiem aktīviem deponējošajai kredītiestādei. Šie likvidie aktīvi netiek ierēķināti kā segums izejošajām naudas plūsmām, izņemot no atbilstošajiem noguldījumiem, un tos neņem vērā, aprēķinot atlikušo likviditātes rezervju sastāvu saskaņā ar 17. pantu centrālajai iestādei individuālā līmenī.</p> <p>Centrālās iestādes, ja tās norāda šos aktīvus, nodrošina, ka šo likvido aktīvu norādītā summa pēc diskonta piemērošanas nepārsniedz izejošo naudas plūsmu no atbilstošajiem noguldījumiem.</p> <p>Šos aktīvus norāda XXIV pielikuma C 72.00 veidnes piemērojamajā iedaļā un attiecīgo skaitli norāda šeit.</p> <p>Aktīvi, kas minēti šajā rindā, ir 2.A līmeņa aktīvi.</p>
310	<p>1.2.2. Kopā nekorrigētie 2.B LĪMEŅA aktīvi</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 12., 13., 14., 15., 16. un 19. pants</p> <p>Šajā apakšiedaļā norādītie aktīvi ir skaidri identificēti kā 2.B līmeņa aktīvi saskaņā ar Komisijas Deleģēto regulu (ES) 2015/61.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	<p>Kredītiestādes 040. slejā norāda 2.B līmeņa aktīvu kopējo tirgus vērtību summu, turklāt netiek veikta korekcija saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 17. panta noteikumiem.</p> <p>Kredītiestādes 040. slejā norāda 2.B līmeņa aktīvu kopējo svērto lielumu summu, turklāt netiek veikta korekcija saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 17. panta noteikumiem.</p>
320	<p>1.2.2.1. Ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (mājokļi, 1. KKP)</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 12. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 13. panta 2. punkta g) apakšpunkta i) un ii) punkts</p> <p>Riska darījumi ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru veidā, kas atbilst prasībām, kuras noteiktas Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 13. pantā ar nosacījumu, ka tie ir nodrošināti ar mājokļa kredītiem, kas nodrošināti ar pirmā ranga hipotēku vai pilnībā garantētiem mājokļa kredītiem saskaņā ar tās pašas regulas 13. panta 2. punkta g) apakšpunkta i) un ii) punktu.</p> <p>Aktīvi, kam piemēro pārejas noteikumus, kas precizēti Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 37. pantā, tiek norādīti šeit.</p>
330	<p>1.2.2.2. Ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (automašīnas, 1. KKP)</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 12. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 13. panta 2. punkta g) apakšpunkta iv) punkts</p> <p>Riska darījumi ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru veidā, kas atbilst prasībām, kuras noteiktas Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 13. pantā ar nosacījumu, ka tie ir nodrošināti ar kredītiem automašīnu iegādei un nomas līgumiem saskaņā ar tās pašas regulas 13. panta 2. punkta g) apakšpunkta iv) punktu.</p>
340	<p>1.2.2.3. Augstas kvalitātes segtās obligācijas (RP 35 %)</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 12. panta 1. punkta e) apakšpunkts</p> <p>Aktīvi, kas ir riska darījumi ārkārtīgi augstas kvalitātes segto obligāciju veidā, ko emitējušas kredītiestādes un kas atbilst Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 12. panta 1. punkta e) apakšpunktam ar nosacījumu, ka pamatā esošo aktīvu portfeli veido vienīgi riska darījumi, kuriem piešķir 35 % vai zemāku riska pakāpi saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 125. pantu.</p>
350	<p>1.2.2.4. Ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP)</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 12. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 13. panta 2. punkta g) apakšpunkta iii) un v) punkts</p> <p>Riska darījumi ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru veidā, kas atbilst prasībām, kuras noteiktas Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 13. pantā ar nosacījumu, ka tie ir nodrošināti ar aktīviem, kas definēti tās pašas regulas 13. panta 2. punkta g) apakšpunkta iii) un v) punktā. Jāievēro, ka 13. panta 2. punkta g) apakšpunkta iii) punkta vajadzībām vismaz 80 % no aizņēmējiem portfeli vērtspapīrošanas darījuma emisijas brīdī ir MVU.</p>
360	<p>1.2.2.5. Uzņēmumu parāda vērtspapīri (2./3. KKP)</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 12. panta 1. punkta b) apakšpunkts</p> <p>Uzņēmumu parāda vērtspapīri, kas atbilst Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 12. panta 1. punkta b) apakšpunktam.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
370	<p>1.2.2.6. Uzņēmumu parāda vērtspapīri – procentus nenesoši aktīvi (kurus kredītiestādes tur reliģisku iemeslu dēļ) (2./3. KKP)</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 12. panta 3. punkts</p> <p>Kredītiestādēm, kuras saskaņā ar saviem statūtiem reliģisku apsvērumu dēļ nedrīkst turēt procentus nesošus aktīvus, kompetentā iestāde var ļaut atkāpties no 12. panta 1. punkta b) apakšpunkta ii) un iii) punkta ar nosacījumu, ka ir pierādījumi par nepietiekamu to procentus nenesošo aktīvu pieejamību, kuri atbilst šīm prasībām, un ka attiecīgie procentus nenesošie aktīvi ir pietiekami likvidi privātos tirgos.</p> <p>Iepriekš minētās kredītiestādes sniedz pārskatu par uzņēmumu parāda vērtspapīriem, kas satur procentus nenesošus aktīvus, kā minēts iepriekš, kamēr tie atbilst 12. panta 1. punkta b) apakšpunkta i) punktā noteiktajām prasībām un tās ir saņēmušas savas kompetentās iestādes atļauju izmantot pienācīgu atkāpi.</p>
380	<p>1.2.2.7. Akcijas un daļas (būtisks akciju indekss)</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 12. panta 1. punkta c) apakšpunkts</p> <p>Akcijas un daļas, kas atbilst Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 12. panta 1. punkta c) apakšpunktam un ir denominētas kredītiestādes piederības dalībvalsts valūtā.</p> <p>Kredītiestādes norāda arī akcijas un daļas, kas atbilst 12. panta 1. punkta c) apakšpunktam un ir denominētas atšķirīgā valūtā ar nosacījumu, ka tās uzskata par 2.B līmeņa aktīviem tikai tās summas apmērā, kas sedz likviditātes izejošās naudas plūsmas minētajā valūtā vai jurisdikcijā, kurā uzņemas likviditātes risku.</p>
390	<p>1.2.2.8. Procentus nenesoši aktīvi (kurus kredītiestādes tur reliģisku iemeslu dēļ) (3.-5. KKP)</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 12. panta 1. punkta f) apakšpunkts</p> <p>Kredītiestādēm, kuras saskaņā ar saviem statūtiem reliģisku apsvērumu dēļ nedrīkst turēt procentus nesošus aktīvus, procentus nenesoši aktīvi, kas ir prasījumi pret vai prasījumi, ko garantē centrālās bankas vai centrālā valdība, vai centrālā banka trešā valstī, vai reģionālā pašvaldība, vietējā pašpārvalde vai publiskā sektora struktūra trešā valstī ar nosacījumu, ka šiem aktīviem norīkota ĀKNI ir piešķirusi vismaz kredītkvalitātes 5. pakāpes kredītnovērtējumu saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 114. pantu vai līdzvērtīgu kredītkvalitātes pakāpi īstermiņa kredītnovērtējuma gadījumā.</p>
400	<p>1.2.2.9. Centrālās bankas piešķirtās likviditātes iespējas ar ierobežotu lietošanu</p> <p>Deleģētās regulas (ES) 2015/61 12. panta 1. punkta d) apakšpunkts un 14. pants</p> <p>Piešķirto likviditātes iespēju ar ierobežotu lietošanu neizmantotā summa, ko nodrošinājusi centrālā banka saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 14. pantu.</p>
410	<p>1.2.2.10. Atbilstīgas KIU daļas/ieguldījumu apliecības: pamatā ir ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP)</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 15. panta 2. punkta e) apakšpunkts</p> <p>KIU daļas vai ieguldījumu apliecības, kuru pamatā esošie aktīvi atbilst aktīviem, kurus uzskata par 2.B līmeņa aktīviem, kā precizēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 13. panta 2. punkta g) apakšpunkta i), ii) un iv) punktā.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
420	<p>1.2.2.11. Atbilstīgas KIU daļas/ieguldījumu apliecības: pamatā ir augstas kvalitātes segtās obligācijas (RP 35 %)</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 15. panta 2. punkta f) apakšpunkts</p> <p>KIU daļas vai ieguldījumu apliecības, kuru pamatā esošie aktīvi atbilst aktīviem, kurus uzskata par 2.B līmeņa aktīviem, kā precizēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 12. panta 1. punkta e) apakšpunktā.</p>
430	<p>1.2.2.12. Atbilstīgas KIU daļas/ieguldījumu apliecības: pamatā ir ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP)</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 15. panta 2. punkta g) apakšpunkts</p> <p>KIU daļas vai ieguldījumu apliecības, kuru pamatā esošie aktīvi atbilst aktīviem, kurus uzskata par 2.B līmeņa aktīviem, kā precizēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 13. panta 2. punkta g) apakšpunkta iii) un v) punktā. Jāievēro, ka 13. panta 2. punkta g) apakšpunkta iii) punkta vajadzībām vismaz 80 % no aizņēmējiem portfeli vērtspapīrošanas darījuma emisijas brīdī ir MVU.</p>
440	<p>1.2.2.13. Atbilstīgas KIU daļas/ieguldījumu apliecības: pamatā ir uzņēmumu parāda vērtspapīri (2./3. KKP), akcijas un daļas (būtisks akciju indekss) vai procentus nenesoši aktīvi (kurus kredītiestādes tur reliģisku iemeslu dēļ) (3.-5. KKP)</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 15. panta 2. punkta h) apakšpunkts</p> <p>KIU akcijas vai ieguldījumu apliecības, kuru pamatā esošie aktīvi atbilst uzņēmumu parāda vērtspapīriem, ievērojot Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 12. panta 1. punkta b) apakšpunktu, akcijas un daļas, kas atbilst tās pašas regulas 12. panta 1. punkta c) apakšpunktam, vai procentus nenesoši aktīvi, kas atbilst tās pašas regulas 12. panta 1. punkta f) apakšpunktam.</p>
450	<p>1.2.2.14. Tīkla dalībnieka noguldījumi centrālajā iestādē (nav obligāts ieguldījums)</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 16. panta 1. punkta b) apakšpunkts</p> <p>Minimālais noguldījums, ko kredītiestāde uztur centrālajā kredītiestādē ar nosacījumu, ka tā ir daļa no institucionālas aizsardzības shēmas, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 113. panta 7. punktā, tīkla, kam ir tiesības uz atbrīvojumu, kas paredzēts tās pašas regulas 10. pantā, vai tāda kooperatīva tīkla dalībvalstī, kuru reglamentē ar tiesību aktiem vai līgumu.</p> <p>Kredītiestādes nodrošina, ka centrālajai iestādei nav juridiska vai līgumiska pienākuma turēt vai ieguldīt noguldījumus konkrēta līmeņa vai kategorijas likvidajos aktīvos.</p>
460	<p>1.2.2.15. Likviditātes finansējums, kas tīkla dalībniekam pieejams no centrālās iestādes (nav precizēta nodrošināšana)</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 16. panta 2. punkts</p> <p>Ierobežotā likviditātes finansējuma neizmantojama summa, kas atbilst Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 16. panta 2. punktam.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
470	<p>1.2.2.16. Centrālās kredītiestādes: 2.B līmeņa aktīvi, kurus uzskata par likvīdiem aktīviem deponējošajai kredītiestādei</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 3. punkts</p> <p>Saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 3. punktu ir nepieciešams identificēt tos likvīdos aktīvus, kuri atbilst kredītiestāžu noguldījumiem centrālajā iestādē un kurus uzskata par likvīdiem aktīviem deponējošajai kredītiestādei. Šie likvīdie aktīvi netiek ierēķināti kā segums izejošajām naudas plūsmām, izņemot no atbilstošajiem noguldījumiem, un tos neņem vērā, aprēķinot atlikušo likviditātes rezervju sastāvu saskaņā ar 17. pantu centrālajai iestādei individuālā līmenī.</p> <p>Centrālās iestādes, ja tās norāda šos aktīvus, nodrošina, ka šo likvīdo aktīvu norādītā summa pēc diskonta piemērošanas nepārsniedz izejošo naudas plūsmu no atbilstošajiem noguldījumiem.</p> <p>Šos aktīvus norāda XXIV pielikuma C 72.00 veidnes piemērojamajā iedaļā un attiecīgo skaitli norāda šeit.</p> <p>Aktīvi, kas minēti šajā rindā, ir 2.B līmeņa aktīvi.</p>
IZZIŅAS POSTEŅI	
480	<p>2. Alternatīvas likviditātes pieejas: papildu 1./2.A/2.B līmeņa aktīvi, kas iekļauti saistībā ar to, ka valūtu sakrītības prasību nepiemēro ALP apsvērumu dēļ</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 19. panta 1. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Ja attiecīgajā valūtā nav pietiekamu likvīdo aktīvu, lai kredītiestādes varētu sasniegt noteikto likviditātes seguma koeficientu (<i>LCR</i>), kredītiestāde likvīdo aktīvu deficītu var segt valūtā, neņemot vērā operatīvās prasības par valūtu sakrītību, kas noteiktas Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 8. panta 6. punktā.</p> <p>Papildu aktīvus norāda kā parastos aktīvus XXIV pielikuma C 72.00 veidnes piemērojamajā iedaļā, un to aktīvu kopējo summu, kas tika iekļauti saistībā ar šo alternatīvo likviditātes pieeju valūtu sakrītības prasības nepiemērošanas dēļ, norāda šeit.</p>
490	<p>3. Tikla dalībnieka noguldījumi centrālajā iestādē (obligāts ieguldījums 1. līmenī, izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas)</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 16. panta 1. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Kredītiestādes norāda to 1. līmeņa aktīvu kopējo summu, izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas, kas norādīti iepriekšējās iedaļās saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 16. panta 1. punkta a) apakšpunkta prasībām.</p>
500	<p>4. Tikla dalībnieka noguldījumi centrālajā iestādē (obligāts ieguldījums 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segto obligāciju aktīvos)</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 16. panta 1. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Kredītiestādes norāda to 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segto obligāciju aktīvu kopējo summu, kas norādīti iepriekšējās iedaļās saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 16. panta 1. punkta a) apakšpunkta prasībām.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
510	<p>5. Tikla dalībnieka noguldījumi centrālajā iestādē (obligāts ieguldījums 2.A līmeņa aktīvos)</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 16. panta 1. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Kredītiestādes norāda to 2.A līmeņa aktīvu kopējo summu, kas norādīti iepriekšējās iedaļās saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 16. panta 1. punkta a) apakšpunkta prasībām.</p>
520	<p>6. Tikla dalībnieka noguldījumi centrālajā iestādē (obligāts ieguldījums 2.B līmeņa aktīvos)</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 16. panta 1. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Kredītiestādes norāda to 2.B līmeņa aktīvu kopējo summu, kas norādīti iepriekšējās iedaļās saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 16. panta 1. punkta a) apakšpunkta prasībām.</p>
530	<p>7. Aktīvu korekcijas saistībā ar neto likviditātes izejošajām naudas plūsmām, kas rodas, ja riska ierobežošanas pozīcijas tiek priekšlaicīgi izpārdotas</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 8. panta 5. punkta b) apakšpunkts</p> <p>Kredītiestādes norāda to korekciju kopējo summu, kuras tās veikušas saviem likvidajiem aktīviem, kas norādīti 1./2.A/2.B līmeņa iedaļās, attiecībā uz neto izejošajām naudas plūsmām, kas rodas, ja riska ierobežošanas pozīcijas tiek priekšlaicīgi izpārdotas saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 8. panta 5. punkta b) apakšpunktu.</p>
540	<p>8. Aktīvu korekcijas saistībā ar neto likviditātes ienākošajām naudas plūsmām, kas rodas, ja riska ierobežošanas pozīcijas tiek priekšlaicīgi izpārdotas</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 8. panta 5. punkta b) apakšpunkts</p> <p>Kredītiestādes norāda to korekciju kopējo summu, kuras tās veikušas saviem likvidajiem aktīviem, kas norādīti 1./2.A/2.B līmeņa iedaļās, attiecībā uz neto ienākošajām naudas plūsmām, kas rodas, ja riska ierobežošanas pozīcijas tiek priekšlaicīgi izpārdotas saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 8. panta 5. punkta b) apakšpunktu.</p>
550	<p>9. Dalībvalsts finansēti garantēti bankas aktīvi, kuriem piemēro tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 35. pants</p> <p>Kredītiestādes norāda to kredītiestāžu emitēto aktīvu kopējo summu, kas saņem garantiju no dalībvalsts centrālās valdības saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 35. pantu un kas norādīti iepriekšējās iedaļās.</p>
560	<p>10. Dalībvalstu finansētas aģentūras samazinātas vērtības aktīvu pārvaldīšanai, kam piemēro pārejas noteikumus</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 36. pants</p> <p>Kredītiestādes norāda to aktīvu kopējo summu, kas minēti Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 36. pantā un kas norādīti iepriekšējās iedaļās.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
570	<p>11. Vērtspapīrošanas darījumi, kas nodrošināti ar mājokļa kredītiem un kam piemēro pārejas noteikumus</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 37. pants</p> <p>Kredītiestādes norāda to aktīvu kopējo summu, kas minēti Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 37. pantā un kas norādīti iepriekšējās iedaļās.</p>
580	<p>12. 1./2.A/2.B līmeņa aktīvi, kas izslēgti valūtas apsvērumu dēļ</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 8. panta 6. punkts, 10. panta 1. punkta d) apakšpunkts un 12. panta 1. punkta c) apakšpunkts</p> <p>Iestāde norāda to aktīvu daļu, kas atbilst 8. panta 6. punktam, 10. panta 1. punkta d) apakšpunktam un 12. panta 1. punkta c) apakšpunktam un kurus iestāde nevar atzīt saskaņā ar noteikumiem, kuri izklāstīti minētajos pantos.</p>
590	<p>13. 1./2.A/2.B līmeņa aktīvi, kas izslēgti operacionālu apsvērumu dēļ, izņemot valūtas apsvērumus</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 8. pants</p> <p>Kredītiestādes norāda aktīvus, kas atbilst Komisijas Deleģētās regulas 2015/61 7. pantam, bet kas neatbilst tās pašas regulas 8. pantā noteiktajām prasībām, ar nosacījumu, ka valūtas apsvērumu dēļ tie nav norādīti 580. rindā.</p>
600	<p>14. 1. līmeņa procentus nenesoši aktīvi (kurus kredītiestādes tur reliģisku iemeslu dēļ)</p> <p>Kredītiestādes norāda 1. līmeņa procentus nenesošo aktīvu kopējo summu (kurus kredītiestādes tur reliģisku iemeslu dēļ).</p>
610	<p>15. 2.A līmeņa procentus nenesoši aktīvi (kurus kredītiestādes tur reliģisku iemeslu dēļ)</p> <p>Kredītiestādes norāda 2.A līmeņa procentus nenesošo aktīvu kopējo summu (kurus kredītiestādes tur reliģisku iemeslu dēļ).</p>

PĀRSKATU PAR LIKVIDITĀTI SNIEGŠANA (2. DAĻA – IZEJOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS)

1. Izejošās naudas plūsmas
 - 1.1. Vispārīgas piezīmes
 1. Šī ir kopsavilkuma veidne, kurā ietver informāciju par likviditātes izejošajām naudas plūsmām, ko mēra par nākamo 30 dienu laikposmu, lai sniegtu pārskatu par likviditātes seguma prasības ievērošanu, kā noteikts Komisijas Deleģētajā regulā (ES) 2015/61. Posteņi, kuri kredītiestādēm nav jānorāda, ir iekrāsoti pelēkā krāsā.
 2. Kredītiestādes sniedz veidni atbilstošajās valūtās saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 4. panta 5. punktu.

▼ **M5**

3. Daži izziņas posteņi ir iekļauti veidnē, kas saistīta ar šiem norādījumiem. Lai gan tie nav noteikti nepieciešami, lai aprēķinātu rādītāju, tie ir jāaizpilda. Šie posteņi sniedz vajadzīgo informāciju, kas ļauj kompetentajām iestādēm pienācīgi novērtēt kredītiestāžu atbilstību likviditātes prasībām. Dažos gadījumos tie parāda to posteņu sīkāku sadalījumu, kas iekļauti veidņu galvenajās iedaļās, savukārt citos gadījumos tie atspoguļo papildu likviditātes resursus, kuri var būt pieejami kredītiestādēm.
4. Saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 22. panta 1. punktu likviditātes ienākošās naudas plūsmas:
 - i. ietver kategorijas, kas minētas Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 22. panta 2. punktā;
 - ii. aprēķina, dažādu kategoriju saistību un ārpusbilances saistību neatmaksātos atlikumus reizinot ar likmēm, ar kādām tās paredzēts realizēt vai izņemt, kā norādīts Komisijas Deleģētajā regulā (ES) 2015/61.
5. Komisijas Deleģētajā regulā (ES) 2015/61 ir atsauces tikai uz likmēm un diskontiem, un ar vārdu “svērums” tiek uz tiem tikai norādīts. Šajos norādījumos vārds “svērums” ir izmantots kā vispārējs termins, norādot summu, kas iegūta, piemērojot attiecīgos diskontus, likmes un citus svarīgus papildu norādījumus (piemēram, nodrošinātas kredītiēšanas un finansējuma gadījumā).
6. Izejošās naudas plūsmas grupas ietvaros vai institucionālajā aizsardzības shēmā (izņemot izejošās naudas plūsmas saistībā ar neizmantotām kredītiespējām vai likviditātes iespējām, ko sniedz grupas vai institucionālās aizsardzības shēmas dalībnieki, ja kompetentā iestāde ir piešķīrusi atļauju piemērot preferenciālu izejošo naudas plūsmu likmi, un izejošās naudas plūsmas saistībā ar operacionālajiem noguldījumiem, kuri tiek uzturēti institucionālās aizsardzības shēmas vai kooperatīva tīkla kontekstā) norāda attiecīgajās kategorijās. Šīs izejošās naudas plūsmas atsevišķi norāda arī kā izziņas posteņus.
7. Likviditātes izejošās naudas plūsmas veidnē norāda tikai vienreiz, ja vien nav piemērojamas papildu izejošās naudas plūsmas saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 30. pantu vai ja postenis nav arī izziņas postenis. Izziņas posteņu norādīšana neietekmē likviditātes izejošo naudas plūsmu aprēķinus.
8. Sniedzot pārskatu nozīmīgā valūtā, vienmēr piemēro šādus nosacījumus:
 - norāda vienīgi posteņus un plūsmas, kas denominētas minētajā valūtā;
 - valūtu nesakritības gadījumā starp darījuma posmiem norāda vienīgi posmu minētajā valūtā;
 - ja ar Komisijas Deleģēto regulu (ES) 2015/61 ļauns veikt ieskaitu, to var piemērot vienīgi plūsmām minētajā valūtā;

▼ M5

— ja plūsmai ir daudzvalūtu iespējamība, kredītiestāde novērtē valūtu, kurā plūsma varētu rasties, un norāda posteni vienīgi minētajā nozīmīgajā valūtā.

9. Standarta svērumi XXIV pielikuma C 73.00 veidnes 040. slejā ir tie svērumi, kuri pēc noklusējuma precizēti Komisijas Deleģētajā regulā (ES) 2015/61 un šeit tiek sniegti informācijai.
10. Veidnē ietver informāciju par nodrošinātām likviditātes plūsmām, kuras Komisijas Deleģētajā Regulā (ES) 2015/61 sauc par “nodrošinātiem kredītēšanas un kapitāla tirgus darījumiem”, un informāciju, lai aprēķinātu *LCR*, kā noteikts minētajā regulā.
11. Atsevišķa veidne ir paredzēta nodrošinājuma mijmaiņas darījumiem – C 75.00 XXIV pielikumā. Nodrošinājuma mijmaiņas darījumus, kas ir darījumi “nodrošinājums pret nodrošinājumu”, nenorāda XXIV pielikuma izejošo naudas plūsmu C 73.00 veidnē, kas attiecas tikai uz darījumiem “nauda pret nodrošinājumu”.

- 1.2. Īpašas piezīmes attiecībā uz norēķinu un nākotnes darījumiem
12. Kredītiestādes norāda izejošās naudas plūsmas, kas rodas no nākotnes *repo* darījumiem, *reverse repo* (aktīvu pirkšana ar atpārdošanu) darījumiem un nodrošinājuma mijmaiņas darījumiem, kas sākas 30 dienu laikposmā un kuru termiņš beidzas pēc 30 dienu laikposma, ja sākotnējais posms rada izejošo naudas plūsmu. *Reverse repo* gadījumā summu, ko paredzēts aizdot darījuma partnerim, uzskata par izejošo naudas plūsmu un norāda 1.1.7.3. postenī, neieskaitot tā aktīva tirgus vērtību, kas jāsaņem kā nodrošinājums, un pēc saistītā *LCR* diskonta piemērošanas, ja aktīvu var uzskatīt par likvīdu aktīvu. Ja summa, kuru paredzēts aizdot, ir mazāka par tā aktīva tirgus vērtību (pēc *LCR* diskonta piemērošanas), kas jāsaņem kā nodrošinājums, starpību norāda kā ienākošo naudas plūsmu. Ja saņemamo nodrošinājumu nevar uzskatīt par likvīdu aktīvu, izejošo naudas plūsmu norāda pilnībā. *Repo* gadījumā, ja tā aktīva tirgus vērtība, kuru paredzēts aizdot kā nodrošinājumu pēc saistītā *LCR* diskonta piemērošanas (ja aktīvu var uzskatīt par likvīdu aktīvu), ir lielāka par saņemamo naudas summu, starpība jānorāda kā izejošā naudas plūsma iepriekš minētajā rindā. Attiecībā uz nodrošinājuma mijmaiņas darījumiem, ja likvīdo aktīvu sākotnējā mijmaiņas darījuma neto ietekme (ņemot vērā *LCR* diskontus) rada izejošo naudas plūsmu, šo plūsmu norāda iepriekš minētajā rindā.

Nākotnes *repo* darījumiem, nākotnes *reverse repo* darījumiem un nākotnes nodrošinājuma mijmaiņas darījumiem, kuri sākas un kuru termiņš beidzas *LCR* 30 dienu laikposmā, nav nekādas ietekmes uz bankas *LCR* un tos var neņemt vērā.

13. Lēmumu pieņemšanas shēma attiecībā uz XXIV pielikuma C 73.00 veidnes 1. iedaļu; lēmumu pieņemšanas shēma neskar izziņas posteņu norādīšanu. Lēmumu pieņemšanas shēma ietilpst norādījumos, kas vajadzīgas, lai precizētu prioritātes novērtējuma kritērijus katra norādītā posteņa iedalījumam ar nolūku nodrošināt viendabīgu un salīdzināmu pārskatu sniegšanu. Nav pietiekami izmantot vienīgi lēmumu pieņemšanas shēmu; kredītiestādes vienmēr izpilda pārējos norādījumus. Vienkāršības labad lēmumu pieņemšanas shēmā neņem vērā summas un starpsomas, taču tas nenozīmē, ka tās nenorāda. DA atsaucas uz Komisijas Deleģēto regulu (ES) 2015/61.

▼ M5

Nr.	Postenis	Lēmums	Pārskata sniegšana
1	Nākotnes darījums	Jā	Nr. 2
		Nē	Nr. 4
2	Nākotnes darījums, kas veikts pēc pārskata sniegšanas datuma	Jā	Nesniedz pārskatu
		Nē	Nr. 3
3	Nākotnes darījums, kas sākas pirms 30 dienu laikposma un kuru termiņš beidzas pēc 30 dienu laikposma	Jā	Nesniedz pārskatu
		Nē	ID 1.1.7.3.
4	Postenis, kuram nepieciešamas papildu izejošās naudas plūsmas saskaņā ar DA 30. pantu?	Jā	Nr. 5 un pēc tam Nr. 48
		Nē	Nr. 5
5	Privātpersonu vai MVU noguldījums saskaņā ar DA 3. panta 8. punktu	Jā	Nr. 6
		Nē	Nr. 12
6	Atcelts noguldījums, kura atlikušais termiņš ir mazāks par 30 kalendārajām dienām un ja ir norunāts, ka summa tiks izmaksāta citai kredītiestādei?	Jā	ID 1.1.1.1.
		Nē	Nr. 7
7	Noguldījums saskaņā ar DA 25. panta 4. punktu?	Jā	Nesniedz pārskatu
		Nē	Nr. 8
8	Noguldījums saskaņā ar DA 25. panta 5. punktu?	Jā	ID 1.1.1.5.
		Nē	Nr. 9
9	Noguldījums saskaņā ar DA 25. panta 2. punktu?	Jā	Iedala vienā attiecīgā ID 1.1.1.2. postenī
		Nē	Nr. 10
10	Noguldījums saskaņā ar DA 24. panta 4. punktu?	Jā	ID 1.1.1.4.
		Nē	Nr. 11
11	Noguldījums saskaņā ar DA 24. panta 1. punktu?	Jā	ID 1.1.1.3.
		Nē	ID 1.1.1.6.
12	Saistības, kuru termiņš iestājas un kuras emitents vai finansējuma devējs var pieprasīt izmaksāt vai attiecībā uz kurām finansējuma devējs var sagaidīt, ka kredītiestāde saistības atmaksās nākamo 30 kalendāro dienu laikā?	Jā	Nr. 13
		Nē	Nr. 29

▼ M5

Nr.	Postenis	Lēmums	Pārskata sniegšana
13	Saistības, kas rodas no iestādes pašas pamatdarbības izmaksām?	Jā	ID 1.1.7.1.
		Nē	Nr. 14
14	Saistības tādu obligāciju veidā, kas tiek pārdotas vienīgi privātpersonu vai MVU tirgū un tiek turētas privātpersonu vai MVU kontā saskaņā ar DA 28. panta 6. punktu?	Jā	Ievērojiet kārtību attiecībā uz privātpersonu vai MVU noguldījumiem (t. i., atbildiet JĀ attiecībā uz Nr. 5 un attiecīgi piemērojiet)
		Nē	Nr. 15
15	Saistības parāda vērtspapīru veidā?	Jā	ID 1.1.7.2.
		Nē	Nr. 16
16	Noguldījums, kas saņemts kā nodrošinājums?	Jā	Iedala ID 1.1.1.4. attiecīgajos posteņos.
		Nē	Nr. 17
17	Noguldījums, kas izriet no korespondentbanku darījumiem vai no specializētiem brokera darījumiem?	Jā	ID 1.1.3.1.
		Nē	Nr. 18
18	Operacionālais noguldījums saskaņā ar DA 27. pantu?	Jā	Nr. 19
		Nē	Nr. 24
19	Uztur saistībā ar institucionālo aizsardzības shēmu vai kooperatīvu tīklu?	Jā	Nr. 20
		Nē	Nr. 22
20	Uzskata par likvīdiem aktīviem deponējošajai kredītiestādei?	Jā	ID 1.1.2.2.2.
		Nē	Nr. 21
21	Uztur, lai saņemtu naudas līdzekļu tīrvērtes un centrālo kredītiestāžu pakalpojumus tīklā?	Jā	ID 1.1.2.4.
		Nē	ID 1.1.2.2.1.
22	Uztur, lai saņemtu tīrvērtes, turētājbankas, naudas pārvaldības pakalpojumus vai citus līdzīgus pakalpojumus iedibinātu operacionālo attiecību kontekstā?	Jā	Iedala vienā attiecīgā ID 1.1.2.1. postenī
		Nē	Nr. 23
23	Uztur iedibinātu operacionālo attiecību (citu) kontekstā ar nefinanšu klientiem?	Jā	ID 1.1.2.3.
		Nē	Nr. 24
24	Cits noguldījums?	Jā	Nr. 25
		Nē	Nr. 26

▼ M5

Nr.	Postenis	Lēmums	Pārskata sniegšana
25	Finanšu klientu noguldījumi?	Jā	ID 1.1.3.2.
		Nē	Iedala vienā attiecīgā ID 1.1.3.3. postenī
26	Saišības, kas izriet no nodrošinātajiem kreditēšanas darījumiem un kapitāla tirgus darījumiem, izņemot atvasinātos instrumentus un nodrošinājuma mijmaiņas darījumus?	Jā	Iedala vienā attiecīgā ID 1.2. postenī
		Nē	Nr. 27
27	Saišības, kas izriet no nodrošinājuma mijmaiņas darījumiem?	Jā	Attiecīgā gadījumā iedala vienā attiecīgā C75.00 un ID 1.3. postenī
		Nē	Nr. 28
28	Saišības, kuru rezultātā rodas izejoša naudas plūsma saistībā ar atvasinātajiem instrumentiem saskaņā ar DA 30. panta 4. punktu?	Jā	ID 1.1.4.5.
		Nē	ID 1.1.7.3.
29	Neizmantota summa, ko var izņemt no piešķirtas kredītiespējas un likviditātes iespējas saskaņā ar DA 31. pantu?	Jā	Nr. 30
		Nē	Nr. 38
30	Piešķirta kredītiespēja?	Jā	Nr. 31
		Nē	Nr. 33
31	Institucionālās aizsardzības shēmas vai kooperatīvā tīkla ietvaros uzskata par likvīdu aktīvu deponējošajai kredītiestādei?	Jā	ID 1.1.5.1.6.
		Nē	Nr. 32
32	Grupas vai institucionālās aizsardzības shēmas ietvaros, kam piemēro preferenciālu režīmu?	Jā	ID 1.1.5.1.5.
		Nē	Iedala vienā attiecīgajā atlikušajā ID 1.1.5.1. postenī
33	Piešķirta likviditātes iespēja?	Jā	Nr. 34
		neattiecas	neattiecas
34	Institucionālās aizsardzības shēmas vai kooperatīvā tīkla ietvaros uzskata par likvīdu aktīvu deponējošajai kredītiestādei?	Jā	ID 1.1.5.2.7.
		Nē	Nr. 35
35	Grupas vai institucionālās aizsardzības shēmas ietvaros, kam piemēro preferenciālu režīmu?	Jā	ID 1.1.5.2.6.
		Nē	Nr. 36

▼ M5

Nr.	Postenis	Lēmums	Pārskata sniegšana
36	Īpašam nolūkam dibinātām sabiedrībām, kas veic vērtspāpīrošanu (<i>SSPE</i>)?	Jā	Iedala vienā attiecīgā ID 1.1.5.2.4. postenī
		Nē	Nr. 37
37	Privātajām ieguldījumu sabiedrībām?	Jā	ID 1.1.5.2.3.
		Nē	Iedala vienā attiecīgajā atlikušajā ID 1.1.5.2. postenī
38	Cits produkts vai pakalpojums saskaņā ar DA 23. pantu?	Jā	Nr. 39
		Nē	Nesniedz pārskatu
39	Tirdzniecības finansējuma ar ārpusbilanci saistīts produkts?	Jā	ID1.1.6.8.
		Nē	Nr. 40
40	Līgumsaistības, lai sniegtu tādu finansējumu nefinanšu klientiem, kas pārsniedz naudas līdzekļus, kuri pienākas no minētajiem klientiem?	Jā	Viena no šādām ID: 1.1.6.6.1.1. līdz 1.1.6.6.1.4.
		Nē	Nr. 41
41	Neizmantoti aizdevumi un avansi korporatīvajiem darījumu partneriem?	Jā	ID 1.1.6.2.
		Nē	Nr. 42
42	Piešķirti, bet vēl neizmantoti hipotekārie aizdevumi	Jā	ID 1.1.6.3.
		Nē	Nr. 43
43	Citas plānotas izejošās naudas plūsmas, kas saistītas ar jaunu aizdevumu atjaunošanu vai pagarināšanu?	Jā	ID 1.1.6.6.2.
		Nē	Nr. 44
44	Kredītkartes?	Jā	ID 1.1.6.4.
		Nē	Nr. 45
45	Konta pārtēriņa iespējas?	Jā	ID 1.1.6.5.
		Nē	Nr. 46
46	Plānotie no atvasinātiem instrumentiem izrietoši maksājumi?	Jā	ID1.1.6.7.
		Nē	Nr. 47
47	Citas ārpusbilances un iespējamās finansējuma saistības?	Jā	ID1.1.6.1.
		Nē	ID 1.1.6.9.

▼ M5

Nr.	Postenis	Lēmums	Pārskata sniegšana
48	Parāda vērtspapīri, kas jau norādīti C 73.00 1.1.7.2. postenī?	Jā	Nesniedz pārskatu
		Nē	Nr. 49
49	Likviditātes prasība atvasinātajiem instrumentiem saskaņā ar DA 30. panta 4. punktu, kas jau ņemti vērā jautājumā Nr. 28?	Jā	Nesniedz pārskatu
		Nē	Iedala ID 1.1.4. attiecīgajos posteņos.

1.3. Norādījumi par konkrētām slejām

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
010	<p>Summa</p> <p>1.1. Īpaši norādījumi par nenodrošinātiem darījumiem/noguldījumiem:</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda dažādu kategoriju saistību un ārpusbilances saistību neatmaksāto atlikumu, kā precizēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 22. līdz 31. pantā.</p> <p>Ja ir saņemts kompetentās iestādes iepriekšējs apstiprinājums katrā izejošo naudas plūsmu kategorijā, veic katra XXIV pielikuma C 73.00 veidnes 010. slejā norādītā posteņa summas ieskaitu, atskaitot no savstarpēji atkarīgas ienākošās naudas plūsmas attiecīgo summu saskaņā ar 26. pantu.</p> <p>1.2. Īpaši norādījumi par nodrošinātajiem kreditēšanas darījumiem un kapitāla tirgus darījumiem:</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda saistību neatmaksāto atlikumu saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 22. panta 2. punktu, kas ir nodrošinātā darījuma naudas norēķina posms.</p>
020	<p>Sniegtā nodrošinājuma tirgus vērtība</p> <p>Īpaši norādījumi par nodrošinātajiem kreditēšanas darījumiem un kapitāla tirgus darījumiem:</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda sniegtā nodrošinājuma tirgus vērtību, ko aprēķina kā nodrošinājuma pašreizējo tirgus vērtību, ieskaitot diskontu un atskaitot plūsmas, kas rodas, noslēdzot saistītās riska ierobežošanas pozīcijas saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 8. panta 5. punktu un ievērojot šādus nosacījumus:</p> <p>— šie norādāmie sniegtie nodrošinājumi attiecas tikai uz 1., 2.A un 2.B līmeņa aktīviem, kas pēc dzēšanas termiņa būtu uzskatāmi par likvīdiem aktīviem saskaņā ar II sadaļu. Ja tas ir 1., 2.A vai 2.B līmeņa nodrošinājums, bet to nevar uzskatīt par likvīdu aktīvu saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 II sadaļu, to norāda kā nelikvīdu aktīvu. Līdzīgi, ja kredītiestāde var atzīt tikai daļu no tās akcijām un daļām ārvalstu valūtā vai centrālās valdības vai bankas aktīviem ārvalstu valūtā, vai centrālās valdības vai centrālās bankas aktīviem vietējā valūtā savu augstas kvalitātes likvīdu aktīvu (<i>HQLA</i>) ietvaros, tikai atzīstamo daļu norāda 1., 2.A un 2.B līmeņa rindās (saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 12. panta 1. punkta c) apakšpunkta i) līdz iii) punktu un 10. panta 1. punkta d) apakšpunktu. Ja konkrēto aktīvu izmanto kā nodrošinājumu, taču summa pārsniedz daļu, kuru var atzīt par likvīdiem aktīviem, pārpalikuma summu norāda nelikvīdo aktīvu iedaļā;</p> <p>— 2.A līmeņa aktīvus norāda atbilstošajā 2.A līmeņa aktīvu rindā, pat ja īsteno alternatīvo likviditātes pieeju (t. i., sniedzot pārskatu par nodrošinātu darījumu, 2.A līmeņa aktīvus nepārvieto uz 1. līmeni).</p>

▼ M5

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
030	<p>Sniegtā nodrošinājuma vērtība saskaņā ar 9. pantu</p> <p>Īpaši norādījumi par nodrošinātajiem kreditēšanas darījumiem un kapitāla tirgus darījumiem:</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda sniegtā nodrošinājuma vērtību saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 9. pantu. To aprēķina, reizinot XXIV pielikuma C 73.00 veidnes 020. sleju ar piemērojamo svērumu/diskontu, kas iekļauts XXIV pielikuma C 72.00 veidnē, atbilstoši aktīvam veidam. XXIV pielikuma C 73.00 veidnes 030. sleju izmanto, aprēķinot likvīdo aktīvu koriģēto summu XXIV pielikuma C 76.00 veidnē.</p>
040	<p>Standarta svērums</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 24.–31. pants</p> <p>Standarta svērumi 040. slejā ir tie svērumi, kuri pēc noklusējuma precizēti Komisijas Deleģētajā regulā (ES) 2015/61 un tiek sniegti tikai informācijai.</p>
050	<p>Piemērojamais svērums</p> <p>Gan nenodrošināti, gan nodrošināti:</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda piemērojamus svērumus. Šie svērumi ir tie svērumi, kuri precizēti Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 22. līdz 31. pantā. Izmantojot piemērojamus svērumus, var iegūt vidējās svērtās vērtības, un tos norāda, izsakot decimālā izteiksmē (proti, 1,00, ja piemērojamais svērums ir 100 procenti, vai 0,50, ja piemērojamais svērums ir 50 procenti). Piemērojamie svērumi var atspoguļot (bet ne tikai) konkrēta uzņēmuma un valsts izmantoto rīcības brīvību.</p>
060	<p>Izejošā naudas plūsma</p> <p>Gan nenodrošināti, gan nodrošināti:</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda izejošās naudas plūsmas. To aprēķina, reizinot XXIV pielikuma C 73.00 veidnes 010. sleju ar XXIV pielikuma C 73.00 veidnes 050. sleju.</p>

1.4. Norādījumi par konkrētām rindām

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
010	<p>1. IZEJOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 III sadaļas 2. nodaļa</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda izejošās naudas plūsmas saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 III sadaļas 2. nodaļu.</p>
020	<p>1.1. Izejošās naudas plūsmas saistībā ar nenodrošinātiem darījumiem/noguldījumiem</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 20. līdz 31. pants</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda izejošās naudas plūsmas saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 21. līdz 31. pantu, izņemot izejošās naudas plūsmas saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 3. un 4. punktu.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
030	<p>1.1.1. Privātpersonu vai MVU noguldījumi</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 24. un 25. pants</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda privātpersonu vai MVU noguldījumus, kas definēti Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 3. panta 8. punktā.</p> <p>Saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 6. punktu kredītiestādes atbilstošajā privātpersonu vai MVU noguldījumu kategorijā norāda arī to emitēto parādzīmju, obligāciju un citu vērtspapīru summu, kas tiek pārdoti vienīgi privātpersonu vai MVU tirgū un turēti privātpersonu vai MVU kontā. Kredītiestādes attiecībā uz šo saistību kategoriju ņem vērā piemērojamās izejošo naudas plūsmu likmes, kas paredzētas saskaņā ar Komisijas Deleģēto Regulu (ES) 2015/61 attiecībā uz dažādajām privātpersonu vai MVU noguldījumu kategorijām. Tāpēc kredītiestādes kā piemērojamo svērumu norāda attiecīgo piemērojamo svērumu vidējo vērtību visiem šiem noguldījumiem.</p>
040	<p>1.1.1.1. Noguldījumi, par kuriem ir norunāts, ka summa tiks izmaksāta nākamajās 30 dienās</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 25. panta 4. punkts</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda noguldījumus, kuru atlikušais termiņš ir mazāks par 30 dienām un ja ir norunāts, ka summa tiks izmaksāta.</p>
050	<p>1.1.1.2. Noguldījumi, kuriem piemēro augstākas izejošās naudas plūsmas</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 25. panta 2. un 3. punkts</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda to noguldījumu visu atlikumu, kam piemēro augstākas izejošās naudas plūsmas likmes saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 25. panta 2. un 3. punktu. Šeit norāda arī tos privātpersonu vai MVU noguldījumus, kuru novērtējums kategoriju noteikšanas vajadzībām saskaņā ar 25. panta 2. punktu nav veikts vai nav pabeigts.</p>
060	<p>1.1.1.2.1. 1. kategorija</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 25. panta 3. punkts</p> <p>Kredītiestādes norāda tā katra privātpersonu vai MVU noguldījuma visu neatmaksātā atlikuma summu, kas atbilst Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 25. panta 2. punkta a) apakšpunktā minētajiem kritērijiem vai diviem no kritērijiem, kas minēti b) līdz e) apakšpunktā, ja vien šie noguldījumi nav saņemti trešās valstīs, kurās piemēro augstāku izejošo naudas plūsmu saskaņā ar 25. panta 5. punktu, un tādā gadījumā to norāda šajā pēdējā minētajā kategorijā.</p> <p>Kredītiestādes kā piemērojamo svērumu norāda likmju vidējo vērtību, proti, tās ir standarta likmes, kas pēc noklusējuma paredzētas Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 25. panta 3. punkta a) apakšpunktā, vai lielākas, ja piemērojusi kompetentā iestāde, un kas faktiski piemērotas tā katra noguldījuma visai summai, kas minēts iepriekšējā punktā un svērts, izmantojot minētās atbilstošās summas.</p>
070	<p>1.1.1.2.2. 2. kategorija</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 25. panta 3. punkts</p> <p>Kredītiestādes norāda tā katra privātpersonu vai MVU noguldījuma visu neatmaksātā atlikuma summu, kas atbilst Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 25. panta 2. punkta a) apakšpunktā minētajiem kritērijiem vai vismaz vēl vienam kritērijam, kas minēts šajā 2. punktā, vai trijiem vai vairāk kritērijiem minētajā punktā, ja vien šie noguldījumi nav saņemti trešās valstīs, kurās piemēro augstāku izejošo naudas plūsmu saskaņā ar 25. panta 5. punktu, un tādā gadījumā to norāda šajā pēdējā minētajā kategorijā.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	<p>Šeit norāda arī tos privātpersonu vai MVU noguldījumus, kuru novērtējums kategoriju noteikšanas vajadzībām saskaņā ar 25. panta 2. punktu nav veikts vai nav pabeigts.</p> <p>Kreditīestādes kā piemērojamo svērumu norāda likmju vidējo vērtību, proti, tās ir standarta likmes, kas pēc noklusējuma paredzētas Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 25. panta 3. punkta b) apakšpunktā, vai lielākas, ja piemērojusi kompetentā iestāde, un kas faktiski piemērotas tā katra noguldījuma visai summai, kas minēts iepriekšējos punktos un svērts, izmantojot minētās atbilstošās summas.</p>
080	<p>1.1.1.3. Stabili noguldījumi</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 24. pants</p> <p>Kreditīestādes norāda to privātpersonu vai MVU noguldījumu summu daļu, uz ko attiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai Direktīvu 2014/49/ES vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī un kas ietilpst iedibinātās attiecībās, kā rezultātā izņemšana ir maz ticama, vai ko tur darījumu kontā attiecīgi saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 24. panta 2. un 3. punktu, un ja:</p> <ul style="list-style-type: none"> — šie noguldījumi neatbilst augstākas izejošās naudas plūsmas likmes kritērijiem saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 25. panta 2., 3. vai 5. punktu; šajā gadījumā tos norāda kā noguldījumus, kuriem piemēro augstākas izejošās naudas plūsmas; vai — šie noguldījumi nav saņemti trešās valstīs, kurās piemēro augstāku izejošo naudas plūsmu saskaņā ar 25. panta 5. punktu; šajā gadījumā tos norāda šajā kategorijā; — nepiemēro 24. panta 4. punktā minēto atkāpi.
090	<p>1.1.1.4. Atkāpes attiecībā uz stabiliem noguldījumiem</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 24. panta 4. un 6. punkts</p> <p>Kreditīestādes norāda to privātpersonu vai MVU noguldījumu summu daļu, uz ko attiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 2014/49/ES līdz maksimālajam līmenim EUR 100 000 un kas ietilpst iedibinātās attiecībās, kā rezultātā izņemšana ir maz ticama, vai ko tur darījumu kontā attiecīgi saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 24. panta 2. un 3. punktu, ja:</p> <p>šie noguldījumi neatbilst augstākas izejošās naudas plūsmas likmes kritērijiem saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 25. panta 2., 3. vai 5. punktu; šajā gadījumā tos norāda kā noguldījumus, kuriem piemēro augstākas izejošās naudas plūsmas; vai</p> <ul style="list-style-type: none"> — šie noguldījumi nav saņemti trešās valstīs, kurās piemēro augstāku izejošo naudas plūsmu saskaņā ar 25. panta 5. punktu; šajā gadījumā tos norāda šajā kategorijā; — piemēro 24. panta 4. punktā paredzēto atkāpi.
100	<p>1.1.1.5. Noguldījumi trešās valstīs, kurās piemēro augstāku izejošo naudas plūsmu</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 25. panta 5. punkts</p> <p>Kreditīestādes norāda to privātpersonu vai MVU noguldījumu summu, kas saņemti trešās valstīs, kurās piemēro augstāku izejošo naudas plūsmu saskaņā ar valsts tiesību aktiem, kuros paredzētas likviditātes prasības minētajā trešajā valstī.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
110	<p>1.1.1.6. Citi privātpersonu vai MVU noguldījumi</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 25. panta 1. punkts</p> <p>Kredītiestādes norāda citu privātpersonu vai MVU noguldījumu summu, kas nav ietverti iepriekšējos postešos.</p>
120	<p>1.1.2. Operacionālie noguldījumi</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. pants</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda operacionālos noguldījumus saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. pantu, izņemot noguldījumus, kas izriet no korespondentbanku attiecībām vai no specializēto brokera pakalpojumu sniegšanas un kurus uzskata par noguldījumiem, kas nav operacionālie noguldījumi saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 5. punktu.</p>
130	<p>1.1.2.1. Uztur, lai saņemtu firvērtes, turētājbankas, naudas pārvaldības pakalpojumus vai citus līdzīgus pakalpojumus iedibinātu operacionālo attiecību kontekstā</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 1. punkta a) apakšpunkts, 27. panta 2. punkts un 27. panta 4. punkts</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda noguldījumus, ko noguldītājs uztur, lai saņemtu firvērtes, turētājbankas, naudas pārvaldības pakalpojumus vai citus līdzīgus pakalpojumus saistībā ar iedibinātām attiecībām (saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 1. punkta a) apakšpunktu), kuras noguldītājam ir ārkārtīgi svarīgas (saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 4. punktu); lielākus līdzekļus par tiem, kas nepieciešami operacionālo pakalpojumu sniegšanai, pielīdzina noguldījumiem, kas nav operacionālie noguldījumi (saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 4. punktu).</p> <p>Norāda vienīgi tos noguldījumus, kam ir būtiski juridiskie vai operatīvie ierobežojumi, kas būtiskas izņemšanas 30 kalendāro dienu laikā padara maz ticamas (saskaņā ar 27. panta 4. punktu).</p> <p>Kredītiestādes saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 2. punktu atsevišķi norāda šo noguldījumu summu, uz kuriem attiecas un neattiecas noguldījumu garantiju shēma vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī, kā noteikts šādos norādījumu postešos.</p>
140	<p>1.1.2.1.1. Uz noguldījumiem attiecas NGS (noguldījumu garantiju shēma)</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 1. punkta a) apakšpunkts, 27. panta 2. punkts un 27. panta 4. punkts</p> <p>Kredītiestādes norāda to operacionālo noguldījumu neatmaksātā atlikuma daļu, ko uztur saistībā ar iedibinātām operacionālām attiecībām, kas atbilst kritērijiem, kuri noteikti Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 1. punkta a) apakšpunktā un 27. panta 4. punktā, un uz ko attiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai Direktīvu 2014/49/ES vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī.</p>
150	<p>1.1.2.1.2. Uz noguldījumiem neattiecas NGS</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 1. punkta a) apakšpunkts, 27. panta 2. punkts un 27. panta 4. punkts</p> <p>Kredītiestādes norāda to operacionālo noguldījumu neatmaksātā atlikuma daļu saistībā ar iedibinātām operacionālām attiecībām, kas atbilst kritērijiem, kuri noteikti Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 1. punkta a) apakšpunktā un 27. panta 4. punktā, un uz ko neattiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai Direktīvu 2014/49/ES vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
160	<p>1.1.2.2. Uztur saistībā ar IAS (institucionālā aizsardzības shēma) vai kooperatīvu tīklu</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27.panta 1. punkta b) apakšpunkts un 3. punkts</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda noguldījumus, ko uztur saistībā ar kopēja uzdevuma veikšanu institucionālās aizsardzības shēmā, kas atbilst Regulas (ES) Nr. 575/2013 113. panta 7. punkta prasībām, vai kooperatīvo kredītiestāžu grupā, kuras ir pastāvīgi radniecīgas centrālajai iestādei, kas atbilst minētās regulas 113. panta 6. punkta prasībām, vai kā juridisks vai līgumā noteikts minimuma noguldījums, ko veic cita kredītiestāde, kura ir tās pašas institucionālās aizsardzības shēmas vai kooperatīvā tīkla dalībniece, kā noteikts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 1. punkta b) apakšpunktā.</p> <p>Kredītiestādes norāda šos noguldījumus dažādās rindās atkarībā no tā, vai deponējošā kredītiestāde tos uzskata par likvīdiem aktīviem saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 3. punktu.</p>
170	<p>1.1.2.2.1. Neuzskata par likvīdiem aktīviem deponējošajai kredītiestādei</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 1. punkta b) apakšpunkts</p> <p>Kredītiestādes norāda to noguldījumu neatmaksātā atlikuma summu, ko uztur saistībā ar kooperatīvu tīklu vai institucionālu aizsardzības shēmu saskaņā ar kritērijiem, kas izklāstīti Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 1. punkta b) apakšpunktā, ar nosacījumu, ka minētie noguldījumi nav atzīti par likvīdiem aktīviem deponējošajai kredītiestādei.</p>
180	<p>1.1.2.2.2. Uzskata par likvīdiem aktīviem deponējošajai kredītiestādei</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 1. punkta b) apakšpunkts un 3. punkts</p> <p>Kredītiestādes norāda centrālajā kredītiestādē veiktus kredītiestāžu noguldījumus, kurus uzskata par likvīdiem aktīviem deponējošajai kredītiestādei saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 16. pantu.</p> <p>Kredītiestādes norāda šo noguldījumu summu atbilstošo likvīdo aktīvu summas apmērā pēc diskonta piemērošanas, kā noteikts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 3. punktā.</p>
190	<p>1.1.2.3. Uztur iedibinātu operacionālo attiecību (citu) kontekstā ar nefinanšu klientiem</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 1. punkta c) apakšpunkts, 27. panta 4. punkts un 27. panta 6. punkts</p> <p>Kredītiestādes norāda to noguldījumu neatmaksātā atlikuma summu, ko nefinanšu klients uztur tādu iedibinātu operacionālo attiecību kontekstā, kas nav minētas Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 1. punkta a) apakšpunktā, un ievērojot prasības, kas izklāstītas 27. panta 6. punktā.</p> <p>Norāda vienīgi tos noguldījumus, kam ir būtiski juridiskie vai operatīvie ierobežojumi, kas būtiskas izņemšanas 30 kalendāro dienu laikā padara maz ticamas (saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 27. panta 4. punktu).</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
200	<p>1.1.2.4. Uztur, lai saņemtu naudas līdzekļu tīrvērtes un centrālo kredītiestāžu pakalpojumus tīklā</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 1. punkta d) apakšpunkts un 4. punkts</p> <p>Kredītiestādes norāda to noguldījumu neatmaksātā atlikuma summu, ko noguldītājs uztur, lai saņemtu naudas līdzekļu tīrvērtes un centrālo iestāžu pakalpojumus un ja kredītiestāde ietilpst vienā no tīkliem vai shēmām, kas minētas Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 16. pantā, kā noteikts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 1. punkta d) apakšpunktā. Šie naudas līdzekļu tīrvērtes un centrālo kredītiestāžu pakalpojumi aptver šādus pakalpojumus tikai tiktāl, cik tos sniedz saistībā ar iedibinātām attiecībām, kuras noguldītājam ir ārkārtīgi svarīgas (saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 4. punktu); lielākus līdzekļus par tiem, kas nepieciešami operacionālo pakalpojumu sniegšanai, pielīdzina noguldījumiem, kas nav operacionālie noguldījumi (saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 4. punktu).</p> <p>Norāda vienīgi tos noguldījumus, kam ir būtiski juridiskie vai operatīvie ierobežojumi, kas būtiskas izpēšanas 30 kalendāro dienu laikā padara maz ticamas (saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 27. panta 4. punktu).</p>
210	<p>1.1.3. Noguldījumi, kas nav operacionālie noguldījumi</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 5. punkts, 28. panta 1. punkts un 31. panta 9. punkts</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda nenodrošinātos noguldījumus, kas minēti Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 1. punktā, un noguldījumus, kas izriet no korespondentbanku attiecībām vai no specializēto brokera pakalpojumu sniegšanas saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 5. punktu.</p> <p>Izņemot saistības, kas izriet no korespondentbanku attiecībām vai no specializēto brokera pakalpojumu sniegšanas saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 5. punktu, kredītiestādes atsevišķi norāda šo noguldījumu, kas nav operacionālie noguldījumi, summu, uz ko attiecas un neattiecas noguldījumu garantiju shēma vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī, kā noteikts šādos norādījumu posteos.</p>
220	<p>1.1.3.1. Noguldījumi, kas izriet no korespondentbanku attiecībām un specializēto brokera pakalpojumu sniegšanas</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 5. punkts</p> <p>Kredītiestādes norāda to noguldījumu neatmaksātā atlikuma summu, kas izriet no korespondentbanku attiecībām vai no specializēto brokera pakalpojumu sniegšanas, kā minēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 5. punktā.</p>
230	<p>1.1.3.2. Finanšu klientu noguldījumi</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 31. panta 10. punkts</p> <p>Kredītiestādes norāda to noguldījumu neatmaksātā atlikuma summu, ko uztur finanšu klienti, ja šos noguldījumus neuzskata par operacionālajiem noguldījumiem saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. pantu.</p> <p>Kredītiestādes šeit iekļauj arī līdzekļus, kas pārsniedz tos, kas nepieciešami operacionālo pakalpojumu sniegšanai saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 4. punktu.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
240	<p>1.1.3.3. Citu klientu noguldījumi</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 1. punkts</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda noguldījumus, ko uztur citi klienti (kas nav finanšu klienti un klienti, kurus ņem vērā attiecībā uz privātpersonu vai MVU noguldījumiem) saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 1. punktu, ciktāl tos neuzskata par operacionālajiem noguldījumiem saskaņā ar 27. pantu.</p> <p>Šajā iedaļā iekļauj arī:</p> <ul style="list-style-type: none"> — lielākus līdzekļus par tiem, kas nepieciešami operacionālo pakalpojumu sniegšanai saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 4. punktu, ar nosacījumu, ka tie nav finanšu klientu līdzekļi; un — noguldījumu pārpalikuma daļu saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 6. punktu. <p>Šos noguldījumus norāda divās atšķirīgās rindās atkarībā no noguldījuma summas, uz ko attiecas vai neattiecas noguldījumu garantiju shēma vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī.</p>
250	<p>1.1.3.3.1. Uz noguldījumiem attiecas NGS</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 1. punkts</p> <p>Kredītiestādes norāda šo noguldījumu neatmaksātā atlikuma summu, ko uztur citi klienti un uz ko attiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai Direktīvu 2014/48/ES vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī, kā minēts 28. panta 1. punktā.</p>
260	<p>1.1.3.3.2. Uz noguldījumiem neattiecas NGS</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 1. punkts</p> <p>Kredītiestādes norāda šo noguldījumu neatmaksātā atlikuma summu, ko uztur citi klienti un uz ko neattiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai Direktīvu 2014/48/ES vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī, kā minēts 28. panta 1. punktā.</p>
270	<p>1.1.4. Papildu izejošās naudas plūsmas</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 30. pants</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda papildu izejošās naudas plūsmas, kas definētas Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 30. pantā.</p> <p>Saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 30. panta 7. punktu noguldījumus, kas saņemti kā nodrošinājums, neuzskata par saistībām Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. vai 29. pantā, bet attiecīgā gadījumā uz tiem attiecas Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 30. panta 1. līdz 6. punkta noteikumi.</p>
280	<p>1.1.4.1. Attiecībā uz atvasinātajiem instrumentiem sniegtais nodrošinājums, kas nav 1. līmeņa aktīvi</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 30. panta 1. punkts</p> <p>Kredītiestādes norāda tāda nodrošinājuma tirgus vērtību, kas nav 1. līmeņa nodrošinājums un ko sniedz Regulas (ES) Nr. 575/2013 II pielikumā norādītajiem līgumiem un kredītu atvasinātajiem instrumentiem.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
290	<p>1.1.4.2. 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segto obligāciju aktīvu nodrošinājums, ko sniedz attiecībā uz atvasinātajiem instrumentiem</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 30. panta 1. punkts</p> <p>Kredītiestādes norāda tāda 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segto obligāciju nodrošinājuma tirgus vērtību, ko sniedz Regulas (ES) Nr. 575/2013 II pielikumā norādītajiem līgumiem un kredītu atvasinātajiem instrumentiem.</p>
300	<p>1.1.4.3. Būtiskas izejošās naudas plūsmas pašu kredītkvalitātes pasliktināšanās dēļ</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 30. panta 2. punkts</p> <p>Kredītiestādes norāda papildu izejošo naudas plūsmu kopējo summu, ko tās ir aprēķinājušas un paziņojušas kompetentajām iestādēm saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 30. panta 2. punktu.</p> <p>Ja summa, uz ko attiecas izejošā naudas plūsma, pašu kredītkvalitātes pasliktināšanās dēļ ir norādīta citur, proti, rindā ar svērumu, kas ir mazāks par 100 %, tad summu norāda arī 300. rindā tā, ka izejošo plūsmu summa ir 100 % no izejošās naudas plūsmas par darījumu.</p>
310	<p>1.1.4.4. Negatīva tirgus scenārija ietekme uz atvasinātajiem instrumentiem, finansēšanas darījumiem un citiem līgumiem</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 30. panta 3. punkts</p> <p>Kredītiestādes norāda to izejošo naudas plūsmu summu, kas aprēķinātas saskaņā ar deleģēto aktu, kas Komisijai jāpieņem saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 423. panta 3. punktu.</p>
320	<p>1.1.4.4.1. Vēsturiski retrospektīvā pieeja</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 30. panta 3. punkts</p> <p>Kredītiestādes norāda summu, ko iegūst, piemērojot vēsturiski retrospektīvo pieeju saskaņā ar deleģēto aktu, kas Komisijai jāpieņem saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 423. panta 3. punktu.</p>
330	<p>1.1.4.4.2. Pieeja “Attīstītā metode attiecībā uz papildu izejošajām naudas plūsmām”</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 30. panta 3. punkts</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda pārsnieguma summu pār summu 1.1.4.4.1. postenī, kas rodas, piemērojot attīstīto metodi attiecībā uz papildu izejošajām naudas plūsmām saskaņā ar deleģēto aktu, kas Komisijai jāpieņem saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 423. panta 3. punktu.</p> <p>Šo posteni norāda vienīgi kredītiestādes, kam attiecīgās kompetentās iestādes ir atļāvušas izmantot iekšējo modeļu metodi (IMM), kas izklāstīta Regulas (ES) Nr. 575/2013 6. nodaļas 6. iedaļā.</p>
340	<p>1.1.4.5. Izejošās naudas plūsmas saistībā ar atvasinātajiem instrumentiem</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 30. panta 4. punkts</p> <p>Kredītiestādes norāda to izejošo naudas plūsmu summu, kuras 30 kalendāro dienu laikā sagaidāmas no Regulas (ES) Nr. 575/2013 II pielikumā uzskaitītajiem līgumiem un aprēķinātas saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 21. pantu.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	<p>Attiecībā tikai uz pārskatu sniegšanu par nozīmīgām valūtām kredītiestādes norāda izejošās naudas plūsmas, kas rodas tikai attiecīgajā nozīmīgajā valūtā. Ieskaitu pēc darījuma partnera var piemērot tikai plūsmām minētajā valūtā, piemēram, darījuma partneri A: EUR+10 un darījuma partneri A: EUR-20 norāda kā EUR10 izejošo naudas plūsmu. Ieskaitu neveic starp dažādiem darījuma partneriem, piemēram, darījuma partneri A: EUR- 10, darījuma partneri B: EUR+40 norāda kā EUR10 izejošo naudas plūsmu C73.00 (un EUR40 ienākošo naudas plūsmu C74.00).</p>
350	<p>1.1.4.6. Īsās pozīcijas</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 30. panta 5. un 11. punkts</p> <p>Kredītiestāde pievieno papildu izejošo naudas plūsmu, kas atbilst to vērtspapīru vai citu aktīvu 100 % tirgus vērtībai, kuri ir pārdoti kā īsās pozīcijas un kuri ir jāpiegādā 30 kalendāro dienu laikā, lai atspoguļotu prasību, ka kredītiestādei jānodrošina aktīvi, kuri aizņemti, lai veiktu jebkuru īsās pozīcijas pārdošanu. Nevar pieņemt, ka ir izejošā naudas plūsma, ja kredītiestādei pieder piegādājami vērtspapīri, jo tie ir pilnībā apmaksāti, vai ja tā tos aizņēmusies ar noteikumiem, kas paredz to atdošanu pēc 30 kalendārajām dienām, un vērtspapīri neveido daļu no iestādes likvidajiem aktīviem. Ja īsā pozīcija tiek segta ar esošu nodrošinātu vērtspapīru finansēšanas darījumu, kredītiestāde pieņem, ka šī īsā pozīcija tiks saglabāta visā 30 kalendāro dienu periodā un saņems 0 % izejošās naudas plūsmas.</p>
360	<p>1.1.4.6.1. Segti ar nodrošinātu VFD (vērtspapīru finansēšanas darījumu)</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 30. panta 5. punkts</p> <p>Kredītiestādes norāda to vērtspapīru vai citu aktīvu tirgus vērtību, kuri ir pārdoti kā īsās pozīcijas un tiek segti ar nodrošinātiem vērtspapīru finansēšanas darījumiem, un kuri ir jāpiegādā 30 kalendāro dienu laikā, ja vien kredītiestādei nepieder piegādājami vērtspapīri vai ja vien tā nav tos aizņēmusies ar noteikumiem, kas paredz to atdošanu tikai pēc 30 kalendārajām dienām, un ja vien vērtspapīri neveido daļu no kredītiestāžu likvidajiem aktīviem. Ja īsā pozīcija tiek segta ar nodrošinātu vērtspapīru finansēšanas darījumu, kredītiestāde pieņem, ka šī īsā pozīcija tiks saglabāta visā 30 kalendāro dienu periodā un saņems 0 % izejošās naudas plūsmas.</p>
370	<p>1.1.4.6.2. Citi</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 30. panta 5. punkts</p> <p>Kredītiestādes norāda to vērtspapīru vai citu aktīvu tirgus vērtību, kuri ir pārdoti kā īsās pozīcijas, izņemot tos, kas tiek segti ar nodrošinātiem vērtspapīru finansēšanas darījumiem un jāpiegādā 30 kalendāro dienu laikā, ja vien kredītiestādei nepieder piegādājami vērtspapīri vai ja vien tā nav tos aizņēmusies ar noteikumiem, kas paredz to atdošanu tikai pēc 30 kalendārajām dienām, un ja vien vērtspapīri neveido daļu no kredītiestāžu likvidajiem aktīviem.</p>
380	<p>1.1.4.7. Atsaucams nodrošinājuma pārpalikums</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 30. panta 6. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Kredītiestādes norāda tā nodrošinājuma pārpalikuma tirgus vērtību, kas ir iestādes turējumā un kuru darījuma partneris saskaņā ar līgumu var atsaukt jebkurā laikā.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
390	<p>1.1.4.8. Nodrošinājums, kam pienācis atgriešanas termiņš</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 30. panta 6. punkta b) apakšpunkts</p> <p>Kredītiestādes norāda tā nodrošinājuma tirgus vērtību, kuram pienācis termiņš atgriešanai darījumu partnerim 30 kalendāro dienu laikā.</p>
400	<p>1.1.4.9. Likvidu aktīvu nodrošinājums, ko var aizvietot ar nelikvidiem aktīviem</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 30. panta 6. punkta c) apakšpunkts</p> <p>Kredītiestādes norāda tā nodrošinājuma tirgus vērtību, kuru var uzskatīt par likvidiem aktīviem saskaņā ar II sadaļu un ko var aizvietot ar aktīviem, kurus nevarētu uzskatīt par likvidiem aktīviem saskaņā ar II sadaļu bez iestādes piekrišanas.</p>
410	<p>1.1.4.10. Zaudēts finansējums saistībā ar strukturētās finansēšanas darbībām</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 30. panta 8. līdz 10. punkts</p> <p>Kredītiestādes pieņem, ka izejošās naudas plūsmas ir 100 % apmērā saistībā ar zaudētu finansējumu no ar aktīviem nodrošinātiem vērtspapīriem, segtajām obligācijām un citiem strukturētiem finanšu instrumentiem, kuru dzēšanas termiņš beidzas 30 kalendāro dienu laikā un kurus emitējusi kredītiestāde vai sponsorētas īpašas finansēšanas struktūras, vai īpašam nolūkam dibinātas sabiedrības.</p> <p>Kredītiestādēm, kas ir tādu likviditātes iespēju sniedzējas, kuras ir saistītas ar šeit norādītajām finansēšanas programmām, nav divreiz jāuzskaita finanšu instruments, kam ir pienācis dzēšanas termiņš, un likviditātes iespējas konsolidētajām programmām.</p>
420	<p>1.1.4.10.1. Strukturēti finanšu instrumenti</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 30. panta 8. punkts</p> <p>Kredītiestādes norāda pašreizējo neatmaksāto pašu saistību summu vai sponsorētu īpašu finansēšanas struktūru vai īpašam nolūkam dibinātu sabiedrību saistību summu no ar aktīviem nodrošinātiem vērtspapīriem, segtajām obligācijām un citiem strukturētiem finanšu instrumentiem, kuru dzēšanas termiņš beidzas 30 kalendāro dienu laikā.</p>
430	<p>1.1.4.10.2. Finansēšanas iespējas</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 30. panta 9. punkts</p> <p>Kredītiestādes norāda to saistību summu, kurām beidzas termiņš, no ar aktīviem nodrošinātiem komerciāliem vērtspapīriem, īpašām finansēšanas struktūrām, vērtspapīru ieguldījumu instrumentiem un citiem šādiem finansēšanas mehānismiem, ciktāl tie neietilpst to instrumentu definīcijas jomā, kas definēti 1.1.4.10.1. punktā, vai to aktīvu summu, kuri potenciāli varētu tikt atdoti, vai likviditāti, kas nepieciešama minēto instrumentu jomā.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	<p>Viss finansējums no ar aktīviem nodrošinātiem komerciāliem vērtspapīriem, īpašas finansēšanas struktūrām, vērtspapīru ieguldījumu instrumentiem un citiem šādiem finansēšanas mehānismiem, kuru dzēšanas termiņš beidzas vai tie atdodami 30 dienu laikā. Kredītiestādēm, kurām ir strukturētās finansēšanas iespējas, kas ietver īstermiņa parāda instrumentu emisijas, piemēram, ar aktīviem nodrošinātus komerciālus vērtspapīrus, norāda likviditātes izejošās naudas plūsmas saistībā ar šīm struktūrām. Tajās ietverta (un ne tikai): i) nespēja refinansēt tādas parāda instrumentus, kuriem beidzas termiņš, un ii) atvasināto instrumentu un tiem līdzīgu komponentu esība, kas atbilstoši līgumam ierakstīti dokumentācijā, kura saistīta ar struktūru, kas ļauj “atdot atpakaļ” aktīvus finansēšanas pasākumā vai kam nepieciešams pārvest aktīvus, lai nodrošinātu likviditāti, faktiski pabeidzot finansēšanas pasākumu (“<i>liquidity puts</i>” jeb likviditātes nodrošināšana) 30 dienu periodā. Ja strukturētās finansēšanas darbības tiek veiktas, izmantojot īpašam nolūkam dibinātu sabiedrību (piemēram, īpašam nolūkam dibināta sabiedrība, īpaša finansēšana struktūra vai strukturēts ieguldījumu instruments), kredītiestāde, nosakot <i>HQLA</i> prasības, izskata sabiedrības emitēto parāda instrumentu termiņu un visas ietvertās iespējas finansēšanas pasākumos, kas var potenciāli izraisīt aktīvu “atdošanu atpakaļ” vai vajadzību pēc likviditātes, neatkarīgi no tā, vai īpašam nolūkam dibinātā sabiedrība ir konsolidēta.</p>
440	<p>1.1.4.11. Aktīvi, kuri aizņemti uz nenodrošināta pamata</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 30. panta 11. punkts</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda aktīvus, kuri aizņemti uz nenodrošināta pamata un kuru termiņš beidzas 30 dienu laikā. Pieņem, ka šie aktīvi ir pilnībā likvidēti, kas izraisa izejošās naudas plūsmas 100 % apmērā. Šī pieeja ir vērsta uz to, lai atspoguļotu to, ka vērtspapīri, kas aizdoti par maksu, visticamāk tiks atsaukti spriedzes apstākļos vai nodrošinājuma aizdevēji centīsies panākt pilnīgu nodrošināšanu.</p> <p>Kredītiestādes norāda to aktīvu tirgus vērtību, kuri aizņemti uz nenodrošināta pamata un kuru termiņš beidzas 30 dienu laikā, ja kredītiestādei nepieder vērtspapīri un tie nav daļa no iestāžu likviditātes rezervēm.</p>
450	<p>1.1.4.12. Klienta pozīciju iekšējs ieskaits</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 30. panta 12. punkts</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda klienta aktīvu tirgus vērtību, ja saistībā ar specializēto brokera pakalpojumu sniegšanu kredītiestāde ir finansējusi viena klienta aktīvus, ieskaitot tos pret cita klienta īsās pozīcijas pārdošanu.</p>
460	<p>1.1.5. Piešķirtās iespējas</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 31. pants</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda izejošās naudas plūsmas, kā definēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 31. pantā.</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda arī piešķirtās iespējas saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 29. pantu.</p> <p>Maksimālo summu, kuru varētu izņemt, novērtē saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 31. panta 2. punktu.</p>
470	<p>1.1.5.1. Kredītspējas</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda piešķirtās kredītspējas, kā definēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 31. panta 1. punktā.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
480	<p>1.1.5.1.1. Mazumtirdzniecības klientiem (privātpersonas vai MVU)</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 31. panta 3. punkts</p> <p>Kredītiestādes norāda maksimālo summu, kuru varētu izņemt no neizmantotām mazumtirdzniecības klientiem piešķirtām kredītiespējām, kā definēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 3. panta 8. punktā.</p>
490	<p>1.1.5.1.2. Nefinanšu klientiem, kas nav mazumtirdzniecības klienti</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 31. panta 4. punkts</p> <p>Kredītiestādes norāda maksimālo summu, ko varētu izņemt no tādām neizmantotām piešķirtām kredītiespējām klientiem, kas nav ne finanšu klienti saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 3. panta 9. punktu, ne mazumtirdzniecības klienti saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 3. panta 8. punktu, kas nav sniegtas, lai aizvietotu klienta finansējumu situācijās, kad klients nespēj nodrošināt savas finansējuma vajadzības finanšu tirgos.</p>
500	<p>1.1.5.1.3. Kredītiestādēm</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda piešķirtās kredītiespējas, kuras sniedz kredītiestādēm.</p>
510	<p>1.1.5.1.3.1. Lai finansētu mazumtirdzniecības klientu attīstību veicinošus aizdevumus</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 31. panta 9. punkts</p> <p>Kredītiestādes norāda maksimālo summu, kuru varētu izņemt no neizmantotām piešķirtām kredītiespējām, kuras sniedz kredītiestādēm tikai, lai tieši vai netieši finansētu attīstību veicinošus aizdevumus, kurus var uzskatīt par riska darījumiem ar klientiem saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 3. panta 8. punktu.</p> <p>Tikai tās kredītiestādes, ko izveidojusi un ko finansē vismaz vienas dalībvalsts centrālā valdība vai reģionālā pašvaldība, var norādīt šo posteni.</p>
520	<p>1.1.5.1.3.2. Lai finansētu nefinanšu klientu attīstību veicinošus aizdevumus</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 31. panta 9. punkts</p> <p>Kredītiestādes norāda maksimālo summu, kuru varētu izņemt no neizmantotām piešķirtām kredītiespējām, kuras sniedz kredītiestādēm tikai, lai tieši vai netieši finansētu attīstību veicinošus aizdevumus, kurus var uzskatīt par riska darījumiem ar klientiem, kas nav ne finanšu klienti saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 3. panta 9. punktu, ne mazumtirdzniecības klienti saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 3. panta 8. punktu.</p> <p>Tikai tās kredītiestādes, kas izveidotas un ko finansē vismaz vienas dalībvalsts centrālā valdība vai reģionālā pašvaldība, var norādīt šo posteni.</p>
530	<p>1.1.5.1.3.3. Citi</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 31. panta 8. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Kredītiestādes norāda maksimālo summu, kuru varētu izņemt no neizmantotām piešķirtām kredītiespējām, kuras sniedz kredītiestādēm un kuras nav iepriekš norādītas.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
540	<p>1.1.5.1.4. Regulētām finanšu iestādēm, kas nav kredītiestādes</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 31. panta 8. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Kredītiestādes norāda maksimālo summu, kuru varētu izņemt no neizmantotām piešķirtām kredītiespējām, kuras sniedz regulētām finanšu iestādēm, kas nav kredītiestādes.</p>
550	<p>1.1.5.1.5. Grupas vai institucionālās aizsardzības shēmas ietvaros, ja piemēro preferenciālu režīmu</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 29. pants</p> <p>Kredītiestādes norāda maksimālo summu, kuru varētu izņemt no neizmantotām piešķirtām kredītiespējām, ja tās ir saņēmušas atļauju piemērot zemāku izejošo naudas plūsmu likmi saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 29. pantu.</p>
560	<p>1.1.5.1.6. Institucionālās aizsardzības shēmas vai kooperatīvā tīkla ietvaros, ja deponējošā kredītiestāde uzskata par likvidu aktīvu</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 31. panta 7. punkts</p> <p>16. pantā minētās shēmas vai tīkla centrālās iestādes norāda maksimālo summu, kuru varētu izņemt no neizmantotām piešķirtām kredītiespējām dalībnieci kredītiestādei, ja šāda dalībniece kredītiestāde iespēju uzskatīt par likvidu aktīvu saskaņā ar 16. panta 2. punktu.</p>
570	<p>1.1.5.1.7. Citiem finanšu klientiem</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 31. panta 8. punkta c) apakšpunkts</p> <p>Kredītiestādes norāda maksimālo summu, kuru varētu izņemt no neizmantotām piešķirtām kredītiespējām, kas nav iepriekš norādītās kredītiespējas un kas piešķirtas citiem finanšu klientiem.</p>
580	<p>1.1.5.2. Likviditātes iespējas</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 31. panta 1. punkts</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda piešķirtās likviditātes iespējas, kā definēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 31. panta 1. punktā.</p>
590	<p>1.1.5.2.1. Mazumtirdzniecības klientiem (privātpersonas vai MVU)</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 31. panta 3. punkts</p> <p>Kredītiestādes norāda maksimālo summu, kuru varētu izņemt no neizmantotām mazumtirdzniecības klientiem piešķirtām kredītiespējām, kā definēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 3. panta 8. punktā.</p>
600	<p>1.1.5.2.2. Nefinanšu klientiem, kas nav mazumtirdzniecības klienti</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 31. panta 5. punkts</p> <p>Kredītiestādes norāda maksimālo summu, kuru varētu izņemt no neizmantotām piešķirtām likviditātes iespējām klientiem, kas nav ne finanšu klienti saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 3. panta 9. punktu, ne mazumtirdzniecības klienti saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 3. panta 8. punktu.</p>

▼ **M5**

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
610	<p>1.1.5.2.3. Privātajām ieguldījumu sabiedrībām</p> <p>Komisijas Delegētās regulas (ES) 2015/61 31. panta 5. punkts</p> <p>Kreditīstādes norāda maksimālās summas, kuras varētu izņemt no neizmantotām piešķirtām likviditātes iespējām, kuras sniedz privātajām ieguldījumu sabiedrībām.</p>
620	<p>1.1.5.2.4. SSPE (īpašam nolūkam dibināta sabiedrība, kas veic vērtspapīrošanu)</p> <p>Kreditīstādes šeit norāda piešķirtās likviditātes iespējas, kuras sniedz SSPE.</p>
630	<p>1.1.5.2.4.1. Lai iegādātos aktīvus, kas nav vērtspapīri, no klientiem, kas nav finanšu klienti</p> <p>Komisijas Delegētās regulas (ES) 2015/61 31. panta 6. punkts</p> <p>Kreditīstādes norāda to neizmanto piešķirto likviditātes iespēju maksimālo summu, kuras sniedz SSPE ar nolūku ļaut šādai SSPE iegādāties aktīvus, kas nav vērtspapīri, no klientiem, kas nav finanšu klienti, tādā apmērā, kas pārsniedz no klientiem jau iegādāto aktīvu apmēru, un ja maksimālā summa, kas var tikt izņemta, atbilstoši līgumam nedrīkst pārsniegt pašreiz iegādāto aktīvu apmēru.</p>
640	<p>1.1.5.2.4.2. Citi</p> <p>Komisijas Delegētās regulas (ES) 2015/61 31. panta 8. punkta b) apakšpunkts</p> <p>Kreditīstādes norāda maksimālo summu, kuru varētu izņemt no neizmantotām piešķirtām likviditātes iespējām, kuras sniedz SSPE nevis iepriekš minētajiem nolūkiem, bet citiem nolūkiem. Tajā ietverti nosacījumi, ar kādiem iestādei ir jāpērk aktīvi no SSPE vai jāīsteno aktīvu mijmaiņa.</p>
650	<p>1.1.5.2.5. Kredītiestādēm</p> <p>Kreditīstādes šeit norāda piešķirtās likviditātes iespējas, kuras sniedz kredītiestādēm.</p>
660	<p>1.1.5.2.5.1. Lai finansētu mazumtirdzniecības klientu attīstību veicinošus aizdevumus</p> <p>Komisijas Delegētās regulas (ES) 2015/61 31. panta 9. punkts</p> <p>Kreditīstādes norāda maksimālo summu, kuru varētu izņemt no neizmantotām piešķirtām likviditātes iespējām, kuras sniedz kredītiestādēm tikai, lai tieši vai netieši finansētu attīstību veicinošus aizdevumus, kurus var uzskatīt par riska darījumiem ar klientiem saskaņā ar Komisijas Delegētās regulas (ES) 2015/61 3. panta 8. punktu.</p> <p>Tikai tās kredītiestādes, kas izveidotas un ko finansē vismaz vienas dalībvalsts centrālā valdība vai reģionālā pašvaldība, var norādīt šo posteni.</p>
670	<p>1.1.5.2.5.2. Lai finansētu nefinanšu klientu attīstību veicinošus aizdevumus</p> <p>Komisijas Delegētās regulas (ES) 2015/61 31. panta 9. punkts</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	<p>Kreditīstādes norāda maksimālo summu, kuru varētu izņemt no neizmantotām piešķirtām likviditātes iespējām, kuras sniedz kreditīstādēm tikai, lai tieši vai netieši finansētu attīstību veicinošus aizdevumus, kurus var uzskatīt par riska darījumiem ar klientiem, kas nav ne finanšu klienti saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 3. panta 9. punktu, ne mazumtirdzniecības klienti saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 3. panta 8. punktu.</p> <p>Tikai tās kreditīstādes, kas izveidotas un ko finansē vismaz vienas dalībvalsts centrālā valdība vai reģionālā pašvaldība, var norādīt šo posteni.</p>
680	<p>1.1.5.2.5.3. Citi</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 31. panta 8. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Kreditīstādes norāda maksimālo summu, kuru varētu izņemt no neizmantotām piešķirtām likviditātes iespējām, kuras sniedz kreditīstādēm un kuras nav iepriekš norādītas.</p>
690	<p>1.1.5.2.6. Grupas vai institucionālās aizsardzības shēmas ietvaros, ja piemēro preferenciālu režīmu</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 29. pants</p> <p>Kreditīstādes norāda maksimālo summu, kuru varētu izņemt no neizmantotām piešķirtām likviditātes iespējām, ja tās ir saņēmušas atļauju piemērot zemāku izejošo naudas plūsmu likmi saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 29. pantu.</p>
700	<p>1.1.5.2.7. Institucionālās aizsardzības shēmas vai kooperatīvā tīkla ietvaros, ja deponējošā kreditīstāde uzskata par likvidu aktīvu</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 31. panta 7. punkts</p> <p>16. pantā minētās shēmas vai tīkla centrālās iestādes norāda maksimālo summu, kuru varētu izņemt no neizmantotām piešķirtām likviditātes iespējām dalībnieci kreditīstādei, ja šāda dalībniece kreditīstāde iespēju uzskatīt par likvidu aktīvu saskaņā ar 16. panta 2. punktu.</p>
710	<p>1.1.5.2.8. Citiem finanšu klientiem</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 31. panta 8. punkta c) apakšpunkts</p> <p>Kreditīstādes norāda maksimālo summu, kuru varētu izņemt no neizmantotām piešķirtām likviditātes iespējām, kas nav iepriekš norādītās likviditātes iespējas un kas piešķirtas citiem finanšu klientiem.</p>
720	<p>1.1.6. Citi produkti un pakalpojumi</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 23. panta 2. punkts</p> <p>Kreditīstādes šeit norāda produktus un pakalpojumus, kas minēti Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 23. panta 1. punktā.</p> <p>Norādāmā summa ir maksimālā summa, kuru varētu izņemt no tiem produktiem un pakalpojumiem, kas minēti Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 23. panta 1. punktā.</p> <p>Piemērojamais svēruma, kas ir jānorāda, ir svēruma, kuru kompetentās iestādes definējušas saskaņā ar procedūru, kas izklāstīta Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 23. panta 2. punktā.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
730	<p>1.1.6.1. Citas ārpusbilances un iespējamās finansējuma saistības</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 23. panta 2. punkts</p> <p>Kredītiestādes norāda to garantiju un citu ārpusbilances un iespējamo finansējuma saistību summu, kas minētas Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 23. panta 1. punktā.</p>
740	<p>1.1.6.2. Neizmantoti aizdevumi un avansi korporatīvajiem darījumu partneriem</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 23. panta 2. punkts</p> <p>Kredītiestādes norāda to neizmantoto aizdevumu un avansu korporatīvajiem darījumu partneriem summu, kas minēti Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 23. panta 1. punktā.</p>
750	<p>1.1.6.3. Piešķirti, bet vēl neizmantoti hipotekārie aizdevumi</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 23. panta 2. punkts</p> <p>Kredītiestādes norāda to hipotekāro aizdevumu summu, kas piešķirti, bet vēl neizmantoti, un kas minēti Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 23. panta 1. punktā.</p>
760	<p>1.1.6.4 Kredītkartes</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 23. panta 2. punkts</p> <p>Kredītiestādes norāda to kredītkaršu summu, kas minētas Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 23. panta 1. punktā.</p>
770	<p>1.1.6.5. Konta pārtēriņa iespējas</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 23. panta 2. punkts</p> <p>Kredītiestādes norāda to konta pārtēriņa iespēju summu, kas minētas Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 23. panta 1. punktā.</p>
780	<p>1.1.6.6. Plānotās izejošās naudas plūsmas, kas saistītas ar privātpersonu vai MVU vai korporatīvo jauno aizdevumu atjaunošanu vai pagarināšanu</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 23. panta 2. punkts</p> <p>Kredītiestādes norāda plānoto izejošo naudas plūsmu summu, kas saistītas ar tādu privātpersonu vai MVU vai korporatīvo jauno aizdevumu atjaunošanu vai pagarināšanu, kas minēti Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 23. panta 1. punktā.</p>
790	<p>1.1.6.6.1. Finansējuma pārsniegums nefinanšu klientiem</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda starpību starp līgumā noteiktajām saistībām sniegt finansējumu nefinanšu klientiem un naudas līdzekļiem, kas pienākas no šādiem klientiem, kas minēti 32. panta 3. punkta a) apakšpunktā, ja pirmie minētie līdzekļi pārsniedz pēc tam minētos līdzekļus.</p>
800	<p>1.1.6.6.1.1. Finansējuma pārsniegums mazumtirdzniecības klientiem</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda starpību starp līgumā noteiktajām saistībām sniegt finansējumu mazumtirdzniecības klientiem un naudas līdzekļiem, kas pienākas no šādiem klientiem, kas minēti 32. panta 3. punkta a) apakšpunktā, ja pirmie minētie līdzekļi pārsniedz pēc tam minētos līdzekļus.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
810	<p>1.1.6.6.1.2. Finansējuma pārsniegums nefinanšu uzņēmumiem</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda starpību starp līgumā noteiktajām saistībām sniegt finansējumu nefinanšu uzņēmumu klientiem un naudas līdzekļiem, kas pienākas no šādiem klientiem, kas minēti 32. panta 3. punkta a) apakšpunktā, ja pirmie minētie līdzekļi pārsniedz pēc tam minētos līdzekļus.</p>
820	<p>1.1.6.6.1.3. Finansējuma pārsniegums valdībām, daudzpusējām attīstības bankām un publiskā sektora struktūrām</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda starpību starp līgumā noteiktajām saistībām sniegt finansējumu valdībām, daudzpusējām attīstības bankām un publiskā sektora struktūrām un naudas līdzekļiem, kas pienākas no šādiem klientiem, kas minēti 32. panta 3. punkta a) apakšpunktā, ja pirmie minētie līdzekļi pārsniedz pēc tam minētos līdzekļus.</p>
830	<p>1.1.6.6.1.4. Finansējuma pārsniegums citām juridiskajām personām</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda starpību starp līgumā noteiktajām saistībām sniegt finansējumu citām juridiskām personām un naudas līdzekļiem, kas pienākas no šādiem klientiem, kas minēti 32. panta 3. punkta a) apakšpunktā, ja pirmie minētie līdzekļi pārsniedz pēc tam minētos līdzekļus.</p>
840	<p>1.1.6.6.2. Citi</p> <p>Kredītiestādes norāda plānoto izejošo naudas plūsmu summu, kas saistītas ar tādu privātpersonu vai MVU vai korporatīvo jauno aizdevumu atjaunošanu vai pagarināšanu, kas minēti Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 23. panta 1. punktā un nav ietverti iepriekš.</p>
850	<p>1.1.6.7. Plānotie no atvasinātiem instrumentiem izrietoši maksājumi</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 23. pants</p> <p>Kredītiestādes norāda to plānoto no atvasinātiem instrumentiem izrietošo maksājumu summu, kas minēti Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 23. panta 1. punktā.</p>
860	<p>1.1.6.8. Tirdzniecības finansējuma ar ārpusbilanci saistītie produkti</p> <p>Kredītiestādes norāda tādu ar tirdzniecības finansējumu saistīto produktu vai pakalpojumu summu, kas minēti Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 23. panta 1. punktā.</p>
870	<p>1.1.6.9. Citi</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 23. panta 2. punkts</p> <p>Kredītiestādes norāda tādu citu iepriekš neminētu produktu vai pakalpojumu summu, kas paredzēti Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 23. panta 1. punktā.</p>
880	<p>1.1.7. Citas saistības</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 2. un 6. punkts un 31. panta 10. punkts</p> <p>Kredītiestādes norāda izejošās naudas plūsmas no citām saistībām, kā paredzēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 2. un 6. punktā un 31. panta 10. punktā.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	Šajā postenī vajadzības gadījumā ietver arī papildu atlikumus, kuri jātur centrālās bankas rezervēs, ja par to panākta vienošanās starp attiecīgo kompetento iestādi un ECB vai centrālo banku saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta b) apakšpunkta iii) punktu.
890	<p>1.1.7.1. Saistības, kas rodas no pamatdarbības izmaksām</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 2. punkts</p> <p>Kreditīestādes norāda to saistību neatmaksātā atlikuma summu, kas izriet no kreditīestādes pašas pamatdarbības izmaksām, kā minēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 2. punktā.</p>
900	<p>1.1.7.2. Parāda vērtspapīru veidā, ja netiek uzskatīti par privātpersonu vai MVU noguldījumiem</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 6. punkts</p> <p>Kreditīestādes norāda to parādzīmju, obligāciju un citu parāda vērtspapīru neatmaksātā atlikuma summu, ko emitējusi kreditīestāde un kas nav norādīti kā privātpersonu vai MVU noguldījumi, kā minēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 6. punktā. Šī summa ietver arī kuponus, kam pienāk termiņš nākamo 30 kalendāro dienu laikā attiecībā uz visiem šiem vērtspapīriem.</p>
910	<p>1.1.7.3. Citi</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 31. panta 10. punkts</p> <p>Kreditīestādes norāda visu to saistību neatmaksātā atlikuma summu, kam pienāk termiņš nākamo 30 kalendāro dienu laikā, kā minēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 23. līdz 31. pantā.</p>
920	<p>1.2. Izejošās naudas plūsmas saistībā ar nodrošinātajiem kreditēšanas darījumiem un kapitāla tirgus darījumiem</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 3. punkts</p> <p>Kreditīestādes šeit norāda izejošās naudas plūsmas, kas izriet no nodrošinātajiem kreditēšanas darījumiem un kapitāla tirgus darījumiem, kuri definēti Regulas (ES) Nr. 575/2013 192. panta 2. un 3. punktā. Nodrošinājuma mijmaiņas darījumu (kas aptver darījumus “nodrošinājums pret nodrošinājumu”) norāda XXIV pielikuma C 75.00 veidnē.</p>
930	<p>1.2.1. Darījuma partneris ir centrālā banka</p> <p>Kreditīestādes šeit norāda izejošās naudas plūsmas, kas izriet no nodrošinātajiem kreditēšanas darījumiem un kapitāla tirgus darījumiem, kuri definēti Regulas (ES) Nr. 575/2013 192. panta 2. un 3. punktā, ja darījuma partneris ir centrālā banka.</p>
940	<p>1.2.1.1. 1. līmeņa nodrošinājums, izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 3. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Kreditīestādes šeit norāda izejošās naudas plūsmas, kas izriet no nodrošinātajiem kreditēšanas darījumiem un kapitāla tirgus darījumiem, kuri definēti Regulas (ES) Nr. 575/2013 192. panta 2. un 3. punktā, ja darījuma partneris ir centrālā banka un sniegtais nodrošinājums ir 1. līmeņa nodrošinājums, izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
950	<p>1.2.1.2. 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segto obligāciju nodrošinājums</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 3. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Kreditīstādes šeit norāda izejošās naudas plūsmas, kas izriet no nodrošinātajiem kreditēšanas darījumiem un kapitāla tirgus darījumiem, kuri definēti Regulas (ES) Nr. 575/2013 192. panta 2. un 3. punktā, ja darījuma partneris ir centrālā banka un sniegtais nodrošinājums ir 1. līmeņa nodrošinājums, kas ir ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas.</p>
960	<p>1.2.1.3. 2.A līmeņa nodrošinājums</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 3. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Kreditīstādes šeit norāda izejošās naudas plūsmas, kas izriet no nodrošinātajiem kreditēšanas darījumiem un kapitāla tirgus darījumiem, kuri definēti Regulas (ES) Nr. 575/2013 192. panta 2. un 3. punktā, ja darījuma partneris ir centrālā banka un sniegtais nodrošinājums ir 2.A līmeņa nodrošinājums (visi veidi).</p>
970	<p>1.2.1.4. 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP) nodrošinājums</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 3. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Kreditīstādes šeit norāda izejošās naudas plūsmas, kas izriet no nodrošinātajiem kreditēšanas darījumiem un kapitāla tirgus darījumiem, kuri definēti Regulas (ES) Nr. 575/2013 192. panta 2. un 3. punktā, ja darījuma partneris ir centrālā banka un sniegtais nodrošinājums ir 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri, kas ir nodrošināti ar mājokļiem vai automašīnām un ar kredītkvalitātes 1. pakāpi, un kas atbilst 13. panta 2. punkta g) apakšpunkta i), ii) vai iv) punktā minētajiem nosacījumiem.</p>
980	<p>1.2.1.5. 2.B līmeņa segtās obligācijas</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 3. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Kreditīstādes šeit norāda izejošās naudas plūsmas, kas izriet no nodrošinātajiem kreditēšanas darījumiem un kapitāla tirgus darījumiem, kuri definēti Regulas (ES) Nr. 575/2013 192. panta 2. un 3. punktā, ja darījuma partneris ir centrālā banka un sniegtais nodrošinājums ir 2.B līmeņa augstas kvalitātes segtās obligācijas, kas atbilst 12. panta 1. punkta e) apakšpunktā minētajiem nosacījumiem.</p>
990	<p>1.2.1.6. 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP) nodrošinājums</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 3. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Kreditīstādes šeit norāda izejošās naudas plūsmas, kas izriet no nodrošinātajiem kreditēšanas darījumiem un kapitāla tirgus darījumiem, kuri definēti Regulas (ES) Nr. 575/2013 192. panta 2. un 3. punktā, ja darījuma partneris ir centrālā banka un sniegtais nodrošinājums ir 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri, kas ir komerciāli vai paredzēti dalībvalsts fiziskām personām un ar kredītkvalitātes 1. pakāpi, un kas atbilst 13. panta 2. punkta g) apakšpunkta iii) vai v) punktā minētajiem nosacījumiem.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
1000	<p>1.2.1.7. Cits 2.B līmeņa aktīvu nodrošinājums</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 3. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda izejošās naudas plūsmas, kas izriet no nodrošinātajiem kredītēšanas darījumiem un kapitāla tirgus darījumiem, kuri definēti Regulas (ES) Nr. 575/2013 192. panta 2. un 3. punktā, ja darījuma partneris ir centrālā banka un sniegtais nodrošinājums ir 2.B līmeņa nodrošinājums, kas nav ietverts iepriekš.</p>
1010	<p>1.2.1.8. Nelikvīdu aktīvu nodrošinājums</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 3. punkta g) apakšpunkts</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda izejošās naudas plūsmas, kas izriet no nodrošinātajiem kredītēšanas darījumiem un kapitāla tirgus darījumiem, kuri definēti Regulas (ES) Nr. 575/2013 192. panta 2. un 3. punktā, ja darījuma partneris ir centrālā banka un sniegtais nodrošinājums ir nelikvīdu aktīvu nodrošinājums.</p>
1020	<p>1.2.2. Darījuma partneris nav centrālā banka</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda izejošās naudas plūsmas, kas izriet no nodrošinātajiem kredītēšanas darījumiem un kapitāla tirgus darījumiem, kuri definēti Regulas (ES) Nr. 575/2013 192. panta 2. un 3. punktā, ja darījuma partneris nav centrālā banka.</p>
1030	<p>1.2.2.1. 1. līmeņa nodrošinājums, izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 3. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda izejošās naudas plūsmas, kas izriet no nodrošinātajiem kredītēšanas darījumiem un kapitāla tirgus darījumiem, kuri definēti Regulas (ES) Nr. 575/2013 192. panta 2. un 3. punktā, ja darījuma partneris nav centrālā banka un sniegtais nodrošinājums ir 1. līmeņa nodrošinājums, izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas.</p>
1040	<p>1.2.2.2. 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segto obligāciju nodrošinājums</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 3. punkta b) apakšpunkts</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda izejošās naudas plūsmas, kas izriet no nodrošinātajiem kredītēšanas darījumiem un kapitāla tirgus darījumiem, kuri definēti Regulas (ES) Nr. 575/2013 192. panta 2. un 3. punktā, ja darījuma partneris nav centrālā banka un sniegtais nodrošinājums ir 1. līmeņa nodrošinājums, kas ir ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas.</p>
1050	<p>1.2.2.3. 2.A līmeņa nodrošinājums</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 3. punkta c) apakšpunkts</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda izejošās naudas plūsmas, kas izriet no nodrošinātajiem kredītēšanas darījumiem un kapitāla tirgus darījumiem, kuri definēti Regulas (ES) Nr. 575/2013 192. panta 2. un 3. punktā, ja darījuma partneris nav centrālā banka un sniegtais nodrošinājums ir 2.A līmeņa nodrošinājums.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
1060	<p>1.2.2.4. 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP) nodrošinājums</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 3. punkta d) apakšpunkta i) punkts</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda izejošās naudas plūsmas, kas izriet no nodrošinātajiem kredītēšanas darījumiem un kapitāla tirgus darījumiem, kuri definēti Regulas (ES) Nr. 575/2013 192. panta 2. un 3. punktā, ja darījuma partneris nav centrālā banka un sniegtais nodrošinājums ir 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri, kas ir nodrošināti ar mājokļiem vai automašīnām un ar kredītkvalitātes 1. pakāpi, un kas atbilst 13. panta 2. punkta g) apakšpunkta i), ii) vai iv) punktā minētajiem nosacījumiem.</p>
1070	<p>1.2.2.5. 2.B līmeņa segtās obligācijas</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda izejošās naudas plūsmas, kas izriet no nodrošinātajiem kredītēšanas darījumiem un kapitāla tirgus darījumiem, kuri definēti Regulas (ES) Nr. 575/2013 192. panta 2. un 3. punktā, ja darījuma partneris nav centrālā banka un sniegtais nodrošinājums ir 2.B līmeņa augstas kvalitātes segtās obligācijas, kas atbilst 12. panta 1. punkta e) apakšpunktā minētajiem nosacījumiem.</p>
1080	<p>1.2.2.6. 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP) nodrošinājums</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 3. punkta e) apakšpunkts</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda izejošās naudas plūsmas, kas izriet no nodrošinātajiem kredītēšanas darījumiem un kapitāla tirgus darījumiem, kuri definēti Regulas (ES) Nr. 575/2013 192. panta 2. un 3. punktā, ja darījuma partneris nav centrālā banka un sniegtais nodrošinājums ir 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri, kas ir komerciāli vai paredzēti dalībvalsts fiziskām personām un ar kredītkvalitātes 1. pakāpi, un kas atbilst 13. panta 2. punkta g) apakšpunkta iii) vai v) punktā minētajiem nosacījumiem.</p>
1090	<p>1.2.2.7. Cits 2.B līmeņa aktīvu nodrošinājums</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 3. punkta f) apakšpunkts</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda izejošās naudas plūsmas, kas izriet no nodrošinātajiem kredītēšanas darījumiem un kapitāla tirgus darījumiem, kuri definēti Regulas (ES) Nr. 575/2013 192. panta 2. un 3. punktā, ja darījuma partneris nav centrālā banka un sniegtais nodrošinājums ir 2.B līmeņa nodrošinājums, kas nav ietverts iepriekš.</p>
1100	<p>1.2.2.8. Nelikvīdu aktīvu nodrošinājums</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 3. punkta g) apakšpunkts</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda izejošās naudas plūsmas, kas izriet no nodrošinātajiem kredītēšanas darījumiem un kapitāla tirgus darījumiem, kuri definēti Regulas (ES) Nr. 575/2013 192. panta 2. un 3. punktā, ja darījuma partneris nav centrālā banka un sniegtais nodrošinājums ir nelikvīdu aktīvu nodrošinājums.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
1110	<p>1.2.2.8.1. Darījuma partneris ir centrālā valdība, publiskā sektora struktūra jeb PSE <=RP20 %, daudzpusēja attīstības banka</p> <p>Komisijas Delegētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 3. punkta d) apakšpunkta ii) punkts</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda izejošās naudas plūsmas, kas izriet nodrošinātajiem kreditēšanas darījumiem un kapitāla tirgus darījumiem, kuri definēti Regulas (ES) Nr. 575/2013 192. panta 2. un 3. punktā, ja nodrošinājums ir nelikvids aktīvs un darījuma partneris ir centrālā valdība, publiskā sektora struktūra ar riska pakāpi, kas ir vienāda vai mazāka par 20 %, vai daudzpusēja attīstības banka.</p>
1120	<p>1.2.2.8.2. Cits darījuma partneris</p> <p>Komisijas Delegētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 3. punkta g) apakšpunkta ii) punkts</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda izejošās naudas plūsmas, kas izriet nodrošinātajiem kreditēšanas darījumiem un kapitāla tirgus darījumiem, kuri definēti Regulas (ES) Nr. 575/2013 192. panta 2. un 3. punktā, ja darījuma partneris nav centrālā banka, centrālā valdība, publiskā sektora struktūra ar riska pakāpi, kas ir mazāka par 20 %, vai daudzpusēja attīstības banka un sniegtais nodrošinājums ir nelikvids aktīvs.</p>
1130	<p>1.3. Kopā izejošās naudas plūsmas, kas izriet no nodrošinājuma mijmaiņas darījumiem</p> <p>Izejošo naudas plūsmu summu no XXIV pielikuma C 75.00 veidnes 050. slejas norāda 060. slejā.</p>
IZZIŅAS POSTEŅI	
1140	<p>2. Privātpersonu vai MVU obligācijas, kuru atlikušais termiņš ir mazāks par 30 dienām</p> <p>Komisijas Delegētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 6. punkts</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda to emitēto parādzīmju, obligāciju un citu vērtspapīru summu, kas tiek pārdoti vienīgi privātpersonu vai MVU tirgū un turēti privātpersonu vai MVU kontā. Šīs privātpersonu vai MVU obligācijas ir jānorāda arī atbilstošajā privātpersonu vai MVU noguldījumu kategorijā, kā norādīts privātpersonu vai MVU noguldījumu aprakstā (030.–110. rindas norādījums).</p>
1150	<p>3. Privātpersonu vai MVU noguldījumi, kurus neietver izejošo naudas plūsmu aprēķinā</p> <p>Komisijas Delegētās regulas (ES) 2015/61 25. panta 4. punkts</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda to noguldījumu kategorijas, kurus neietver izejošo naudas plūsmu aprēķinā, ja ir izpildīti 25. panta 4. punkta a) vai b) apakšpunktā minētie nosacījumi (t. i., ja noguldītājs nedrīkst izņemt noguldījumu 30 kalendārajās dienās vai priekšlaicīgi izņemt noguldījumu 30 kalendāro dienu laikā, kam piemēro konkrētu līgumsodu).</p>
1160	<p>4. Nenovērtēti privātpersonu vai MVU noguldījumi</p> <p>Komisijas Delegētās regulas (ES) 2015/61 25. panta 3. punkts</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda tos privātpersonu vai MVU noguldījumus, kuriem nav veikts vai pabeigts Komisijas Delegētās regulas (ES) 2015/61 25. panta 2. punktā paredzētais novērtējums.</p> <p>Šie noguldījumi jānorāda arī noguldījumu 2. kategorijā (noguldījumi, kuriem piemēro augstākas izejošo naudas plūsmu likmes, kā norādīts 070. rindas norādījumos).</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
1170	<p>5. Likviditātes izejošās naudas plūsmas, kurām jāveic ieskaits ar savstarpēji atkarīgām ienākošajām naudas plūsmām</p> <p>Kredītiestādes norāda visu to saistību un ārpusbilances saistību neatmaksāto atlikumu, kuru likviditātes izejošajām naudas plūsmām veikts ieskaits ar savstarpēji atkarīgām ienākošajām naudas plūsmām saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 26. pantu.</p>
	<p>6. Operacionālie noguldījumi, kurus uztur, lai saņemtu fīrvērtes, turētājbankas, naudas pārvaldības pakalpojumus vai citus līdzīgus pakalpojumus iedibinātu operacionālo attiecību kontekstā</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda operacionālos noguldījumus, kas minēti 1.1.2.1. postenī, šādu darījuma partneru dalījumā:</p> <ul style="list-style-type: none"> — kredītiestādes; — finanšu klienti, kas nav kredītiestādes; — valdības, centrālās bankas, daudzpusējas attīstības bankas un publiskā sektora struktūras; — citi klienti.
1180	<p>6.1. Sniedz kredītiestādes</p> <p>Kredītiestādes norāda to operacionālo noguldījumu neatmaksātā atlikuma summu, kas minēti 1.1.2.1. postenī un kurus sniedz kredītiestādes.</p>
1190	<p>6.2. Sniedz finanšu klienti, kas nav kredītiestādes</p> <p>Kredītiestādes norāda to operacionālo noguldījumu neatmaksātā atlikuma summu, kas minēti 1.1.2.1. postenī un kurus sniedz finanšu klienti, kas nav kredītiestādes.</p>
1200	<p>6.3. Sniedz valdības, centrālās bankas, daudzpusējas attīstības bankas un publiskā sektora struktūras</p> <p>Kredītiestādes norāda to operacionālo noguldījumu neatmaksātā atlikuma summu, kas minēti 1.1.2.1. postenī un kurus sniedz valdības, centrālās bankas, daudzpusējas attīstības bankas un publiskā sektora struktūras.</p>
1210	<p>6.4. Sniedz citi klienti</p> <p>Kredītiestādes norāda to operacionālo noguldījumu neatmaksātā atlikuma summu, kas minēti 1.1.2.1. postenī un kurus sniedz citi klienti (izņemot iepriekš minētos un klientus, kurus ņem vērā attiecībā uz privātpersonu vai MVU noguldījumiem).</p>
	<p>7. Noguldījumi, kas nav operacionālie noguldījumi un kurus uztur finanšu klienti un citi klienti</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda noguldījumus, kas nav operacionālie noguldījumi un kas minēti 1.1.3.2. un 1.1.3.3. postenī, šādu darījuma partneru dalījumā:</p> <ul style="list-style-type: none"> — kredītiestādes; — finanšu klienti, kas nav kredītiestādes; — valdības, centrālās bankas, daudzpusējas attīstības bankas un publiskā sektora struktūras; — citi klienti.

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
1220	<p>7.1. Sniedz kredītiestādes</p> <p>Kredītiestādes norāda to noguldījumu, kas nav operacionālie noguldījumi, neatmaksātā atlikuma summu, kas minēti 1.1.3.2. postenī un kurus sniedz kredītiestādes.</p>
1230	<p>7.2. Sniedz finanšu klienti, kas nav kredītiestādes</p> <p>Kredītiestādes norāda to noguldījumu, kas nav operacionālie noguldījumi, neatmaksātā atlikuma summu, kas minēti 1.1.3.2. postenī un kurus sniedz finanšu klienti, kas nav kredītiestādes.</p>
1240	<p>7.3. Sniedz valdības, centrālās bankas, daudzpusējas attīstības bankas un publiskā sektora struktūras</p> <p>Kredītiestādes norāda to noguldījumu, kas nav operacionālie noguldījumi, neatmaksātā atlikuma summu, kas minēti 1.1.3.3. postenī un kurus sniedz valdības, centrālās bankas, daudzpusējas attīstības bankas un publiskā sektora struktūras.</p>
1250	<p>7.4. Sniedz citi klienti</p> <p>Kredītiestādes norāda to noguldījumu, kas nav operacionālie noguldījumi, neatmaksātā atlikuma summu, kas minēti 1.1.3.3. postenī un kurus sniedz citi klienti (izņemot iepriekš minētos un klientus, kurus ņem vērā attiecībā uz privātpersonu vai MVU noguldījumiem).</p>
1260	<p>8. Finansējuma saistības attiecībā pret nefinanšu klientiem</p> <p>Komisijas Delegētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 3. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Kredītiestādes norāda līgumā noteikto saistību nesamaksāto summu attiecībā pret nefinanšu klientiem, lai sniegtu finansējumu 30 dienu laikā.</p> <p>Šajā postenī līgumā noteiktās saistības ietver tikai tās saistības, kuras nav atzītas par likviditātes izejošajām naudas plūsmām.</p>
1270	<p>9. 1. līmeņa nodrošinājums, izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas, kas sniegts attiecībā uz atvasinātajiem instrumentiem</p> <p>Kredītiestādes norāda tāda 1. līmeņa nodrošinājuma tirgus vērtību, kas nav ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas, ko sniedz Regulas (ES) Nr. 575/2013 II pielikumā norādītajiem līgumiem un kredītu atvasinātajiem instrumentiem.</p>
1280	<p>10. Vērtspapīru finansēšanas darījumu uzraudzība</p> <p>Kredītiestādes saskaņā ar deleģēto aktu, kas Komisijai jāpieņem saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 423. panta 3. punktu, norāda iesniegtā nodrošinājuma kopējo summu attiecībā uz vērtspapīru finansēšanas darījumiem, ja attiecīgā valūtas kursa pārmaiņa varētu izraisīt izejošās naudas plūsmas saistībā ar nodrošinājumu no iestādes vērtspapīru finansēšanas darījuma viena posma dēļ, kas denominēts atšķirīgi no otra posma.</p>
	<p>11. Izejošās naudas plūsmas grupas vai institucionālās aizsardzības shēmas ietvaros</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda visus darījumus, kas norādīti 1. postenī, ja darījuma partneris ir kredītiestādes mātesuzņēmums vai meitasuzņēmums, vai tā paša mātesuzņēmuma cits meitasuzņēmums, vai to ar iestādi saista attiecības Direktīvas 83/349/EEK 12. panta 1. punkta izpratnē, vai tas ir dalībnieks tajā pašā institucionālajā aizsardzības shēmā, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 113. panta 7. punktā, vai centrālā iestāde vai dalībnieks kādā tīklā vai kooperatīvajā grupā saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 10. pantu.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
1290	<p>11.1. no kā: finanšu klientam</p> <p>Kredītiestādes norāda 1.1. postenī norādīto kopējo summu finanšu klientiem 11. posteņa jomas ietvaros.</p>
1300	<p>11.2. no kā: nefinanšu klientiem</p> <p>Kredītiestādes norāda 1.1. postenī norādīto kopējo summu nefinanšu klientiem 11. posteņa jomas ietvaros.</p>
1310	<p>11.3. no kā: nodrošināti</p> <p>Kredītiestādes norāda 1.2. postenī norādīto nodrošināto darījumu kopējo summu 11. posteņa jomas ietvaros.</p>
1320	<p>11.4. no kā: kredītiespējas bez preferenciālā režīma</p> <p>Kredītiestādes norāda maksimālo summu, kuru varētu izņemt no neizmantotām piešķirtām kredītiespējām, kas vienībām norādītas 1.1.5.1. postenī 11. posteņa jomas ietvaros, attiecībā uz kurām tās nav saņēmušas atļauju piemērot zemāku izejošo naudas plūsmu likmi saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 29. pantu.</p>
1330	<p>11.5. no kā: likviditātes iespējas bez preferenciālā režīma</p> <p>Kredītiestādes norāda maksimālo summu, kuru varētu izņemt no neizmantotām piešķirtām likviditātes iespējām, kas vienībām norādītas 1.1.5.2. postenī 11. posteņa jomas ietvaros, attiecībā uz kurām tās nav saņēmušas atļauju piemērot zemāku izejošo naudas plūsmu likmi saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 29. pantu.</p>
1340	<p>11.6. no kā: operacionālie noguldījumi</p> <p>Kredītiestādes norāda 1.1.2. postenī minēto noguldījumu summu vienībām 11. posteņa jomas ietvaros.</p>
1350	<p>11.7. no kā: noguldījumi, kas nav operacionālie noguldījumi</p> <p>Kredītiestādes norāda 1.1.3. postenī minēto noguldījumu neatmaksātā atlikuma summu no vienībām 11. posteņa jomas ietvaros.</p>
1360	<p>11.8. no kā: saistības parāda vērtspapīru veidā, ja netiek uzskatīti par privātpersonu vai MVU noguldījumiem</p> <p>Kredītiestādes norāda 1.1.7.2. postenī norādīto parāda vērtspapīru neatmaksātā atlikuma summu, kurus vienības tur 11. posteņa jomas ietvaros.</p>
1370	<p>12. Ārvalstu valūtu kursu izejošās naudas plūsmas</p> <p>Šo posteni norāda vienīgi gadījumā, ja pārskats tiek sniegts valūtās, par kurām tiek sniegts atsevišķs pārskats.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	Attiecībā tikai uz pārskatu sniegšanu par nozīmīgām valūtām kredītiestādes norāda izejošo naudas plūsmu daļu saistībā ar atvasinātajiem instrumentiem (norādīti 1.1.4.5. postenī), kas attiecas uz ārvalstu valūtas pamatsummas plūsmām attiecīgajā nozīmīgajā valūtā saistībā ar dažādu valūtu mijmaiņas darījumiem, ārvalstu valūtas tagadnes darījumiem un nākotnes darījumiem, kuru termiņš beidzas 30 dienu laikā. Ieskaitu pēc darījuma partnera var piemērot tikai plūsmām minētajā valūtā, piemēram, darījuma partneri A: EUR+10 un darījuma partneri A: EUR-20 norāda kā EUR10 izejošo naudas plūsmu. Ieskaitu neveic starp dažādiem darījuma partneriem, piemēram, darījuma partneri A: EUR-10, darījuma partneris B: EUR+40 norāda kā EUR10 izejošo naudas plūsmu C73.00 (un EUR40 ienākošo naudas plūsmu C74.00).
1380	13. Trešo valstu izejošās naudas plūsmas – pārvedumu ierobežojumi vai nekonvertējamās valūtas Kredītiestādes šeit norāda likviditātes izejošās naudas plūsmas no trešām valstīm, kurās pastāv pārskaitījumu ierobežojumi, vai kas ir denominētas nekonvertējamās valūtās.
1390	14. Papildu atlikumi, kuri jātur centrālās bankas rezervēs Kredītiestādes vajadzības gadījumā norāda to papildu atlikumu summu, kuri jātur centrālās bankas rezervēs, ja par to panākta vienošanās starp attiecīgo kompetento iestādi un ECB vai centrālo banku saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta b) apakšpunkta iii) punktu.

PĀRSKATU PAR LIKVIDITĀTI SNIEGŠANA (3. DAĻA – IENĀKOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS)

2. Ienākošās naudas plūsmas
 - 2.1. Vispārīgas piezīmes
 1. Šī ir kopsavilkuma veidne, kurā iekļauta informācija par likviditātes ienākošajām naudas plūsmām, kuras mēra par nākamo 30 dienu laikposmu, lai sniegtu pārskatu par likviditātes seguma prasības ievērošanu, kā noteikts Komisijas Deleģētajā regulā (ES) 2015/61. Posteņi, kuri kredītiestādēm nav jānorāda, ir iekrāsoti pelēkā krāsā.
 2. Kredītiestādes datus šajā veidnē iesniedz tādās valūtās, kā noteikts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 4. panta 5. punktā.
 3. Saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. pantu likviditātes ienākošās naudas plūsmas:
 - i. ietver tikai līgumos noteiktās ienākošās naudas plūsmas no riska darījumiem, kuriem nav kavējumu un attiecībā uz kuriem kredītiestādei nav pamata sagaidīt, ka nākamo 30 dienu laikā netiks pildītas saistības;
 - ii. aprēķina, dažādu kategoriju debitoru parādu nesamaksātos atlikumus reizinot ar likmēm, kas noteiktas Komisijas Deleģētajā regulā (ES) 2015/61.
 4. Ienākošās naudas plūsmas grupas ietvaros vai institucionālajā aizsardzības shēmā (izņemot ienākošās naudas plūsmas no neizmantojamiem kredītiespējām vai likviditātes iespējām, ko sniedz grupas vai institucionālās aizsardzības shēmas dalībnieki, ja kompetentā iestāde ir piešķirusi atļauju piemērot preferenciālu ienākošo naudas plūsmju likmi) iedala attiecīgajās kategorijās. Nesvērtās vērtības papildus norāda kā izziņas posteņus veidnes 4. iedaļā (460.-480. rinda).

▼ M5

5. Saskaņā ar Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 6. punktu kredītiestādes nesniedz pārskatu par ienākošajām naudas plūsmām no visiem likvidiem aktīviem, par kuriem sniegts pārskats saskaņā ar minētās regulas II sadaļu, ja tie nav maksājumi, kas jāveic par aktīviem, kuri nav atspoguļoti aktīva tirgus vērtībā.
6. Ienākošās naudas plūsmas, ko ir paredzēts saņemt trešās valstīs, kurās pastāv pārvedumu ierobežojumi, vai kas ir denominētas nekonvertējamās valūtās, norāda 1.1., 1.2. vai 1.3. iedaļas attiecīgajās rindās. Ienākošās naudas plūsmas norāda pilnībā, neatkarīgi no izejošo naudas plūsmu summas trešā valstī vai valūtā.
7. Naudas līdzekļus, kuri pienākas no vērtspapīriem, ko emitējusi pati kredītiestāde vai ar to saistīta struktūra, ņem vērā neto apmērā ar ienākošo naudas plūsmu likmi, ko piemēro, balstoties uz ienākošo naudas plūsmu likmi, kuru piemēro pamatā esošajam aktīvam atbilstīgi Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 3. punkta h) apakšpunktam.
8. Saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 7. punktu kredītiestādes nesniedz pārskatu par ienākošajām naudas plūsmām ne no kādām jaunām noslēgtām saistībām.
9. Ja ir noteikta nozīmīga valūta saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 4. panta 5. punktu, pārskatu sniedz tikai par tiem atlikumiem, kuri ir denominēti nozīmīgajā valūtā, lai nodrošinātu, ka tiek pareizi atspoguļotas valūtas kursu starpības. Tas var nozīmēt, ka nozīmīgas valūtas veidnē tiek sniegts pārskats tikai par vienu darījuma pusi. Piemēram, ārvalstu valūtas atvasināto instrumentu gadījumā kredītiestādes drīkst veikt ienākošo un izejošo naudas plūsmu ieskaitu saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 21. pantu tikai tad, ja tās ir denominētas vienā un tajā pašā valūtā.
10. Šīs veidnes slejas struktūra ir veidota tā, lai būtu ņemtas vērā ienākošo naudas plūsmu dažādās maksimālās robežvērtības, kas piemērojamas saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 33. pantu. Tāpēc veidne balstās uz trim sleju kopumiem – viens kopums katram maksimālās robežvērtības režīmam (maksimālā robežvērtība 75 %, maksimālā robežvērtība 90 % un atbrīvojums no maksimālās robežvērtības piemērošanas). Kredītiestādes, kuras sniedz konsolidētu pārskatu, var izmantot vairāk nekā vienu šādu sleju kopumu, ja dažādas struktūras tajā pašā konsolidācijā ir atbilstīgas dažādu maksimālo robežvērtību piemērošanai.
11. Saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 2. panta 3. punkta c) apakšpunktu attiecībā uz konsolidāciju tās likviditātes ienākošās naudas plūsmas meitasuzņēmumā trešā valstī, attiecībā uz kurām saskaņā ar attiecīgās trešās valsts tiesību aktiem piemēro zemākas likmes par regulas III sadaļā minētajām, konsolidē saskaņā ar zemākām likmēm, kas noteiktas trešās valsts tiesību aktos.
12. Komisijas Deleģētā regula (ES) 2015/61 attiecas tikai uz likmēm un diskontiēm, un vārds “svērums” veidnē attiecas tikai uz likmēm un diskontiēm attiecīgajā kontekstā. Šajā pielikumā vārdu “svērts” saprot kā vispārīgu terminu, lai norādītu summu, kas aprēķināta pēc attiecīgo diskontu, likmju un jebkādu citu būtisku papildu norādījumu piemērošanas (piem., nodrošinātas kredīvēšanas un nodrošināta finansējuma gadījumā).

▼ M5

13. Šo norādījumu saistītajās veidnēs ir iekļauti daži “izziņas posteņi”. Lai gan tie nav noteikti nepieciešami paša koeficienta aprēķināšanai, šie posteņi tomēr ir jāaizpilda. Tie sniedz informāciju, kas nepieciešama, lai kompetentā iestāde varētu veikt pienācīgu novērtējumu par kredītiestādes atbilstību likviditātes prasībām. Dažos gadījumos tie parāda posteņu sīkāku sadalījumu veidnes galvenajās iedaļās, savukārt citos gadījumos tie atspoguļo papildu likviditātes resursus, kuri var būt pieejami kredītiestādēm.
- 2.2. Īpašas piezīmes attiecībā uz nodrošinātiem kreditēšanas un kapitāla tīrgus darījumiem
1. Veidne iedala nodrošinātās naudas plūsmas kategorijās atkarībā no pamatā esošā aktīva kvalitātes vai augstas kvalitātes likvīdo aktīvu atbilstības. Nodrošinājuma mijmaiņas darījumiem ir paredzēta atsevišķa veidne – C 75.00 XXIV PIELIKUMĀ. Par nodrošinājuma mijmaiņas darījumiem, kuri ir “nodrošinājums pret nodrošinājumu” darījumi, ienākošo naudas plūsmu veidnē (C 74.00, XXIV PIELIKUMS), kura attiecas tikai uz “nauda pret nodrošinājumu” darījumiem, pārskatu nesniedz.
2. Ja ienesīgums ir atkarīgs no nozīmīgas valūtas kursa, pārskatu sniedz tikai par tiem atlikumiem, kuri ir denominēti nozīmīgajā valūtā, lai nodrošinātu, ka tiek pareizi atspoguļotas valūtas kursu starpības. Tas var nozīmēt, ka nozīmīgas valūtas veidnē tiek sniegts pārskats tikai par vienu darījuma pusi. Tādējādi *reverse repo* darījuma rezultāts var būt negatīvas ienākošās naudas plūsmas. Tajā pašā postenī norādītus *reverse repo* darījumus summē (pozitīvus un negatīvus). Ja kopējā summa ir pozitīva, to norāda ienākošo naudas plūsmu veidnē. Ja kopējā summa ir negatīva, to norāda izejošo naudas plūsmu veidnē. Šo pieeju piemēro otrādi attiecībā uz *repo* darījumiem.
3. Kredītiestādes sniedz pārskatu tikai par tiem 1. līmeņa, 2.A līmeņa un 2.B līmeņa aktīviem, kas tiek atzīti par likvīdiem aktīviem saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 II sadaļu. Ja nodrošinājums ir 1. līmeņa, 2.A līmeņa vai 2.B līmeņa aktīvi, bet netiek atzīti par likvīdiem aktīviem saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 II sadaļu, to norāda kā nelikvīdu. Līdzīgi, ja kredītiestāde savos augstas kvalitātes likvīdajos aktīvos var atzīt tikai daļu no tās ārvalstu valūtas akcijām vai centrālās valdības vai bankas aktīviem ārvalstu valūtā, vai centrālās valdības vai bankas aktīviem vietējā valūtā, ar 1. līmeņa, 2.A līmeņa un 2.B līmeņa aktīviem (atsauce uz Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 12. panta 1. punkta c) apakšpunkta i)-iii) punktu un 10. panta 1. punkta d) apakšpunktu) saistītajās rindās norāda tikai atzīstamo daļu. Ja konkrēto aktīvu izmanto kā nodrošinājumu, bet par tādu summu, kas ir pārpalikums papildus tai daļai, kuru var atzīt par likvīdajiem aktīviem, pārpalikuma summu norāda nelikvīdo aktīvu iedaļā. 2.A līmeņa aktīvus norāda attiecīgajā 2.A līmeņa aktīvu rindā, pat ja ir piemērota alternatīvā likviditātes pieeja saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 19. pantu.

▼ M5

2.3. Īpašas piezīmes attiecībā uz norēķinu un nākotnes darījumiem

Kreditīestādes sniedz pārskatu par ienākošajām naudas plūsmām, kuras izriet no nākotnes *repo* darījumiem, kas sākas 30 dienu laikā un kuru termiņš ir pēc 30 dienu laikposma. Saņēmamās ienākošās naudas plūsmas norāda {C 74.00; r260} (“citas ienākošās naudas plūsmas”), atskaitot tā aktīva tirgus vērtību, kurš jāsniedz darījumu partnerim pēc attiecīgā likviditātes seguma rādītāja diskonta piemērošanas. Ja aktīvi nav “likvidi aktīvi”, saņēmamās ienākošās naudas plūsmas norāda pilnībā. Aktīvu, kas iekļājams kā nodrošinājums, norāda C 72.00, ja iestāde tur aktīvu savā darījumu portfelī atsaucēs datumā un ja tas atbilst saistītajiem nosacījumiem.

Kreditīestādes sniedz pārskatu par ienākošajām naudas plūsmām, kuras izriet no nākotnes *repo* darījumiem, *reverse repo* darījumiem un nodrošinājuma mijmaiņas darījumiem, kas sākas 30 dienu laikā un kuru termiņš ir pēc 30 dienu laikposma, ja sākotnējais posms rada ienākošo naudas plūsmu. *Repo* darījuma gadījumā saņēmamās ienākošās naudas plūsmas norāda {C 74.00; r260} (“citas ienākošās naudas plūsmas”), atskaitot tā aktīva tirgus vērtību, kurš jāsniedz darījumu partnerim pēc attiecīgā likviditātes seguma rādītāja diskonta piemērošanas. Ja saņēmamā summa ir mazāka par aktīva, kuru paredzēts aizdot kā nodrošinājumu, tirgus vērtību (pēc diskonta piemērošanas), starpību norāda kā izejošo naudas plūsmu C.73.00. Ja aktīvi nav “likvidi aktīvi”, saņēmamās ienākošās naudas plūsmas norāda pilnībā. Aktīvu, kas iekļājams kā nodrošinājums, norāda C 72.00, ja iestāde tur aktīvu savā darījumu portfelī atsaucēs datumā un ja tas atbilst saistītajiem nosacījumiem. *Reverse repo* darījuma gadījumā, ja aktīva, kas saņemams kā nodrošinājums, tirgus vērtība pēc attiecīgā likviditātes seguma rādītāja diskonta piemērošanas (ja aktīvs tiek atzīts par likvidu aktīvu) ir lielāka nekā aizdodamā summa, starpību norāda kā ienākošo naudas plūsmu {C 74.00; r260} (“citas ienākošās naudas plūsmas”). Nodrošinājuma mijmaiņas darījumiem, ja sākotnējā aktīvu mijmaiņas darījuma neto ietekme (ņemot vērā likviditātes seguma rādītāja diskontus) rada ienākošo naudas plūsmu, šo ienākošo naudas plūsmu norāda {C 74.00; r260} (“citas ienākošās naudas plūsmas”).

Nākotnes *repo* darījumi, nākotnes *reverse repo* darījumi un nākotnes nodrošinājuma mijmaiņas darījumi, kas sākas un kuru termiņš ir likviditātes seguma rādītāja 30 dienu laikā, neietekmē bankas likviditātes seguma rādītāju un tos var neņemt vērā.

2.4. Lēmumu pieņemšanas shēma par likviditātes seguma rādītāja ienākošajām naudas plūsmām saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32., 33. un 34. pantu

1. Lēmuma pieņemšanas shēma neskar pārskata sniegšanu par izziņas posteņiem. Lēmuma pieņemšanas shēma ir daļa no norādījumiem, kuros precizēti prioritātes noteikšanas novērtējuma kritēriji attiecībā uz katra norādītā posteņa iedalīšanu riska darījumu kategorijās, lai nodrošinātu vienotu un salīdzināmu pārskatu sniegšanu. Ar sekošanu lēmuma pieņemšanas shēmai vien nepietiek – kreditīestādes vienmēr nodrošina atbilstību arī pārējiem norādījumiem.

2. Vienkāršības labad lēmuma pieņemšanas shēmā neņem vērā summas un starpsummas; tomēr tas nenozīmē, ka tās arī nenorāda.

▼ M5

2.4.1. Lēmuma pieņemšanas shēma par rindām XXIV PIELIKUMA VEIDNĒ C 74.00

Nr.	Postenis	Lēmums	Pārskata sniegšana
1	Ienākošās naudas plūsmas, kas atbilst operatīvajiem kritērijiem, kā noteikts 32. pantā, piemēram, — Riska darījumam nav kavējumu (32. panta 1. punkts) — Kredītiestādei nav pamata sagaidīt, ka 30 kalendāro dienu laikā netiks pildītas saistības (32. panta 1. punkts) — Kredītiestādes neņem vērā ienākošās naudas plūsmas ne no kādām jaunām noslēgtām saistībām (32. panta 7. punkts) — Par ienākošajām naudas plūsmām nesniedz pārskatu, ja tām jau ir veikts ieskaits ar izejošajām naudas plūsmām (26. pants) — Kredītiestādes neņem vērā nekādas ienākošās naudas plūsmas no jebkuriem likvīdajiem aktīviem, kā minēts II sadaļā, izņemot maksājumus, kas jāveic par aktīviem, kuri nav atspoguļoti aktīva tirgus vērtībā. (32. panta 6. punkts)	Nē	Nesniedz pārskatu
		Jā	Nr. 2
2	Nākotnes darījums	Jā	Nr. 3
		Nē	Nr. 5
3	Nākotnes darījums, kurš noslēgts pēc pārskata sniegšanas datuma;	Jā	Nesniedz pārskatu
		Nē	Nr. 4
4	Nākotnes darījums, kurš sākas pirms 30 dienu laikposma beigām un kura termiņš ir pēc tā beigām	Jā	Nesniedz pārskatu
		Nē	260. rinda, ID 1.1.12.
5	Ienākošās naudas plūsmas grupas ietvaros vai institucionālajā aizsardzības shēmā	Jā	Nr. 6
		Nē	Nr. 7
6	Ienākošās naudas plūsmas no neizmantotām kredītiespējām vai likviditātes iespējām, ko sniedz grupas vai institucionālās aizsardzības shēmas locekļi, ja kompetentā iestāde ir piešķirusi atļauju piemērot augstāku ienākošo naudas plūsmu likmi (34. pants)	Jā	250. rinda, ID 1.1.11.
		Nē	Nr. 7
7	Ienākošās naudas plūsmas no nodrošinātiem kreditēšanas un kapitāla tirgus darījumiem, izņemot atvasinātos instrumentus (32. panta 3. punkta b)-c) un e)-f) apakšpunkts)	Jā	Nr. 23
		Nē	Nr. 8
8	Naudas līdzekļi, kuri pienākas no vērtspapīriem ar dzēšanas termiņu 30 dienu laikā (32. panta 2. punkta a) apakšpunkta i) punkts)	Jā	190. rinda, ID 1.1.5.
		Nē	Nr. 9

▼ M5

Nr.	Postenis	Lēmums	Pārskata sniegšana
9	Ienākošās naudas plūsmas no tirdzniecības finansēšanas darījumiem (32. panta 2. punkta a) apakšpunkta ii) punkts)	Jā	180. rinda, ID 1.1.4.
		Nē	Nr. 10
10	Aktīvi, kuriem nav līgumā noteikta konkrēta termiņa (32. panta 2. punkta i) apakšpunkts)	Jā	Nr. 11
		Nē	Nr. 12
11	Procentu un minimālie maksājumi no aktīviem, kuriem nav līgumā noteikta konkrēta termiņa, kuru dzēšanas termiņš saskaņā ar līgumu ir nākamo 30 dienu laikā un kuri šajā laikā radīs faktiski ienākošo naudas plūsmu	Jā	Nr. 12
		Nē	200. rinda, ID 1.1.6.
12	Naudas līdzekļi, kas pienākas no pašu kapitāla instrumentu pozīcijām būtiskos indeksos ar nosacījumu, ka tos neuzskaita divreiz – arī kā likvidos aktīvus (32. panta 2. punkta b) apakšpunkts)	Jā	210. rinda, ID 1.1.7.
		Nē	Nr. 13
13	Ienākošās naudas plūsmas no neizmantotām kredītiespējām vai likviditātes iespējām un visiem citiem centrālo banku piešķirumiem ar nosacījumu, ka tos neuzskaita divreiz – arī kā likvidos aktīvus (32. panta 3. punkta g) apakšpunkts)	Jā	220. rinda, ID 1.1.8.
		Nē	Nr. 14
14	Ienākošās naudas plūsmas no atsevišķos kontos turēto atlikumu atbrīvošanas saskaņā ar regulatīvajām prasībām par klientu tirdzniecībai paredzēto aktīvu aizsardzību (32. panta 4. punkts)	Jā	230. rinda, ID 1.1.9.
		Nē	Nr. 15
15	Neto naudas plūsmas no atvasinātajiem instrumentiem daļījumā pa darījumu partneriem un nodrošinājumiem (32. panta 5. punkts)	Jā	240. rinda, ID 1.1.10.
		Nē	Nr. 16
16	Ienākošās naudas plūsmas, kas saistītas ar izejošajām naudas plūsmām saskaņā ar attīstību veicinošo aizdevumu saistībām, kā minēts 31. panta 9. punktā (32. panta 3. punkta a) apakšpunkts)	Jā	170. rinda, ID 1.1.3.
		Nē	Nr. 17
17	Naudas līdzekļi, kas pienākas no centrālajām bankām un finanšu klientiem (32. panta 2. punkta a) apakšpunkts)	Jā	Nr. 21
		Nē	Nr. 18
18	Naudas līdzekļi, kas pienākas no nefinanšu klientiem (izņemot centrālās bankas) un kas neatbilst pamatsummas atmaksai (32. panta 2. punkts)	Jā	040. rinda, ID 1.1.1.1.
		Nē	Nr. 19
19	Citi naudas līdzekļi, kas pienākas no nefinanšu klientiem (izņemot centrālās bankas) (32. panta 2. punkta a) apakšpunkts)	Jā	Nr. 20
		Nē	260. rinda, ID 1.1.12.

▼ M5

Nr.	Postenis		Lēmums	Pārskata sniegšana	
20	Citi naudas līdzekļi, kas pienākas no nefinanšu klientiem (izņemot centrālās bankas) (32. panta 2. punkta a) apakšpunkts)	Nr.20.1-	Mazumtirdzniecības klienti (privātpersonas vai MVU)	Jā	060. rinda, ID 1.1.1.2.1.
			Nē	Nr. 20.2	
		Nr.20.2-	Nefinanšu komercsabiedrības	Jā	070. rinda, ID 1.1.1.2.2.
				Nē	Nr. 20.3
		Nr.20.3-	Valdības, daudzpusējās attīstības bankas un publiskā sektora struktūras	Jā	080. rinda, ID 1.1.1.2.3.
				Nē	090. rinda, ID 1.1.1.2.4.
21	Ienākošās naudas plūsmas no finanšu klientiem, kuras klasificē kā operacionālos noguldījumus (32. panta 3. punkta d) apakšpunkts)		Jā	Nr. 22	
			Nē	Nr. 23	
22	Kredītiestāde spēj noteikt atbilstošu simetrisku ienākošo naudas plūsmu likmi (32. panta 3. punkta d) apakšpunkts)		Jā	120. rinda, ID 1.1.2.1.1.	
			Nē	130. rinda, ID 1.1.2.1.2.	
23	Naudas līdzekļi, kas pienākas no centrālajām bankām (32. panta 2. punkta a) apakšpunkts)		Jā	150. rinda, ID 1.1.2.2.1.	
			Nē	160. rinda, ID 1.1.2.2.2.	
24	Nodrošinājuma mijmaiņas darījums (32. panta 3. punkta e) apakšpunkts)		Jā	410. rinda, ID 1.3 (1)	
			Nē	Nr. 25	
25	Nodrošinājums tiek atzīts par likvīdiem aktīviem (32. panta 3. punkta b) apakšpunkts)		Jā	Nr. 26	
			Nē	Nr. 27	
26	Nodrošināts finansēšanas darījums (32. panta 3. punkta b) apakšpunkts)	Nr.26.1-	Nodrošinājumu izmanto īso pozīciju segšanai	Jā	360. rinda, ID 1.2.2.
			Nē	Nr. 26.2	
		Nr.26.2-	1. līmeņa aktīvu nodrošinājums, izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas	Jā	290. rinda, ID 1.2.1.1.
				Nē	Nr. 26.3
		Nr.26.3-	1. līmeņa nodrošinājums, kas ir ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas	Jā	300. rinda, ID 1.2.1.2.
				Nē	Nr. 26.4

▼ M5

Nr.	Postenis		Lēmums	Pārskata sniegšana	
	Nr.26.4-	2.A līmeņa nodrošinājums	Jā	310. rinda, ID 1.2.1.3.	
			Nē	Nr. 26.5	
	Nr.26.5-	2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru (mājokļi vai automašīnas) nodrošinājums	Jā	320. rinda, ID 1.2.1.4.	
			Nē	Nr. 26.6	
	Nr.26.6-	2.B līmeņa augstas kvalitātes segto obligāciju nodrošinājums	Jā	330. rinda, ID 1.2.1.5.	
			Nē	Nr. 26.7	
	Nr.26.7-	2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru (komerciāli vai fiziskām personām) nodrošinājums	Jā	340. rinda, ID 1.2.1.6.	
			Nē	350. rinda, ID 1.2.1.7.	
27	Nodrošinājums, kas netiek atzīts par likvidiem aktīviem (32. panta 3. punkta b) apakšpunkts)	Nr.27.1-	maržinālie aizdevumi: nodrošinājums ir nelikvīds	Jā	380. rinda, ID 1.2.3.1.
				Nē	Nr. 27.2
		Nr.27.2-	nodrošinājums ir nelikvīds pašu kapitāls	Jā	390. rinda, ID 1.2.3.2.
				Nē	400. rinda, ID 1.2.3.3.

(¹) Par nodrošinājuma mijmaiņas darījumiem ir papildus jāsniedz pārskats XXIV PIELIKUMA veidnē C 75.00.

2.4.2. Lēmuma pieņemšanas shēma par slejām XXIV PIELIKUMA VEIDNĒ C 74.00

Nr.	Postenis	Lēmums	Pārskata sniegšana
1	Ienākošās naudas plūsmas, kas jānorāda XXIV pielikuma veidnes C 74.00 010.-430. rindā saskaņā ar 32., 33. un 34. pantu un saskaņā ar klasifikāciju, kā norādīts 1. iedaļā ("Lēmuma pieņemšanas shēma par rindām XXIV pielikuma veidnē C 74.00")	Nē	Nesniedz pārskatu
		Jā	Nr. 2
2	Ienākošās naudas plūsmas no nodrošinātiem kreditēšanas un kapitāla tirgus darījumiem, izņemot atvasinātos instrumentus (32. panta 3. punkta b)-c) un e)-f) apakšpunkts)	Jā	Nr. 11
		Nē	Nr. 3
3	Daļējs atbrīvojums no maksimālās robežvērtības piemērošanas (33. panta 2.-5. punkts)	Jā	Nr. 4
		Nē	Nr. 6

▼ M5

Nr.	Postenis		Lēmums	Pārskata sniegšana	
4	Daļējs atbrīvojums no maksimālās robežvērtības piemērošanas (33. panta 2.-5. punkts)	Nr. 4.1	Ienākošo naudas plūsmu daļa, kas atbrīvota no maksimālās robežvērtības piemērošanas ienākošajām naudas plūsmām	—	Nr. 5
		Nr. 4.2	Ienākošo naudas plūsmu daļa, kas nav atbrīvota no maksimālās robežvērtības piemērošanas ienākošajām naudas plūsmām	—	Nr. 7
5	Ienākošo naudas plūsmu daļa, kas atbrīvota no 75 % maksimālās robežvērtības piemērošanas ienākošajām naudas plūsmām, uz kurām attiecas 90 % maksimālā robežvērtība ienākošajām naudas plūsmām (33. panta 4. un 5. punkts)		Jā	Nr. 9	
			Nē	Nr. 10	
6	Ienākošajām naudas plūsmām piemēro 75 % maksimālo robežvērtību (33. panta 1. punkts)		Jā	Nr. 7	
			Nē	Nr. 8	
7	Ienākošajām naudas plūsmām piemēro 75 % maksimālo robežvērtību (33. panta 1. punkts)	Nr. 7.1	Saņemamie naudas līdzekļi/maksimālā summa, ko var izņemt	—	010. sleja
		Nr. 7.2	Piemērojamais svērums	—	080. sleja
		Nr. 7.3	Ienākošās naudas plūsmas	—	140. sleja
8	Ienākošajām naudas plūsmām piemēro 90 % maksimālo robežvērtību (33. panta 4. un 5. punkts)		Jā	Nr. 9	
			Nē	Nr. 10	
9	Ienākošajām naudas plūsmām piemēro 90 % maksimālo robežvērtību (33. panta 4. un 5. punkts)	Nr. 9.1	Saņemamie naudas līdzekļi/maksimālā summa, ko var izņemt	—	020. sleja
		Nr. 9.2	Piemērojamais svērums	—	090. sleja
		Nr. 9.3	Ienākošās naudas plūsmas	—	150. sleja
10	Ienākošās naudas plūsmas ir pilnībā atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas (33. panta 2.-3. punkts)	Nr.10.1-	Saņemamie naudas līdzekļi/maksimālā summa, ko var izņemt	—	030. sleja
		Nr.10.2-	Piemērojamais svērums	—	100. sleja
		Nr.10.3-	Ienākošās naudas plūsmas	—	160. sleja
11	Nodrošināti finansēšanas darījumi, kuros nodrošinājums tiek atzīts par likvidiem aktīviem		Jā	Nr. 12	
			Nē	Nr. 3	
12	Daļējs atbrīvojums no maksimālās robežvērtības piemērošanas (33. panta 2.-5. punkts)		Jā	Nr. 13	
			Nē	Nr. 15	

▼ M5

Nr.	Postenis		Lēmums	Pārskata sniegšana	
13	Daļējs atbrīvojums no maksimālās robežvērtības piemērošanas (33. panta 2.-5. punkts)	Nr.13.1-	Ienākošo naudas plūsmu daļa, kas atbrīvota no maksimālās robežvērtības piemērošanas ienākošajām naudas plūsmām	—	Nr. 14
		Nr.13.2-	Ienākošo naudas plūsmu daļa, kas nav atbrīvota no maksimālās robežvērtības piemērošanas ienākošajām naudas plūsmām	—	Nr. 16
14	Ienākošo naudas plūsmu daļa, kas atbrīvota no 75 % maksimālās robežvērtības piemērošanas ienākošajām naudas plūsmām, uz kurām attiecas 90 % maksimālā robežvērtība ienākošajām naudas plūsmām (33. panta 4. un 5. punkts)		Jā	Nr. 18	
			Nē	Nr. 19	
15	Ienākošajām naudas plūsmām piemēro 75 % maksimālo robežvērtību (33. panta 1. punkts)		Jā	Nr. 16	
			Nē	Nr. 17	
16	Ienākošajām naudas plūsmām piemēro 75 % maksimālo robežvērtību (33. panta 1. punkts)	Nr.16.1-	Saņemamie naudas līdzekļi	—	010. sleja
		Nr.16.2-	Saņemtā nodrošinājuma tirgus vērtība	—	040. sleja
		Nr.16.3-	Piemērojamais svērums	—	080. sleja
		Nr.16.4-	Saņemtā nodrošinājuma vērtība saskaņā ar 9. pantu	—	110. sleja
		Nr.16.5-	Ienākošās naudas plūsmas	—	140. sleja
17	Ienākošajām naudas plūsmām piemēro 90 % maksimālo robežvērtību (33. panta 4. un 5. punkts)		Jā	Nr. 18	
			Nē	Nr. 19	
18	Ienākošajām naudas plūsmām piemēro 90 % maksimālo robežvērtību (33. panta 4. un 5. punkts)	Nr.18.1-	Saņemamie naudas līdzekļi	—	020. sleja
		Nr.18.2-	Saņemtā nodrošinājuma tirgus vērtība	—	050. sleja
		Nr.18.3-	Piemērojamais svērums	—	090. sleja
		Nr.18.4-	Saņemtā nodrošinājuma vērtība saskaņā ar 9. pantu	—	120. sleja
		Nr.18.5-	Ienākošās naudas plūsmas	—	150. sleja
19	Ienākošās naudas plūsmas ir pilnībā atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas (33. panta 2.-3. punkts)	Nr.19.1-	Saņemamie naudas līdzekļi	—	030. sleja
		Nr.19.2-	Saņemtā nodrošinājuma tirgus vērtība	—	060. sleja
		Nr.19.3-	Piemērojamais svērums	—	100. sleja
		Nr.19.4-	Saņemtā nodrošinājuma vērtība saskaņā ar 9. pantu	—	130. sleja
		Nr.19.5-	Ienākošās naudas plūsmas	—	160. sleja

▼ M5

2.5. Ienākošo naudas plūsmu apakšveidne

2.5.1. Norādījumi par konkrētām **slejām**

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
010	<p>Summa – Piemēro 75 % maksimālo robežvērtību ienākošajām naudas plūsmām</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32., 33. un 34. pants</p> <p>Rindām {040},{060}-{090},{120}-{130},{150}-{260},{290}-{360},{380}-{400},{440}-{450} un {470}-{520} kredītiestādes 010. slejā norāda kopējo summu, ko veido aktīvi/saņēmamie naudas līdzekļi/maksimālās summas, ko var izņemt, un kam piemēro 75 % maksimālo robežvērtību ienākošajām naudas plūsmām, kā norādīts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 33. panta 1. punktā, un saskaņā ar šeit iekļautajiem attiecīgajiem norādījumiem.</p> <p>Ja kompetentā iestāde ir apstiprinājusi daļēju atbrīvojumu no maksimālās robežvērtības piemērošanas ienākošajām naudas plūsmām saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 33. panta 2. punktu, to summas daļu, kurai piemēro atbrīvojumu, norāda 020. vai 030. slejā un to summas daļu, kurai nepiemēro atbrīvojumu, norāda 010. slejā.</p>
020	<p>Summa – Piemēro 90 % maksimālo robežvērtību ienākošajām naudas plūsmām</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32., 33. un 34. pants</p> <p>Rindām {040},{060}-{090},{120}-{130},{150}-{260},{290}-{360},{380}-{400},{440}-{450} un {470}-{520} kredītiestādes 020. slejā norāda kopējo summu, ko veido aktīvi/saņēmamie naudas līdzekļi/maksimālās summas, ko var izņemt, un kam piemēro 90 % maksimālo robežvērtību ienākošajām naudas plūsmām, kā norādīts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 33. panta 4. un 5. punktā, un saskaņā ar šeit iekļautajiem attiecīgajiem norādījumiem.</p> <p>Ja kompetentā iestāde ir apstiprinājusi daļēju atbrīvojumu no maksimālās robežvērtības piemērošanas ienākošajām naudas plūsmām saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 33. panta 2. punktu, to summas daļu, kurai piemēro atbrīvojumu, norāda 020. vai 030. slejā un to summas daļu, kurai nepiemēro atbrīvojumu, norāda 010. slejā.</p>
030	<p>Summa – Atbrīvojums no maksimālās robežvērtības piemērošanas ienākošajām naudas plūsmām</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32., 33. un 34. pants</p> <p>Rindām {040},{060}-{090},{120}-{130},{150}-{260},{290}-{360},{380}-{400},{440}-{450} un {470}-{520} kredītiestādes 030. slejā norāda kopējo summu, ko veido aktīvi/saņēmamie naudas līdzekļi/maksimālās summas, ko var izņemt, un kas ir pilnībā atbrīvoti no maksimālās robežvērtības piemērošanas ienākošajām naudas plūsmām, kā norādīts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 33. panta 2., 3. un 5. punktā, un saskaņā ar šeit iekļautajiem attiecīgajiem norādījumiem.</p> <p>Ja kompetentā iestāde ir apstiprinājusi daļēju atbrīvojumu no maksimālās robežvērtības piemērošanas ienākošajām naudas plūsmām saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 33. panta 2. punktu, to summas daļu, kurai piemēro atbrīvojumu, norāda 020. vai 030. slejā un to summas daļu, kurai nepiemēro atbrīvojumu, norāda 010. slejā.</p>
040	<p>Saņemtā nodrošinājuma tirgus vērtība – Piemēro 75 % maksimālo robežvērtību ienākošajām naudas plūsmām</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32., 33. un 34. pants</p> <p>Rindām {290}-{350} un rindai {490} kredītiestādes 040. slejā norāda tāda nodrošinājuma tirgus vērtību, kurš saņemts nodrošinātos kreditēšanas un kapitāla tirgus darījumos, kam piemēro 75 % maksimālo robežvērtību ienākošajām naudas plūsmām, kā noteikts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 33. panta 1. punktā.</p>

▼ M5

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	<p>Ja kompetentā iestāde ir apstiprinājusi daļēju atbrīvojumu no maksimālās robežvērtības piemērošanas ienākošajām naudas plūsmām saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 33. panta 2. punktu, tāda nodrošinājuma tirgus vērtību, kurš saņemts nodrošinātos kreditēšanas un kapitāla tirgus darījumos, kam piemēro atbrīvojumu, norāda 050. vai 060. slejā un tāda nodrošinājuma tirgus vērtību, kurš saņemts nodrošinātos kreditēšanas un kapitāla tirgus darījumos, kam nepiemēro atbrīvojumu, norāda 040. slejā.</p>
050	<p>Saņemtā nodrošinājuma tirgus vērtība – Piemēro 90 % maksimālo robežvērtību ienākošajām naudas plūsmām</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32., 33. un 34. pants</p> <p>Rindām {290}-{350} un rindai {490} kredītiestādes 050. slejā norāda tāda nodrošinājuma tirgus vērtību, kurš saņemts nodrošinātos kreditēšanas un kapitāla tirgus darījumos, kam piemēro 90 % maksimālo robežvērtību ienākošajām naudas plūsmām, kā noteikts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 33. panta 4. un 5. punktā.</p> <p>Ja kompetentā iestāde ir apstiprinājusi daļēju atbrīvojumu no maksimālās robežvērtības piemērošanas ienākošajām naudas plūsmām saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 33. panta 2. punktu, tāda nodrošinājuma tirgus vērtību, kurš saņemts nodrošinātos kreditēšanas un kapitāla tirgus darījumos, kam piemēro atbrīvojumu, norāda 050. vai 060. slejā un tāda nodrošinājuma tirgus vērtību, kurš saņemts nodrošinātos kreditēšanas un kapitāla tirgus darījumos, kam nepiemēro atbrīvojumu, norāda 040. slejā.</p>
060	<p>Saņemtā nodrošinājuma tirgus vērtība – Atbrīvojums no maksimālās robežvērtības piemērošanas ienākošajām naudas plūsmām</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32., 33. un 34. pants</p> <p>Rindām {290}-{350} un rindai {490} kredītiestādes 060. slejā norāda tāda nodrošinājuma tirgus vērtību, kurš saņemts nodrošinātos kreditēšanas un kapitāla tirgus darījumos, kas ir pilnībā atbrīvoti no maksimālās robežvērtības piemērošanas ienākošajām naudas plūsmām, kā noteikts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 33. panta 2., 3. un 5. punktā.</p> <p>Ja kompetentā iestāde ir apstiprinājusi daļēju atbrīvojumu no maksimālās robežvērtības piemērošanas ienākošajām naudas plūsmām saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 33. panta 2. punktu, tāda nodrošinājuma tirgus vērtību, kurš saņemts nodrošinātos kreditēšanas un kapitāla tirgus darījumos, kam piemēro atbrīvojumu, norāda 050. vai 060. slejā un tāda nodrošinājuma tirgus vērtību, kurš saņemts nodrošinātos kreditēšanas un kapitāla tirgus darījumos, kam nepiemēro atbrīvojumu, norāda 040. slejā.</p>
070	<p>Standarta svērums</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32., 33. un 34. pants</p> <p>Standarta svērumi 070. slejā ir tie, kuri pēc noklusējuma principa noteikti Komisijas Deleģētajā regulā (ES) 2015/61 un tiek norādīti vienīgi informācijai.</p>
080	<p>Piemērojamais svērums – Piemēro 75 % maksimālo robežvērtību ienākošajām naudas plūsmām</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32., 33. un 34. pants</p> <p>Piemērojamie svērumi ir tādi, kā noteikts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. līdz 34. pantā. Piemērojamo svērumu rezultāts var būt vidējās svērtās vērtības, un tās norāda decimālā izteiksmē (t.i., 1,00 piemērojamam 100 procentu svērumam vai 0,50 piemērojamam 50 procentu svērumam). Piemērojamie svērumi var atspoguļot (bet ne tikai) konkrēta uzņēmuma vai valsts izmantoto rīcības brīvību.</p>

▼ M5

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	<p>Rindām {040},{060}-{090},{120}-{130},{150}-{260},{450},{470}-{480} un {500}-{510} kredītiestādes 080. slejā norāda vidējo svērumu, ko piemēro aktīviem/saņemamajiem naudas līdzekļiem/maksimālajām summām, ko var izņemt, un kam piemēro 75 % maksimālo robežvērtību ienākošajām naudas plūsmām, kā norādīts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 33. panta 1. punktā. Rindām {060} – {090} un {170} norāda piemērojamo svērumu 080. slejā kā 140. slejas attiecību pret 010. sleju.</p> <p>Rindām {290}-{350}, {380}–{400} un rindai {490} kredītiestādes 080. slejā norāda vidējo svērumu, kas piemērots tāda nodrošinājuma tirgus vērtībai, kurš saņemts nodrošinātos kredītēšanas un kapitāla tirgus darījumos, kur nodrošinātam kredītēšanas darījumam piemēro 75 % maksimālo robežvērtību ienākošajām naudas plūsmām, kā noteikts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 33. panta 1. punktā.</p>
090	<p>Piemērojamais svērumu – Piemēro 90 % maksimālo robežvērtību ienākošajām naudas plūsmām</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32., 33. un 34. pants</p> <p>Piemērojamie svērumi ir tādi, kā noteikts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. līdz 34. pantā. Piemērojamo svērumu rezultāts var būt vidējās svērtās vērtības, un tās norāda decimālā izteiksmē (t.i., 1,00 piemērojamam 100 procentu svērumam vai 0,50 piemērojamam 50 procentu svērumam). Piemērojamie svērumi var atspoguļot (bet ne tikai) konkrēta uzņēmuma vai valsts izmantoto rīcības brīvību.</p> <p>Rindām {040},{060}-{090},{120}-{130},{150}-{260},{450},{470}-{480} un {500}-{510} kredītiestādes 090. slejā norāda vidējo svērumu, ko piemēro aktīviem/saņemamajiem naudas līdzekļiem/maksimālajām summām, ko var izņemt, un kam piemēro 90 % maksimālo robežvērtību ienākošajām naudas plūsmām, kā norādīts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 33. panta 4. un 5. punktā. Rindām {060} – {090} un {170} norāda piemērojamo svērumu 090. slejā kā 150. slejas attiecību pret 020. sleju.</p> <p>Rindām {290}-{350}, {380}–{400} un rindai {490} kredītiestādes 090. slejā norāda vidējo svērumu, kas piemērots tāda nodrošinājuma tirgus vērtībai, kurš saņemts nodrošinātos kredītēšanas un kapitāla tirgus darījumos, kur nodrošinātam kredītēšanas darījumam piemēro 90 % maksimālo robežvērtību ienākošajām naudas plūsmām, kā noteikts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 33. panta 4. un 5. punktā.</p>
100	<p>Piemērojamais svērumu – Atbrīvojums no maksimālās robežvērtības piemērošanas ienākošajām naudas plūsmām</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32., 33. un 34. pants</p> <p>Piemērojamie svērumi ir tādi, kā noteikts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. līdz 34. pantā. Piemērojamo svērumu rezultāts var būt vidējās svērtās vērtības, un tās norāda decimālā izteiksmē (t.i., 1,00 piemērojamam 100 procentu svērumam vai 0,50 piemērojamam 50 procentu svērumam). Piemērojamie svērumi var atspoguļot (bet ne tikai) konkrēta uzņēmuma vai valsts izmantoto rīcības brīvību.</p> <p>Rindām {040},{060}-{090},{120}-{130},{150}-{260},{450},{470}-{480} un {500}-{510} kredītiestādes 100. slejā norāda vidējo svērumu, ko piemēro aktīviem/saņemamajiem naudas līdzekļiem/maksimālajām summām, ko var izņemt, un kas ir pilnībā atbrīvoti no maksimālās robežvērtības piemērošanas ienākošajām naudas plūsmām, kā norādīts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 33. panta 2., 3. un 5. punktā. Rindām {060} – {090} un {170} norāda piemērojamo svērumu 100. slejā kā 160. slejas attiecību pret 030. sleju.</p>

▼ M5

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	<p>Rindām {290}-{350}, {380}-{400} un rindai {490} kredītiestādes 100. slejā norāda vidējo svērumu, kas piemērots tāda nodrošinājuma tirgus vērtībai, kurš saņemts nodrošinātos kredītēšanas un kapitāla tirgus darījumos, kur nodrošināts kredītēšanas darījums ir atbrīvots no maksimālās robežvērtības piemērošanas ienākošajām naudas plūsmām, kā noteikts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 33. panta 2., 3. un 5. punktā.</p>
110	<p>Saņemtā nodrošinājuma vērtība saskaņā ar 9. pantu – piemērota 75 % maksimālā robežvērtība ienākošajām naudas plūsmām</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32., 33. un 34. pants</p> <p>Rindām {290}-{350} un rindai {490} kredītiestādes 110. slejā norāda tāda nodrošinājuma vērtību, kurš saņemts saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 9. pantu nodrošinātos kredītēšanas un kapitāla tirgus darījumos, kam piemēro 75 % maksimālo robežvērtību ienākošajām naudas plūsmām, kā noteikts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 33. panta 1. punktā.</p> <p>Ja kompetentā iestāde ir apstiprinājusi daļēju atbrīvojumu no maksimālās robežvērtības piemērošanas ienākošajām naudas plūsmām saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 33. panta 2. punktu, tāda nodrošinājuma vērtību, kurš saņemts saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 9. pantu nodrošinātos kredītēšanas un kapitāla tirgus darījumos, kam piemēro atbrīvojumu, norāda 120. vai 130. slejā un tāda nodrošinājuma vērtību, kurš saņemts saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 9. pantu nodrošinātos kredītēšanas un kapitāla tirgus darījumos, kam nepiemēro atbrīvojumu, norāda 110. slejā.</p>
120	<p>Saņemtā nodrošinājuma vērtība saskaņā ar 9. pantu – piemērota 90 % maksimālā robežvērtība ienākošajām naudas plūsmām</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32., 33. un 34. pants</p> <p>Rindām {290}-{350} un rindai {490} kredītiestādes 120. slejā norāda tāda nodrošinājuma vērtību, kurš saņemts saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 9. pantu nodrošinātos kredītēšanas un kapitāla tirgus darījumos, kam piemēro 90 % maksimālo robežvērtību ienākošajām naudas plūsmām, kā noteikts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 33. panta 4. un 5. punktā.</p> <p>Ja kompetentā iestāde ir apstiprinājusi daļēju atbrīvojumu no maksimālās robežvērtības piemērošanas ienākošajām naudas plūsmām saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 33. panta 2. punktu, tāda nodrošinājuma vērtību, kurš saņemts saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 9. pantu nodrošinātos kredītēšanas un kapitāla tirgus darījumos, kam piemēro atbrīvojumu, norāda 120. vai 130. slejā un tāda nodrošinājuma vērtību, kurš saņemts saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 9. pantu nodrošinātos kredītēšanas un kapitāla tirgus darījumos, kam nepiemēro atbrīvojumu, norāda 110. slejā.</p>
130	<p>Saņemtā nodrošinājuma vērtība saskaņā ar 9. pantu – ienākošās naudas plūsmas atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32., 33. un 34. pants</p> <p>Rindām {290}-{350} un rindai {490} kredītiestādes 130. slejā norāda tāda nodrošinājuma vērtību, kurš saņemts saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 9. pantu nodrošinātos kredītēšanas un kapitāla tirgus darījumos, kas pilnībā atbrīvoti no maksimālās robežvērtības piemērošanas ienākošajām naudas plūsmām, kā noteikts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 33. panta 2., 3. un 5. punktā.</p>

▼ M5

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	<p>Ja kompetentā iestāde ir apstiprinājusi daļēju atbrīvojumu no maksimālās robežvērtības piemērošanas ienākošajām naudas plūsmām saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 33. panta 2. punktu, tāda nodrošinājuma vērtību, kurš saņemts saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 9. pantu nodrošinātos kredītēšanas un kapitāla tirgus darījumos, kam piemēro atbrīvojumu, norāda 120. slejā un tāda nodrošinājuma vērtību, kurš saņemts saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 9. pantu nodrošinātos kredītēšanas un kapitāla tirgus darījumos, kam nepiemēro atbrīvojumu, norāda 110. slejā.</p>
140	<p>Ienākošās naudas plūsmas – Piemēro 75 % maksimālo robežvērtību ienākošajām naudas plūsmām</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32., 33. un 34. pants</p> <p>Rindām {040}, {120}-{130}, {150}-{160}, {180}-{260}, {380}-{400}, {450}, {470}-{480} un {500}-{510} kredītiestādes 140. slejā norāda kopējās ienākošās naudas plūsmas, kam piemēro 75 % maksimālo robežvērtību ienākošajām naudas plūsmām, kā norādīts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 33. panta 1. punktā, ko aprēķina, reizinot kopējo summu/-maksimālo summu, kādu var izņemt no 010. slejas, ar attiecīgo svērumu no 080. slejas.</p> <p>Rindām {060}-{090} piemēro šādu procedūru:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Ja līgumā noteiktu saistību nav vai arī līgumā noteiktās saistības pret šā tipa klientiem ir mazākas nekā 50 % no 010. slejā norādītajiem saņemamajiem naudas līdzekļiem, saņemamos naudas līdzekļus samazina par 50 % un rezultātu norāda 140. slejā. Šajā gadījumā XXIV PIELIKUMA veidnē C 73.00 netiek norādītas nekādas saistības. — Ja līgumā noteiktās saistības pret klientu pārsniedz vai ir vienādas ar 50 %, bet nepārsniedz 100 % no 010. slejā norādītajiem saņemamajiem naudas līdzekļiem, saņemamos naudas līdzekļus samazina par līgumā noteiktajām saistībām pret šā tipa klientiem, un rezultātu norāda 140. slejā. Šajā gadījumā XXIV PIELIKUMA veidnē C 73.00 netiek norādītas nekādas saistības. — Ja līgumā noteiktās saistības pret klientu pārsniedz 100 % no 010. slejā norādītajiem saņemamajiem naudas līdzekļiem, 140. slejā norāda "0" un starpību starp līgumā noteiktajām saistībām un 010. slejā norādītajiem saņemamajiem naudas līdzekļiem norāda kā "iespējamās finansējuma saistības" 1.1.6.6.1.1., 1.1.6.6.1.2., 1.1.6.6.1.3. vai 1.1.6.6.1.4. iedaļā XXIV PIELIKUMA veidnē C 73.00. — Kredītiestādes nodrošina, ka nenotiek šādu posteņu dubulta uzskaitē – arī XXIV PIELIKUMA veidnē C 73.00. <p>Rindai {170} kredītiestādes 140. slejā norāda kopējās ienākošās naudas plūsmas, kam piemēro 75 % maksimālo robežvērtību ienākošajām naudas plūsmām, kā norādīts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 33. panta 1. punktā, tikai tad, ja kredītiestāde ir saņēmusi šo piešķirumu nolūkā to izmaksāt kā attīstību veicinošu aizdevumu galīgajam saņēmējam vai ir saņēmusi līdzīgu piešķirumu no daudzpusējās attīstības bankas vai publiskā sektora struktūras.</p> <p>Rindām {290}-{350} un rindai {490} kredītiestādes 140. slejā norāda kopējās ienākošās naudas plūsmas, kam piemēro 75 % maksimālo robežvērtību ienākošajām naudas plūsmām, kā norādīts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 33. panta 1. punktā, ko aprēķina, atņemot 110. sleju no 010. slejas. Ja rezultāts ir pozitīvs, to norāda 140. slejā; ja rezultāts ir negatīvs, norāda "0".</p>
150	<p>Ienākošās naudas plūsmas – Piemēro 90 % maksimālo robežvērtību ienākošajām naudas plūsmām</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32., 33. un 34. pants</p>

▼ M5

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	<p>Rindām {040}, {120}-{130}, {150}-{160}, {180}-{260}, {380}-{400}, {450}, {470}-{480} un {500}-{510} kredītiestādes 150. slejā norāda kopējās ienākošās naudas plūsmas, kam piemēro 90 % maksimālo robežvērtību ienākošajām naudas plūsmām, kā norādīts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 33. panta 4. un 5. punktā, ko aprēķina, reizinot kopējo summu/maksimālo summu, ko var izņemt no 020. slejas, ar attiecīgo svērumu no 090. slejas.</p> <p>Rindām {060}-{090} piemēro šādu procedūru:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Ja līgumā noteiktu saistību nav vai arī līgumā noteiktās saistības pret šā tipa klientiem ir mazākas nekā 50 % no 020. slejā norādītajiem saņemamajiem naudas līdzekļiem, saņemamos naudas līdzekļus samazina par 50 % un rezultātu norāda 150. slejā. Šajā gadījumā XXIV PIELIKUMA veidnē C 73.00 netiek norādītas nekādas saistības. — Ja līgumā noteiktās saistības pret klientu pārsniedz vai ir vienādas ar 50 %, bet nepārsniedz 100 % no 020. slejā norādītajiem saņemamajiem naudas līdzekļiem, saņemamos naudas līdzekļus samazina par līgumā noteiktajām saistībām pret šā tipa klientiem, un rezultātu norāda 150. slejā. Šajā gadījumā XXIV PIELIKUMA veidnē C 73.00 netiek norādītas nekādas saistības. — Ja līgumā noteiktās saistības pret klientu pārsniedz 100 % no 020. slejā norādītajiem saņemamajiem naudas līdzekļiem, 150. slejā norāda "0" un starpību starp līgumā noteiktajām saistībām un 020. slejā norādītajiem saņemamajiem naudas līdzekļiem norāda kā "iespējamās finansējuma saistības" 1.1.6.6.1.1., 1.1.6.6.1.2., 1.1.6.6.1.3. vai 1.1.6.6.1.4. iedaļā XXIV PIELIKUMA veidnē C 73.00. — Kredītiestādes nodrošina, ka nenotiek šādu posteņu dubulta uzskaitē – arī XXIV PIELIKUMA veidnē C 73.00. <p>Rindai {170} kredītiestādes 150. slejā norāda kopējās ienākošās naudas plūsmas, kam piemēro 90 % maksimālo robežvērtību ienākošajām naudas plūsmām, kā norādīts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 33. panta 4. un 5. punktā, tikai tad, ja kredītiestāde ir saņēmusi šo piešķirumu nolūkā to izmaksāt kā attīstību veicinošu aizdevumu galīgajam saņēmējam vai ir saņēmusi līdzīgu piešķirumu no daudzpusējās attīstības bankas vai publiskā sektora struktūras.</p> <p>Rindām {290}-{350} un rindai {490} kredītiestādes 150. slejā norāda kopējās ienākošās naudas plūsmas, kam piemēro 90 % maksimālo robežvērtību ienākošajām naudas plūsmām, kā norādīts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 33. panta 4. un 5. punktā, ko aprēķina, atņemot 120. sleju no 020. slejas. Ja rezultāts ir pozitīvs, to norāda 150. slejā; ja rezultāts ir negatīvs, norāda "0".</p>
160	<p>Ienākošās naudas plūsmas – Atbrīvojums no maksimālās robežvērtības piemērošanas ienākošajām naudas plūsmām</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32., 33. un 34. pants</p> <p>Rindām {040}, {120}-{130}, {150}-{160}, {180}-{260}, {380}-{400}, {450}, {470}-{480} un {500}-{510} kredītiestādes 160. slejā norāda kopējās ienākošās naudas plūsmas, kas pilnībā atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas ienākošajām naudas plūsmām, kā norādīts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 33. panta 2., 3. un 5. punktā, ko aprēķina, reizinot kopējo summu/maksimālo summu, ko var izņemt no 030. slejas, ar attiecīgo svērumu no 100. slejas.</p> <p>Rindām {060}-{090} piemēro šādu procedūru:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Ja līgumā noteiktu saistību nav vai arī līgumā noteiktās saistības pret šā tipa klientiem ir mazākas nekā 50 % no 030. slejā norādītajiem saņemamajiem naudas līdzekļiem, saņemamos naudas līdzekļus samazina par 50 % un rezultātu norāda 160. slejā. Šajā gadījumā XXIV PIELIKUMA veidnē C 73.00 netiek norādītas nekādas saistības.

▼ M5

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	<p>— Ja līgumā noteiktās saistības pret klientu pārsniedz vai ir vienādas ar 50 %, bet nepārsniedz 100 % no 030. slejā norādītajiem saņemamajiem naudas līdzekļiem, saņemamos naudas līdzekļus samazina par līgumā noteiktajām saistībām pret šā tipa klientiem, un rezultātu norāda 160. slejā. Šajā gadījumā XXIV PIELIKUMA veidnē C 73.00 netiek norādītas nekādas saistības.</p> <p>— Ja līgumā noteiktās saistības pret klientu pārsniedz 100 % no 030. slejā norādītajiem saņemamajiem naudas līdzekļiem, 160. slejā norāda “0” un starpību starp līgumā noteiktajām saistībām un 030. slejā norādītajiem saņemamajiem naudas līdzekļiem norāda kā “iespējamās finansējuma saistības” 1.1.6.6.1.1., 1.1.6.6.1.2., 1.1.6.6.1.3. vai 1.1.6.6.1.4. iedaļā XXIV PIELIKUMA veidnē C 73.00.</p> <p>— Kredītiestādes nodrošina, ka nenotiek šādu posteņu dubulta uzskaitē – arī XXIV PIELIKUMA veidnē C 73.00.</p> <p>Rindai {170} kredītiestādes 160. slejā norāda kopējās ienākošās naudas plūsmas, kas ir pilnībā atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas ienākošajām naudas plūsmām, kā norādīts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 33. panta 2., 3. un 5. punktā, tikai tad, ja kredītiestāde ir saņēmusi šo piešķirumu nolūkā to izmaksāt kā attīstību veicinošu aizdevumu galīgajam saņēmējam vai ir saņēmusi līdzīgu piešķirumu no daudzpusējās attīstības bankas vai publiskā sektora struktūras.</p> <p>Rindām {290}-{350} un rindai {490} kredītiestādes 160. slejā norāda kopējās ienākošās naudas plūsmas, kas pilnībā atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas ienākošajām naudas plūsmām, kā norādīts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 33. panta 2., 3. un 5. punktā, ko aprēķina, atņemot 130. sleju no 030. slejas. Ja rezultāts ir pozitīvs, to norāda 160. slejā; ja rezultāts ir negatīvs, norāda “0”.</p>

2.5.2. Norādījumi par konkrētām **rindām**

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
010	<p>1. IENĀKOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS KOPĀ</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32., 33. un 34. pants</p> <p>Kredītiestādes XXIV PIELIKUMA C 74.00 veidnes 010. rindā norāda</p> <p>— katrai 010., 020. un 030. slejai – kopējo summu, ko veido aktīvi/saņemamie naudas līdzekļi/maksimālā summa, ko var izņemt kā summu, ko veido aktīvi/saņemamie naudas līdzekļi/maksimālā summa, ko var izņemt no nenodrošinātiem darījumiem/noguldījumiem un nodrošinātiem kredītiestādes un kapitāla tirgus darījumiem;</p> <p>— 140. slejai – kopējās ienākošās naudas plūsmas kā ienākošo naudas plūsmu summa no nenodrošinātiem darījumiem/noguldījumiem, nodrošinātiem kredītiestādes un kapitāla tirgus darījumiem un nodrošinājuma mijmaiņas darījumiem, no kā atskaitīta starpība starp kopējām svērtajām ienākošajām naudas plūsmām un kopējām svērtajām izejošajām naudas plūsmām, kas izriet no darījumiem trešās valstīs, kurās pastāv pārvedumu ierobežojumi, vai kas ir denominētas nekonvertējamās valūtās; un</p> <p>— 150. un 160. slejai – kopējās ienākošās naudas plūsmas kā ienākošo naudas plūsmu summa no nenodrošinātiem darījumiem/noguldījumiem, nodrošinātiem kredītiestādes un kapitāla tirgus darījumiem un nodrošinājuma mijmaiņas darījumiem, no kā atskaitīta starpība starp kopējām svērtajām ienākošajām naudas plūsmām un kopējām svērtajām izejošajām plūsmām, kas izriet no darījumiem trešās valstīs, kurās pastāv pārvedumu ierobežojumi, vai kas ir denominētas nekonvertējamās valūtās, un no kā atskaitīts no saistītas specializētas kredītiestādes izrietošu ienākošo naudas plūsmu pārsniegums, kā minēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 2. panta 3. punkta e) apakšpunktā un 33. panta 6. punktā.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
020	<p>1.1. Ienākošās naudas plūsmas no nenodrošinātiem darījumiem/noguldījumiem</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32., 33. un 34. pants</p> <p>Kredītiestādes XXIV PIELIKUMA C 74.00 veidnes 020. rindā norāda</p> <p>— katrai 010., 020. un 030. slejai – kopējo summu, ko veido aktīvi/saņemamie naudas līdzekļi/maksimālā summa, ko var izņemt no nenodrošinātiem darījumiem/noguldījumiem; un</p> <p>— katrai 140., 150. un 160. slejai – kopējās ienākošās naudas plūsmas no nenodrošinātiem darījumiem/noguldījumiem.</p>
030	<p>1.1.1. Naudas līdzekļi, kas pienākas no nefinanšu klientiem (izņemot centrālās bankas)</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 3. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Kredītiestādes XXIV PIELIKUMA C 74.00 veidnes 030. rindā norāda</p> <p>— katrai 010., 020. un 030. slejai – kopējo summu, ko veido naudas līdzekļi, kas pienākas no nefinanšu klientiem (izņemot centrālās bankas) (naudas līdzekļi, kas pienākas no nefinanšu klientiem un kas neatbilst pamatsummas atmaksai, kā arī jebkuri citi naudas līdzekļi, kas pienākas no nefinanšu klientiem), un</p> <p>— katrai 140., 150. un 160. slejai – kopējās ienākošās naudas plūsmas no nefinanšu klientiem (izņemot centrālās bankas) (ienākošās naudas plūsmas no nefinanšu klientiem un kas neatbilst pamatsummas atmaksai, kā arī jebkuras citas ienākošās naudas plūsmas no nefinanšu klientiem).</p> <p>Naudas līdzekļus, kas pienākas no nodrošinātiem kredītēšanas un kapitāla tirgus darījumiem ar nefinanšu klientiem un kas ir nodrošināti ar likvīdiem aktīviem saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 II sadaļu, ja šie darījumi ir norādīti Regulas (ES) Nr. 575/2013 192. panta 2. un 3. punktā, norāda 1.2. iedaļā un nenorāda 1.1.1. iedaļā. Naudas līdzekļus, kas pienākas no tādiem darījumiem, kuri ir nodrošināti ar pārvedamiem vērtspapīriem, kas netiek atzīti par likvīdiem aktīviem saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 II sadaļu, norāda 1.2. iedaļā un nenorāda 1.1.1. iedaļā. Naudas līdzekļus, kas pienākas no darījumiem ar nefinanšu klientiem un kas ir nodrošināti ar nepārvedamiem aktīviem, kas netiek atzīti par likvīdiem aktīviem saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 II sadaļu, norāda attiecīgajā 1.1.1. iedaļas rindā.</p> <p>Naudas līdzekļus, kas pienākas no centrālajām bankām, norāda 1.1.2. iedaļā un šeit nenorāda.</p>
040	<p>1.1.1.1. Naudas līdzekļi, kas pienākas no nefinanšu klientiem (izņemot centrālās bankas) un kas neatbilst pamatsummas atmaksai</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 3. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Naudas līdzekļi, kas saņemami no nefinanšu klientiem (izņemot centrālās bankas) un kas neatbilst pamatsummas atmaksai. Šajās ienākošajās naudas plūsmās ietilpst procenti un maksājumi, kas pienākas no nefinanšu klientiem (izņemot centrālās bankas).</p> <p>Naudas līdzekļus, kas pienākas no centrālajām bankām un kas neatbilst pamatsummas atmaksai, norāda 1.1.2. iedaļā un šeit nenorāda.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
050	<p>1.1.1.2. Citi naudas līdzekļi, kas pienākas no nefinanšu klientiem (izņemot centrālās bankas)</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 3. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Kredītiestādes XXIV PIELIKUMA C 74.00 veidnes 050. rindā norāda</p> <p>— katrai 010., 020. un 030. slejai – kopējo summu, ko veido citi naudas līdzekļi, kas pienākas no nefinanšu klientiem (izņemot centrālās bankas) kā to naudas līdzekļu summu, kas pienākas no nefinanšu klientiem, dalījumā pa darījumu partneriem, un</p> <p>— katrai 140., 150. un 160. slejai – kopējās citas ienākošās naudas plūsmas no nefinanšu klientiem (izņemot centrālās bankas) kā ienākošo naudas plūsmu summu no nefinanšu klientiem dalījumā pa darījumu partneriem.</p> <p>Naudas līdzekļus, kas pienākas no nefinanšu klientiem (izņemot centrālās bankas) un kas neatbilst pamatsummas atmaksai, norāda 1.1.1.1. iedaļā un šeit nenorāda.</p> <p>Citus naudas līdzekļus, kas pienākas no centrālajām bankām, norāda 1.1.2. iedaļā un šeit nenorāda.</p> <p>Ienākošās naudas plūsmas, kas atbilst izejošajām naudas plūsmām saskaņā ar attīstību veicinošo aizdevumu saistībām, kā minēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 31. panta 9. punktā, norāda 1.1.3. iedaļā un nenorāda šeit.</p>
060	<p>1.1.1.2.1 naudas līdzekļi, kuri pienākas no mazumtirdzniecības klientiem</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 3. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Naudas līdzekļi, kuri pienākas no mazumtirdzniecības klientiem.</p>
070	<p>1.1.1.2.2. Naudas līdzekļi, kas pienākas no nefinanšu komercsabiedrībām</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 3. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Naudas līdzekļi, kas pienākas no nefinanšu komercsabiedrībām.</p>
080	<p>1.1.1.2.3. Naudas līdzekļi, kas pienākas no valdībām, daudzpusējām attīstības bankām un publiskā sektora struktūrām</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 3. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Naudas līdzekļi, kas pienākas no valdībām, daudzpusējām attīstības bankām un publiskā sektora struktūrām.</p>
090	<p>1.1.1.2.4. Naudas līdzekļi, kas pienākas no citām juridiskām vienībām</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 3. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Naudas līdzekļi, kas pienākas no citām juridiskām vienībām un nav iekļauti nekur iepriekš.</p>
100	<p>1.1.2. Naudas līdzekļi, kas pienākas no centrālajām bankām un finanšu klientiem</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 2. punkta a) apakšpunkts</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	<p>Kredītiestādes XXIV PIELIKUMA C 74.00 veidnes 100. rindā norāda</p> <p>— katrai 010., 020. un 030. slejai – kopējo summu, ko veido naudas līdzekļi, kas pienākas no centrālajām bankām un finanšu klientiem (gan operacionālie, gan neoperacionālie noguldījumi); un</p> <p>— katrai 140., 150. un 160. slejai – kopējo summu, ko veido ienākošās naudas plūsmas no centrālajām bankām un finanšu klientiem (gan operacionālie, gan neoperacionālie noguldījumi).</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda naudas līdzekļus, kas pienākas nākamo 30 dienu laikā no centrālajām bankām un finanšu klientiem, kam nav kavējumu un par ko bankai nav pamata sagaidīt, ka 30 dienu laikā netiks pildītas saistības.</p> <p>Naudas līdzekļus, kas pienākas no centrālajām bankām un finanšu klientiem un kas neatbilst pamatsummas atmaksai, norāda attiecīgajā iedaļā.</p> <p>Noguldījumus centrālajā iestādē, kā minēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 3. punktā, nenorāda kā ienākošās naudas plūsmas.</p>
110	<p>1.1.2.1. Naudas līdzekļi, kas pienākas no finanšu klientiem un kurus klasificē kā operacionālos noguldījumus</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 2. punkta a) apakšpunkts saistībā ar 27. pantu</p> <p>Kredītiestādes XXIV PIELIKUMA C 74.00 veidnes 110. rindā norāda</p> <p>— Katrai 010., 020. un 030. slejai – kopējo to naudas līdzekļu summu, kuri pienākas no finanšu klientiem un kurus klasificē kā operacionālos noguldījumus (neņemot vērā to, vai kredītiestāde spēj vai nespēj noteikt atbilstošu simetrisku ienākošo naudas plūsmu likmi); un</p> <p>— katrai 140., 150. un 160. slejai – kopējo summu, ko veido ienākošās naudas plūsmas no finanšu klientiem, kuras klasificē kā operacionālos noguldījumus (neņemot vērā to, vai kredītiestāde spēj vai nespēj noteikt atbilstošu simetrisku ienākošo naudas plūsmu likmi).</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda naudas līdzekļus, kas kredītiestādei pienākas no finanšu klientiem, lai varētu saņemt tīrvērtes, turētājbankas vai naudas pārvaldības pakalpojumus vai citus līdzīgus pakalpojumus, saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. pantu.</p>
120	<p>1.1.2.1.1. Naudas līdzekļi, kas pienākas no finanšu klientiem un kurus klasificē kā operacionālos noguldījumus, ja kredītiestāde spēj noteikt atbilstošu simetrisku ienākošo naudas plūsmu likmi</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 3. punkta d) apakšpunkts saistībā ar 27. pantu</p> <p>Naudas līdzekļi, kas kredītiestādei pienākas no finanšu klientiem, lai varētu saņemt tīrvērtes, turētājbankas vai naudas pārvaldības pakalpojumus, saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. pantu, ja kredītiestāde spēj noteikt atbilstošu simetrisku ienākošo naudas plūsmu likmi.</p>
130	<p>1.1.2.1.2. Naudas līdzekļi, kas pienākas no finanšu klientiem un kurus klasificē kā operacionālos noguldījumus, ja kredītiestāde nespēj noteikt atbilstošu simetrisku ienākošo naudas plūsmu likmi</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 3. punkta d) apakšpunkts saistībā ar 27. pantu</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	<p>Naudas līdzekļi, kas kredītiestādei pienākas no finanšu klientiem, lai varētu saņemt tīrvērtes, turētājbankas vai naudas pārvaldības pakalpojumus, saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. pantu, ja kredītiestāde nespēj noteikt atbilstošu simetrisku ienākošo naudas plūsmu likmi. Šiem posteļiem piemēro 5 % ienākošo naudas plūsmu likmi.</p>
140	<p>1.1.2.2. Naudas līdzekļi, kas pienākas no centrālajām bankām un finanšu klientiem un kurus neklasificē kā operacionālos noguldījumus</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 2. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Kredītiestādes XXIV PIELIKUMA C 74.00 veidnes 140. rindā norāda</p> <p>— katrai 010., 020. un 030. slejai – kopējo summu, ko veido naudas līdzekļi, kas pienākas no centrālajām bankām un finanšu klientiem un kurus neklasificē kā operacionālos noguldījumus, un</p> <p>— katrai 140., 150. un 160. slejai – kopējo summu, ko veido ienākošās naudas plūsmas no centrālajām bankām un finanšu klientiem un kuras neklasificē kā operacionālos noguldījumus.</p> <p>Kredītiestādes šeit norāda naudas līdzekļus, kas pienākas no centrālajām bankām un finanšu klientiem un kas netiek kvalificēti, lai tos uzskatītu par operacionālajiem noguldījumiem, kā norādīts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 3. punkta d) apakšpunktā saistībā ar 27. pantu.</p>
150	<p>1.1.2.2.1. Naudas līdzekļi, kuri pienākas no centrālajām bankām</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 2. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Naudas līdzekļi, kas pienākas no centrālajām bankām.</p>
160	<p>1.1.2.2.2. Naudas līdzekļi, kuri pienākas no finanšu klientiem</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 2. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Naudas līdzekļi, kas pienākas no finanšu klientiem un kas netiek kvalificēti, lai tos uzskatītu par operacionālajiem noguldījumiem, kā norādīts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 3. punkta d) apakšpunktā saistībā ar 27. pantu.</p> <p>Ienākošās naudas plūsmas, kas atbilst izejošajām naudas plūsmām saskaņā ar attīstību veicinošo aizdevumu saistībām, kā minēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 31. panta 9. punktā, norāda 1.1.3. iedaļā un nenorāda šeit.</p>
170	<p>1.1.3. Ienākošās naudas plūsmas, kas atbilst izejošajām naudas plūsmām saskaņā ar attīstību veicinošo aizdevumu saistībām, kā minēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 31. panta 9. punktā</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 3. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Ienākošās naudas plūsmas, kas atbilst izejošajām naudas plūsmām saskaņā ar attīstību veicinošo aizdevumu saistībām, kā minēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 31. panta 9. punktā</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
180	<p>1.1.4. Naudas līdzekļi, kas pienākas no tirdzniecības finansēšanas darījumiem</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 2. punkta a) apakšpunkta ii) punkts</p> <p>Naudas līdzekļi, kuri pienākas nākamo 30 dienu laikā no tirdzniecības finansēšanas darījumiem saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 2. punkta a) apakšpunkta ii) punktu.</p>
190	<p>1.1.5. Naudas līdzekļi, kuri pienākas no vērtspapīriem ar dzēšanas termiņu 30 dienu laikā</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 2. punkta a) apakšpunkta i) punkts</p> <p>Naudas līdzekļi, kuri pienākas no vērtspapīriem ar dzēšanas termiņu 30 dienu laikā saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 2. punkta a) apakšpunkta i) punktu.</p>
200	<p>1.1.6. Aktīvi, kuriem nav līgumā noteikta konkrēta termiņa</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 2. punkta i) apakšpunkts</p> <p>Aktīvi, kuriem nav līgumā noteikta konkrēta termiņa, saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 3. punkta a) apakšpunkta i) punktu. Ienākošās naudas plūsmas ņem vērā, ja kredītiestāde saskaņā ar līgumu drīkst izņemt un pieprasīt maksājumu 30 dienu laikā. Procentus un minimālos maksājumus, kas debitējami no klienta konta 30 dienu laikā, iekļauj norādītajā summā. Procentus un minimālos maksājumus no aktīviem, kuriem nav līgumā noteikta konkrēta termiņa, kuru dzēšanas termiņš saskaņā ar līgumu ir 30 dienu laikā un kuri šajā laikā radīs ienākošās naudas plūsmas, uzskata par saņemamajiem naudas līdzekļiem un norāda attiecīgajā rindā, pēc tam, kad tiem piemērota 32. pantā noteiktā saņemamajiem naudas līdzekļiem piemērojamā procedūra. Kredītiestādes nesniedz pārskatu par citiem procentiem, kas uzkrājas, bet kas nav ne debitējami no klienta konta, nedz arī radīs ienākošās naudas plūsmas 30 dienu laikā.</p>
210	<p>1.1.7. Naudas līdzekļi, kas pienākas no būtiska indeksa kapitāla vērtspapīru instrumentu pozīcijām, ar nosacījumu, ka tos neuzskaita divreiz – arī kā likvidos aktīvus</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 2. punkta b) apakšpunkts</p> <p>Naudas līdzekļi, kas pienākas no pašu kapitāla instrumentu pozīcijām būtiskos indeksos ar nosacījumu, ka tos neuzskaita divreiz, arī kā likvidos aktīvus, saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 2. punkta b) apakšpunktu. Pozīcijā ietilpst naudas līdzekļi, kuru dzēšanas termiņš saskaņā ar līgumu ir nākamo 30 dienu laikā, piemēram, dividendes skaidrā naudā no pašu kapitāla instrumentu pozīcijām būtiskos indeksos un naudas līdzekļi no šādiem instrumentiem, kas ir pārdoti, bet par kuriem vēl nav veikts norēķins, ja tie netiek atzīti par likvīdiem aktīviem saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 II sadaļu.</p>
220	<p>1.1.8. Ienākošās naudas plūsmas no neizmantotām kredītiespējām vai likviditātes iespējām un visiem citiem centrālo banku piešķirumiem ar nosacījumu, ka tos neuzskaita divreiz – arī kā likvidos aktīvus</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 3. punkta g) apakšpunkts</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	<p>Ienākošās naudas plūsmas no neizmantotām kredītiespējām vai likviditātes iespējām un visiem citiem centrālo banku piešķirumiem saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 2. punkta b) apakšpunktu ar nosacījumu, ka tos neuzskaita divreiz – arī kā likvidos aktīvus</p> <p>Neraugoties uz Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 34. pantu, neizmantotās kredītiespējas vai likviditātes iespējas un visu citu struktūru, kas nav centrālās bankas, piešķirumus neņem vērā. Neizmantotās piešķirtās likviditātes iespējas un visus citus centrālās bankas piešķirumus, kurus atzīst par likvidajiem aktīviem saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 14. pantu, neņem vērā.</p>
230	<p>1.1.9. Ienākošās naudas plūsmas no atsevišķos kontos turēto atlikumu atbrīvošanas saskaņā ar regulatīvajām prasībām par klientu tirdzniecībai paredzēto aktīvu aizsardzību</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 4. punkts</p> <p>Ienākošās naudas plūsmas no atsevišķos kontos turēto atlikumu atbrīvošanas saskaņā ar regulatīvajām prasībām par klientu tirdzniecībai paredzēto aktīvu aizsardzību atbilstīgi Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 5. punktam.</p> <p>Ienākošās naudas plūsmas ņem vērā vienīgi tad, ja šie atsevišķie atlikumi tiek turēti likvidos aktīvos, kā noteikts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 II sadaļā.</p>
240	<p>1.1.10. Ienākošās naudas plūsmas no atvasinātajiem instrumentiem</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 5. punkts</p> <p>Neto debitoru parādi, kuru atmaksa paredzēta 30 kalendāro dienu laikā un kas izriet no Regulas (ES) Nr. 575/2013 II pielikumā norādītajiem līgumiem.</p> <p>Kredītiestādes aprēķina no līgumiem ar darījumu partneriem izrietošo ienākošo naudas plūsmu, kuru samaksa paredzama 30 kalendāro dienu laikā, neto apmēru, ja pastāv savstarpējo prasījumu ieskaita līgumi saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 295. pantu.</p> <p>“Neto apmērs” nozīmē arī to, ka netiek ņemts vērā saņemamais nodrošinājums ar nosacījumu, ka tas tiek atzīts par likvido aktīvu saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 II sadaļu.</p> <p>Izejošās un ienākošās naudas plūsmas no atvasināto instrumentu darījumiem ārvalstu valūtā, kas ietver vienlaicīgu (vai tajā pašā dienā) pilnīgu apmaiņu ar pamatsummām, aprēķina neto apmērā, pat ja uz minētajiem darījumiem neattiecas savstarpējo prasījumu ieskaita līgums.</p> <p>Pārskata sniegšanai nozīmīgā valūtā ārvalstu valūtas darījumus norāda atsevišķi katrā attiecīgajā valūtā. Savstarpējo prasījumu ieskaitu dalījumā pa darījumu partneriem var piemērot tikai naudas plūsmām attiecīgajā valūtā.</p>
250	<p>1.1.11. Ienākošās naudas plūsmas no neizmantotām kredītiespējām vai likviditātes iespējām, ko sniedz grupas vai institucionālās aizsardzības shēmas locekļi, ja kompetentās iestādes ir piešķirušas atļauju piemērot augstāku ienākošo naudas plūsmu likmi</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 34. pants</p> <p>Ienākošās naudas plūsmas no neizmantotām kredītiespējām vai likviditātes iespējām, ko sniedz grupas vai institucionālās aizsardzības shēmas locekļi, ja kompetentā iestāde ir piešķirusi atļauju piemērot augstāku ienākošo naudas plūsmu likmi saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 34. pantu.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
260	<p>1.1.12 Citas ienākošās naudas plūsmas</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 2. punkts</p> <p>Visas citas ienākošās naudas plūsmas saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 2. punktu, kuras nav norādītas nekur citur veidnē.</p>
270	<p>1.2. Ienākošās naudas plūsmas no nodrošinātiem kreditēšanas un kapitāla tirgus darījumiem</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 3. punkta b), c) un f) apakšpunkts attiecas uz ienākošajām naudas plūsmām, kuras ir nodrošinātu kreditēšanas un kapitāla tirgus darījumu rezultāts.</p> <p>Kreditēstādes XXIV PIELIKUMA C 74.00 veidnes 270. rindā norāda</p> <ul style="list-style-type: none"> — katrai 010., 020. un 030. slejai – kopējo summu, ko veido naudas līdzekļi, kas pienākas no nodrošinātiem kreditēšanas un kapitāla tirgus darījumiem (neņemot vērā to, vai nodrošinājums tiek vai netiek atzīts par likvīdo aktīvu); un — katrai 140., 150. un 160. slejai – kopējās ienākošās naudas plūsmas no nodrošinātiem kreditēšanas un kapitāla tirgus darījumiem (neņemot vērā to, vai nodrošinājums tiek vai netiek atzīts par likvīdo aktīvu).
280	<p>1.2.1. Nodrošinājums, kas tiek atzīts par likvīdo aktīvu</p> <p>Kreditēstādes XXIV PIELIKUMA C 74.00 veidnes 280. rindā norāda</p> <ul style="list-style-type: none"> — katrai 010., 020. un 030. slejai – kopējo summu, ko veido naudas līdzekļi, kas pienākas no nodrošinātiem kreditēšanas un kapitāla tirgus darījumiem, ja nodrošinājums tiek atzīts par likvīdo aktīvu, kā to naudas līdzekļu summu, kas pienākas no nodrošinātiem kreditēšanas un kapitāla tirgus darījumiem, dalījumā pa nodrošinājuma veidiem; — katrai 040., 050. un 060. slejai – tāda nodrošinājuma kopējo tirgus vērtību, kurš saņemts nodrošinātos kreditēšanas un kapitāla tirgus darījumos, ja nodrošinājums tiek atzīts par likvīdo aktīvu, kā tādu nodrošinājumu tirgus vērtību summu, kuri saņemti nodrošinātos kreditēšanas un kapitāla tirgus darījumos, dalījumā pa nodrošinājuma veidiem; — katrai 110., 120. un 130. slejai – tāda nodrošinājuma kopējo vērtību, kurš saņemts saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 9. pantu nodrošinātos kreditēšanas un kapitāla tirgus darījumos, ja nodrošinājums tiek atzīts par likvīdo aktīvu, kā tādu nodrošinājumu vērtību summu, kuri saņemti saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 9. pantu nodrošinātos kreditēšanas un kapitāla tirgus darījumos, dalījumā pa nodrošinājuma veidiem; un — katrai 140., 150. un 160. slejai – kopējās ienākošās naudas plūsmas no nodrošinātiem kreditēšanas un kapitāla tirgus darījumiem, ja nodrošinājums tiek atzīts par likvīdo aktīvu, kā ienākošo naudas plūsmu summu no nodrošinātiem kreditēšanas un kapitāla tirgus darījumiem, dalījumā pa nodrošinājuma veidiem;
290	<p>1.2.1.1. 1. līmeņa nodrošinājums, izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 3. punkta b) apakšpunkts</p> <p>1. līmeņa nodrošinājums, izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
300	<p>1.2.1.2. 1. līmeņa nodrošinājums, kas ir ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 3. punkta b) apakšpunkts</p> <p>1. līmeņa nodrošinājums, kas ir ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas.</p>
310	<p>1.2.1.3. 2.A līmeņa nodrošinājums</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 3. punkta b) apakšpunkts</p> <p>2.A līmeņa nodrošinājums, visu veidu.</p>
320	<p>1.2.1.4. 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru (mājokļi vai automašīnas) nodrošinājums</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 3. punkta b) apakšpunkts</p> <p>2.B līmeņa ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri, kam pamatā esošie aktīvi ir kredīti, kā noteikts 13. panta 2. punkta g) apakšpunkta i)-iii) punktā un kuri atbilst visām attiecīgajām Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 13. panta prasībām.</p>
330	<p>1.2.1.5. 2.B līmeņa augstas kvalitātes segto obligāciju nodrošinājums</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 3. punkta b) apakšpunkts</p> <p>2.B līmeņa nodrošinājums, kas ir augstas kvalitātes obligācijas.</p>
340	<p>1.2.1.6. 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru (komerciāli vai fiziskām personām) nodrošinājums</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 3. punkta b) apakšpunkts</p> <p>2.B līmeņa ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri, kam pamatā esošie aktīvi ir kredīti, kā noteikts 13. panta 2. punkta g) apakšpunkta iv)-v) punktā un kuri atbilst visām attiecīgajām Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 13. panta prasībām.</p>
350	<p>1.2.1.7. 2.B līmeņa nodrošinājums, kas vēl nav norādīts 1.2.1.4., 1.2.1.5. vai 1.2.1.6. iedaļā</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 3. punkta b) apakšpunkts</p> <p>2.B līmeņa nodrošinājums, kas nav norādīts iepriekš.</p>
360	<p>1.2.2. Nodrošinājumu izmanto īsās pozīcijas segšanai</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 3. punkta b) apakšpunkts</p> <p>Nodrošinājums, kuru izmanto īsās pozīcijas segšanai. Ja jebkura veida nodrošinājumu izmanto īsās pozīcijas segšanai, to norāda šeit, nevis kādā no iepriekšējām rindām. Netiek veikta dubulta uzskaitē.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
370	<p>1.2.3. Nodrošinājums, kas netiek kvalificēts kā likvīdi aktīvi</p> <p>Kreditēstādes XXIV PIELIKUMA C 74.00 veidnes 370. rindā norāda</p> <p>— katrai 010., 020. un 030. slejai – kopējo summu, ko veido naudas līdzekļi, kas pienākas no nodrošinātiem kredītēšanas un kapitāla tirgus darījumiem, ja nodrošinājums netiek atzīts par likvīdo aktīvu, kā to naudas līdzekļu summu, kas pienākas no maržinālajiem aizdevumiem, ja nodrošinājums ir nelikvīds, nodrošinātiem kredītēšanas un kapitāla tirgus darījumiem, ja nodrošinājums ir nelikvīds pašu kapitāls, un nodrošinātiem kredītēšanas un kapitāla tirgus darījumiem, kas nodrošināti ar jebkādu citu nelikvīdu nodrošinājumu; un</p> <p>— katrai 140., 150. un 160. slejai – kopējās ienākošās naudas plūsmas no nodrošinātiem kredītēšanas un kapitāla tirgus darījumiem, ja nodrošinājums netiek atzīts par likvīdo aktīvu, kā ienākošo naudas plūsmu summu no maržinālajiem aizdevumiem, ja nodrošinājums ir nelikvīds, nodrošinātiem kredītēšanas un kapitāla tirgus darījumiem, ja nodrošinājums ir nelikvīds pašu kapitāls, un nodrošinātiem kredītēšanas un kapitāla tirgus darījumiem, kas nodrošināti ar jebkādu citu nelikvīdu nodrošinājumu.</p>
380	<p>1.2.3.1. Maržinālie aizdevumi: nodrošinājums ir nelikvīds</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 3. punkta c) apakšpunkts</p> <p>Maržinālie aizdevumi, kas veikti pret nelikvīdiem aktīviem, ja saņemtos aktīvus neizmanto īso pozīciju segšanai, kā izklāstīts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 3. punkta c) apakšpunktā.</p>
390	<p>1.2.3.2. Nodrošinājums ir nelikvīds pašu kapitāls</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 3. punkta b) apakšpunkts</p> <p>Nodrošinājums ir nelikvīds pašu kapitāls.</p>
400	<p>1.2.3.3. Visi citi nelikvīdie nodrošinājumi</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 3. punkta b) apakšpunkts</p> <p>Nodrošinājums ir nelikvīds nodrošinājums, kas nav norādīts iepriekš.</p>
410	<p>1.3. Kopā – ienākošās naudas plūsmas no nodrošinājuma mijmaiņas darījumiem</p> <p>Kreditēstādes šeit norāda no nodrošinājuma mijmaiņas darījumiem ienākošo naudas plūsmu kopējo summu, kā aprēķināts XXIV PIELIKUMA veidnē C 75.00.</p>
420	<p>1.4. (Starpība starp kopējām svērtajām ienākošajām naudas plūsmām un kopējām svērtajām izejošajām naudas plūsmām, kas izriet no darījumiem trešās valstīs, kurās pastāv pārvedumu ierobežojumi, vai kas ir denominētas nekonvertējamās valūtās)</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 8. punkts</p> <p>Kreditēstādes attiecīgajā 140., 150. un 160. slejā norāda summu, ko veido kopējās svērtās ienākošās naudas plūsmas, kuras izriet no darījumiem trešās valstīs, kurās pastāv pārvedumu ierobežojumi, vai kas ir denominētas nekonvertējamās valūtās, no kā atskaitīta summa, ko veido kopējās svērtās izejošās naudas plūsmas, kā norādīts {C 73.00; r1380, c060}, kuras izriet no darījumiem trešās valstīs, kurās pastāv pārvedumu ierobežojumi, vai kas ir denominētas nekonvertējamās valūtās. Ja šī summa ir negatīva, iestādes norāda "0".</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
430	<p>1.5. (No saistītas specializētas kredītiestādes izrietošu ienākošo naudas plūsmu pārsniegums)</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 2. panta 3. punkta e) apakšpunkts un 33. panta 6. punkts</p> <p>Kredītiestādes, kuras sniedz konsolidētu pārskatu, attiecīgajā 140., 150. vai 160. slejā norāda no Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 3. un 4. punktā minētās saistītas specializētas kredītiestādes izrietošu ienākošo naudas plūsmu summu, kas pārsniedz no tās pašas sabiedrības izrietošo izejošo naudas plūsmu summu.</p>
IZZIŅAS POSTEŅI	
440	<p>2 Savstarpēji atkarīgas ienākošās naudas plūsmas</p> <p>Kredītiestādes šeit kā izziņas posteni norāda savstarpēji atkarīgās ienākošās naudas plūsmas, kuras nav iekļautas ienākošo naudas plūsmu aprēķinā, jo tām ticis veikts ieskaits ar izejošajām naudas plūsmām. Visas savstarpēji atkarīgās ienākošās naudas plūsmas, kam nav veikts ieskaits ar izejošajām naudas plūsmām (pārsniegums), iekļauj attiecīgajā 1. iedaļas rindā.</p> <p>Kredītiestādes nodrošina, ka nenotiek šādu posteņu dubulta uzskaitē – arī izejošo naudas plūsmu veidnē.</p>
450	<p>3. Ārvalstu valūtas ienākošās naudas plūsmas</p> <p>Šo izziņas posteni norāda tikai tad, ja tiek sniegts pārskats atsevišķi norādāmās valūtās.</p> <p>Tikai pārskata sniegšanai nozīmīgā valūtā kredītiestādes norāda ienākošās naudas plūsmas no atvasinātajiem instrumentiem (kas norādīti 1.1.10. iedaļā), kas attiecas uz ārvalstu valūtas pamatnaudas plūsmām attiecīgajā nozīmīgajā valūtā, kuras izriet no starpvalūtu mijmaiņas darījumiem, ārvalstu valūtas tagadnes darījumiem un nākotnes darījumiem, kuru termiņš beidzas 30 dienu laikā. Savstarpējo prasījumu ieskaitu dalījumā pa darījumu partneriem var piemērot tikai naudas plūsmām attiecīgajā valūtā.</p>
460	<p>4. Ienākošās naudas plūsmas grupas ietvaros vai institucionālajā aizsardzības shēmā</p> <p>Kredītiestādes šeit kā izziņas posteņus norāda visus 1. iedaļā norādītos darījumus (izņemot 1.1.11. iedaļu), ja darījumu partneris ir kredītiestādes mātesuzņēmums vai meitasuzņēmums vai tā paša mātesuzņēmuma cits meitasuzņēmums, vai tas ar kredītiestādi ir saistīts Direktīvas 83/349/EEK 12. panta 1. punkta izpratnē, vai tas ir tās pašas institucionālās aizsardzības shēmas dalībnieks, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 113. panta 7. punktā, vai centrālā iestāde vai dalībnieks kādā tīklā vai kooperatīvajā grupā saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 10. pantu.</p> <p>Kredītiestādes XXIV PIELIKUMA C 74.00 veidnes 460. rindā norāda</p> <ul style="list-style-type: none"> — katrai 010., 020. un 030. slejai – kopējo summu, ko veido saņemamie naudas līdzekļi/-maksimālā summa, ko var izņemt grupas ietvaros vai institucionālajā aizsardzības shēmā, dalījumā pa darījumu veidiem un darījumu partneriem; un — katrai 140., 150. un 160. slejai – kopējās ienākošās naudas plūsmas grupas ietvaros vai institucionālajā aizsardzības shēmā kā ienākošo naudas plūsmu summu grupas ietvaros vai institucionālajā aizsardzības shēmā, dalījumā pa darījumu veidiem un darījumu partneriem.

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
470	<p>4.1. Naudas līdzekļi, kas pienākas no nefinanšu klientiem (izņemot centrālās bankas)</p> <p>Kreditīestādes šeit norāda visus 1.1.1. iedaļā norādītos naudas līdzekļus, kas pienākas no nefinanšu klientiem, ja darījumu partneris ir kreditīestādes mātesuzņēmums vai meitasuzņēmums vai tā paša mātesuzņēmuma cits meitasuzņēmums, vai tas ar kreditīestādi ir saistīts Direktīvas 83/349/EEK 12. panta 1. punkta izpratnē, vai tas ir tās pašas institucionālās aizsardzības shēmas dalībnieks, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 113. panta 7. punktā, vai centrālā kreditīestāde vai dalībnieks kādā tīklā vai kooperatīvajā grupā saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 10. pantu.</p>
480	<p>4.2. Naudas līdzekļi, kas pienākas no finanšu klientiem</p> <p>Kreditīestādes šeit norāda visus 1.1.2. iedaļā norādītos naudas līdzekļus, kas pienākas no finanšu klientiem, ja darījumu partneris ir kreditīestādes mātesuzņēmums vai meitasuzņēmums vai tā paša mātesuzņēmuma cits meitasuzņēmums, vai tas ar kreditīestādi ir saistīts Direktīvas 83/349/EEK 12. panta 1. punkta izpratnē, vai tas ir tās pašas institucionālās aizsardzības shēmas dalībnieks, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 113. panta 7. punktā, vai centrālā iestāde vai dalībnieks kādā tīklā vai kooperatīvajā grupā saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 10. pantu.</p>
490	<p>4.3. Nodrošināti darījumi</p> <p>Kreditīestādes šeit norāda visus naudas līdzekļus, kas pienākas no nodrošinātiem kreditēšanas un kapitāla tirgus darījumiem, kā arī nodrošinājuma kopējo tirgus vērtību, kā norādīts 1.2. iedaļā, un nodrošinājuma vērtību saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 9. pantu (110.-130. sleja), ja darījumu partneris ir kreditīestādes mātesuzņēmums vai meitasuzņēmums vai tā paša mātesuzņēmuma cits meitasuzņēmums, vai tas ar kreditīestādi ir saistīts Direktīvas 83/349/EEK 12. panta 1. punkta izpratnē, vai tas ir tās pašas institucionālās aizsardzības shēmas dalībnieks, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 113. panta 7. punktā, vai centrālā iestāde vai dalībnieks kādā tīklā vai kooperatīvajā grupā saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 10. pantu.</p>
500	<p>4.4. Naudas līdzekļi, kuri pienākas no vērtspapīriem ar dzēšanas termiņu 30 dienu laikā</p> <p>Kreditīestādes šeit norāda visus 1.1.5. iedaļā norādītos naudas līdzekļus, kuri pienākas no vērtspapīriem ar dzēšanas termiņu 30 dienu laikā, ja emitents ir kreditīestādes mātesuzņēmums vai meitasuzņēmums vai tā paša mātesuzņēmuma cits meitasuzņēmums, vai tas ar kreditīestādi ir saistīts Direktīvas 83/349/EEK 12. panta 1. punkta izpratnē, vai tas ir tās pašas institucionālās aizsardzības shēmas dalībnieks, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 113. panta 7. punktā, vai centrālā iestāde vai dalībnieks kādā tīklā vai kooperatīvajā grupā saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 10. pantu.</p>
510	<p>4.5. Jebkuras citas ienākošās naudas plūsmas grupas ietvaros vai institucionālajā aizsardzības shēmā</p> <p>Kreditīestādes šeit norāda visas citas ienākošās naudas plūsmas grupas ietvaros vai institucionālajā aizsardzības shēmā, kas norādītas 1.1.3. līdz 1.1.12. iedaļā. (izņemot 1.1.5. un 1.1.11. iedaļu), ja darījumu partneris ir kreditīestādes mātesuzņēmums vai meitasuzņēmums vai tā paša mātesuzņēmuma cits meitasuzņēmums, vai tas ar kreditīestādi ir saistīts Direktīvas 83/349/EEK 12. panta 1. punkta izpratnē, vai tas ir tās pašas institucionālās aizsardzības shēmas dalībnieks, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 113. panta 7. punktā, vai centrālā iestāde vai dalībnieks kādā tīklā vai kooperatīvajā grupā saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 10. pantu.</p>
520	<p>4.6. Ienākošās naudas plūsmas no neizmantotām kredītiespējām vai likviditātes iespējām, ko sniedz grupas vai institucionālās aizsardzības shēmas locekļi, ja kompetentā iestāde nav piešķirusi atļauju piemērot augstāku ienākošo naudas plūsmu likmi</p> <p>Ienākošās naudas plūsmas no neizmantotām kredītiespējām vai likviditātes iespējām, ko sniedz grupas vai institucionālās aizsardzības shēmas locekļi, ja kompetentā iestāde nav piešķirusi atļauju piemērot augstāku ienākošo naudas plūsmu likmi saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 34. pantu.</p>

▼ **M5****PĀRSKATU SNIEGŠANA PAR LIKVIDITĀTI (4. DAĻA – NODROŠINĀJUMA MIJMAIŅAS DARĪJUMI)**

3. Nodrošinājuma mijmaiņas darījumi
 - 3.1. Vispārīgas piezīmes
 1. Jebkurš darījums, kura termiņš beidzas 30 dienu laikā un kurā notiek bezskaidras naudas aktīvu mijmaiņa pret citiem bezskaidras naudas aktīviem, norāda šajā veidnē. Posteņi, kas iestādēm nav jāaizpilda, ir iekrāsoti pelēkā krāsā.
 2. Nodrošinājuma mijmaiņas darījumi, kuru termiņš beidzas 30 dienu laikā, rada izejošās naudas plūsmas attiecībā uz aizņemto aktīvu likviditātes virsvērtību salīdzinājumā ar aizdoto aktīvu likviditātes vērtību, ja vien darījumu partneris nav centrālā banka – šādā gadījumā piemēro 0 % izejošo naudas plūsmu likmi.
 3. Nodrošinājuma mijmaiņas darījumi, kuru termiņš beidzas 30 dienu laikā, rada ienākošās naudas plūsmas attiecībā uz aizdoto aktīvu likviditātes virsvērtību salīdzinājumā ar aizņemto aktīvu likviditātes vērtību, ja vien saņemtais nodrošinājums nav ticis tālākiekšlāts, lai segtu īsās pozīcijas, kas var tikt pagarinātas ilgāk par 30 dienām, – šādā gadījumā piemēro 0 % ienākošo naudas plūsmu likmi.
 4. Attiecībā uz likvidajiem aktīviem likviditātes vērtība ir saskaņā ar 9. pantu; nelikvidajiem aktīviem likviditātes vērtība ir nulle.
 5. Katru nodrošinājuma mijmaiņas darījumu novērtē atsevišķi un norādīto naudas plūsmu norāda kā izejošo vai ienākošo naudas plūsmu (par katru darījumu) attiecīgajā rindā. Ja viens darījums satur vairāku kategoriju nodrošinājuma veidus (piem., nodrošinājuma grozs), pārskata sniegšanai to sadala daļās, kas atbilst veidnes rindām, un novērtē pa daļām.
 6. Ja ienesīgums ir atkarīgs no nozīmīgas valūtas kursa, pārskatu sniedz tikai par tiem atlikumiem, kuri ir denominēti nozīmīgajā valūtā, lai nodrošinātu, ka tiek pareizi atspoguļotas valūtas kursu starpības. Tas var nozīmēt, ka nozīmīgas valūtas veidnē tiek sniegts pārskats tikai par vienu darījuma pusi, kas attiecīgi ietekmē likviditātes virsvērtību.
 7. Kredītiestāde datus veidnē norāda attiecīgajās valūtās saskaņā ar Deleģētās regulas (ES) 2015/61 4. panta 5. punktu.
 8. Nodrošinātu atvasināto instrumentu naudas plūsmas 30 dienu laikā šajā veidnē norāda 090.-120. slejā, nevis 010.-080. slejā.
 - 1.2. Īpašas piezīmes
 9. Iestādes sniedz pārskatu tikai par 1., 2.A un 2.B līmeņa aktīviem, kas netiek atzīti par likvidiem aktīviem saskaņā ar II sadaļu. Saistībā ar aizdoto nodrošinājumu tas attiecas uz aktīviem, kas, pienākot to dzēšanas termiņam, tiktu kvalificēti kā likvidie aktīvi saskaņā ar II sadaļu, tostarp saskaņā ar vispārējām un operacionālajām prasībām, kā noteikts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 7. un 8. pantā.

▼ M5

10. Ja nodrošinājums atbilst Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10.-19. pantā noteiktajiem kritērijiem 1., 2.A vai 2.B līmeņa aktīviem, bet netiek atzīti par likvidiem aktīviem saskaņā ar II sadaļu, tostarp saskaņā ar vispārējām un operacionālajām prasībām, kā noteikts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 7. un 8. pantā, to norāda kā nelikvidu. Līdzīgi, ja iestāde savos augstas kvalitātes likvidajos aktīvos var atzīt tikai daļu no tās ārvalstu valūtas akcijām vai centrālās valdības vai bankas aktīviem ārvalstu valūtā, vai centrālās valdības vai bankas aktīviem vietējā valūtā, 1. līmeņa, 2.A līmeņa un 2.B līmeņa aktīvu (atsauce uz 12. panta 1. punkta c) apakšpunkta i)-iii) punktu un 10. panta 1. punkta d) apakšpunktu) rindās norāda tikai atzīstamo daļu. Ja konkrēto aktīvu izmanto kā nodrošinājumu, bet par tādu summu, kas ir pārpalikums papildus tai daļai, kuru var atzīt likvidajos aktīvos, pārpalikuma summu norāda nelikvido aktīvu iedaļā.
11. Nodrošinājuma mijmaiņas darījumus, kuros izmanto 2.A līmeņa aktīvus, norāda attiecīgajā 2.A līmeņa aktīvu rindā, pat ja tiek piemērota alternatīvā likviditātes pieeja (t.i., sniedzot pārskatu par nodrošinājuma mijmaiņas darījumiem, nepārvietot 2.A līmeņa aktīvus pie 1. līmeņa aktīviem).

Apakšveidne attiecībā uz nodrošinājuma mijmaiņas darījumiem

Norādījumi par konkrētām slejām

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
010	<p>Aizdotā nodrošinājuma tirgus vērtība</p> <p>Aizdotā nodrošinājuma tirgus vērtību norāda 010. slejā. Tirgus vērtība atspoguļo aktuālo tirgus vērtību, ieskaitot diskontu un atskaitot plūsmas, kas rodas, noslēdzot saistītās riska ierobežošanas pozīcijas [8. panta 5. punkts].</p>
020	<p>Aizdotā nodrošinājuma likviditātes vērtība</p> <p>Aizdotā nodrošinājuma likviditātes vērtību norāda 020. slejā. Likvidiem aktīviem likviditātes vērtība atspoguļo aktīva vērtību, no kuras atskaitīts diskonts. Izmantotais svērums ir saistīts ar svērumu/diskontu, kas piemērots attiecīgā veida aktīviem XXIV pielikuma veidnē C 72.00. Iestāde nosaka izmantojamo svērumu, bet iestādes vadās pēc II sadaļā norādītajiem minimālajiem standarta svērumiem attiecīgajam aktīvam.</p>
030	<p>Aizņemtā nodrošinājuma tirgus vērtība</p> <p>Aizņemtā nodrošinājuma tirgus vērtību norāda 030. slejā. Tirgus vērtība atspoguļo aktuālo tirgus vērtību, ieskaitot diskontu un atskaitot plūsmas, kas rodas, noslēdzot saistītās riska ierobežošanas pozīcijas [8. panta 5. punkts].</p>
040	<p>Aizņemtā nodrošinājuma likviditātes vērtība</p> <p>Aizņemtā nodrošinājuma likviditātes vērtību norāda 040. slejā. Likvidiem aktīviem likviditātes vērtība atspoguļo aktīva vērtību, no kuras atskaitīts diskonts. Izmantotais svērums ir saistīts ar svērumu/diskontu, kas piemērots attiecīgā veida aktīviem XXIV pielikuma veidnē C 72.00. Iestāde nosaka izmantojamo svērumu, bet iestādes vadās pēc II sadaļā norādītajiem minimālajiem standarta svērumiem attiecīgajam aktīvam.</p>

▼ M5

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
050	<p>Izejošās naudas plūsmas</p> <p>Ja 040. slejas vērtība pārsniedz 020. slejas vērtību (par katru darījumu), starpību norāda 050. slejā (izejošās naudas plūsmas), ja vien darījumu partneris nav centrālā banka – šādā gadījumā izejošo naudas plūsmu norāda nulles apmērā.</p>
060	<p>Ienākošās naudas plūsmas, kam piemēro 75 % maksimālo robežvērtību ienākošajām naudas plūsmām</p> <p>Ja 020. slejas vērtība pārsniedz 040. slejas vērtību (par katru darījumu), starpību norāda 060./070./080. slejā (ienākošās naudas plūsmas), ja vien saņemtais nodrošinājums nav ticis tālākiekšlāts, lai segtu īsās pozīcijas, kas var tikt pagarinātas ilgāk par 30 dienām, – šādā gadījumā ienākošo naudas plūsmu norāda nulles apmērā.</p> <p>060. sleju izmanto, ja darījumam piemēro 75 % maksimālo robežvērtību ienākošajām naudas plūsmām.</p>
070	<p>Ienākošās naudas plūsmas, kam piemēro 90 % maksimālo robežvērtību ienākošajām naudas plūsmām</p> <p>Ja 020. slejas vērtība pārsniedz 040. slejas vērtību (par katru darījumu), starpību norāda 060./070./080. slejā (ienākošās naudas plūsmas), ja vien saņemtais nodrošinājums nav ticis tālākiekšlāts, lai segtu īsās pozīcijas, kas var tikt pagarinātas ilgāk par 30 dienām, – šādā gadījumā ienākošo naudas plūsmu norāda nulles apmērā.</p> <p>070. sleju izmanto, ja darījumam piemēro 90 % maksimālo robežvērtību ienākošajām naudas plūsmām.</p>
080	<p>ienākošās naudas plūsmas, kas atbrīvotas no maksimālās robežvērtības piemērošanas ienākošajām naudas plūsmām</p> <p>Ja 020. slejas vērtība pārsniedz 040. slejas vērtību (par katru darījumu), starpību norāda 060./070./080. slejā (ienākošās naudas plūsmas), ja vien saņemtais nodrošinājums nav ticis tālākiekšlāts, lai segtu īsās pozīcijas, kas var tikt pagarinātas ilgāk par 30 dienām, – šādā gadījumā ienākošo naudas plūsmu norāda nulles apmērā.</p> <p>080. sleju izmanto, ja darījums ir atbrīvots no maksimālās robežvērtības piemērošanas ienākošajām naudas plūsmām.</p>
090	<p>Tikai nodrošināti atvasinātie instrumenti – Aizdotā nodrošinājuma tirgus vērtība</p> <p>Aizdotā nodrošinājuma tirgus vērtību norāda 090. slejā. Tirgus vērtība atspoguļo aktuālo tirgus vērtību, ieskaitot diskontu un atskaitot plūsmas, kas rodas, noslēdzot saistītās riska ierobežošanas pozīcijas [8. panta 5. punkts].</p>
100	<p>Tikai nodrošināti atvasinātie instrumenti – Aizdotā nodrošinājuma likviditātes vērtība</p> <p>Aizdotā nodrošinājuma likviditātes vērtību norāda 100. slejā. Likvīdiem aktīviem likviditātes vērtība atspoguļo aktīva vērtību, no kuras atskaitīts diskonts. Izmantotais svērums ir saistīts ar svērumu/diskontu, kas piemērots attiecīgā veida aktīviem XXIV pielikuma veidnē C 72.00. Iestāde nosaka izmantojamo svērumu, bet iestādes vadās pēc II sadaļā norādītajiem minimālajiem standarta svērumiem attiecīgajam aktīvam.</p>
110	<p>Tikai nodrošināti atvasinātie instrumenti – Aizņemtā nodrošinājuma tirgus vērtība</p> <p>Aizņemtā nodrošinājuma tirgus vērtību norāda 110. slejā. Tirgus vērtība atspoguļo aktuālo tirgus vērtību, ieskaitot diskontu un atskaitot plūsmas, kas rodas, noslēdzot saistītās riska ierobežošanas pozīcijas [8. panta 5. punkts].</p>

▼ M5

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
120	<p>Tikai nodrošināti atvasinātie instrumenti – Aizņemtā nodrošinājuma likviditātes vērtība</p> <p>Aizņemtā nodrošinājuma likviditātes vērtību norāda 120. slejā. Likvīdiem aktīviem likviditātes vērtība atspoguļo aktīva vērtību, no kuras atskaitīts diskonts. Izmantotais svērums ir saistīts ar svērumu/diskontu, kas piemērots attiecīgā veida aktīviem XXIV pielikuma veidnē C 72.00. Iestāde nosaka izmantojamo svērumu, bet iestādes vadās pēc II sadaļā norādītajiem minimālajiem standarta svērumiem attiecīgajam aktīvam.</p>

Norādījumi par konkrētām rindām

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
010	<p>1. KOPĀ – NODROŠINĀJUMA MIJMAIŅAS DARĪJUMI UN NODROŠINĀTI ATVASINĀTIE INSTRUMENTI</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 4. punkts un 32. panta 3. punkts</p> <p>Kredītiestādes šeit par katru sleju norāda nodrošinājuma mijmaiņas darījumu un nodrošinātu atvasināto instrumentu kopējās vērtības.</p>
020	<p>1.1. Kopā – darījumi, kuros aizdod 1. līmeņa aktīvus (izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas) un aizņemas šādu nodrošinājumu:</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 4. punkts un 32. panta 3. punkts</p> <p>Kredītiestādes šeit par katru sleju norāda nodrošinājuma mijmaiņas darījumu un nodrošinātu atvasināto instrumentu kopējās vērtības attiecībā uz darījumiem, kuros aizdod 1. līmeņa aktīvus (izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas).</p>
030	<p>1.1.1. 1. līmeņa aktīvi (izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas)</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 1. līmeņa aktīvu (aizdotu), izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas, mijmaiņu pret 1. līmeņa aktīviem (aizņemtiem), izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas.</p>
040	<p>1.1.2. 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 1. līmeņa aktīvu (aizdotu), izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas, mijmaiņu pret 1. līmeņa augstas kvalitātes segtajām obligācijām (aizņemtām).</p>
050	<p>1.1.3. 2.A līmeņa aktīvi</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 1. līmeņa aktīvu (aizdotu), izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas, mijmaiņu pret 2.A līmeņa aktīviem (aizņemtiem).</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
060	<p>1.1.4. 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP)</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 1. līmeņa aktīvu (aizdotu), izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas, mijmaiņu pret 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātiem vērtspapīriem (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP) (aizņemtiem).</p>
070	<p>1.1.5. 2.B līmeņa augstas kvalitātes segtās obligācijas</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 1. līmeņa aktīvu (aizdotu), izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas, mijmaiņu pret 2.B līmeņa augstas kvalitātes segtajām obligācijām (aizņemtām).</p>
080	<p>1.1.6. 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP)</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 1. līmeņa aktīvu (aizdotu), izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas, mijmaiņu pret 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātiem vērtspapīriem (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP) (aizņemtiem).</p>
090	<p>1.1.7. Citi 2.B līmeņa aktīvi</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 1. līmeņa aktīvu (aizdotu), izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas, mijmaiņu pret citiem 2.B līmeņa aktīviem (aizņemtiem).</p>
100	<p>1.1.8. Nelikvīdi aktīvi</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 1. līmeņa aktīvu (aizdotu), izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas, mijmaiņu pret nelikvīdiem aktīviem (aizņemtiem).</p>
110	<p>1.2. Kopā – darījumi, kuros aizdod 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas un aizņemas šādu nodrošinājumu:</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 4. punkts un 32. panta 3. punkts</p> <p>Kredītiestādes šeit par katru sleju norāda nodrošinājuma mijmaiņas darījumu un nodrošinātu atvasināto instrumentu kopējās vērtības attiecībā uz darījumiem, kuros aizdod 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas.</p>
120	<p>1.2.1. 1. līmeņa aktīvi (izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas)</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segto obligāciju (aizdotu) mijmaiņu pret 1. līmeņa aktīviem (aizņemtiem), izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas.</p>
130	<p>1.2.2. 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segto obligāciju (aizdotu) mijmaiņu pret 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segtajām obligācijām (aizņemtām).</p>
140	<p>1.2.3. 2.A līmeņa aktīvi</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segto obligāciju (aizdotu) mijmaiņu pret 2.A līmeņa aktīviem (aizņemtiem).</p>

▼ **M5**

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
150	<p>1.2.4. 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP)</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segto obligāciju (aizdotu) mijmaiņu pret 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātiem vērtspapīriem (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP) (aizņemtiem).</p>
160	<p>1.2.5. 2.B līmeņa augstas kvalitātes segtās obligācijas</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segto obligāciju (aizdotu) mijmaiņu pret 2.B līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segtajām obligācijām (aizņemtām).</p>
170	<p>1.2.6. 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP)</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segto obligāciju (aizdotu) mijmaiņu pret 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātiem vērtspapīriem (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP) (aizņemtiem).</p>
180	<p>1.2.7. Citi 2.B līmeņa aktīvi</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segto obligāciju (aizdotu) mijmaiņu pret citiem 2.B līmeņa aktīviem (aizņemtiem).</p>
190	<p>1.2.8. Nelikvīdi aktīvi</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segto obligāciju (aizdotu) mijmaiņu pret nelikvīdiem aktīviem (aizņemtiem).</p>
200	<p>1.3. Kopā – darījumi, kuros aizdod 2.A līmeņa aktīvus un aizņemas šādu nodrošinājumu:</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 4. punkts un 32. panta 3. punkts</p> <p>Kredītiestādes šeit par katru sleju norāda nodrošinājuma mijmaiņas darījumu un nodrošinātu atvasināto instrumentu kopējās vērtības attiecībā uz darījumiem, kuros aizdod 2.A līmeņa aktīvus.</p>
210	<p>1.3.1. 1. līmeņa aktīvi (izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas)</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 2.A līmeņa aktīvu (aizdotu) mijmaiņu pret 1. līmeņa aktīviem, izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas (aizņemtiem).</p>
220	<p>1.3.2. 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 2.A līmeņa aktīvu (aizdotu) mijmaiņu pret 1. līmeņa augstas kvalitātes segtajām obligācijām (aizņemtām).</p>
230	<p>1.3.3. 2.A līmeņa aktīvi</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 2.A līmeņa aktīvu (aizdotu) mijmaiņu pret 2.A līmeņa aktīviem (aizņemtiem).</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
240	<p>1.3.4. 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP)</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 2.A līmeņa aktīvu (aizdotu) mijmaiņu pret 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātiem vērtspapīriem (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP) (aizņemtiem).</p>
250	<p>1.3.5. 2.B līmeņa augstas kvalitātes segtās obligācijas</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 2.A līmeņa aktīvu (aizdotu) mijmaiņu pret 2.B līmeņa augstas kvalitātes segtajām obligācijām (aizņemtām).</p>
260	<p>1.3.6. 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP)</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 2.A līmeņa aktīvu (aizdotu) mijmaiņu pret 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātiem vērtspapīriem (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP) (aizņemtiem).</p>
270	<p>1.3.7. Citi 2.B līmeņa aktīvi</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 2.A līmeņa aktīvu (aizdotu) mijmaiņu pret citiem 2.B līmeņa aktīviem (aizņemtiem).</p>
280	<p>1.3.8. Nelikvīdi aktīvi</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 2.A līmeņa aktīvu (aizdotu) mijmaiņu pret nelikvīdiem aktīviem (aizņemtiem).</p>
290	<p>1.4. Kopā – darījumi, kuros aizdod 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātus vērtspapīrus (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP) un aizņemas šādu nodrošinājumu:</p> <p>Komisijas Delegētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 4. punkts un 32. panta 3. punkts</p> <p>Kredītiestādes šeit par katru sleju norāda nodrošinājuma mijmaiņas darījumu un nodrošinātu atvasināto instrumentu kopējās vērtības attiecībā uz darījumiem, kuros aizdod 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātus vērtspapīrus (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP).</p>
300	<p>1.4.1. 1. līmeņa aktīvi (izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas)</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP) (aizdotu) mijmaiņu pret 1. līmeņa aktīviem (aizņemtiem), izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas.</p>
310	<p>1.4.2. 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP) (aizdotu) mijmaiņu pret 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segtajām obligācijām (aizņemtām).</p>
320	<p>1.4.3. 2.A līmeņa aktīvi</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP) (aizdotu) mijmaiņu pret 2.A līmeņa aktīviem (aizņemtiem).</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
330	<p>1.4.4. 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP)</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP) (aizdotu) mijmaiņu pret 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātiem vērtspapīriem (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP) (aizņemtiem).</p>
340	<p>1.4.5. 2.B līmeņa augstas kvalitātes segtās obligācijas</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP) (aizdotu) mijmaiņu pret 2.B līmeņa augstas kvalitātes segtajām obligācijām (aizņemtām).</p>
350	<p>1.4.6. 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP)</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP) (aizdotu) mijmaiņu pret 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātiem vērtspapīriem (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP) (aizņemtiem).</p>
360	<p>1.4.7. Citi 2.B līmeņa aktīvi</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP) (aizdotu) mijmaiņu pret citiem 2.B līmeņa aktīviem (aizņemtiem).</p>
370	<p>1.4.8. Nelikvidi aktīvi</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP) (aizdotu) mijmaiņu pret nelikvidiem aktīviem (aizņemtiem).</p>
380	<p>1.5. Kopā – darījumi, kuros aizdod 2.B līmeņa augstas kvalitātes segtās obligācijas un aizņemas šādu nodrošinājumu:</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 4. punkts un 32. panta 3. punkts</p> <p>Kredītiestādes šeit par katru sleju norāda nodrošinājuma mijmaiņas darījumu un nodrošinātu atvasināto instrumentu kopējās vērtības attiecībā uz darījumiem, kuros aizdod 2.B līmeņa augstas kvalitātes segtās obligācijas.</p>
390	<p>1.5.1. 1. līmeņa aktīvi (izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas)</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 2.B līmeņa augstas kvalitātes segto obligāciju (aizdotu) mijmaiņu pret 1. līmeņa aktīviem (aizņemtiem), izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas.</p>
400	<p>1.5.2. 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 2.B līmeņa augstas kvalitātes segto obligāciju (aizdotu) mijmaiņu pret 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segtajām obligācijām (aizņemtām).</p>
410	<p>1.5.3. 2.A līmeņa aktīvi</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 2.B līmeņa augstas kvalitātes segto obligāciju (aizdotu) mijmaiņu pret 2.A līmeņa aktīviem (aizņemtiem).</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
420	<p>1.5.4. 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP)</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 2.B līmeņa augstas kvalitātes segto obligāciju (aizdotu) mijmaiņu pret 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātiem vērtspapīriem (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP) (aizņemtiem).</p>
430	<p>1.5.5. 2.B līmeņa augstas kvalitātes segtās obligācijas</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 2.B līmeņa augstas kvalitātes segto obligāciju (aizdotu) mijmaiņu pret 2.B līmeņa augstas kvalitātes segtās obligācijām (aizņemtām).</p>
440	<p>1.5.6. 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP)</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 2.B līmeņa augstas kvalitātes segto obligāciju (aizdotu) mijmaiņu pret 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātiem vērtspapīriem (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP) (aizņemtiem).</p>
450	<p>1.5.7. Citi 2.B līmeņa aktīvi</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 2.B līmeņa augstas kvalitātes segto obligāciju (aizdotu) mijmaiņu pret citiem 2.B līmeņa aktīviem (aizņemtiem).</p>
460	<p>1.5.8. Nelikvīdi aktīvi</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 2.B līmeņa augstas kvalitātes segto obligāciju (aizdotu) mijmaiņu pret nelikvīdiem aktīviem (aizņemtiem).</p>
470	<p>1.6. Kopā – darījumi, kuros aizdod 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātus vērtspapīrus (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP) un aizņemas šādu nodrošinājumu:</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 4. punkts un 32. panta 3. punkts</p> <p>Kredītiestādes šeit par katru sleju norāda nodrošinājuma mijmaiņas darījumu un nodrošinātu atvasināto instrumentu kopējās vērtības attiecībā uz darījumiem, kuros aizdod 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātus vērtspapīrus (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP).</p>
480	<p>1.6.1. 1. līmeņa aktīvi (izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas)</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP) (aizdotu) mijmaiņu pret 1. līmeņa aktīviem (aizņemtiem), izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas.</p>
490	<p>1.6.2. 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP) (aizdotu) mijmaiņu pret 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segtajām obligācijām (aizņemtām).</p>
500	<p>1.6.3. 2.A līmeņa aktīvi</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP) (aizdotu) mijmaiņu pret 2.A līmeņa aktīviem (aizņemtiem).</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
510	<p>1.6.4. 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP)</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP) (aizdotu) mijmaiņu pret 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātiem vērtspapīriem (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP) (aizņemtiem).</p>
520	<p>1.6.5. 2.B līmeņa augstas kvalitātes segtās obligācijas</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP) (aizdotu) mijmaiņu pret 2.B līmeņa augstas kvalitātes segtajām obligācijām (aizņemtām).</p>
530	<p>1.6.6. 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP)</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP) (aizdotu) mijmaiņu pret 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātiem vērtspapīriem (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP) (aizņemtiem).</p>
540	<p>1.6.7. Citi 2.B līmeņa aktīvi</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP) (aizdotu) mijmaiņu pret citiem 2.B līmeņa aktīviem (aizņemtiem).</p>
550	<p>1.6.8. Nelikvīdi aktīvi</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP) (aizdotu) mijmaiņu pret nelikvīdiem aktīviem (aizņemtiem).</p>
560	<p>1.7. Kopā – darījumi, kuros aizdod citus 2.B līmeņa aktīvus un aizņem šādu nodrošinājumu:</p> <p>Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 4. punkts un 32. panta 3. punkts</p> <p>Kreditīestādes šeit par katru sleju norāda nodrošinājuma mijmaiņas darījumu un nodrošinātu atvasināto instrumentu kopējās vērtības attiecībā uz darījumiem, kuros aizdod citus 2.A līmeņa aktīvus.</p>
570	<p>1.7.1. 1. līmeņa aktīvi (izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas)</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi citu 2.B līmeņa aktīvu (aizdotu) mijmaiņu pret 1. līmeņa aktīviem (aizņemtiem), izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas.</p>
580	<p>1.7.2. 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi citu 2.B līmeņa aktīvu (aizdotu) mijmaiņu pret 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segtajām obligācijām (aizņemtām).</p>
590	<p>1.7.3. 2.A līmeņa aktīvi</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi citu 2.B līmeņa aktīvu (aizdotu) mijmaiņu pret 2.A līmeņa aktīviem (aizņemtiem).</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
600	<p>1.7.4. 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP)</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi citu 2.B līmeņa aktīvu (aizdotu) mijmaiņu pret 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātiem vērtspapīriem (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP) (aizņemtiem).</p>
610	<p>1.7.5. 2.B līmeņa augstas kvalitātes segtās obligācijas</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi citu 2.B līmeņa aktīvu (aizdotu) mijmaiņu pret 2.B līmeņa augstas kvalitātes segtajām obligācijām (aizņemtām).</p>
620	<p>1.7.6. 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP)</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi citu 2.B līmeņa aktīvu (aizdotu) mijmaiņu pret 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātiem vērtspapīriem (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP) (aizņemtiem).</p>
630	<p>1.7.7. Citi 2.B līmeņa aktīvi</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi citu 2.B līmeņa aktīvu (aizdotu) mijmaiņu pret citiem 2.B līmeņa aktīviem (aizņemtiem).</p>
640	<p>1.7.8. Nelikvidi aktīvi</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi citu 2.B līmeņa aktīvu (aizdotu) mijmaiņu pret nelikvidiem aktīviem (aizņemtiem).</p>
650	<p>1.8. Kopā – darījumi, kuros aizdod nelikvidus aktīvus un aizņemas šādu nodrošinājumu:</p> <p>Komisijas Delegētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 4. punkts un 32. panta 3. punkts</p> <p>Kredītiestādes šeit par katru sleju norāda nodrošinājuma mijmaiņas darījumu un nodrošinātu atvasināto instrumentu kopējās vērtības attiecībā uz darījumiem, kuros aizdod nelikvidus aktīvus.</p>
660	<p>1.8.1. 1. līmeņa aktīvi (izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas)</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi nelikvidu aktīvu (aizdotu) mijmaiņu pret 1. līmeņa aktīviem (aizņemtiem), izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas.</p>
670	<p>1.8.2. 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi nelikvidu aktīvu (aizdotu) mijmaiņu pret 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segtajām obligācijām (aizņemtām).</p>
680	<p>1.8.3. 2.A līmeņa aktīvi</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi nelikvidu aktīvu (aizdotu) mijmaiņu pret 2.A līmeņa aktīviem (aizņemtiem).</p>
690	<p>1.8.4. 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP)</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi nelikvidu aktīvu (aizdotu) mijmaiņu pret 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātiem vērtspapīriem (mājokļi vai automašīnas, 1. KKP) (aizdotiem).</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
700	<p>1.8.5. 2.B līmeņa augstas kvalitātes segtās obligācijas</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi nelikvīdu aktīvu (aizdotu) mijmaiņu pret 2.B līmeņa augstas kvalitātes segtajām obligācijām (aizņemtām).</p>
710	<p>1.8.6. 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP)</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi nelikvīdu aktīvu (aizdotu) mijmaiņu pret 2.B līmeņa ar aktīviem nodrošinātiem vērtspapīriem (komerciāli vai fiziskām personām, dalībvalsts, 1. KKP) (aizņemtiem).</p>
720	<p>1.8.7. Citi 2.B līmeņa aktīvi</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi nelikvīdu aktīvu (aizdotu) mijmaiņu pret citiem 2.B līmeņa aktīviem (aizņemtiem).</p>
730	<p>1.8.8. Nelikvīdi aktīvi</p> <p>Tādi darījumi, kuros iestāde ir veikusi nelikvīdu aktīvu (aizdotu) mijmaiņu pret nelikvīdiem aktīviem (aizņemtiem).</p>

IZZIŅAS POSTEŅI

740	<p>2. Kopā – nodrošinājuma mijmaiņas darījumi (visi darījumu partneri), kuros aizņemtais nodrošinājums ticis izmantots īso pozīciju segšanai</p> <p>Iestādes šeit norāda visu to iepriekšējās rindās norādīto nodrošinājuma mijmaiņas darījumu kopējo vērtību (visi darījumu partneri), kuros aizņemtais nodrošinājums ticis izmantots īso pozīciju segšanai, lai segtu īsās pozīcijas, ja piemērota 0 % izejošo naudas plūsmu likme.</p>
750	<p>3. Kopā – nodrošinājuma mijmaiņas darījumi ar darījumu partneriem grupas ietvaros</p> <p>Iestādes šeit norāda ar darījumu partneriem grupas ietvaros veiktos nodrošinājuma mijmaiņas darījumus, par kuriem sniegts pārskats iepriekšējās rindās.</p>
760	<p>4. Kopā – nodrošinājuma mijmaiņas darījumi ar darījumu partneriem, kas ir centrālās bankas</p> <p>Iestādes šeit norāda ar darījumu partneriem, ka ir centrālās bankas, veiktos nodrošinājuma mijmaiņas darījumus, par kuriem sniegts pārskats iepriekšējās rindās un kuriem tikusi piemērota 0 % izejošo naudas plūsmu likme.</p>

PĀRSKATU SNIEGŠANA PAR LIKVIDITĀTI (5. DAĻA – APRĒĶINI)

4. Aprēķini
- 4.1. Vispārīgas piezīmes

Šī ir kopsavilkuma veidne, kurā iekļauta informācija par aprēķiniem, lai sniegtu pārskatu par likviditātes seguma prasību, kā noteikts Komisijas Deleģētajā regulā (ES) 2015/61. Posteņi, kuri iestādēm nav jānorāda, ir iekrāsoti pelēkā krāsā.

▼ **M5**

4.2. Īpašas piezīmes

Atsauces uz šūnu tiek sniegtas šādā formātā: veidne; rinda; sleja.
Piemēram, {C 72.00; r130; c040} nozīmē: Likvido aktīvu veidne;
130. rinda; 040. sleja.

Aprēķinu apakšveidne

Norādījumi par konkrētām rindām

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
-------	--

APRĒĶINI**Skaitītājs, saucējs, koeficients**

Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 4. pants

Likviditātes seguma koeficienta skaitītājs, saucējs un koeficients

Norāda visus turpmāk prasītos datus attiecīgās rindas 010. slejā.

010	<p>1. Likviditātes rezerve</p> <p>Norāda skaitli, kas norādīts {C 76.00; r290; c010}.</p>
020	<p>2. Neto likviditātes izejošās naudas plūsmas</p> <p>Norāda skaitli, kas norādīts {C 76.00; r370; c010}.</p>
030	<p>3. Likviditātes seguma koeficients (%)</p> <p>Norāda likviditātes seguma koeficientu, kas aprēķināts, kā noteikts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 4. panta 1. punktā.</p> <p>Likviditātes seguma koeficients ir vienāds ar kredītiestādes likviditātes rezervju attiecību pret tās neto likviditātes izejošajām naudas plūsmām 30 kalendāro dienu spriedzes periodā, un to izsaka procentos.</p> <p>Ja {C 76.00; r020; c010} ir nulle (kā rezultātā bezgalības koeficients), norāda vērtību 999999.</p>

Skaitītāja aprēķini

Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 17. pants un I PIELIKUMS

Likviditātes rezervju aprēķināšanas formula.

Norāda visus turpmāk prasītos datus attiecīgās rindas 010. slejā.

040	<p>4. 1. līmeņa aktīvu, izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas, likviditātes rezerves saskaņā ar 9. pantu: nekoriģēti</p> <p>Norāda skaitli, kas norādīts {C 72.00; r030; c040}.</p>
050	<p>5. 1. līmeņa aktīvu, izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas, nodrošinājums, termiņš 30 dienu laikā, izejošās naudas plūsmas</p> <p>Norāda izejošās naudas plūsmas no 1. līmeņa (izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtajām obligācijām) likvīdiem vērtspapīriem, kuras izrietētu, noslēdzot jebkādu nodrošinātu finansēšanas darījumu, nodrošinātu kredītešanas darījumu, aktīvu apmaiņu vai nodrošinātu atvasināto instrumentu darījumu ar termiņu 30 kalendāro dienu laikā no atsauces datuma.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
060	<p>6. 1. līmeņa aktīvu, izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas, nodrošinājums, termiņš 30 dienu laikā, ienākošās naudas plūsmas</p> <p>Norāda ienākošās naudas plūsmas no 1. līmeņa (izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtajām obligācijām) likvīdiem vērtspapīriem, kuras izrietētu, noslēdzot jebkādu nodrošinātu finansēšanas darījumu, nodrošinātu kredītēšanas darījumu, aktīvu apmaiņu vai nodrošinātu atvasināto instrumentu darījumu ar termiņu 30 kalendāro dienu laikā no atsaucē datuma.</p>
070	<p>7. Nodrošinātas izejošās naudas plūsmas</p> <p>Norāda izejošās naudas plūsmas (1. līmeņa aktīvi), kas izrietētu, noslēdzot jebkādu nodrošinātu finansēšanas darījumu, nodrošinātu kredītēšanas darījumu, aktīvu apmaiņu vai nodrošinātu atvasināto instrumentu darījumu ar termiņu 30 kalendāro dienu laikā no atsaucē datuma.</p>
080	<p>8. Nodrošinātas ienākošās naudas plūsmas</p> <p>Norāda ienākošās naudas plūsmas (1. līmeņa aktīvi), kas izrietētu, noslēdzot jebkādu nodrošinātu finansēšanas darījumu, nodrošinātu kredītēšanas darījumu, aktīvu apmaiņu vai nodrošinātu atvasināto instrumentu darījumu ar termiņu 30 kalendāro dienu laikā no atsaucē datuma.</p>
090	<p>9. 1. līmeņa aktīvu, izņemot ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas, “koriģētā summa pirms maksimālās robežvērtības piemērošanas”</p> <p>I pielikuma 5. punktā minēts kā a</p> <p>Norāda koriģēto nesegto obligāciju 1. līmeņa aktīvu summu pirms maksimālās robežvērtības piemērošanas.</p> <p>Koriģētajā summā ņem vērā jebkāda nodrošināta finansēšanas darījuma, nodrošināta kredītēšanas darījuma, aktīvu apmaiņas vai nodrošināta atvasināto instrumentu darījuma ar termiņu 30 kalendāro dienu laikā no atsaucē datuma noslēgšanu.</p>
100	<p>10. 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segto obligāciju vērtība saskaņā ar 9. pantu: nekoriģēti</p> <p>Norāda skaitli, kas norādīts {C 72.00; r180; c040}.</p>
110	<p>11. 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segto obligāciju nodrošinājums, termiņš 30 dienu laikā, izejošās naudas plūsmas</p> <p>Norāda izejošās naudas plūsmas no 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segtajām obligācijām, kuras izrietētu, noslēdzot jebkādu nodrošinātu finansēšanas darījumu, nodrošinātu kredītēšanas darījumu, aktīvu apmaiņu vai nodrošinātu atvasināto instrumentu darījumu ar termiņu 30 kalendāro dienu laikā no atsaucē datuma.</p>
120	<p>12. 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segto obligāciju nodrošinājums, termiņš 30 dienu laikā, ienākošās naudas plūsmas</p> <p>Norāda ienākošās naudas plūsmas no 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segtajām obligācijām, kuras izrietētu, noslēdzot jebkādu nodrošinātu finansēšanas darījumu, nodrošinātu kredītēšanas darījumu, aktīvu apmaiņu vai nodrošinātu atvasināto instrumentu darījumu ar termiņu 30 kalendāro dienu laikā no atsaucē datuma.</p>
130	<p>13. 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segto obligāciju “koriģētā summa pirms maksimālās robežvērtības piemērošanas”</p> <p>I pielikuma 5. punktā minēts kā b</p> <p>Norāda koriģēto segto obligāciju 1. līmeņa aktīvu summu pirms maksimālās robežvērtības piemērošanas.</p> <p>Koriģētajā summā ņem vērā jebkāda nodrošināta finansēšanas darījuma, nodrošināta kredītēšanas darījuma, aktīvu apmaiņas vai nodrošināta atvasināto instrumentu darījuma ar termiņu 30 kalendāro dienu laikā no atsaucē datuma noslēgšanu.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
140	<p>14. 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segto obligāciju “koriģētā summa pēc maksimālās robežvērtības piemērošanas”</p> <p>I pielikuma 5. punktā minēts kā b’</p> <p>Norāda b’ (koriģētā segto obligāciju 1. līmeņa aktīvu summa pēc maksimālās robežvērtības piemērošanas)</p> <p>= $\text{MIN}(b, a70/30)$</p> <p>kur b = koriģētā segto obligāciju 1. līmeņa aktīvu summa pirms maksimālās robežvērtības piemērošanas</p>
150	<p>15. 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segto obligāciju “likvīdo aktīvu pārsnieguma summa”</p> <p>Norāda starpību starp b un b’. b un b’, kā minēts I pielikuma 5. daļā</p>
160	<p>16. 2.A līmeņa aktīvu vērtība saskaņā ar 9. pantu: nekoriģēti</p> <p>Norāda skaitli, kas norādīts {C 72.00; r230; c040}.</p>
170	<p>17. 2.A līmeņa nodrošinājums, termiņš 30 dienu laikā, izejošās naudas plūsmas</p> <p>Sniedz pārskatu par izejošajām 2.A līmeņa likvīdo vērtspapīru naudas plūsmām, kas izrietētu, noslēdzot jebkādu nodrošinātu finansēšanas darījumu, nodrošinātu kreditēšanas darījumu, aktīvu apmaiņu vai nodrošinātu atvasināto instrumentu darījumu ar termiņu 30 kalendāro dienu laikā no aprēķina datuma.</p>
180	<p>18. 2.A līmeņa nodrošinājums, termiņš 30 dienu laikā, ienākošās naudas plūsmas</p> <p>Sniedz pārskatu par ienākošajām 2.A līmeņa likvīdo vērtspapīru naudas plūsmām, kas izrietētu, noslēdzot jebkādu nodrošinātu finansēšanas darījumu, nodrošinātu kreditēšanas darījumu, aktīvu apmaiņu vai nodrošinātu atvasināto instrumentu darījumu ar termiņu 30 kalendāro dienu laikā no aprēķina datuma.</p>
190	<p>19. 2.A līmeņa “koriģētā summa pirms maksimālās robežvērtības piemērošanas”</p> <p>I pielikuma 5. punktā minēts kā c</p> <p>Norāda koriģēto 2.A līmeņa aktīvu summu pirms maksimālās robežvērtības piemērošanas</p> <p>Koriģētajā summā ņem vērā jebkāda nodrošināta finansēšanas darījuma, nodrošināta kreditēšanas darījuma, aktīvu apmaiņas vai nodrošināta atvasināto instrumentu darījuma ar termiņu 30 kalendāro dienu laikā no aprēķina datuma noslēgšanu.</p>
200	<p>20. 2.A līmeņa “koriģētā summa pēc maksimālās robežvērtības piemērošanas”</p> <p>I pielikuma 5. punktā minēts kā c’</p> <p>Norāda c’ (koriģētā 2.A līmeņa aktīvu summa pēc maksimālās robežvērtības piemērošanas)</p> <p>= $\text{MIN}(c, (a+b')40/60, \text{MAX}(a70/30-b', 0))$</p> <p>kur c = koriģētā 2.A līmeņa aktīvu summa pirms maksimālās robežvērtības piemērošanas</p>
210	<p>21. 2.A līmeņa “likvīdo aktīvu pārsnieguma summa”</p> <p>Norāda starpību starp c un c’. c un c’, kā minēts I pielikuma 5. daļā.</p>
220	<p>22. 2.B līmeņa aktīvu vērtība saskaņā ar 9. pantu: nekoriģēti</p> <p>Norāda skaitli, kas norādīts {C 72.00; r310; c040}.</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
230	<p>23. 2.B līmeņa nodrošinājums, termiņš 30 dienu laikā, izejošās naudas plūsmas</p> <p>Sniedz pārskatu par izejošajām 2.B līmeņa likvīdo vērtspapīru naudas plūsmām, kas izrietēju, noslēdzot jebkādu nodrošinātu finansēšanas darījumu, nodrošinātu kreditēšanas darījumu, aktīvu apmaiņu vai nodrošinātu atvasināto instrumentu darījumu ar termiņu 30 kalendāro dienu laikā no aprēķina datuma.</p>
240	<p>24. 2.B līmeņa nodrošinājums, termiņš 30 dienu laikā, ienākošās naudas plūsmas</p> <p>Sniedz pārskatu par ienākošajām 2.B līmeņa likvīdo vērtspapīru naudas plūsmām, kas izrietēju, noslēdzot jebkādu nodrošinātu finansēšanas darījumu, nodrošinātu kreditēšanas darījumu, aktīvu apmaiņu vai nodrošinātu atvasināto instrumentu darījumu ar termiņu 30 kalendāro dienu laikā no aprēķina datuma.</p>
250	<p>25. 2.B līmeņa “koriģētā summa pirms maksimālās robežvērtības piemērošanas”</p> <p>I pielikuma 5. punktā minēts kā d</p> <p>Norāda koriģēto 2.A līmeņa aktīvu summu pirms maksimālās robežvērtības piemērošanas</p> <p>Koriģētajā summā ņem vērā jebkāda nodrošināta finansēšanas darījuma, nodrošināta kreditēšanas darījuma, aktīvu apmaiņas vai nodrošināta atvasināto instrumentu darījuma ar termiņu 30 kalendāro dienu laikā no aprēķina datuma noslēgšanu.</p>
260	<p>26. 2.B līmeņa “koriģētā summa pēc maksimālās robežvērtības piemērošanas”</p> <p>I pielikuma 5. punktā minēts kā d'</p> <p>Norāda d' (koriģētā 2.A līmeņa aktīvu summa pēc maksimālās robežvērtības piemērošanas)</p> $= \text{MIN} (d, (a+b'+c')15/85, \text{MAX}((a+b')40/60-c',0), \text{MAX}(70/30a-b'-c',0))$ <p>kur d = koriģētā 2.B līmeņa aktīvu summa pirms maksimālās robežvērtības piemērošanas</p>
270	<p>27. 2.B līmeņa “likvīdo aktīvu pārsnieguma summa”</p> <p>Norāda starpību starp d un d'. d un d', kā minēts I pielikuma 5. daļā.</p>
280	<p>28. Likvīdo aktīvu pārsnieguma summa</p> <p>I pielikuma 4. punkts</p> <p>Norāda “likvīdo aktīvu pārsnieguma summu”. Šī summa atbilst:</p> <ol style="list-style-type: none"> koriģētajai nesegto obligāciju 1. līmeņa aktīvu summai, kam pieskaitīta koriģētā 1. līmeņa segto obligāciju summa, kam pieskaitīta koriģētā 2.A līmeņa aktīvu summa, kam pieskaitīta koriģētā 2.B līmeņa aktīvu summa, <p>atskaitot mazāko no šīm vērtībām:</p> <ol style="list-style-type: none"> summa, ko veido a), b), c) un d); 100/30 reizinot ar a); 100/60 reizinot ar a) un b) summu; 100/85 reizinot ar a), b) un c) summu.

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
290	<p>29. Likviditātes rezerves</p> <p>I pielikuma 2. punkts</p> <p>Norāda likviditātes rezerves, kas atbilst:</p> <p>a) 1. līmeņa aktīvu summai, kam pieskaitīta</p> <p>b) 2.A līmeņa aktīvu summa, kam pieskaitīta</p> <p>c) 2.B līmeņa aktīvu summa,</p> <p>atskaitot mazāko no šīm vērtībām:</p> <p>d) summa, ko veido a), b) un c); vai</p> <p>e) "likvīdo aktīvu pārsnieguma summa".</p>

Saucēja aprēķini

Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 II PIELIKUMS

Likviditātes izejošo naudas plūsmu aprēķināšanas formula.

kur

NLO = Neto likviditātes izejošās naudas plūsmas

TO = Izejošās naudas plūsmas kopā

TI = Ienākošās naudas plūsmas kopā

FEI = Pilnībā atbrīvotas ienākošās naudas plūsmas

IHC = Ienākošās naudas plūsmas, kam piemēro augstāku maksimālo robežvērtību 90 % apmērā no izejošajās naudas plūsmām

IC = Ienākošās naudas plūsmas, kam piemēro maksimālo robežvērtību 75 % apmērā no izejošajām naudas plūsmām

Norāda visus turpmāk prasītos datus attiecīgās rindas 010. slejā.

300	<p>30. Izejošās naudas plūsmas kopā</p> <p>TO = no izejošo naudas plūsmu lapas</p> <p>Norāda skaitli, kas norādīts {C 73.00; r010; c060}.</p>
310	<p>31. Pilnībā atbrīvotās ienākošās naudas plūsmas</p> <p>FEI = no ienākošo naudas plūsmu lapas</p> <p>Norāda skaitli, kas norādīts {C 74.00; r010; c160}.</p>
320	<p>32. Ienākošās naudas plūsmas, kurām piemēro maksimālo robežvērtību 90 %</p> <p>IHC = no ienākošo naudas plūsmu lapas</p> <p>Norāda skaitli, kas norādīts {C 74.00; r010; c150}.</p>
330	<p>33. Ienākošās naudas plūsmas, kurām piemēro maksimālo robežvērtību 75 %</p> <p>IC = ienākošo naudas plūsmu un nodrošinājuma mijmaiņas darījumu lapām</p> <p>Norāda skaitli, kas norādīts {C 74.00; r010; c140}.</p>
340	<p>34. Samazinājums, kas atbilst pilnībā atbrīvotām ienākošajām naudas plūsmām</p> <p>Norāda šādu daļu NLO aprēķina:</p> <p>= MIN (FEI, TO).</p>
350	<p>35. Samazinājums, kas atbilst ienākošajām naudas plūsmām, kurām piemēro maksimālo robežvērtību 90 %</p> <p>Norāda šādu daļu NLO aprēķina:</p> <p>= MIN (IHC, 0.9*MAX(TO-FEI, 0)).</p>

▼ M5

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
360	<p>36 Samazinājums, kas atbilst ienākošajām naudas plūsmām, kurām piemēro maksimālo robežvērtību 75 %</p> <p>Norāda šādu daļu NLO aprēķina: $= \text{MIN}(\text{IC}, 0.75 * \text{MAX}(\text{TO} - \text{FEI} - \text{IHC} / 0.9, 0))$.</p>
370	<p>37. Neto likviditātes izejošās naudas plūsmas</p> <p>Norāda neto likviditātes izejošās naudas plūsmas, kas atbilst kopējām izejošajām naudas plūsmām, atskaitot samazinājumu, kas atbilst pilnībā atbrīvotām ienākošajām naudas plūsmām, atskaitot samazinājumu, kas atbilst ienākošajām naudas plūsmām, kurām piemēro maksimālo robežvērtību 90 %, un atskaitot samazinājumu, kas atbilst ienākošajām naudas plūsmām, kurām piemēro maksimālo robežvērtību 75 %.</p> <p>$\text{NLO} = \text{TO} - \text{MIN}(\text{FEI}, \text{TO}) - \text{MIN}(\text{IHC}, 0.9 * \text{MAX}(\text{TO} - \text{FEI}, 0)) - \text{MIN}(\text{IC}, 0.75 * \text{MAX}(\text{TO} - \text{FEI} - \text{IHC} / 0.9, 0))$</p>
Otrais pīlārs	
380	<p>38. Otrā pīlāra prasība</p> <p>kā izklāstīts KPD 105. pantā</p> <p>Norāda otrā pīlāra prasību.</p>