

## II

(Nelegislatīvi akti)

## REGULAS

## KOMISIJAS ĪSTENOŠANAS REGULA (ES) 2021/763

(2021. gada 23. aprīlis),

**ar ko nosaka īstenošanas tehniskos standartus Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES) Nr. 575/2013 un Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas 2014/59/ES piemērošanai attiecībā uz uzraudzības pārskatu sniegšanu un informācijas publiskošanu par minimuma prasību pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām**

(Dokuments attiecas uz EEZ)

EIROPAS KOMISIJA,

ņemot vērā Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 575/2013 (2013. gada 26. jūnijs) par prudenčuālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 <sup>(1)</sup>, un jo īpaši tās 430. panta 7. punkta piekto daļu un 434.a panta piekto daļu,

ņemot vērā Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2014/59/ES (2014. gada 15. maijs), ar ko izveido kredītiestāžu un ieguldījumu brokeru sabiedrību atveseļošanas un noregulējuma režīmu un groza Padomes Direktīvu 82/891/EEK un Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas 2001/24/EK, 2002/47/EK, 2004/25/EK, 2005/56/EK, 2007/36/EK, 2011/35/ES, 2012/30/ES un 2013/36/ES, un Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES) Nr. 1093/2010 un (ES) Nr. 648/2012 <sup>(2)</sup>, un jo īpaši tās 45.i panta 5. un 6. punktu,

tā kā:

- (1) Globālo sistēmiski nozīmīgo iestāžu (G-SNI) kopējās zaudējumu absorbcijas spējas (TLAC) noteikumu ("TLAC standarts") saskaņotais minimālais līmenis ("TLAC prasība") Savienības tiesību aktos ir ieviests ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) 2019/876 <sup>(3)</sup>, ar ko groza Regulu (ES) Nr. 575/2013. Iestādei specifiskais palielinājums attiecībā uz G-SNI un iestādei specifiskā prasība attiecībā uz iestādēm, kas nav G-SNI, ko dēvē par minimuma prasību pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (MREL), ir noteikta, veicot mērķtiecīgus grozījumus Direktīvā 2014/59/ES, kas ieviesti ar Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu (ES) 2019/879 <sup>(4)</sup>. Ziņošanas un informācijas atklāšanas prasības gan attiecībā uz TLAC standartu, gan MREL tagad ir iekļautas attiecīgi Regulā (ES) Nr. 575/2013 un Direktīvā 2014/59/ES.
- (2) Tā kā TLAC standartam un MREL ir viens un tas pats mērķis – nodrošināt, ka iestādēm un vienībām, kas veic uzņēmējdarbību Savienībā, ir pietiekama zaudējumu absorbcijas un rekapitalizācijas spēja, abām prasībām vajadzētu būt vienota regulējuma papildinošiem elementiem. Tāpēc ir lietderīgi izveidot veidņu kopumu saskaņotas informācijas sniegšanai un publiskošanai par prasību pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām attiecībā uz G-SNI un ārpussavienības G-SNI (TLAC) būtiskiem meitasuzņēmumiem un iestādei specifisko MREL, kas piemērojama visām iestādēm.

<sup>(1)</sup> OV L 176, 27.6.2013., 1. lpp.

<sup>(2)</sup> OV L 173, 12.6.2014., 190. lpp.

<sup>(3)</sup> Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) 2019/876 (2019. gada 20. maijs), ar ko groza Regulu (ES) Nr. 575/2013 attiecībā uz sviras rādītāju, neto stabila finansējuma rādītāju, prasībām pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām, darījuma partnera kredītrisku, tirgus risku, riska darījumiem ar centrālajiem darījumu partneriem, riska darījumiem ar kolektīvo ieguldījumu uzņēmumiem, lieliem riska darījumiem, pārskatu sniegšanas un informācijas atklāšanas prasībām un Regulu (ES) Nr. 648/2012 (OV L 150, 7.6.2019., 1. lpp.).

<sup>(4)</sup> Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva (ES) 2019/879 (2019. gada 20. maijs), ar ko groza Direktīvu 2014/59/ES attiecībā uz zaudējumu absorbcijas un rekapitalizācijas spēju kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām un Direktīvu 98/26/EK (OV L 150, 7.6.2019., 296. lpp.).

- (3) Saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 434.a pantu īstenošanas tehnisko standartu projektos, kas jāizstrādā Eiropas Banku iestādei (EBI), lai izveidotu vienotus informācijas atklāšanas formātus, jācenšas saglabāt informācijas atklāšanas formātu atbilstību starptautiskajiem standartiem par informācijas atklāšanu, lai atvieglotu informācijas salīdzināmību. Bāzeles Banku uzraudzības komiteja (BCBS) 2018. gada decembrī publicēja atjauninātas 3. pīlāra informācijas atklāšanas prasības, tostarp prasības par TLAC informācijas atklāšanu. Tāpēc šajā regulā izklāstītajiem informācijas atklāšanas formātiem un saistītajiem norādījumiem būtu jāatbilst minētajām atjauninātajām BCBS informācijas atklāšanas prasībām.
- (4) Lai nodrošinātu, ka iestāžu atbilstības nodrošināšanas izmaksas netiek nepamatoti palielinātas un ka tiek saglabāta datu kvalitāte, ziņošanas un informācijas atklāšanas pienākumi pēc būtības būtu pēc iespējas jāsaskaņo savā starpā, tostarp attiecībā uz to biežumu. Turklāt īstenošanas tehnisko standartu saskaņošana attiecībā uz ziņošanas un informācijas atklāšanas pienākumiem attiecībā uz TLAC un MREL ir skaidri pieprasīta Direktīvas 2014/59/ES 45.i panta 5. punkta trešajā daļā un 45.i panta 6. punkta trešajā daļā. Tāpēc ir lietderīgi vienā regulā noteikt standartus, kas piemērojami gan ziņošanai, gan informācijas sniegšanai par TLAC un MREL. Tajā pašā laikā gan pārskatu sniegšanas, gan informācijas atklāšanas granularitāte un biežums būtu attiecīgi jāpielāgo, ņemot vērā attiecīgi Regulā (ES) Nr. 575/2013 un Direktīvā 2014/59/ES noteiktās prasības un nepieciešamību nodrošināt, ka iestādes vienmēr izpilda minētās prasības.
- (5) Direktīvā 2014/59/ES ir noteikts, ka informācija par MREL ir jāsniedz gan kompetentajām, gan noregulējuma iestādēm. Regulā (ES) Nr. 575/2013 noteikts, ka informācija par TLAC ir jāsniedz tikai kompetentajām iestādēm. Tomēr saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.d panta 1. punktu noregulējuma vienības, kas ir G-SNI vai G-SNI daļa, MREL veido TLAC prasība un jebkāds papildu palielinājums. Tāpēc ir lietderīgi nodrošināt, ka noregulējuma iestādes ziņojumā par MREL no G-SNI iegūst informāciju par TLAC. Tam nebūtu jāskar vienošanās, ko kompetentās iestādes un noregulējuma iestādes noslēgušas, lai līdz minimumam samazinātu datu plūsmas.
- (6) Direktīvas 2014/59/ES 45.i panta 5. punktā ir noteikts, ka EBI jāizstrādā īstenošanas tehnisko standartu projekts, lai salīdzināmības un juridiskās noteiktības labad precizētu standartizētu veidu, kā sniegt informāciju par pašu kapitāla un iekšēji rekapitalizējamo saistību prioritāti, kas piemērojama valsts maksātnespējas procedūrās katrā dalībvalstī. Tāpēc attiecīgajām noregulējuma iestādēm būtu jādara pieejama standartizēta informācija to jurisdikcijā esošām iestādēm par maksātnespējas hierarhiju katrā dalībvalstī un tā laikus jāatjaunina. Minētajā informācijā būtu standartizēti jāizklāsta maksātnespējas hierarhija.
- (7) Attiecībā uz iekšēji rekapitalizējamām saistībām, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, Direktīvas 2014/59/ES 45.i panta 5. punktā arī noteikts, ka EBI ir jāizstrādā īstenošanas tehnisko standartu projekts, lai precizētu standartizētu informācijas sniegšanas veidu, kurā norādītas trešās valstis, kuru tiesību akti reglamentē šādas saistības, un – attiecībā uz katru identificēto trešo valsti – vai šādas saistības ietver līguma noteikumu, ar ko atzīst, ka uz tām saskaņā ar minēto direktīvu var attiekties norakstīšanas un konvertācijas pilnvaras. Tā kā jāturpina novērtēt šo elementu pārskatu sniegšanas detalizācijas pakāpi, EBI laikus izstrādās un iesniegs Komisijai attiecīgos norādījumus un veidnes, lai gan kompetentās iestādes, gan noregulējuma iestādes varētu regulāri piekļūt šai informācijai. Šo ierobežoto papildu elementu trūkums neietekmēs un neaizkavēs šajā regulā paredzēto ziņošanas prasību piemērošanu.
- (8) Vienībām, kas atklāj informāciju, būtu jāņem vērā attiecīgās EBI izdotas pamatnostādnes, novērtējot, vai informācija ir būtiska, aizsargājama vai konfidenciāla saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 432. pantu.

- (9) Regulas (ES) Nr. 575/2013 430. panta 1. punkta b) apakšpunktā, 437.a pantā un 447. panta h) punktā noteiktais pienākums ziņot un atklāt informāciju par TLAC tiek piemērots no 2019. gada 27. jūnija saskaņā ar Regulas (ES) 2019/876 3. panta 3. punkta otro daļu. Tādējādi, tiklīdz šī regula būs stājusies spēkā, G-SNI un ārpussavienības G-SNI būtiskajiem meitasuzņēmumiem būtu nekavējoties jāatklāj informācija par TLAC, izmantojot veidnes un ievērojot šajā regulā sniegtos norādījumus. Savukārt ziņošanu par TLAC prasību saskaņā ar šo regulu būtu jāsāk piemērot tikai no 2021. gada 28. jūnija, lai iestādēm un kompetentajām iestādēm dotu pietiekami daudz laika attiecīgo prasību īstenošanai.
- (10) Attiecībā uz MREL Direktīvā 2014/59/ES noteiktie ziņošanas pienākumi ir jāpiemēro vēlākais no 2020. gada 28. decembra. Tomēr tādu pašu iemeslu dēļ kā attiecībā uz TLAC visām iestādēm no 2021. gada 28. jūnija būtu jāsniedz informācija par MREL, izmantojot veidnes un ievērojot šajā regulā sniegtos norādījumus. Turpretī MREL atklāšanas pienākumu piemērošanas datumam būtu jāsakrīt ar pārejas perioda beigām saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.m panta 1. punkta trešo daļu, t. i., ne agrāk kā 2024. gada 1. janvārī.
- (11) Ņemot vērā to, ka iestādēm, kompetentajām iestādēm un noregulējuma iestādēm ir jāpielāgo savas pārskatu sniegšanas un elektroniskās sistēmas šajā regulā noteiktajām prasībām, ceturkšņa pārskatu nosūtīšanas datumam attiecībā uz datiem, kas attiecas uz atsauces datumu 2021. gada 30. jūnijā, vajadzētu būt ne vēlāk kā 2021. gada 30. septembrim.
- (12) Šī regula ir balstīta uz īstenošanas tehnisko standartu projektu, ko Komisijai iesniegusi EBI.
- (13) EBI ir īstenojusi atklātu sabiedrisko apspriešanu par īstenošanas tehnisko standartu projektu, kurš ir šīs regulas pamatā, analizējusi iespējamās saistītās izmaksas un ieguvumus un lūgusi atzinumu Banku nozares ieinteresēto personu grupai, kas izveidota saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES) Nr. 1093/2010 <sup>(5)</sup> 37. pantu,

IR PIENĒMUSI ŠO REGULU.

#### I SADAĻA

### UZRAUDZĪBAS PĀRSKATU SNIEGŠANA

#### 1. pants

##### Pārskatu atsauces datumi

Vienības, uz kurām attiecas pārskatu sniegšanas prasības attiecībā uz kopējo zaudējumu absorbcijas spēju (TLAC) un minimuma prasību pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (MREL) individuālā vai konsolidētā līmenī (pārskatu sniedzējas vienības), iesniedz kompetentajām iestādēm un noregulējuma iestādēm informāciju, kāda tā ir, šādos pārskatu atsauces datos:

- a) ceturkšņa pārskatus – 31. martā, 30. jūnijā, 30. septembrī un 31. decembrī;
- b) pusgada pārskatus – 30. jūnijā un 31. decembrī;
- c) gada pārskatus – 31. decembrī.

#### 2. pants

##### Pārskatu nosūtīšanas datumi

1. Pārskatu sniedzējas vienības sniedz kompetentajām iestādēm un noregulējuma iestādēm informāciju līdz darbdienas beigām šādos nosūtīšanas datos:

- a) ceturkšņa pārskatus – 19. maijā, 18. augustā, 18. novembrī un 18. februārī, izņemot datus, kas attiecas uz atsauces datumu 2021. gada 30. jūnijā, kuru nosūtīšanas datums ir ne vēlāk kā 2021. gada 30. septembrī.
- b) pusgada pārskatus – 18. augustā un 18. februārī;
- c) gada pārskatus – 18. februārī.

<sup>(5)</sup> Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 1093/2010 (2010. gada 24. novembris), ar ko izveido Eiropas Uzraudzības iestādi (Eiropas Banku iestādi), groza Lēmumu Nr. 716/2009/EK un atceļ Komisijas Lēmumu 2009/78/EK (OV L 331, 15.12.2010., 12. lpp.).

2. Ja nosūtīšanas datums ir brīvdiena tās kompetentās iestādes vai noregulējuma iestādes dalībvalstī, kurā jāiesniedz 1. punktā minētā informācija, vai arī sestdiena vai svētdiena, minēto informāciju iesniedz līdz nākamās darbdienu beigām.

3. Pārskatu sniedzējas vienības var iesniegt datus, par kuriem tās nav saņēmušas ārējā revidenta atzinumu (nerevidēti dati). Ja dati, kurus revidējis ārējais revidents, paužot revīzijas atzinumu (revidētie dati) novirzās no iesniegtajiem nerevidētajiem datiem, pārskatu sniedzējas vienības bez liekas kavēšanās iesniedz pārskatītos revidētos datus.

4. Pārskatu sniedzējas vienības visus citus labojumus bez liekas kavēšanās iesniedz kompetentajām iestādēm un noregulējuma iestādēm.

### 3. pants

#### Noregulējuma vienību individuālās ziņošanas formāts un biežums

1. Noregulējuma vienības bez meitasuzņēmumiem, uz kurām saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.e pantu attiecas minētās direktīvas 45. pantā noteiktās prasības, kompetentajām iestādēm un noregulējuma iestādēm individuāli iesniedz šādu informāciju:

- a) informāciju par galvenajiem rādītājiem, kas norādīti šīs regulas I pielikuma 1. veidnes 0010. slejā, sniedz reizi ceturksnī saskaņā ar norādījumiem šīs regulas II pielikuma II daļas 1. punktā;
- b) informāciju par pašu kapitāla un atbilstīgo saistību sastāvu, kā norādīts šīs regulas I pielikuma 2. veidnes 0010. slejā, sniedz reizi ceturksnī saskaņā ar norādījumiem šīs regulas II pielikuma II daļas 2.1. punktā;
- c) informāciju par atbilstīgo saistību finansējuma struktūru, kā noteikts šīs regulas I pielikuma 4. veidnē, sniedz reizi ceturksnī saskaņā ar norādījumiem šīs regulas II pielikuma II daļas 2.3. punktā;
- d) informāciju par instrumentiem, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, kā norādīts šīs regulas I pielikuma 7. veidnē, sniedz reizi ceturksnī saskaņā ar norādījumiem šīs regulas II pielikuma II daļas 4.punktā.

2. Noregulējuma vienības kompetentajām iestādēm un noregulējuma iestādēm individuāli sniedz informāciju par pašu kapitāla un saistību sadalījumu pēc maksātspējas pakāpes, kā noteikts I pielikuma 6. veidnē, reizi ceturksnī saskaņā ar norādījumiem II pielikuma II daļas 3.2. punktā.

3. Papildus 1. un 2. punktā minētajai informācijai noregulējuma vienības, uz kurām individuāli attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.a pantā noteiktā prasība saskaņā ar minētās regulas 6. panta 1.a punktu, noregulējuma iestādēm un kompetentajām iestādēm individuāli iesniedz šādu informāciju:

- a) informāciju par galvenajiem rādītājiem, kas norādīti šīs regulas I pielikuma 1. veidnes 0020. slejā, sniedz reizi ceturksnī saskaņā ar norādījumiem šīs regulas II pielikuma II daļas 1. punktā;
- b) informāciju par pašu kapitāla un atbilstīgo saistību sastāvu, kā norādīts šīs regulas I pielikuma 2. veidnes 0020. un 0030. slejā, uzrāda reizi ceturksnī saskaņā ar norādījumiem šīs regulas II pielikuma II daļas 2.1. punktā.

*4. pants***Noregulējuma vienību konsolidētās pārskatu sniegšanas formāts un biežums**

1. Noregulējuma vienības, uz kurām saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.e pantu attiecas minētās direktīvas 45. pantā noteiktās prasības, kompetentajām iestādēm un noregulējuma iestādēm konsolidētā veidā iesniedz šādu informāciju:

- a) informāciju par galvenajiem rādītājiem, kas norādīti šīs regulas I pielikuma 1. veidnes 0010. slejā, sniedz reizi ceturksnī saskaņā ar norādījumiem šīs regulas II pielikuma II daļas 1. punktā;
- b) informāciju par pašu kapitāla un atbilstīgo saistību sastāvu, kā norādīts šīs regulas I pielikuma 2. veidnes 0010. slejā, sniedz reizi ceturksnī saskaņā ar norādījumiem šīs regulas II pielikuma II daļas 2.1. punktā;
- c) informāciju par atbilstīgo saistību finansējuma struktūru, kā noteikts šīs regulas I pielikuma 4. veidnē, sniedz reizi ceturksnī saskaņā ar norādījumiem šīs regulas II pielikuma II daļas 2.3. punktā;
- d) informāciju par instrumentiem, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, kā norādīts šīs regulas I pielikuma 7. veidnē, sniedz reizi ceturksnī saskaņā ar norādījumiem šīs regulas II pielikuma II daļas 4.punktā.

2. Papildus 1. punktā minētajai informācijai noregulējuma vienības, uz kurām saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 11. panta 3.a punktu konsolidēti attiecas minētās regulas 92.a pantā noteiktā prasība, kompetentajām iestādēm un noregulējuma iestādēm konsolidētā veidā iesniedz šādu informāciju:

- a) informāciju par galvenajiem rādītājiem, kas norādīti šīs regulas I pielikuma 1. veidnes 0020. slejā, sniedz reizi ceturksnī saskaņā ar norādījumiem šīs regulas II pielikuma II daļas 1. punktā;
- b) informāciju par pašu kapitāla un atbilstīgo saistību sastāvu, kā norādīts šīs regulas I pielikuma 2. veidnes 0020. un 0030. slejā, uzrāda reizi ceturksnī saskaņā ar norādījumiem šīs regulas II pielikuma II daļas 2.1. punktā.

*5. pants***Individuālas pārskatu sniegšanas formāts un biežums vienībām, kas pašas nav noregulējuma vienības, un ārpussavienības globāli sistēmiski nozīmīgu iestāžu būtiskiem meitasuzņēmumiem**

1. Vienības, kas pašas nav noregulējuma vienības un uz kurām individuāli attiecas Direktīvas 2014/59/ES 45. pantā noteiktās prasības saskaņā ar minētās direktīvas 45.f pantu, kompetentajām iestādēm un noregulējuma iestādēm individuāli iesniedz šādu informāciju:

- a) informāciju par pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summu un sastāvu, kā norādīts šīs regulas I pielikuma 3. veidnes 0010. slejā, sniedz reizi ceturksnī saskaņā ar norādījumiem šīs regulas II pielikuma II daļas 2.2. punktā;
- b) informāciju par atbilstīgo saistību finansējuma struktūru, kā noteikts šīs regulas I pielikuma 4. veidnē, sniedz reizi ceturksnī saskaņā ar norādījumiem šīs regulas II pielikuma II daļas 2.3. punktā;

c) informāciju par instrumentiem, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, kā norādīts šīs regulas I pielikuma 7. veidnē, sniedz reizi ceturksnī saskaņā ar norādījumiem šīs regulas II pielikuma II daļas 4.punktā.

2. Vienības, kas pašas nav noregulējuma vienības, kompetentajām iestādēm un noregulējuma iestādēm individuāli iesniedz informāciju par pašu kapitāla un saistību sadalījumu pēc maksātnespējas pakāpes, kā noteikts I pielikuma 5. veidnē, reizi ceturksnī saskaņā ar norādījumiem II pielikuma II daļas 3.1. punktā.

3. Papildus informācijai, kas minēta 1. un 2. punktā, vienības, kas ir ārpussavienības globālu sistēmiski nozīmīgu iestāžu (G-SNI) būtiski meitasuzņēmumi un uz kurām individuāli attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b pantā noteiktā prasība saskaņā ar minētās regulas 6. panta 1.a punktu, kompetentajām iestādēm un noregulējuma iestādēm individuāli iesniedz informāciju par pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summu un sastāvu, kā norādīts šīs regulas I pielikuma 3. veidnes 0020. slejā, reizi ceturksnī saskaņā ar norādījumiem šīs regulas II pielikuma II daļas 2.2. punktā.

#### 6. pants

##### **Vienību, kas pašas nav noregulējuma vienības, un ārpussavienības globālu sistēmiski nozīmīgu iestāžu būtisku meitasuzņēmumu konsolidētas pārskatu sniegšanas formāts un biežums**

1. Vienības, kas pašas nav noregulējuma vienības un uz kurām konsolidēti attiecas Direktīvas 2014/59/ES 45. pantā noteiktās prasības saskaņā ar minētās direktīvas 45.f pantu, kompetentajām iestādēm un noregulējuma iestādēm konsolidētā veidā iesniedz šādu informāciju:

a) informāciju par pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summu un sastāvu, kā norādīts šīs regulas I pielikuma 3. veidnes 0010. slejā, sniedz reizi ceturksnī saskaņā ar norādījumiem šīs regulas II pielikuma II daļas 2.2. punktā;

b) informāciju par atbilstīgo saistību finansējuma struktūru, kā noteikts šīs regulas I pielikuma 4. veidnē, sniedz reizi ceturksnī saskaņā ar norādījumiem šīs regulas II pielikuma II daļas 2.3. punktā;

c) informāciju par instrumentiem, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, kā norādīts šīs regulas I pielikuma 7. veidnē, sniedz reizi ceturksnī saskaņā ar norādījumiem šīs regulas II pielikuma II daļas 4.punktā.

2. Papildus 1. punktā minētajai informācijai vienības, kas ir ārpussavienības G-SNI būtiski meitasuzņēmumi un uz kurām konsolidēti attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b pantā noteiktā prasība saskaņā ar minētās regulas 11. panta 3.a punktu, kompetentajām iestādēm un noregulējuma iestādēm konsolidēti iesniedz informāciju par pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summu un sastāvu, kā noteikts šīs regulas I pielikuma 3. veidnes 0020. slejā, reizi ceturksnī saskaņā ar šīs regulas II pielikuma II daļas 2.2. punktu.

#### 7. pants

##### **Datu apmaiņas formāti un kopā ar pārskatiem norādāmā informācija**

1. Pārskatu sniedzējas vienības iesniedz informāciju saskaņā ar šo regulu datu apmaiņas formātos un atveidojumos, ko noteikušas to kompetentās iestādes vai noregulējuma iestādes, un saskaņā ar datu punktu definīcijām, kas iekļautas datu punktu modelī, un validācijas noteikumiem, kas izklāstīti šīs regulas III pielikumā.

2. Iesniedzot informāciju saskaņā ar šo regulu, pārskatu sniedzējas vienības ievēro šādus nosacījumus:

a) informāciju, kas nav prasīta vai uz konkrēto iestādi neattiecas, nosūtāmajos datos neiekļauj;

- b) skaitliskās vērtības iesniedz šādi:
- i) datu punktus ar datu tipu "monetārs" uzrāda, izmantojot minimuma precizitāti, kas ir tūkstoš vienību;
  - 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" uzrāda bez cipariem aiz komata un ar precizitāti, kas ir viens;
- c) iestādes identificē tikai pēc to juridiskās personas identifikatora (*LEI*). Juridiskās personas un darījumu partnerus, kas nav iestādes, identificē pēc to *LEI*, ja tas ir pieejams.
3. Informācijai, ko saskaņā ar šo regulu iesniegušas pārskatu sniedzējas vienības, pievieno šādu informāciju:
- a) pārskatu atsauces datums un atsauces periods;
  - b) pārskatu sniegšanas valūta;
  - c) grāmatvedības standarts;
  - d) pārskatus sniedošās iestādes juridiskās personas identifikators (*LEI*);
  - e) konsolidācijas tvērums.

#### 8. pants

##### **Maksātspējas pakāpju standartizēts izklāsts**

1. Noregulējuma iestādes IV pielikumā noteiktajā standartizētajā formātā apkopo informāciju par posteņu prioritāti valsts maksātspējas procedūrās. Ja izmaiņas notiek bez liekas kavēšanās, tās atjaunina minēto informāciju.
2. Noregulējuma iestādes publicē 1. punktā minēto informāciju, lai to darītu pieejamu iestādēm, uz kurām attiecas to uzraudzība.

#### II SADAĻA

##### **IESTĀŽU VEIKTA PUBLISKA INFORMĀCIJAS ATKLĀŠANA**

#### 9. pants

##### **Informācijas atklāšanas biežums un atklāšanas datumi**

1. Informāciju, kas minēta 10. panta 1. punktā, atklāj reizi ceturksnī. Informāciju, kas minēta 10. panta 2. punktā, atklāj reizi pusgadā.
2. Informāciju, kas minēta 11. panta 1. punktā un 14. panta 1. punktā, atklāj reizi pusgadā. Informāciju, kas minēta 11. panta 2. punktā un 14. panta 2. punktā, atklāj katru gadu.
3. Informāciju, kas minēta 12. panta 1. punktā, atklāj reizi ceturksnī. Informāciju, kas minēta 12. panta 2. punktā, atklāj reizi pusgadā.
4. Informāciju, kas minēta 13. panta 1. punktā, atklāj reizi pusgadā. Informāciju, kas minēta 13. panta 2. punktā, atklāj katru gadu.
5. Informāciju, kas minēta 15. pantā, atklāj šādi:
  - a) reizi pusgadā, ja vienība, kas atklāj informāciju, ir liela iestāde;
  - b) reizi gadā, ja vienība, kas atklāj informāciju, nav ne liela iestāde, ne maza un nesarežģīta iestāde.

6. Vienības, kas atklāj informāciju, informācijas publiskošanas nolūkā ievēro šādus principus:
- ikgadējo atklāto informāciju publicē tajā pašā dienā, kad iestādes publicē savus finanšu pārskatus, vai cik drīz vien iespējams pēc tam;
  - pusgadā un ceturksnī atklājamo informāciju publicē tajā pašā dienā, kad iestādes attiecīgā gadījumā publicē savus finanšu pārskatus par attiecīgo periodu, vai, cik drīz vien iespējams pēc tam;
  - jebkura kavēšanās starp šajā sadaļā prasītās informācijas atklāšanas datumu un attiecīgajiem finanšu pārskatiem ir saprātīga un nekādā gadījumā nepārsniedz laikposmu, ko kompetentās iestādes noteikušas saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas 2013/36/ES <sup>(6)</sup> 106. pantu.

#### 10. pants

### **Informācijas atklāšana par galvenajiem rādītājiem attiecībā uz pašu kapitālu un atbilstīgajām saistībām un prasībām pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām, ko veic noregulējuma vienības**

- Vienības, kas identificētas kā noregulējuma vienības, kuras ir G-SNI vai daļa no G-SNI, atklāj Regulas (ES) Nr. 575/2013 447. panta h) punktā un Direktīvas 2014/59/ES 45.i panta 3. punkta a) un c) apakšpunktā prasīto informāciju saskaņā ar šīs regulas V pielikuma veidni EU KM2 un šīs regulas VI pielikumā izklāstītajiem attiecīgajiem norādījumiem.
- Vienības, kas identificētas kā noregulējuma vienības, kuras nav ne G-SNI, ne daļa no G-SNI, atklāj Direktīvas 2014/59/ES 45.i panta 3. punkta a) un c) apakšpunktā prasīto informāciju saskaņā ar šīs regulas V pielikuma veidni EU KM2 un šīs regulas VI pielikumā izklāstītajiem attiecīgajiem norādījumiem.

#### 11. pants

### **Informācijas atklāšana par pašu kapitāla un atbilstīgo saistību sastāvu, ko veic noregulējuma vienības**

- Vienības, kas identificētas kā noregulējuma vienības, kuras ir G-SNI vai daļa no G-SNI, atklāj informāciju, kas prasīta saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 437.a panta a), c) un d) punktu, un informāciju par pašu kapitāla un atbilstīgo saistību sastāvu, kā prasīts Direktīvas 2014/59/ES 45.i panta 3. punkta b) apakšpunktā, saskaņā ar šīs regulas V pielikuma veidni EU TLAC1 un attiecīgajiem norādījumiem, kas izklāstīti šīs regulas VI pielikumā.
- Vienības, kas identificētas kā noregulējuma vienības, kuras nav ne G-SNI, ne daļa no G-SNI, atklāj informāciju par pašu kapitāla un atbilstīgo saistību sastāvu, kā prasīts Direktīvas 2014/59/ES 45.i panta 3. punkta b) apakšpunktā, saskaņā ar šīs regulas V pielikuma veidni EU TLAC1 un attiecīgajiem norādījumiem, kas izklāstīti šīs regulas VI pielikumā.

#### 12. pants

### **Informācijas atklāšana par galvenajiem rādītājiem un iekšējo zaudējumu absorbcijas spēju, ko veic vienības, kas pašas nav noregulējuma vienības**

- Vienības, kas ir ārpusvienības G-SNI būtiski meitasuzņēmumi un kas pašas nav noregulējuma vienības, saskaņā ar šīs regulas V pielikumā norādīto veidni EU ILAC un attiecīgajiem norādījumiem, kas izklāstīti šīs regulas VI pielikumā, atklāj šādu informāciju:
  - informāciju, kas prasīta saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 437.a panta a), c) un d) punktu;
  - informāciju, kas prasīta saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 447. panta h) punktu;
  - informāciju, kas prasīta saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.i panta 3. punkta a) un c) apakšpunktu;
  - informāciju par pašu kapitāla un atbilstīgo saistību sastāvu, kas prasīta saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.i panta 3. punkta b) apakšpunktu.

<sup>(6)</sup> Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2013/36/ES (2013. gada 26. jūnijs) par piekļuvi kredītiestāžu darbībai un kredītiestāžu un ieguldījumu brokeru sabiedrību prudenciālo uzraudzību, ar ko groza Direktīvu 2002/87/EK un atceļ Direktīvas 2006/48/EK un 2006/49/EK (OV L 176, 27.6.2013., 338. lpp.).



2. Vienības, kas nav ārpussavienības G-SNI būtiski meitasuzņēmumi un kas pašas nav noregulējuma vienības, saskaņā ar šīs regulas V pielikumā norādīto veidni *EU ILAC* un attiecīgajiem norādījumiem, kas izklāstīti šīs regulas VI pielikumā, atklāj šādu informāciju:

- a) informāciju, kas prasīta saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.i panta 3. punkta a) un c) apakšpunktu;
- b) informāciju par pašu kapitāla un atbilstīgo saistību sastāvu, kas prasīta saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.i panta 3. punkta b) apakšpunktu.

### 13. pants

#### Informācijas atklāšana par kreditoru prioritāti, ko veic vienības, kas nav noregulējuma vienības

1. Vienības, kas ir ārpussavienības G-SNI būtiski meitasuzņēmumi un kas pašas nav noregulējuma vienības, atklāj informāciju par termiņa profilu un prioritāti parastajā maksātnespējas procedūrā, kā noteikts Regulas (ES) Nr. 575/2013 437.a panta a) un b) punktā un Direktīvas 2014/59/ES 45.i panta 3. punkta b) apakšpunktā, saskaņā ar šīs regulas V pielikuma veidni *EU TLAC2a* un attiecīgajiem norādījumiem, kas izklāstīti šīs regulas VI pielikumā.

2. Vienības, kas nav ārpussavienības G-SNI būtiski meitasuzņēmumi un kas pašas nav noregulējuma vienības, atklāj informāciju par termiņa profilu un prioritāti parastajā maksātnespējas procedūrā, kā noteikts Direktīvas 2014/59/ES 45.i panta 3. punkta b) apakšpunktā, saskaņā ar šīs regulas V pielikuma veidni *EU TLAC2a* un attiecīgajiem norādījumiem, kas izklāstīti šīs regulas VI pielikumā.

Šā punkta pirmajā daļā minētās vienības var izvēlēties *EU TLAC2b* veidnes vietā izmantot *EU TLAC2a*, lai atklātu informāciju par termiņu profilu un prioritāti parastajā maksātnespējas procedūrā, kas prasīta saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.i panta 3. punkta b) apakšpunktu.

### 14. pants

#### Informācijas atklāšana par kreditoru prioritāti, ko veic noregulējuma vienības

1. Vienības, kas identificētas kā noregulējuma vienības, kuras ir G-SNI vai daļa no G-SNI, atklāj informāciju par termiņu profilu un parasto maksātnespējas procedūru prioritāti, kā noteikts Regulas (ES) Nr. 575/2013 437.a panta a) un b) punktā un Direktīvas 2014/59/ES 45.i panta 3. punkta b) apakšpunktā, saskaņā ar šīs regulas V pielikuma veidni *EU TLAC3a* un attiecīgajiem norādījumiem, kas izklāstīti šīs regulas VI pielikumā.

2. Vienības, kas identificētas kā noregulējuma vienības, kuras nav ne G-SNI, ne daļa no G-SNI, atklāj informāciju par Direktīvas 2014/59/ES 45.i panta 3. punkta b) apakšpunktā noteikto termiņu profilu un prioritāti parastajā maksātnespējas procedūrā saskaņā ar šīs regulas V pielikuma veidni *EU TLAC3b* un attiecīgajiem norādījumiem, kas izklāstīti šīs regulas VI pielikumā.

Šā punkta pirmajā daļā minētās vienības var izvēlēties *EU TLAC3b* veidnes vietā izmantot *EU TLAC3a*, lai atklātu informāciju par termiņu profilu un prioritāti parastajā maksātnespējas procedūrā, kas prasīta saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.i panta 3. punkta b) apakšpunktu.

### 15. pants

#### Informācijas atklāšana par pašu kapitāla un atbilstīgo saistību galvenajām iezīmēm

Vienības, kas identificētas kā noregulējuma vienības, kuras ir G-SNI vai daļa no G-SNI, un vienības, kas ir ārpussavienības G-SNI būtiski meitasuzņēmumi un kas pašas nav noregulējuma vienības, atklāj Regulas (ES) Nr. 575/2013 437.a panta a) punktā noteikto informāciju saskaņā ar minētās regulas 434.a pantā minēto īstenošanas aktu.

## 16. pants

**Vispārīgi noteikumi par informācijas atklāšanu**

1. Ja vienības, kas atklāj informāciju, var izlaist vienu vai vairākus jautājumus saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 432. pantu, šajā regulā noteikto veidņu vai tabulu attiecīgās rindas vai slejas var atstāt tukšas un turpmāko rindu vai sleju numerācija nemainās.
2. Vienības, kas atklāj informāciju, attiecīgajā veidnē vai tabulā skaidri norāda tukšās rindas vai slejas un attiecīgās informācijas neatklāšanas iemeslu.
3. Kvalitatīvais stāstījums un jebkura cita nepieciešamā papildinformācija, kas pievienota kvantitatīvajai informācijai saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 431. pantu, ir pietiekami skaidra un visaptveroša, lai informācijas lietotāji varētu saprast kvantitatīvo informāciju, un to izvieto blakus veidnēm, kuras tā apraksta.
4. Vienības, kas atklāj informāciju, attiecībā uz skaitlisko vērtību atklāšanu ievēro šādus nosacījumus:
  - a) kvantitatīvos monetāros datus atklāj, izmantojot minimuma precizitātes ekvivalentu līdz miljoniem vienību;
  - b) kvantitatīvos datus, ko atklāj kā "procentus", izsaka relatīvajās vienībās ar minimuma precizitāti, kas ir četri cipari aiz komata.
5. Vienības, kas atklāj informāciju, atklājamajai informācijai pievieno šādu informāciju:
  - a) informācijas atklāšanas atsauces datums un atsauces periods;
  - b) informācijas atklāšanas valūta;
  - c) vienības, kas atklāj informāciju, nosaukums un – attiecīgā gadījumā – juridiskās personas identifikators (LEI);
  - d) attiecīgā gadījumā – grāmatvedības standarts; un
  - e) attiecīgajā gadījumā – konsolidācijas tvērums.

## III SADAĻA

**NOBEIGUMA NOTEIKUMI**

## 17. pants

**Stāšanās spēkā un piemērošana**

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

I sadaļu piemēro no 2021. gada 28. jūnija.

II sadaļu piemēro no 2021. gada 1. jūnija attiecībā uz informācijas atklāšanu saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 437.a pantu un 447. panta h) punktu un no informācijas atklāšanas prasību piemērošanas dienas saskaņā ar Direktīvas (ES) 2019/879 3. panta 1. punkta trešo daļu attiecībā uz informācijas atklāšanu saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.i panta 3. punktu.

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

Briselē, 2021. gada 23. aprīlī

Komisijas vārdā –  
priekšsēdētāja  
Ursula VON DER LEYEN

## I PIELIKUMS

## PĀRSKATU SNIEGŠANA PAR MINIMUMA PRASĪBU PAŠU KAPITĀLAM UN ATBILSTĪGAJĀM SAISTĪBĀM

<b>MREL UN TLAC VEIDNES</b>			
<b>Veidnes numurs</b>	<b>Veidnes kods</b>	<b>Veidnes / veidņu grupas nosaukums</b>	<b>Saīsinātais nosaukums</b>
		<b>SUMMAS: MREL UN TLAC GALVENIE RĀDĪTĀJI</b>	
1	M 01.00	MREL un TLAC galvenie rādītāji (neregulējuma grupas / vienības)	KM2
		<b>SASTĀVS UN TERMIŅŠ</b>	
2	M 02.00	MREL un TLAC spējas un sastāvs (neregulējuma grupas / vienības)	TLAC1
3	M 03.00	Iekšējā MREL un iekšējā TLAC	ILAC
4	M 04.00	Atbilstīgo saistību finansējuma struktūra	LIAB-MREL
		<b>KREDITORU PRIORITĀTE</b>	
5	M 05.00	Kreditoru prioritāte (vienība, kas nav neregulējuma vienība)	TLAC2
6	M 06.00	Kreditoru prioritāte (neregulējuma vienības)	TLAC3
		<b>LĪGUMAM RAKSTURĪGA INFORMĀCIJA</b>	
7	M 07.00	Instrumenti, ko reglamentē trešo valstu tiesību akti	MTCI

**M 01.00 - MREL un TLAC galvenie rādītāji (neregulējuma grupas / vienības) (KM2)**

		Minimuma prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (MREL)	Pašu kapitāla un atbilstīgo saistību prasība G-SNI (TLAC)
		0010	0020
<b>Kopējā riska darījumu vērtība un kopējās riska darījumu vērtības mērs</b>			
0100	<b>KOPĒJĀ RISKA DARĪJUMU VĒRTĪBA (TREA)</b>		
0110	<b>KOPĒJĀS RISKA DARĪJUMU VĒRTĪBAS MĒRS (TEM)</b>		
<b>Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības</b>			
0200	<b>PAŠU KAPITĀLS UN ATBILSTĪGĀS SAISTĪBAS</b>		
0210	No kā: pašu kapitāls un subordinētās saistības		
0220	No kā tās, ko reglamentē trešo valstu tiesību akti		
0230	No kā tās, kas satur Direktīvas 2014/59/ES 55. pantā minēto norakstīšanas un konvertācijas klauzulu		
<b>Citas iekšēji rekapitalizējamas saistības</b>			
0250	<b>CITAS IEKŠĒJI REKAPITALIZĒJAMAS SAISTĪBAS</b>		
0260	No kā tās, ko reglamentē trešo valstu tiesību akti		
0270	No kā tās, kas satur Direktīvas 2014/59/ES 55. pantā minēto norakstīšanas un konvertācijas klauzulu		
0280	Atlikušais termiņš < 1 gads		
0285	Atlikušais termiņš >= 1 gads un < 2 gadi		
0290	Atlikušais termiņš >= 2 gadi		
<b>Rādītāji un subordinācijas atbrīvojumi</b>			
0300	<b>PAŠU KAPITĀLS UN ATBILSTĪGĀS SAISTĪBAS KĀ PROCENTUĀLĀ DAĻA NO TREA</b>		
0310	No kā: pašu kapitāls un subordinētās saistības		
0320	<b>PAŠU KAPITĀLS UN ATBILSTĪGĀS SAISTĪBAS KĀ PROCENTUĀLĀ DAĻA NO TEM</b>		
0330	No kā pašu kapitāls un subordinētās saistības		
0340	Vai ir piemērojams Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 4. punktā paredzētais subordinācijas atbrīvojums? (5% atbrīvojums)		

		Minimuma prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (MREL)	Pašu kapitāla un atbilstīgo saistību prasība G-SNI (TLAC)
		0010	0020
0350	Atļauto nesubordinēto atbilstīgo saistību instrumentu kopsumma, ja tiek piemērota Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. punktā noteiktā subordinācijas rīcības brīvība (ne vairāk kā 3,5 % atbrīvojums)		
0360	To kopējo nesubordinēto saistību īpatsvars, kas ir iekļautas pašu kapitālā un atbilstīgajās saistībās		

**M 02.00 - MREL un TLAC spējas un sastāvs (neregulējuma grupas / vienības) (TLAC1)**

		Minimuma prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (MREL)	G-SNI prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (TLAC)	Izziņas postenis: Summas, kas ir atbilstīgas MREL, bet ne TLAC vajadzībām
		0010	0020	0030
0010	<b>PAŠU KAPITĀLS UN ATBILSTĪGĀS SAISTĪBAS</b>			
0020	<b>(Atbilstīgs) pašu kapitāls</b>			
0030	<b>Pirmā līmeņa pamata kapitāls</b>			
0040	<b>(Atbilstīgs) pirmā līmeņa papildu kapitāls</b>			
0050	<b>(Atbilstīgs) otrā līmeņa kapitāls</b>			
0060	<b>Atbilstīgās saistības</b>			
0070	<b>Atbilstīgo saistību posteņi pirms korekcijām</b>			
0080	no kā: atbilstīgās saistības, ko uzskata par strukturāli subordinētām			
0090	Atbilstīgās saistības, kas ir subordinētas izslēgtajām saistībām			
0100	Atbilstīgo saistību instrumenti, ko tieši emitējusi neregulējuma vienība (nav tiesību saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus)			
0110	Atbilstīgo saistību instrumenti, ko emitējušas citas vienības neregulējuma grupā (nav tiesību saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus)			
0120	Atbilstīgo saistību instrumenti, kas emitēti pirms 2019. gada 27. jūnija			
0130	Otrā līmeņa kapitāla instrumenti, kuru atlikušais termiņš ir vismaz viens gads, ciktāl tie nav uzskatāmi par otrā līmeņa kapitāla posteņiem			

		Minimuma prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (MREL)	G-SNI prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (TLAC)	Izziņas postenis: Summas, kas ir atbilstīgas MREL, bet ne TLAC vajadzībām
		0010	0020	0030
0140	Atbilstīgās saistības, kas nav subordinētas izslēgtajām saistībām			
0150	Atbilstīgās saistības, kas nav subordinētas izslēgtajām saistībām (nav tiesību saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus, pirms maksimālās robežvērtības piemērošanas)			
0160	Atbilstīgās saistības, kas nav subordinētas izslēgtajām saistībām un kas emitētas pirms 2019. gada 27. jūnija (pirms maksimālās robežvērtības piemērošanas)			
0170	Summas, kas ir atbilstīgas pēc Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. punktā noteiktās maksimālās robežvērtības piemērošanas (nav tiesību saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus)			
0180	Summas, kas ir atbilstīgas pēc Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. punktā noteiktās maksimālās robežvērtības piemērošanas un kas sastāv no posteņiem, kuri emitēti pirms 2019. gada 27. jūnija			
0190	<b>(-) Atskaitījumi</b>			
0200	(-) Riska darījumi starp MPE noregulējuma grupām			
0210	(-) Ieguldījumi citos atbilstīgo saistību instrumentos			
0220	<b>Summa, par kādu atskaitījumi no atbilstīgajām saistībām pārsniedz atbilstīgās saistības (atskaitīta no otrā līmeņa kapitāla)</b>			
<b>IZZIŅAS POSTEŅI</b>				
0400	<b>Pirmā līmeņa pamata kapitāls (CET1) (%), kas pieejams pēc vienības prasību izpildes</b>			
0410	<b>Apvienoto rezervju prasība (%)</b>			
0420	no kā: kapitāla saglabāšanas rezervju prasība			

		Minimuma prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (MREL)	G-SNI prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (TLAC)	Izziņas postenis: Summas, kas ir atbilstīgas MREL, bet ne TLAC vajadzībām
		0010	0020	0030
0430	no kā: preciklisko kapitāla rezervju prasība			
0440	no kā: sistēmiskā riska rezervju prasība			
0450	no kā: globālo sistēmiski nozīmīgo iestāžu (G-SNI) vai citu sistēmiski nozīmīgo iestāžu (C-SNI) rezerves			
0460	<b>Ieguldījumi citu iestāžu subordinētajās atbilstīgajās saistībās</b>			
0470	Ieguldījumi G-SNI subordinētajās atbilstīgajās saistībās			
0480	Ieguldījumi C-SNI subordinētajās atbilstīgajās saistībās			
0490	Ieguldījumi citu iestāžu subordinētajās atbilstīgajās saistībās			
0500	<b>Izslēgtās saistības</b>			



**M 03.00 - Iekšējā MREL un iekšējā TLAC (ILAC)**

		Iekšējā MREL	Iekšējā TLAC
		0010	0020
0010	Piemērošanas līmenis		
<b>Kopējā riska darījumu vērtība un kopējās riska darījumu vērtības mērs</b>			
0100	<b>Kopējā riska darījumu vērtība (TREA)</b>		
0110	<b>Kopējās riska darījumu vērtības mērs (TEM)</b>		
<b>Atbilstīgs pašu kapitāls un atbilstīgās saistības</b>			
0200	<b>Atbilstīgs pašu kapitāls un atbilstīgās saistības</b>		
0210	<b>Atbilstīgs pašu kapitāls</b>		
0220	Pirmā līmeņa pamata kapitāls (CET1)		
0230	Atbilstīgs pirmā līmeņa papildu kapitāls		
0240	(Atbilstīgs) otrā līmeņa kapitāls		
0250	<b>Atbilstīgās saistības un garantijas</b>		
0260	Atbilstīgās saistības (izņemot garantijas)		
0270	Noregulējuma vienības sniegtās un noregulējuma iestādes atļautās garantijas		
0280	Izziņas postenis: garantijas nodrošinātā daļa		
0290	(-) Atskaitījumi vai ekvivalents		
<b>Atbilstīga pašu kapitāla un atbilstīgo saistību rādītāji</b>			
0400	<b>Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības kā procentuālā daļa no TREA</b>		
0410	no kā atļautās garantijas		
0420	<b>Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības kā procentuālā daļa no TEM</b>		
0430	no kā atļautās garantijas		
0440	<b>Pirmā līmeņa pamata kapitāls (%), kas pieejams pēc vienības prasību izpildes</b>		
<b>Izziņas posteņi</b>			
0500	<b>Apvienoto rezervju prasība (%)</b>		
0510	no kā: kapitāla saglabāšanas rezervju prasība		

		Iekšējā MREL	Iekšējā TLAC
		0010	0020
0520	no kā: preciklisko kapitāla rezervju prasība		
0530	no kā: sistēmiskā riska rezervju prasība		
0540	no kā: globālo sistēmiski nozīmīgo iestāžu (G-SNI) vai citu sistēmiski nozīmīgo iestāžu (C-SNI) rezerves		
0550	<b>Citas iekšēji rekapitalizējamas saistības</b>		
0560	no kā tās, ko reglamentē trešo valstu tiesību akti		
0570	no kā tās, kas satur Direktīvas 2014/59/ES 55. pantā minēto norakstīšanas un konvertācijas klauzulu		
0580	Atlikušais termiņš < 1 gads		
0590	Atlikušais termiņš >= 1 gads un < 2 gadi		
0600	Atlikušais termiņš >= 2 gadi		
0610	<b>Izslēgtās saistības</b>		

**M 04.00 - Atbilstīgo saistību finansējuma struktūra (LIAB MREL)**

		Summa, kas ir atbilstīga MREL / iekšējai MREL
		0010
0100	<b>ATBILSTĪGĀS SAISTĪBAS</b>	
0200	<b>Noguldījumi, nesegtie un nepreferenciālie &gt;= 1 gads</b>	
0210	no kā: atlikušais termiņš >= 1 gads < 2 gadi	
0220	no kā: atlikušais termiņš >= 2 gadi	
0230	no kā: meitasuzņēmumu emitēti	
0300	<b>Nodrošinātās saistības, kas netiek izmantotas kā nodrošinājums &gt;= 1 gads</b>	
0310	no kā: atlikušais termiņš >= 1 gads < 2 gadi	
0320	no kā: atlikušais termiņš >= 2 gadi	
0330	no kā: meitasuzņēmumu emitētas	
0400	<b>Strukturētās parādzīmes &gt;= 1 gads</b>	
0410	no kā: atlikušais termiņš >= 1 gads < 2 gadi	
0420	no kā: atlikušais termiņš >= 2 gadi	
0430	no kā: meitasuzņēmumu emitētas	
0500	<b>Augstākās prioritātes nenodrošinātās saistības &gt;= 1 gads</b>	
0510	no kā: atlikušais termiņš >= 1 gads un < 2 gadi	
0520	no kā: atlikušais termiņš >= 2 gadi	
0530	no kā: meitasuzņēmumu emitētas	
0600	<b>Augstākās prioritātes nepreferenciālas saistības &gt;= 1 gads</b>	
0610	no kā: atlikušais termiņš >= 1 gads un < 2 gadi	
0620	no kā: atlikušais termiņš >= 2 gadi	
0630	no kā: meitasuzņēmumu emitētas	
0700	<b>Subordinētās saistības (nav atzītas kā pašu kapitāls) &gt;= 1 gads</b>	
0710	no kā: atlikušais termiņš >= 1 gads un < 2 gadi	

		Summa, kas ir atbilstīga MREL / iekšējai MREL
		0010
0720	no kā: atlikušais termiņš $\geq$ 2 gadi	
0730	no kā: meitasuzņēmumu emitētas	
0800	<b>Citas MREL atbilstīgās saistības <math>\geq</math> 1 gads</b>	
0810	no kā: atlikušais termiņš $\geq$ 1 gads un $<$ 2 gadi	
0820	no kā: atlikušais termiņš $\geq$ 2 gadi	
0830	no kā: meitasuzņēmumu emitētas	

**M 05.00 - Kreditoru prioritāte (vienība, kas nav noregulējuma vienība) (TLAC2)**

Maksātnes- pējas pakāpe	Kreditora veids	Maksātnes- pējas pakāpes apraksts	Saistības un pašu kapitāls		Saistības un pašu kapitāls mīnus izslēgtās saistības						
			no kā: izslēgtās saistības	no kā: pašu kapi- tāls un atbilstīgās saistības iekšējās MREL vajadzībām	no kā: ar atlikušo termiņu				no kā: bezter- miņa vērtspa- pīri		
					≥ 1 gads < 2 gadi	≥ 2 gadi < 5 gadi	≥ 5 gadi < 10 gadi	≥ 10 gadi			
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120

**M 06.00 - Kreditoru prioritāte (noregulējuma vienības) (TLAC3)**

Maksātnespējas pakāpe	Maksātnespējas pakāpes apraksts	Saistības un pašu kapitāls		Saistības un pašu kapitāls minus izslēgtās saistības						
		no kā: izslēgtās saistības	no kā: pašu kapitāls un atbilstīgās saistības, kas ir potenciāli atbilstīgas, lai izpildītu MREL	no kā: ar atlikušo termiņu				no kā: beztermiņa vērtspapīri		
				≥ 1 gads < 2 gadi	≥ 2 gadi < 5 gadi	≥ 5 gadi < 10 gadi	≥ 10 gadi			
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110

**M 07.00 Instrumenti, ko reglamentē trešo valstu tiesību akti (MTCI)**

Emitentvienība			Līguma identifikators	Piemērojamie tiesību akti (trešā valsts)	Norakstīšanas un konvertācijas pilnvaru līgumiska atzišana	Regulatīvā procedūra		Summa	Pakāpe parasta maksātnespējas procesa ietvaros		Termiņš	(Pirmā) atsaukšanas diena	Regulatīva atsaukšana (J/N)
Vārds	Kods	Koda veids				Pašu kapitāla vai atbilstīgo saistību veids	Instrumenta veids		Reglamentējošie tiesību akti	Maksātnespējas pakāpe			
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140

## II PIELIKUMS

PĀRSKATU SNIEGŠANA PAR MINIMUMA PRASĪBU PAŠU KAPITĀLAM UN ATBILSTĪGAJĀM SAISTĪBĀM –  
NORĀDĪJUMI

## I DAĻA. VISPĀRĪGĀS NORĀDĪJUMI

1. Struktūra un konvencijas
  - 1.1. Struktūra
    1. Šo satvaru ziņošanai par MREL un TLAC veido četras veidņu grupas:
      - a) summas: MREL un TLAC galvenie rādītāji;
      - b) sastāvs un termiņš;
      - c) kreditoru prioritātes;
      - d) līgumam raksturīga informācija.
    2. Attiecībā uz katru veidni ir sniegtas atsauces uz tiesību aktiem. Šajā regulas daļā ir iekļauta sīkāka informācija par vispārīgākiem pārskatu sniegšanas aspektiem par katru veidņu kopu un norādījumi par konkrētām pozīcijām.
  - 1.2. Numerācijas konvencija
    3. Atsaucoties uz veidņu slejām, rindām un šūnām, dokumentā izmanto pieņemto praksi attiecībā uz apzīmējumiem, kas norādīta a)–d) punktā. Minētos ciparu kodus plaši izmanto validācijas noteikumos, kas noteikti saskaņā ar III pielikumu:
      - a) tiek izmantots šāds vispārējs apzīmējums: {Veidne;Rinda;Sleja};
      - b) veidnē norādītajās atsaucēs nav ietverta konkrētās veidnes norāde: {Rinda; Sleja};
      - c) ja veidnē ir tikai viena sleja, atsaucas vienīgi uz rindām: {Veidne;Rinda};
      - d) zvaigznītes zīmi izmanto, lai norādītu, ka atsauce ietver iepriekš norādītās rindas vai slejas.
  - 1.3. Zīmju konvencija
    4. Jebkuru summu, kas palielina pašu kapitālu un atbilstīgās saistības, riska darījumu riska svērtās vērtības, sviras rādītāja riska darījumu vērtības mēru vai prasības, uzrāda kā pozitīvu skaitli. Turpretī jebkuru summu, kas samazina pašu kapitālu un atbilstīgās saistības, riska darījumu riska svērtās vērtības, sviras rādītāja riska darījumu mēru vai prasības, uzrāda kā negatīvu skaitli. Ja pirms kāda posteņa apzīmējuma ir mīnuszīme (-), paredzēts, ka minēto posteni neuzrāda kā pozitīvu skaitli.
  - 1.4. Saīsinājumi
    5. Šīs regulas pielikumos piemēro šādus saīsinājumus:
      - a) MREL ir minimuma prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām, kas definēta Direktīvas 2014/59/ES <sup>(1)</sup> 45. pantā.

(<sup>1</sup>) Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2014/59/ES (2014. gada 15. maijs), ar ko izveido kredītiestāžu un ieguldījumu brokeru sabiedrību atvēršanu un noregulējuma režīmu un groza Padomes Direktīvu 82/891/EEK un Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas 2001/24/EK, 2002/47/EK, 2004/25/EK, 2005/56/EK, 2007/36/EK, 2011/35/ES, 2012/30/ES un 2013/36/ES, un Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES) Nr. 1093/2010 un (ES) Nr. 648/2012 (OV L 173, 12.6.2014., 190. lpp.).



- b) "TLAC" ir prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām, kas noteikta globāli sistēmiski nozīmīgām iestādēm (G-SNI) saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 <sup>(2)</sup> 92.a pantu;
- c) "iekšējā TLAC" ir prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām, kas noteikta ārpusvienības G-SNI saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b pantu;
- d) "iekšējā MREL" ir MREL, ko piemēro vienībām, kuras pašas nav noregulējuma vienības, saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.f pantu.

## II DAĻA. NORĀDĪJUMI SAISTĪBĀ AR VEIDNĒM

1. Summas: M 01.00 –MREL un TLAC galvenie rādītāji (KM2)
- 1.1. Vispārīgas piezīmes
  6. Sleju, kas attiecas uz minimuma prasību pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (MREL), aizpilda vienības, kurām piemēro minimuma prasību pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.e pantu. Tikai tās vienības, kurām ir pienākums izpildīt Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.a pantā noteikto prasību, uzrāda posteņus, kas attiecas uz G-SNI prasību pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (TLAC).
- 1.2. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	<b>Minimuma prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (MREL)</b> Direktīvas 2014/59/ES 45. un 45.e pants
0020	<b>Prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām attiecībā uz G-SNI (TLAC)</b> Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.a pants

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0100 - 0120	<b>Kopējā riska darījumu vērtība un kopējās riska darījumu vērtības mērs</b>
0100	<b>Kopējā riska darījumu vērtība (TREA)</b> Direktīvas 2014/59/ES 45. panta 2. punkta a) apakšpunkts, Regulas (ES) Nr. 575/2013 92. panta 3. punkts. Šajā rindā uzrādītā kopējā riska darījumu vērtība ir kopējā riska darījumu vērtība, kas ir pamatā, lai nodrošinātu atbilstību attiecīgi Direktīvas 2014/59/ES 45. panta vai Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.a panta prasībām.
0110	<b>Kopējās riska darījumu vērtības mērs (TEM)</b> Direktīvas 2014/59/ES 45. panta 2. punkta b) apakšpunkts, Regulas (ES) Nr. 575/2013 429. panta 4. punkts un 429.a pants. Šajā rindā uzrādītais kopējās riska darījumu vērtības mērs ir kopējās riska darījumu vērtības mērs, kas ir pamats, lai nodrošinātu atbilstību attiecīgi Direktīvas 2014/59/ES 45. panta vai Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.a panta prasībām.

<sup>(2)</sup> Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 575/2013 (2013. gada 26. jūnijs) par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 (OV L 176, 27.6.2013., 1. lpp.).

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0200 - 0230	<b>Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības</b>
0200	<p><b>Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības</b></p> <p><i>MREL</i></p> <p>Pašu kapitāla un subordinēto atbilstīgo saistību summu, kas ieskaitīta <i>MREL</i>, uzrāda kā summu, ko veido:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>i) pašu kapitāls, kā definēts Regulas (EK) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 118) apakšpunktā un 72. pantā;</li> <li>ii) atbilstīgās saistības, kas definētas Direktīvas 2014/59/ES 2. panta 1. punkta 71.a) apakšpunktā;</li> </ul> <p>Attiecībā uz instrumentiem, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, instrumentu šajā rindā iekļauj tikai tad, ja tas atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. panta prasībām.</p> <p><i>TLAC</i></p> <p>Pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summa, ko ieskaita G-SNI prasībā pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (<i>TLAC</i>), ir summa, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.l pantā un ko veido:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>i) pašu kapitāls, kā definēts Regulas (EK) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 118) apakšpunktā un 72. pantā;</li> <li>ii) atbilstīgās saistības saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.k pantu.</li> </ul>
0210	<p><b>No kā: pašu kapitāls un subordinētās saistības</b></p> <p>Pašu kapitāla un subordinēto atbilstīgo saistību summu, kas ieskaitīta <i>MREL</i>, uzrāda kā summu, ko veido:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>i) pašu kapitāls, kā definēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 118) apakšpunktā un 72. pantā;</li> <li>ii) atbilstīgās saistības, kas iekļautas pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summā saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.b pantu un kas ir subordinēti atbilstīgi instrumenti, kā definēts minētās direktīvas 2. panta 1. punkta 71.b) apakšpunktā;</li> <li>iii) saistības, kas iekļautas pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summā saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.b panta 3. punktu.</li> </ul> <p>Attiecībā uz instrumentiem, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, instrumentu šajā rindā iekļauj tikai tad, ja tas atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. panta prasībām.</p>
0220	<p><b>No kā tie, ko reglamentē trešo valstu tiesību akti</b></p> <p>Pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summa, ko reglamentē ar trešās valsts tiesību aktiem, kā minēts Direktīvas 2014/59/ES 55. pantā.</p>
0230	<p><b>No kā: kas ietver Direktīvas 2014/59/ES 55. pantā minēto norakstīšanas un konvertācijas klauzulu</b></p> <p>Pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summa, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti un kas ietver norakstīšanas un konvertācijas klauzulu, kā minēts Direktīvas 2014/59/ES 55. pantā.</p>

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0250 - 0290	<b>Citas iekšēji rekapitalizējamas saistības</b> Vienības, kurām minētās informācijas sniegšanas dienā pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summas ir vismaz 150 % no Direktīvas 2014/59/ES 45. panta 1. punktā noteiktās prasības, ir atbrīvotas no pienākuma sniegt informāciju 0250.–0290. rindā. Šādas vienības var izvēlēties brīvprātīgi sniegt šo informāciju šajā veidnē.
0250	<b>Citas iekšēji rekapitalizējamas saistības</b> Iekšēji rekapitalizējamu saistību summa, kā definēts Direktīvas 2014/59/ES 2. panta 1. punkta 71) apakšpunktā, kuras nav ietvertas pašu kapitālā un atbilstīgajās saistībās saskaņā ar minētās direktīvas 45.b pantu. Šī summa atbilst starpībai starp saistībām, kas nav izslēgtas no iekšējās rekapitalizācijas, kā uzrādīts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 2018/1624 <sup>(3)</sup> I pielikumā sniegtajā veidnē Z 02.00 {r0300, c0090}, un atbilstīgajām saistībām, kas uzrādītas šīs veidnes {r0200}.
0260	<b>No kā: ko reglamentē trešo valstu tiesību akti</b> Citu iekšēji rekapitalizējamu saistību summa, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, kā minēts Direktīvas 2014/59/ES 55. pantā.
0270	<b>No kā: kas ietver Direktīvas 2014/59/ES 55. pantā minēto norakstīšanas un konvertācijas klauzulu</b> Tādu citu iekšēji rekapitalizējamu saistību summa, kuras reglamentē trešās valsts tiesību akti un kuras ietver norakstīšanas un konvertācijas klauzulu, kā minēts Direktīvas 2014/59/ES 55. pantā.
0280 – 0290	<b>Citu iekšēji rekapitalizējamo saistību sadalījums pa atlikušajiem termiņiem</b>
0280	Atlikušais termiņš < 1 gads
0285	Atlikušais termiņš >= 1 gads un < 2 gadi
0290	Atlikušais termiņš >= 2 gadi
0300 - 0360	<b>Koeficienti un subordinācijas atbrīvojumi</b>
0300	<b>Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības kā procentuālā daļa no TREA</b> Šīs rindas vajadzībām pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summu, kas uzrādīta 0200. rindā, izsaka kā procentuālo daļu no kopējās riska darījumu vērtības, kas aprēķināta saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92. panta 3. punktu.
0310	<b>No kā: pašu kapitāls un subordinētās saistības</b> Šīs rindas vajadzībām pašu kapitāla un subordinēto atbilstīgo saistību summu, kas uzrādīta 0210. rindā, izsaka kā procentuālo daļu no kopējās riska darījumu vērtības, kas aprēķināta saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92. panta 3. punktu.
0320	<b>Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības kā procentuālā daļa no TEM</b> Šīs rindas vajadzībām pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summu, kas uzrādīta 0200. rindā, izsaka kā procentuālo daļu no kopējās riska darījumu vērtības mēra, kas aprēķināts saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429. panta 4. punktu un 429.a pantu.

<sup>(3)</sup> Komisijas Īstenošanas regula (ES) 2018/1624 (2018. gada 23. oktobris), ar ko saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2014/59/ES nosaka īstenošanas tehniskos standartus attiecībā uz procedūrām, standarta veidlapām un veidnēm informācijas sniegšanai kredītiestāžu un ieguldījumu brokeru sabiedrību noregulējuma plānu vajadzībām un atceļ Komisijas Īstenošanas regulu (ES) 2016/1066 (OV L 277, 7.11.2018., 1. lpp.).

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0330	<p><b>No kā: pašu kapitāls un subordinētās saistības</b></p> <p>Šīs rindas vajadzībām pašu kapitāla un subordinēto atbilstīgo saistību summu, kas uzrādīta 0210. rindā, izsaka kā procentuālo daļu no kopējās riska darījumu vērtības mēra, kas aprēķināts saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429. panta 4. punktu un 429.a pantu.</p>
0340	<p><b>Vai ir piemērojams Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 4. punktā paredzētais subordinācijas atbrīvojums? (5 % atbrīvojums)</b></p> <p>Šo rindu uzrāda tikai vienības, uz kurām attiecas G-SNI prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (TLAC prasība).</p> <p>Ja noregulējuma iestāde atļauj saistības uzskatīt par atbilstīgo saistību instrumentiem saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 4. punktu, pārskatu sniedzošā vienība 0020. slejā norāda "jā".</p> <p>Ja noregulējuma iestāde neļauj saistības uzskatīt par atbilstīgo saistību instrumentiem saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 4. punktu, pārskatu sniedzošā vienība 0020. slejā norāda "nē".</p> <p>Tā kā Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. un 4. punktā noteiktie atbrīvojumi ir savstarpēji izslēdzoši, šo rindu neaizpilda, ja pārskatu sniedzošā sabiedrība ir aizpildījusi {r0350}.</p>
0350	<p><b>Atļauto nesubordinēto atbilstīgo saistību instrumentu kopsumma, ja tiek piemērota Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. punktā noteiktā subordinācijas rīcības brīvība (ne vairāk kā 3,5 % atbrīvojums)</b></p> <p>Tādu nesubordinēto saistību kopsumma, kuras noregulējuma iestāde ir atļāvusi uzskatīt par atbilstīgo saistību instrumentiem G-SNI prasības pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (TLAC) nolūkā saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. punktu vai kuras atbilst saskaņā ar minētās regulas 494. panta 3. punktu.</p> <p>Līdz 2021. gada 31. decembrim šajā rindā uzrādītā summa ir summa pēc Regulas (ES) Nr. 575/2013 494. panta 2. punkta piemērošanas (2,5 % maksimālā robežvērtība).</p> <p>Tā kā Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. un 4. punktā noteiktie atbrīvojumi ir savstarpēji izslēdzoši, šo rindu neaizpilda, ja pārskatu sniedzošā sabiedrība norāda "jā" {r0340,c0020}.</p>
0360	<p><b>To kopējo nesubordinēto saistību īpatsvars, kas ir iekļautas pašu kapitālā un atbilstīgajās saistībās</b></p> <p>Šo rindu uzrāda tikai vienības, uz kurām attiecas G-SNI prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (TLAC prasība).</p> <p>Ja piemēro ierobežotu subordinācijas atbrīvojumu, kas noteikts Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. punktā, vienības uzrāda:</p> <p>i) emitēto saistību summu, kas ir līdzvērtīga izslēgtajām saistībām, kā minēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 2. punktā, un ir iekļauta 0200. rindā uzrādītajā summā (pēc maksimālās robežvērtības piemērošanas),</p> <p>ii) dalīta ar emitēto saistību summu, kas ir līdzvērtīga izslēgtajām saistībām, kā minēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 2. punktā, un kuras tiktu atzītas 0200. rindā, ja netiktu piemērota maksimālā robežvērtība.</p>

## 2. Sastāvs un termiņš

## 2.1. M 02.00 - MREL un TLAC spējas un sastāvs (neregulējuma grupas un vienības) (TLAC1)

## 2.1.1. Vispārīgas piezīmes

7. Veidnē M 02.00 – MREL un TLAC spējas un sastāvs (neregulējuma grupas un vienības) (TLAC1) sniegta sīkāka informācija par pašu kapitāla un atbilstīgo saistību sastāvu.
8. Sleju, kas attiecas uz minimuma prasību pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (MREL), aizpilda vienības, kurām piemēro minimuma prasību pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.e pantu. Tikai tās vienības, kurām ir pienākums izpildīt Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.a pantā noteikto prasību, uzrāda posteņus, kas attiecas uz G-SNI prasību pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (TLAC).

## 2.1.2. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	<b>Minimuma prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (MREL)</b> Direktīvas 2014/59/ES 45. un 45.e pants.
0020	<b>Pašu kapitāla un atbilstīgo saistību prasība G-SNI (TLAC)</b> Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.a pants.
0030	<b>Izziņas postenis: Summas, kas ir atbilstīgas MREL, bet ne TLAC vajadzībām</b> Šo sleju aizpilda tikai vienības, kurām piemēro prasību pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām attiecībā uz G-SNI (TLAC). Šī sleja atspoguļo starpību starp pašu kapitāla un saistību summām, kas ir atbilstīgas, lai izpildītu Direktīvas 2014/59/ES 45. pantā noteikto prasību saskaņā ar minētās direktīvas 45.e pantu, un pašu kapitāla un saistību summu, kas ir atbilstīgas, lai izpildītu Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.a pantā noteikto prasību.

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	<b>PAŠU KAPITĀLS UN ATBILSTĪGĀS SAISTĪBAS</b> Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības Direktīvas 2014/59/ES 45.e panta un Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.a panta vajadzībām <i>MREL</i> Pašu kapitāla un subordinēto atbilstīgo saistību summu, kas ieskaitīta MREL, uzrāda kā summu, ko veido: i) pašu kapitāls, kā definēts Regulas (EK) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 118) apakšpunktā un 72. pantā; ii) atbilstīgās saistības, kas definētas Direktīvas 2014/59/ES 2. panta 1. punkta 71.a) apakšpunktā; Attiecībā uz instrumentiem, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, instrumentu šajā rindā iekļauj tikai tad, ja tas atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. pantā noteiktajām prasībām. <i>TLAC</i> Pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summa, ko ieskaita G-SNI prasībā pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (TLAC), ir summa, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.l pantā un ko veido: i) pašu kapitāls, kā definēts Regulas (EK) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 118) apakšpunktā un 72. pantā; ii) atbilstīgās saistības saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.k pantu.

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0020	<p><b>(Atbilstīgs) pašu kapitāls</b></p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 118) apakšpunkts un 72. pants</p> <p>MREL gadījumā instrumentus, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, šajā rindā un 0040. un 0050. rindā iekļauj tikai tad, ja tie atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. pantā noteiktajām prasībām.</p>
0030	<p><b>Pirmā līmeņa pamata kapitāls</b></p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 50. pants.</p>
0040	<p><b>(Atbilstīgs) pirmā līmeņa papildu kapitāls</b></p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 61. pants.</p>
0050	<p><b>(Atbilstīgs) otrā līmeņa kapitāls</b></p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 71. pants.</p>
0060	<p><b>Atbilstīgās saistības</b></p> <p>MREL</p> <p>Atbilstīgās saistības, kas definētas Direktīvas 2014/59/ES 2. panta 1. punkta 71.a) apakšpunktā; Attiecībā uz instrumentiem, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, instrumentu šajā rindā iekļauj tikai tad, ja tas atbilst minētās direktīvas 55. pantā noteiktajām prasībām.</p> <p>TLAC</p> <p>Atbilstīgās saistības saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.k pantu.</p>
0070	<p><b>Atbilstīgo saistību posteņi pirms korekcijām</b></p> <p>MREL</p> <p>Atbilstīgās saistības, kas definētas Direktīvas 2014/59/ES 2. panta 1. punkta 71.a) apakšpunktā; Attiecībā uz instrumentiem, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, instrumentu šajā rindā iekļauj tikai tad, ja tas atbilst minētās direktīvas 55. pantā noteiktajām prasībām.</p> <p>TLAC</p> <p>Atbilstīgās saistības, kas atbilst visām prasībām, kuras noteiktas Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a līdz 72.d pantā.</p>
0080	<p><b>No kā: atbilstīgās saistības, ko uzskata par strukturāli subordinētām</b></p> <p>MREL</p> <p>Saistības, kas atbilst Direktīvas 2014/59/ES 45.b panta nosacījumiem, jo tās emitē noregulējuma vienība, kas ir pārvaldītājsabiedrība, un tāpēc, ka nav Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 2. punktā minēto izslēgto saistību, kas ir līdzvērtīgas atbilstīgo saistību instrumentiem vai kurām ir zemāka prioritāte par tām.</p> <p>Attiecībā uz instrumentiem, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, instrumentu šajā rindā iekļauj tikai tad, ja tas atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. pantā noteiktajām prasībām.</p> <p>Šajā rindā iekļauj arī atbilstīgās saistības, kas kvalificējas, piemērojot tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 494.b panta 3. punktu.</p> <p>TLAC</p> <p>Saistības, kuras:</p> <p>a) atbilst prasībām, kas noteiktas Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a līdz 72.d pantā, un jo īpaši prasībām, kas noteiktas minētās regulas 72.b panta 2. punkta d) apakšpunkta iii) punktā, bet ne prasībām, kas noteiktas minētā punkta d) apakšpunkta i) vai ii) punktā, vai</p>

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	<p>b) atbilst prasībām, kas noteiktas Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a līdz 72.d pantā, izņemot minētās regulas 72.b panta 2. punkta d) apakšpunktu, un kuras noregulējuma iestādes ir atļāvušas kvalificēt kā atbilstīgo saistību instrumentus saskaņā ar minētās regulas 72.b panta 4. punktu.</p> <p>Šajā rindā iekļauj arī atbilstīgās saistības, kas kvalificējas, piemērojot tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 494.b panta 3. punktu.</p>
0090	<p><b>Atbilstīgās saistības, kas subordinētas izslēgtajām saistībām</b></p> <p>MREL</p> <p>Atbilstīgās saistības, kas iekļautas pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summā saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.b pantu un kas ir subordinēti atbilstīgi instrumenti, kā definēts minētās direktīvas 2. panta 1. punkta 71.b apakšpunktā, un saistības, kas ir iekļautas pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summā saskaņā ar minētās direktīvas 45.b panta 3. punktu. Attiecībā uz instrumentiem, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, instrumentu šajā rindā iekļauj tikai tad, ja tas atbilst minētās direktīvas 55. pantā noteiktajām prasībām.</p> <p>TLAC</p> <p>Atbilstīgās saistības, kas atbilst visām prasībām, kuras noteiktas Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a līdz 72.d pantā, izņemot saistības, kuras atļauts kvalificēt kā atbilstīgo saistību instrumentus saskaņā ar minētās regulas 72.b panta 3. vai 4. punktu.</p>
0100	<p><b>Atbilstīgo saistību instrumenti, ko tieši emitējusi noregulējuma vienība (nav tiesību saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus)</b></p> <p>MREL</p> <p>Atbilstīgās saistības, kas iekļautas pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summā saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.b pantu un kas ir subordinēti atbilstīgi instrumenti, kā definēts minētās direktīvas 2. panta 1. punkta 71.b apakšpunktā, un kurus tieši emitē noregulējuma vienība. Attiecībā uz instrumentiem, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, instrumentu šajā rindā iekļauj tikai tad, ja tas atbilst minētās direktīvas 55. pantā noteiktajām prasībām.</p> <p>TLAC</p> <p>Atbilstīgās saistības, kas atbilst visām prasībām, kuras noteiktas Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a līdz 72.d pantā, izņemot saistības, kuras atļauts kvalificēt kā atbilstīgo saistību instrumentus saskaņā ar minētās regulas, 72.b panta 3. vai 4. punktu, un kuras emitē tieši noregulējuma vienība.</p> <p>Šajā rindā neiekļauj nedz amortizēto otrā līmeņa kapitāla instrumentu daļu, ja atlikušais termiņš ir ilgāks par vienu gadu (Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 1. punkta b) apakšpunkts), nedz atbilstīgās saistības, kurām piemēro tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus saskaņā ar minētās regulas 494.b pantu.</p>

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0110	<p><b>Atbilstīgo saistību instrumenti, ko emitējušas citas vienības noregulējuma grupā (nav tiesību saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus)</b></p> <p><i>MREL</i></p> <p>Atbilstīgās saistības, kas iekļautas pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summā saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.b pantu un ko emitējuši meitasuzņēmumi un kas iekļautas <i>MREL</i> saskaņā ar minētās direktīvas 45.b panta 3. punktu. Attiecībā uz instrumentiem, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, instrumentu šajā rindā iekļauj tikai tad, ja tas atbilst minētās direktīvas 55. pantā noteiktajām prasībām.</p> <p><i>TLAC</i></p> <p>Atbilstīgās saistības, kas atbilst visām prasībām, kuras noteiktas Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a līdz 72.d pantā, izņemot saistības, kuras atļauts kvalificēt kā atbilstīgo saistību instrumentus saskaņā ar minētās regulas 72.b panta 3. vai 4. punktu, kuras emitējuši meitasuzņēmumi un kuras atbilst iekļaušanai vienības konsolidētajos atbilstīgo saistību instrumentos saskaņā ar minētās regulas 88.a pantu.</p> <p>Šajā rindā neiekļauj nedz amortizēto otrā līmeņa kapitāla instrumentu daļu, ja atlikušais termiņš ir ilgāks par vienu gadu (Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 1. punkta b) apakšpunkts), nedz atbilstīgas saistības, kurām piemēro tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus saskaņā ar minētās regulas 494.b pantu.</p>
0120	<p><b>Atbilstīgo saistību posteņi, kas emitēti pirms 2019. gada 27. jūnija</b></p> <p><i>MREL</i></p> <p>Atbilstīgās saistības, kas atbilst šādiem nosacījumiem:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>tās ir emitētas pirms 2019. gada 27. jūnija;</li> <li>tās ir subordinēti atbilstīgie instrumenti, kā tas definēts Direktīvas 2014/59/ES 2. panta 1. punkta 71.b) apakšpunktā;</li> <li>tās ir iekļautas pašu kapitālā un atbilstīgajās saistībās saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 494.b panta 3. punktu;</li> <li>attiecībā uz instrumentiem, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, tās atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. pantā noteiktajām prasībām.</li> </ol> <p><i>TLAC</i></p> <p>Atbilstīgās saistības, kas atbilst šādiem nosacījumiem:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>tās ir emitētas pirms 2019. gada 27. jūnija;</li> <li>tās atbilst Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 2. punkta d) apakšpunktam;</li> <li>tās uzskata par atbilstīgām saistībām, kas izriet no tiesībām saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 494.b panta 3. punktu.</li> </ol>
0130	<p><b>Otrā līmeņa kapitāla instrumenti, kuru atlikušais termiņš ir vismaz viens gads, ciktāl tie nav uzskatāmi par otrā līmeņa kapitāla posteņiem</b></p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 1. punkta b) apakšpunkts.</p> <p>Šajā rindā ietver otrā līmeņa kapitāla instrumentu amortizēto daļu, ja atlikušais termiņš ir ilgāks par vienu gadu. Šajā rindā uzrāda tikai summu, kas nav atzīta pašu kapitālā, bet atbilst visiem Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b pantā noteiktajiem atbilstības kritērijiem.</p> <p><i>MREL</i> gadījumā instrumentus, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, šajā rindā iekļauj tikai tad, ja tie atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. pantā noteiktajām prasībām.</p>



Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0140	<p><b>Atbilstīgās saistības, kas nav subordinētas izslēgtajām saistībām</b></p> <p>MREL</p> <p>Saistības, kas atbilst Direktīvas 2014/59/ES 45.b panta nosacījumiem un kas nav pilnībā subordinētas prasījumiem, kuri izriet no izslēgtajām saistībām, kas minētas Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 2. punktā. Attiecībā uz instrumentiem, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, instrumentu šajā rindā iekļauj tikai tad, ja tas atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. pantā noteiktajām prasībām.</p> <p>TLAC</p> <p>Atbilstīgās saistības, kas atbilst prasībām, kuras noteiktas Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a līdz 72.d pantā, izņemot minētās regulas 72.b panta 2. punkta d) apakšpunktu, un kuras atzīst par atbilstīgām saistībām saskaņā ar minētās regulas 72.b panta 3. vai 4. punktu. Ja piemēro Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. punktu, uzrādītā summa ir summa pēc minētajā pantā noteiktās maksimālās robežvērtības piemērošanas.</p>
0150	<p><b>Atbilstīgās saistības, kas nav subordinētas izslēgtajām saistībām (nav tiesību saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus, pirms maksimālās vērtības piemērošanas)</b></p> <p>MREL</p> <p>Saistības, kas atbilst Direktīvas 2014/59/ES 45.b panta 1.–3. punkta nosacījumiem un kas nav pilnībā subordinētas prasījumiem, kuri izriet no izslēgtajām saistībām, kas minētas Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 2. punktā. Attiecībā uz instrumentiem, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, instrumentu šajā rindā iekļauj tikai tad, ja tas atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. panta prasībām.</p> <p>TLAC</p> <p>Atbilstīgās saistības, kas atbilst prasībām, kuras noteiktas Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a līdz 72.d pantā, izņemot minētās regulas 72.b panta 2. punkta d) apakšpunktu, un kuras varētu tikt atzītas par atbilstīgo saistību instrumentiem saskaņā ar minētās regulas 72.b panta 3. punktu vai kuras ir atļauts kvalificēt kā atbilstīgo saistību instrumentus saskaņā ar minētās regulas 72.b panta 4. punktu.</p> <p>Ja piemēro Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. punktu vai 494. panta 2. punktu, šajā rindā uzrāda pilno summu, nepiemērojot attiecīgi 3,5 % un 2,5 % maksimālo robežvērtību.</p> <p>Šajā rindā neiekļauj summas, kas ir atzīstamas pārejas posmā saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 494.b panta 3. punktu.</p>
0160	<p><b>Atbilstīgās saistības, kas nav subordinētas izslēgtajām saistībām un kas emitētas pirms 2019. gada 27. jūnija (pirms maksimālās vērtības piemērošanas)</b></p> <p>MREL</p> <p>Atbilstīgās saistības, kas atbilst šādiem nosacījumiem:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>tās ir emitētas pirms 2019. gada 27. jūnija;</li> <li>tās atbilst Direktīvas 2014/59/ES 45.b panta 1.–3. punkta nosacījumiem un nav pilnībā subordinētas prasījumiem, kuri izriet no izslēgtajām saistībām, kas minētas Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 2. punktā;</li> <li>tās uzskata par atbilstīgām saistībām, kas izriet no tiesībām saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 494.b panta 3. punktu.</li> </ol>

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	<p>Attiecībā uz instrumentiem, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, instrumentu šajā rindā iekļauj tikai tad, ja tas atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. panta prasībām.</p> <p>TLAC</p> <p>Atbilstīgās saistības, kas atbilst šādiem nosacījumiem:</p> <p>a) tās ir emitētas pirms 2019. gada 27. jūnija;</p> <p>b) tās atbilst prasībām, kas noteiktas Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a līdz 72.d pantā, izņemot minētās regulas 72.b panta 2. punkta d) apakšpunktu, un varētu tikt atzītas par atbilstīgo saistību instrumentiem saskaņā ar minētās regulas 72.b panta 3. punktu, vai ir atļauts tās kvalificēt kā atbilstīgo saistību instrumentus saskaņā ar minētās regulas 72.b panta 4. punktu;</p> <p>c) tās uzskata par atbilstīgām saistībām, kas izriet no tiesībām saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 494.b panta 3. punktu.</p> <p>Ja piemēro Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. punktu vai 494. panta 2. punktu, šajā rindā uzrāda pilno summu, nepiemērojot attiecīgi 3,5 % un 2,5 % maksimālo robežvērtību</p>
0170	<p><b>Atbilstīgās summas pēc Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. punktā noteiktās maksimālās robežvērtības piemērošanas (nav tiesību saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus)</b></p> <p>TLAC</p> <p>Atbilstīgās saistības, kas atbilst prasībām, kuras noteiktas Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a līdz 72.d pantā, izņemot minētās regulas 72.b panta 2. punkta d) apakšpunktu, pēc tam, kad ir piemērots minētās regulas 72.b panta 3.–5. punkts, izslēdzot saistības, kas atzītas, ievērojot tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus, kā izklāstīts minētās regulas 494.b panta 3. punktā.</p> <p>Ja piemēro Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. punktu, un līdz 2021. gada 31. decembrim šajā rindā uzrādītā summa ir summa pēc minētās regulas 494. panta 2. punkta piemērošanas (maksimālā robežvērtība 2,5 % apmērā).</p>
0180	<p><b>Summas, kas ir atbilstīgas pēc Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. punktā noteiktās maksimālās robežvērtības piemērošanas un kas sastāv no posteņiem, kuri emitēti pirms 2019. gada 27. jūnija</b></p> <p>TLAC</p> <p>Atbilstīgās saistības, kas atbilst šādiem nosacījumiem:</p> <p>a) tās ir emitētas pirms 2019. gada 27. jūnija;</p> <p>b) tās pēc Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. līdz 5. punkta piemērošanas atbilst prasībām, kas noteiktas minētās regulas 72.a līdz 72.d pantā, izņemot minētās regulas 72.b panta 2. punkta d) apakšpunktu;</p> <p>c) tās uzskata par atbilstīgām saistībām, kas izriet no tiesībām saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 494.b panta 3. punktu.</p> <p>Ja piemēro Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. punktu, un līdz 2021. gada 31. decembrim šajā rindā uzrādītā summa ir summa pēc minētās regulas 494. panta 2. punkta piemērošanas (maksimālā robežvērtība 2,5 % apmērā).</p>
0190	<p>(-) <b>Atskaitījumi</b></p>

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0200	<p>(-) <b>Riska darījumi starp MPE noregulējuma grupām</b></p> <p>TLAC</p> <p>Šī rinda atspoguļo atskaitījumus riska darījumiem starp MPE G-SNI noregulējuma grupām, kas atbilst tiešai, netiešai vai sintētiskai līdzdalībai viena vai vairāku meitasuzņēmumu pašu kapitāla instrumentos vai atbilstīgo saistību instrumentos, kuri nepieder tai pašai noregulējuma grupai, pie kuras pieder noregulējuma vienība, saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.e panta 4. punktu.</p>
0210	<p>(-) <b>Ieguldījumi citos atbilstīgo saistību instrumentos</b></p> <p>TLAC</p> <p>Vienības uzrāda atskaitījumu par ieguldījumiem citos atbilstīgo saistību instrumentos, kā minēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.e panta 1.–3. punktā un 72.f līdz 72.j pantā, turklāt summu, kas jāatskaita no atbilstīgo saistību posteņiem, nosaka saskaņā ar minētās regulas Otrās daļas I sadaļas 5.a nodaļas 2. iedaļu.</p>
0220	<p>(-) <b>Summa, par kādu atskaitījumi no atbilstošām saistībām pārsniedz atbilstīgās saistības</b></p> <p>Atbilstīgās saistības nevar būt negatīvas, bet ir iespējams, ka atskaitījumi no atbilstīgajām saistībām ir lielāki nekā atbilstīgās saistības. Šādā gadījumā atbilstīgajām saistībām jābūt vienādām ar nulli, un atskaitījumu pārsniegums ir jāatskaita no otrā līmeņa kapitāla saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 66. panta e) punktu.</p> <p>Ar šo posteni tiek panākts, ka 0060. rindā uzrādītās atbilstīgās saistības nekad nav mazākas par nulli.</p>
0400 - 0500	<p><b>Izziņas posteņi</b></p>
0400	<p><b>Pirmā līmeņa pamata kapitāls (CET1) (%), kas pieejams pēc vienības prasību izpildes</b></p> <p>Pirmā līmeņa pamata kapitāla summa, kas vienāda ar nulli vai pozitīva un pieejama pēc katras no Direktīvas 2013/36/ES<sup>(4)</sup> 141.a panta 1. punkta a), b) un c) apakšpunktā minēto prasību izpildes, un augstākā no šādām summām:</p> <p>a) attiecīgā gadījumā Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.a pantā noteiktā G-SNI prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (TLAC prasība), ja tā aprēķināta saskaņā ar minētā panta 1. punkta a) apakšpunktu,</p> <p>b) minimuma prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45. pantu, ja to aprēķina saskaņā ar minētās direktīvas 45. panta 2. punkta a) apakšpunktu.</p> <p>Pieejamo pirmā līmeņa pamata kapitālu izsaka kā procentuālo daļu no kopējās riska darījumu vērtības, kas uzrādīta veidnes M 01.00 rindā 0100.</p> <p>Uzrādītais skaitlis ir identisks gan MREL, gan TLAC slejām.</p> <p>Tajā ņem vērā pārejas noteikumu ietekmi uz pašu kapitālu un atbilstīgajām saistībām, kopējo riska darījumu vērtību un pašām prasībām. Neņem vērā ne norādījumus par papildu pašu kapitālu, kā minēts Direktīvas 2013/36/ES 104.b pantā, ne minētās direktīvas 128. panta pirmās daļas 6. punktā noteikto apvienoto rezervju prasību.</p>
0410	<p><b>Apvienoto rezervju prasība (%)</b></p> <p>Direktīvas 2013/36/ES 128. panta pirmās daļas 6. punkts</p> <p>Apvienoto rezervju prasību izsaka kā procentuālo daļu no kopējās riska darījumu vērtības.</p>

<sup>(4)</sup> Eiropas Parlaments un Padomes Direktīva 2013/36/ES (2013. gada 26. jūnijs) par piekļuvi kredītiestāžu darbībai un kredītiestāžu un ieguldījumu brokeru sabiedrību prudenciālo uzraudzību, ar ko groza Direktīvu 2002/87/EK un atceļ Direktīvas 2006/48/EK un 2006/49/EK (OV L 176, 27.6.2013., 338. lpp.).

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0420	<b>No kā: kapitāla saglabāšanas rezervju prasība</b> Iestādei specifisko apvienoto rezervju summa (izteikta kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības), kas attiecas uz kapitāla saglabāšanas rezervju prasību.
0430	<b>No kā: pretciklisko kapitāla rezervju prasība</b> Iestādei specifisko apvienoto rezervju summa (izteikta kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības), kas attiecas uz pretciklisko kapitāla rezervju prasību.
0440	<b>No kā: sistēmiskā riska rezervju prasība</b> Iestādei specifisko apvienoto rezervju summa (izteikta kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības), kas attiecas uz sistēmiskā riska rezervju prasību.
0450	<b>No kā: Globālo sistēmiski nozīmīgo iestāžu (G-SNI) vai citu sistēmiski nozīmīgo iestāžu (C-SNI) rezerves</b> Iestādei specifisko apvienoto rezervju summa (izteikta kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības), kas attiecas uz G-SNI vai C-SNI rezervju prasību.
0460	<b>Ieguldījumi citu iestāžu subordinētajās atbilstīgajās saistībās</b> Šajā rindā un 0470. līdz 0490. rindā uzrādītās pozīcijas nosaka, ņemot vērā KPR 72.h pantā izklāstītos principus (neto garās pozīcijas, caurskatīšanas pieeja).
0470	<b>Ieguldījumi G-SNI subordinētajās atbilstīgajās saistībās</b> Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 2. punktā minēto atbilstīgo saistību instrumentu līdzdalības summa, izslēdzot instrumentus saskaņā ar minētās regulas 72.b panta 3.–5. punktu, kurus emitējušas G-SNI.
0480	<b>Ieguldījumi C-SNI subordinētajās atbilstīgajās saistībās</b> To Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 2. punktā minēto atbilstīgo saistību instrumentu līdzdalības summa, kurus emitējušas C-SNI. Ieguldījumus C-SNI subordinētajās atbilstīgajās saistībās, kas vienlaikus ir G-SNI, neuzrāda šajā rindā, bet tikai 0470. rindā.
0490	<b>Ieguldījumi citu iestāžu subordinētajās atbilstīgajās saistībās</b> Līdzdalības apmērs atbilstīgo saistību instrumentos, kā minēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 2. punktā, kurus emitējušas iestādes, kas nav ne G-SNI, ne C-SNI.
0500	<b>Izslēgtās saistības</b> Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 2. punkts.

## 2.2. M 03.00 – Iekšējā MREL un iekšējā TLAC (ILAC)

### 2.2.1. Vispārīgas piezīmes

9. Veidnē M 03.00 ir uzrādīts pašu kapitāls un atbilstīgās saistības, lai izpildītu:

- a) vienību, kas pašas nav noregulējuma vienības, prasību pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.f pantu (iekšējā MREL); un

b) prasību pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām attiecībā uz ārpussavienības G-SNI, ko piemēro trešo valstu G-SNI būtiskiem meitasuzņēmumiem saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b pantu (iekšējā TLAC).

10. Sleju, kas attiecas uz iekšējo MREL, aizpilda vienības, kurām piemēro minimuma prasību pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45. un 45.f pantu. Tikai tās vienības, kurām ir pienākums izpildīt Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b panta prasību, uzrāda posteņus, kas attiecas uz G-SNI prasību pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (TLAC).

#### 2.2.2. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	<b>Iekšējā MREL</b> Direktīvas 2014/59/ES 45. un 45.f pants.
0020	<b>Iekšējā TLAC</b> Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b pants.
Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	<b>Piemērošanas līmenis</b> Ja vienībai individuāli piemēro iekšējo MREL un attiecīgā gadījumā iekšējo TLAC, tā norāda "individuāli". Ja vienībai piemēro iekšējo MREL un attiecīgā gadījumā iekšējo TLAC konsolidēti, tā norāda "konsolidēti".
0100 - 0110	<b>Kopējā riska darījumu vērtība un kopējās riska darījumu vērtības mērs</b>
0100	<b>Kopējā riska darījumu vērtība (TREA)</b> Direktīvas 2014/59/ES 45. panta 2. punkta a) apakšpunkts, Regulas (ES) Nr. 575/2013 92. panta 3. punkts. Šajā rindā uzrādītā kopējā riska darījumu vērtība ir kopējā riska darījumu vērtība, kas ir pamats, lai nodrošinātu atbilstību attiecīgi Direktīvas 2014/59/ES 45. panta prasībām attiecīgi Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b pantā.
0110	<b>Kopējās riska darījumu vērtības mērs (TEM)</b> Direktīvas 2014/59/ES 45. panta 2. punkta b) apakšpunkts, Regulas (ES) Nr. 575/2013 429. panta 4. punkts un 429.a pants. Šajā rindā uzrādītais kopējās riska darījumu vērtības mērs ir kopējās riska darījumu vērtības mērs, kas ir pamats, lai nodrošinātu atbilstību attiecīgi Direktīvas 2014/59/ES 45. panta prasībām vai attiecīgi Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b panta prasībām.
0200 – 0270	<b>Atbilstīgais pašu kapitāls un atbilstīgās saistības</b>

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0200	<p><b>Atbilstīgais pašu kapitāls un atbilstīgās saistības</b></p> <p><i>Iekšējā MREL</i></p> <p>Atbilstīgā pašu kapitāla, atbilstīgo saistību un garantiju summa, ko atļauts ieskaitīt iekšējā MREL saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.f panta 2. punktu, attiecīgā gadījumā ņemot vērā arī minētās direktīvas 89. panta 2. punkta ceturto daļu.</p> <p>Attiecībā uz instrumentiem, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, instrumentu šajā rindā iekļauj tikai tad, ja tas atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. panta prasībām.</p> <p>Šajā rindā uzrādītā summa ir summa pēc atskaitījumiem vai ekvivalentiem, kas prasīti saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.f panta 6. punktā minētajā deleģētajā regulā noteikto metodi.</p> <p><i>Iekšējā TLAC</i></p> <p>Atbilstīgais pašu kapitāls un atbilstīgās saistības, ko atļauts ieskaitīt iekšējā TLAC saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b panta 2. un 3. punktu.</p>
0210	<p><b>Atbilstīgais pašu kapitāls</b></p> <p>Pirmā līmeņa pamata kapitāla, atbilstošā pirmā līmeņa papildu kapitāla un atbilstošā otrā līmeņa kapitāla summa</p> <p>Iekšējās MREL gadījumā instrumentus, kas minēti Direktīvas 2014/59/ES 89. panta 2. punkta ceturtajā daļā, iekļauj šajā rindā un 0230. un 0240. rindā, ja piemērojams minētais punkts. Instrumentus, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, šajā rindā un 0230. un 0240. rindā iekļauj tikai tad, ja tie atbilst minētās direktīvas 55. panta prasībām.</p>
0220	<p><b>Pirmā līmeņa pamata kapitāls (CET1)</b></p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 50. pants.</p>
0230	<p><b>Atbilstīgs pirmā līmeņa papildu kapitāls</b></p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 61. pants</p> <p><i>Iekšējā MREL</i></p> <p>Instrumentus ņem vērā tikai tad, ja tie atbilst Direktīvas 2014/59/ES 45.f panta 2. punkta b) apakšpunkta ii) punktā minētajiem kritērijiem.</p> <p><i>Iekšējā TLAC</i></p> <p>Instrumentus ņem vērā tikai tad, ja tie atbilst Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b panta 2. punktā noteiktajiem kritērijiem.</p>
0240	<p><b>Atbilstīgs otrā līmeņa kapitāls</b></p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 71. pants</p> <p><i>Iekšējā MREL</i></p> <p>Instrumentus ņem vērā tikai tad, ja tie atbilst Direktīvas 2014/59/ES 45.f panta 2. punkta b) apakšpunkta ii) punktā noteiktajiem kritērijiem.</p> <p><i>Iekšējā TLAC</i></p> <p>Instrumentus ņem vērā tikai tad, ja tie atbilst Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b panta 2. punktā noteiktajiem kritērijiem.</p>
0250	<p><b>Atbilstīgās saistības un garantijas</b></p>

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0260	<p><b>Atbilstīgās saistības (izņemot garantijas)</b></p> <p><i>Iekšējā MREL</i></p> <p>Atbilstīgās saistības, kas atbilst Direktīvas 2014/59/ES 45.f panta 2. punkta a) apakšpunktā izklāstītajiem nosacījumiem, attiecīgā gadījumā ņemot vērā arī minētās direktīvas 89. panta 2. punkta ceturto daļu.</p> <p>Attiecībā uz instrumentiem, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, instrumentu šajā rindā iekļauj tikai tad, ja tas atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. panta prasībām.</p> <p><i>Iekšējā TLAC</i></p> <p>Atbilstīgo saistību summu aprēķina saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.k pantu, ja minētās saistības atbilst minētās regulas 92.b panta 3. punktā izklāstītajiem nosacījumiem.</p>
0270	<p><b>Noregulējuma vienības sniegtās un noregulējuma iestādes atļautās garantijas</b></p> <p>Ja meitasuzņēmuma noregulējuma iestāde atļauj pārskatu sniedzošajai vienībai izpildīt iekšējo MREL prasību ar garantijām, uzrāda garantiju summu, ko sniedz noregulējuma vienība un kas atbilst visiem Direktīvas 2014/59/ES 45.f panta 5. punkta nosacījumiem.</p>
0280	<p><b>Izziņas postenis: Garantijas nodrošinātā daļa</b></p> <p>0270. rindā uzrādītā garantijas daļa, kas nodrošināta, izmantojot finanšu nodrošinājuma līgumu, kā minēts Direktīvas 2014/59/ES 45.f panta 5. punkta c) apakšpunktā.</p>
0290	<p><b>Atskaitījumi vai ekvivalenti pasākumi</b></p> <p>Atskaitījumi vai ekvivalenti pasākumi, kas prasīti saskaņā ar metodi, kura izklāstīta Direktīvas 2014/59/ES 45.f panta 6. punktā minētajā deleģētajā regulā. Šo rindu aizpilda tikai tad, kad ir piemērojama deleģētā regula.</p>
0400 - 0440	<p><b>Atbilstīga pašu kapitāla un atbilstīgo saistību rādītāji</b></p>
0400	<p><b>Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības kā procentuālā daļa no TREA</b></p> <p>Pārskatu sniedzošās vienības atbilstīgā pašu kapitāla, atbilstīgo saistību un atļauto garantiju summas, kas ieskaitītas attiecīgi iekšējai MREL un iekšējai TLAC, izteiktas kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības, kas aprēķināta saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92. panta 3. punktu.</p>
0410	<p><b>no kā atļautās garantijas</b></p> <p>Pārskatu sniedzošās vienības atbilstīgā pašu kapitāla, atbilstīgo saistību un atļauto garantiju summa, kas ir noregulējuma vienības sniegtās garantijas un ko noregulējuma iestāde atzinusi saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.f panta 5. punktu un ko ieskaita iekšējai MREL, un kas izteikta kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības, kura aprēķināta saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92. panta 3. punktu.</p>
0420	<p><b>Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības kā procentuālā daļa no TEM</b></p> <p>Pārskatu sniedzošās vienības atbilstīgā pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summas, kas ieskaitītas attiecīgi iekšējai MREL un iekšējai TLAC, kuras izteiktas kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības mēra, kas aprēķināta saskaņā ar minētās regulas 429. panta 4. punktu un 429.a pantu.</p>

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0430	<p><b>no kā atļautās garantijas</b></p> <p>Pārskatu sniedošās vienības atbilstīgā pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summa, kas ir noregulējuma vienības sniegtās garantijas un ko noregulējuma iestāde atzinusi saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.f panta 5. punktu, ko ieskaita iekšējā MREL, un kas izteikta kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības mēra, kas aprēķināts saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429. panta 4. punktu un 429.a pantu.</p>
0440	<p><b>Pirmā līmeņa pamata kapitāls (CET1) (%), kas pieejams pēc vienības prasību izpildes</b></p> <p>Pirmā līmeņa pamata kapitāla summa, kas vienāda ar nulli vai ir pozitīva un pieejama pēc katras no Direktīvas 2013/36/ES 141.a panta 1. punkta a), b) un c) apakšpunktā minēto prasību izpildes, un augstākā no šādām summām:</p> <p>a) attiecīgā gadījumā – iekšējā TLAC prasība saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b pantu, ja tā aprēķināta saskaņā ar minētās regulas 92.b panta 1. punktu kā 90 % no minētās regulas 92.a panta 1. punkta a) apakšpunkta prasības;</p> <p>b) iekšējās MREL prasība saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.f pantu, ja tā aprēķināta saskaņā ar minētās direktīvas 45. panta 2. punkta a) apakšpunktu.</p> <p>Pieejamo pirmā līmeņa pamata kapitālu izsaka kā procentuālo daļu no kopējās riska darījumu vērtības, kas uzrādīta 0100. rindā.</p> <p>Uzrādītais skaitlis ir identisks gan iekšējās MREL, gan iekšējās TLAC slejās.</p> <p>Tajā ņem vērā pārejas noteikumu ietekmi uz pašu kapitālu un atbilstīgajām saistībām, kopējo riska darījumu vērtību un pašām prasībām. Neņem vērā ne norādījumus par papildu pašu kapitālu, kā minēts Direktīvas 2013/36/ES 104.b pantā, ne minētās direktīvas 128. panta pirmās daļas 6. punktā minēto apvienoto rezervju prasību.</p>
0500 – 0550	<p><b>Izziņas posteņi</b></p>
0500	<p><b>Apvienoto rezervju prasība (%)</b></p> <p>Direktīvas 2013/36/ES 128. panta pirmās daļas 6. punkts</p> <p>Apvienoto rezervju prasību izsaka kā procentuālo daļu no kopējās riska darījumu vērtības.</p>
0510	<p><b>No kā: kapitāla saglabāšanas rezervju prasība</b></p> <p>Iestādei specifisko apvienoto rezervju summa (izteikta kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības), kas attiecas uz kapitāla saglabāšanas rezervju prasību.</p>
0520	<p><b>No kā: pretciklisko kapitāla rezervju prasība</b></p> <p>Iestādei specifisko apvienoto rezervju summa (izteikta kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības), kas attiecas uz pretciklisko rezervju prasību.</p>
0530	<p><b>No kā: sistēmiskā riska rezervju prasība</b></p> <p>Iestādei specifisko apvienoto rezervju summa (izteikta kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības), kas attiecas uz sistēmiskā riska rezervju prasību.</p>
0540	<p><b>No kā: Globālo sistēmiski nozīmīgo iestāžu (G-SNI) vai citu sistēmiski nozīmīgo iestāžu (C-SNI) rezerves</b></p> <p>Iestādei specifisko apvienoto rezervju summa (izteikta kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības), kas attiecas uz G-SNI vai C-SNI rezervju prasību.</p>



Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0550 - 0600	<p><b>Citas iekšēji rekapitalizējamas saistības</b></p> <p>Vienības, kurām minētās informācijas sniegšanas dienā pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summas ir vismaz 150 % no Direktīvas 2014/59/ES 45. panta 1. punktā noteiktās prasības, ir atbrīvotas no pienākuma sniegt informāciju 0550.-0600. rindā. Šādas vienības var izvēlēties brīvprātīgi sniegt šo informāciju šajā veidnē.</p>
0550	<p><b>Citas iekšēji rekapitalizējamas saistības</b></p> <p>Iekšēji rekapitalizējamo saistību summa, kā definēts Direktīvas 2014/59/ES 2. panta 1. punkta 71) apakšpunktā, kuras nav atbilstīgas, lai izpildītu minētās direktīvas 45. un 45.f panta prasības.</p>
0560	<p><b>T. sk.: ko reglamentē trešo valstu tiesību akti</b></p> <p>Citu iekšēji rekapitalizējamo saistību summa, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, kā minēts Direktīvas 2014/59/ES 55. pantā.</p>
0570	<p><b>T.sk.: Direktīvas 2014/59/ES 55. pantā minētā norakstīšanas un konvertācijas klauzula</b></p> <p>Tādu citu iekšēji rekapitalizējamo saistību summa, kuras reglamentē trešās valsts tiesību akti un kuras ietver norakstīšanas un konvertācijas klauzulu, kā minēts Direktīvas 2014/59/ES 55. pantā.</p>
0580 – 0600	<p><b>Citu iekšēji rekapitalizējamo saistību sadalījums pa atlikušajiem termiņiem</b></p>
0580	Atlikušais termiņš < 1 gads
0590	Atlikušais termiņš >= 1 gads un < 2 gadi
0600	Atlikušais termiņš >= 2 gadi
0610	<p><b>Izslēgtās saistības</b></p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 2. punkts.</p>

### 2.3. M 04.00 – Atbilstīgo saistību finansējuma struktūra (LIAB-MREL)

#### 2.3.1. Vispārīgas piezīmes

- Šajā veidnē prasīta informācija par to vienību atbilstīgo saistību finansēšanas struktūru, uz kurām attiecas MREL. Atbilstīgās saistības ir sadalītas pēc saistību veida un termiņa.
- Vienības šajā veidnē uzrāda tikai tās saistības, kas ir atbilstīgas, lai izpildītu minimuma prasību pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām, kas noteikta Direktīvā 2014/59/ES (MREL/iekšējā MREL).
- Ja pārskatu sniedošā vienība ir neregulējuma vienība, uzrāda atbilstīgās saistības, kā definēts Direktīvas 2014/59/ES 2. panta 1. punkta 71.a apakšpunktā. Atbilstīgo saistību gadījumā, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, iekļauj tikai tās saistības, kas atbilst minētās direktīvas 55. panta prasībām.

14. Ja pārskatu sniedzošā vienība ir vienība, kas nav noregulējuma vienība, tā šajā veidnē uzrāda atbilstīgās saistības, kā minēts Direktīvas 2014/59/ES 45.f panta 2. punkta a) apakšpunktā, attiecīgā gadījumā ņemot vērā arī minētās direktīvas 89. panta 2. punkta ceturto daļu. Attiecībā uz instrumentiem, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, instrumentu šajā rindā iekļauj tikai tad, ja tas atbilst minētās direktīvas 55. panta prasībām.
15. Sadalījums pa saistību veidiem ir balstīts uz to pašu saistību veidu kopumu, kas izmantots ziņošanā noregulējuma plānošanas vajadzībām saskaņā ar Regulu (ES) 2018/1624. Atsauces uz minēto regulu ir sniegtas, lai definētu dažādus saistību veidus.
16. Ja ir vajadzīgs termiņu sadalījums, atlikušais termiņš ir laiks līdz līgumā noteiktajam termiņam vai – saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.c panta 2. vai 3. punkta nosacījumiem – agrākais iespējamais datums, kurā šo iespēju var izmantot. Pamatsummas starpposma maksājumu gadījumā pamatsummu sadala un iedala atbilstošajās termiņu grupās. Ja piemērojams, termiņu norāda atsevišķi gan pamatsummai, gan uzkrātajiem procentiem.

### 2.3.2. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0100	<b>ATBILSTĪGĀS SAISTĪBAS</b>
0200	<b>Noguldījumi, nesegtie un nepreferenciālie &gt;= 1 gads</b> Noguldījumi, kas nav segti un nav preferenciāli, kā definēts Regulas (ES) 2018/1624 I pielikuma Z 02.00 veidnes 0320. rindā un kas ir atbilstīgi Direktīvas 2014/59/ES 45. panta vajadzībām.
0210	<b>No kā: atlikušais termiņš &gt;= 1 gads un &lt; 2 gadi</b>
0220	<b>No kā: atlikušais termiņš &gt;= 2 gadi</b>
0230	<b>No kā: meitasuzņēmumu emitēti</b>
0300	<b>Nodrošinātās saistības, kas netiek izmantotas kā nodrošinājums &gt;= 1 gads</b> Nodrošinātās saistības, kas netiek izmantotas kā nodrošinājums un kas definētas Regulas (ES) 2018/1624 I pielikuma Z 02.00 veidnes 0340 rindā un kas ir atbilstīgas Direktīvas 2014/59/ES 45. panta vajadzībām.
0310	<b>No kā: atlikušais termiņš &gt;= 1 gads un &lt; 2 gadi</b>
0320	<b>No kā: atlikušais termiņš &gt;= 2 gadi</b>
0330	<b>No kā: meitasuzņēmumu emitēti</b>
0400	<b>Strukturētās parādzīmes &gt;= 1 gads</b> Strukturētās parādzīmes, kā definēts Regulas (ES) 2018/1624 I pielikuma Z 02.00 veidnes 0350. rindā un kas ir atbilstīgas Direktīvas 2014/59/ES 45. panta vajadzībām.
0410	<b>No kā: atlikušais termiņš &gt;= 1 gads un &lt; 2 gadi</b>
0420	<b>No kā: atlikušais termiņš &gt;= 2 gadi</b>
0430	<b>No kā: meitasuzņēmumu emitēti</b>
0500	<b>Augstākas prioritātes nenodrošinātās saistības &gt;= 1 gads</b> Augstākas prioritātes nenodrošinātās saistības, kas definētas Regulas (ES) 2018/1624 I pielikuma Z 02.00 veidnes 0360. rindā un kas ir atbilstīgas Direktīvas 2014/59/ES 45. panta vajadzībām.

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0510	<b>No kā: atlikušais termiņš <math>\geq 1</math> gads un <math>&lt; 2</math> gadi</b>
0520	<b>No kā: atlikušais termiņš <math>\geq 2</math> gadi</b>
0530	<b>No kā: meitasuzņēmumu emitēti</b>
0600	<b>Augstākas prioritātes nepreferenciālās saistības <math>\geq 1</math> gads</b> Augstākas prioritātes nepreferenciālas saistības, kā definēts Regulas (ES) 2018/1624 I pielikuma veidnes Z 02.00 0365. rindā, kas ir atbilstīgas Direktīvas 2014/59/ES 45. panta vajadzībām.
0610	<b>No kā: atlikušais termiņš <math>\geq 1</math> gads un <math>&lt; 2</math> gadi</b>
0620	<b>No kā: atlikušais termiņš <math>\geq 2</math> gadi</b>
0630	<b>No kā: meitasuzņēmumu emitēti</b>
0700	<b>Subordinētās saistības (nav atzītas kā pašu kapitāls) <math>\geq 1</math> gads</b> Subordinētās saistības, kas definētas Regulas (ES) 2018/1624 I pielikuma Z 02.00 veidnes 0370. rindā un kas ir atbilstīgas Direktīvas 2014/59/ES 45. panta vajadzībām.
0710	<b>No kā: atlikušais termiņš <math>\geq 1</math> gads un <math>&lt; 2</math> gadi</b>
0720	<b>No kā: atlikušais termiņš <math>\geq 2</math> gadi</b>
0730	<b>No kā: meitasuzņēmumu emitēti</b>
0800	<b>Citas MREL atbilstīgās saistības <math>\geq 1</math> gads</b> Jebkurš cits instruments, kas ir atbilstīgs Direktīvas 2014/59/ES 45. panta vajadzībām..
0810	<b>No kā: atlikušais termiņš <math>\geq 1</math> gads un <math>&lt; 2</math> gadi</b>
0820	<b>No kā: atlikušais termiņš <math>\geq 2</math> gadi</b>
0830	<b>No kā: meitasuzņēmumu emitēti</b>

### 3. Kreditoru prioritāte

17. Veidnes M 05.00 un M 06.00 aptver atbilstīgo saistību pakāpes kreditoru hierarhijā. Abas veidnes vienmēr uzrāda individuālā līmenī.
18. Attiecībā uz vienībām, kas pašas nav noregulējuma vienības, summu, kas attiecināma uz katru pakāpi, turpmāk sadala summās, kuras ir parādā noregulējuma vienībai, un attiecīgā gadījumā citās summās, kas nav maksājamas noregulējuma vienībai.
19. Pakāpes uzrāda, sākot no viszemākās prioritātes un beidzot ar visaugstāko prioritāti. Rindas par pakāpēm pievieno, līdz tiek uzrādīts visaugstākās pakāpes atbilstīgais instruments un visas saistības, kas ir līdzvērtīgas tam.

#### 3.1. M 05.00 – Kreditoru prioritāte (vienība, kas nav noregulējuma vienība)

## 3.1.1. Vispārīgas piezīmes

20. Vienības, uz kurām attiecas pienākums izpildīt Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b panta prasību, šajā veidnē norāda pašu kapitālu un atbilstīgās saistības iekšējās MREL vajadzībām, kā arī citas iekšēji rekapitalizējamas saistības. Saistības, kas izslēgtas no iekšējās rekapitalizācijas, iekļauj tādā apmērā, kādā tās ir līdzvērtīgas vai zemākas prioritātes par jebkuru instrumentu, kas iekļauts atbilstīgo saistību summā iekšējās MREL vajadzībām.
21. Vienības, uz kurām neattiecas pienākums izpildīt Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b panta prasību, bet uz kurām attiecas pienākums ievērot Direktīvas 2014/59/ES 45. panta prasību saskaņā ar minētās direktīvas 45.f pantu, šajā veidnē norāda pašu kapitālu un atbilstīgās saistības iekšējās MREL vajadzībām, kā arī citas iekšēji rekapitalizējamas saistības. Atkāpjoties no iepriekš minētā, vienības var izvēlēties uzrādīt pašu kapitāla un saistību apjomu, kas noteikts iepriekš 20. punktā.
22. Vienības, kurām minētās informācijas ziņošanas dienā pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summas ir vismaz 150 % no Direktīvas 2014/59/ES 45. panta 1. punktā minētās prasības, ir atbrīvotas no pienākuma sniegt informāciju par citām iekšēji rekapitalizējamām saistībām. Šādas vienības var izvēlēties brīvprātīgi sniegt informāciju par citām iekšēji rekapitalizējamām saistībām šajā veidnē.
23. 0010. un 0020. slejas kombinācija ir rindas identifikators, kas ir unikāls visām veidnes rindām.

## 3.1.2. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	<p><b>Maksātnespējas pakāpe</b></p> <p>Norāda maksātnespējas pakāpes numuru pārskatu sniedzējas vienības kreditoru hierarhijā, sākot ar viszemāko pakāpi.</p> <p>Maksātnespējas pakāpe ir viena no pakāpēm, kas iekļautas minētās jurisdikcijas noregulējuma iestādes publicētajā pakāpju noteikšanā maksātnespējas procedūrā.</p>
0020	<p><b>Kreditora veids</b></p> <p>Kreditora veids ir viens no turpmāk minētajiem:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— “Noregulējuma vienība”</li> </ul> <p>Šo ierakstu atlasa, lai attiecīgā gadījumā ziņotu par summām, kas tieši vai netieši pieder noregulējuma vienībai, izmantojot vienības visā īpašumtiesību ķēdē.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— “Vienības, kas nav noregulējuma vienība”</li> </ul> <p>Šo ierakstu atlasa, lai attiecīgā gadījumā ziņotu par summām, kas pieder citiem kreditoriem.</p>
0030	<p><b>Maksātnespējas pakāpes apraksts</b></p> <p>Apraksts, kas iekļauts minētās jurisdikcijas noregulējuma iestādes publicētajās maksātnespējas pakāpēs, ja ir pieejams standartizēts saraksts ar šādu aprakstu. Pretējā gadījumā iestādes izveidots maksātnespējas pakāpju apraksts, kurā norādīts vismaz galvenais instrumenta veids attiecīgajā maksātnespējas pakāpē.</p>
0040	<p><b>Saistības un pašu kapitāls</b></p> <p>Uzrāda pašu kapitāla, atbilstīgo saistību un attiecīgā gadījumā citu iekšēji rekapitalizējamu saistību summu, kas iedalīta 0010. slejā norādītajai maksātnespējas pakāpei.</p> <p>Attiecīgā gadījumā šajā slejā iekļauj arī no iekšējās rekapitalizācijas izslēgtās saistības, ciktāl tām ir zemāka vai līdzvērtīga pašu kapitāla un atbilstīgo saistību prioritāte.</p> <p>Attiecībā uz 21. punkta pirmajā teikumā minētajām vienībām šo sleju atstāj tukšu, ja vien minētās vienības neizvēlas piemērot 21. punkta pēdējā teikumā paredzēto atkāpi.</p>

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0050	<p><b>No kā izslēgtās saistības</b></p> <p>To saistību summa, kas izslēgtas saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 2. punktu vai Direktīvas 2014/59/ES 44. panta 2. punktu.. Ja noregulējuma iestāde ir nolēmusi izslēgt saistības saskaņā ar minētās direktīvas 44. panta 3. punktu, arī šīs izslēgtās saistības uzrāda šajā rindā.</p> <p>Attiecībā uz 21. punkta pirmajā teikumā minētajām vienībām šo sleju atstāj tukšu, ja vien minētās vienības neizvēlas piemērot 21. punkta pēdējā teikumā paredzēto atkāpi.</p>
0060	<p><b>Saistības un pašu kapitāls mīnus izslēgtās saistības</b></p> <p>Uzrāda 0040. slejā uzrādīto saistību un pašu kapitāla summu, no kuras atņem 0050. slejā uzrādīto izslēgto saistību summu.</p>
0070	<p><b>No kā: pašu kapitāls un atbilstīgās saistības iekšējās MREL vajadzībām</b></p> <p>Uzrāda pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summu, ko ieskaita iekšējā MREL saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.f panta 2. punktu.</p>
0080 – 0110	<p><b>No kā: ar atlikušo termiņu</b></p> <p>Pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summu, kas ieskaitīta iekšējā MREL, kā uzrādīts 0070. slejā, sadala pēc dažādo instrumentu un posteņu atlikušā termiņa. Beztermiņa rakstura instrumentus un posteņus šajā sadalījumā neņem vērā, bet uzrāda atsevišķi 0120. slejā.</p>
0080	≥ 1 gads < 2 gadi
0090	≥ 2 gads < 5 gadi
0100	≥ 5 gadi < 10 gadi
0110	≥ 10 gadi
0120	<b>No kā: beztermiņa vērtspapīri</b>

### 3.2. M 06.00 – Kreditoru prioritāte (noregulējuma vienība) (RANK)

#### 3.2.1. Vispārīgas piezīmes

24. Vienības, uz kurām attiecas pienākums izpildīt Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.a panta prasību, šajā veidnē uzrāda pašu kapitālu, atbilstīgās saistības MREL vajadzībām un citas iekšēji rekapitalizējamas saistības. Saistības, kas izslēgtas no iekšējās rekapitalizācijas, iekļauj tādā apmērā, kādā tās ir līdzvērtīgas vai zemākas prioritātes par jebkuru instrumentu, kas iekļauts atbilstīgo saistību summā MREL vajadzībām.
25. Vienības, uz kurām neattiecas pienākums izpildīt Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.a panta prasību, bet uz kurām attiecas pienākums izpildīt Direktīvas 2014/59/ES 45. panta prasību saskaņā ar minētās direktīvas 45.e pantu, šajā veidnē uzrāda pašu kapitālu un saistības, kas ir atbilstīgas iekšējās MREL vajadzībām, kā arī citas iekšēji rekapitalizējamas saistības. Šīs vienības var izvēlēties uzrādīt pašu kapitāla un saistību apjomu, kas noteikts 24. punktā.
26. Vienības, kurām minētās informācijas ziņošanas dienā pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summas ir vismaz 150 % no Direktīvas 2014/59/ES 45. panta 1. punktā minētās prasības, ir atbrīvotas no pienākuma sniegt informāciju par citām iekšēji rekapitalizējamām saistībām. Šādas vienības var izvēlēties brīvprātīgi sniegt informāciju par citām iekšēji rekapitalizējamām saistībām šajā veidnē.

## 3.2.2. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	<p><b>Maksātspējas pakāpe</b></p> <p>Sk. norādījumus par 0010. sleju veidnē M 05.00.</p> <p>Šī sleja ir rindas identifikators, kas ir unikāls visām veidnes rindām.</p>
0020	<p><b>Maksātspējas pakāpes apraksts</b></p> <p>Sk. norādījumus par 0030. sleju veidnē M 05.00.</p>
0030	<p><b>Saistības un pašu kapitāls</b></p> <p>Uzrāda pašu kapitāla, atbilstīgo saistību un attiecīgā gadījumā citu iekšēji rekapitalizējamu saistību summu, kas iedalīta 0010. slejā norādītajai maksātspējas pakāpei.</p> <p>Attiecīgā gadījumā šajā slejā iekļauj arī saistības, kas ir izslēgtas no iekšējās rekapitalizācijas, ciktāl to pakāpe ir zemāka vai līdzvērtīga atbilstīgo saistību līmenim.</p> <p>Attiecībā uz 25. punkta pirmajā teikumā minētajām vienībām šo sleju atstāj tukšu, ja vien minētās vienības neizvēlas piemērot 25. punkta pēdējā teikumā paredzēto atkāpi.</p>
0040	<p><b>No kā izslēgtās saistības</b></p> <p>To saistību summa, kas izslēgtas saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 2. punktu vai Direktīvas 2014/59/ES 44. panta 2. punktu.</p> <p>Attiecībā uz vienībām, kas minētas 25. punkta pirmajā teikumā, šo sleju atstāj tukšu, ja vien minētās vienības neizvēlas piemērot 25. punkta otrajā teikumā paredzēto atkāpi.</p>
0050	<p><b>Saistības un pašu kapitāls mīnus izslēgtās saistības</b></p> <p>Uzrāda 0030. slejā uzrādīto saistību un pašu kapitāla summu, no kuras atņem 0040. slejā uzrādīto izslēgto saistību summu.</p>
0060	<p><b>No kā: pašu kapitāls un saistības, kas potenciāli ir atbilstīgas, lai izpildītu MREL</b></p> <p>Pašu kapitāla un saistību summa, kas ir atbilstīga, lai izpildītu Direktīvas 2014/59/ES 45. panta prasības saskaņā ar minētās direktīvas 45.e pantu.</p>
0070 – 0100	<p><b>No kā: ar atlikušo termiņu</b></p> <p>Pašu kapitāla un saistību summu, kas ir atbilstīga, lai izpildītu Direktīvas 2014/59/ES 45. panta prasību saskaņā ar minētās direktīvas 45.e pantu, kā uzrādīts 0060. slejā, sadala pēc dažādo instrumentu un posteņu atlikušā termiņa. Beztermiņa rakstura instrumentus un posteņus šajā sadalījumā neņem vērā, bet uzrāda atsevišķi 0110. slejā.</p>
0070	≥ 1 gads < 2 gadi
0080	≥ 2 gads < 5 gadi
0090	≥ 5 gadi < 10 gadi
0100	≥ 10 gadi
0110	<b>No kā: beztermiņa vērtspapīri</b>

## 4. M 07.00 – Instrumenti, ko reglamentē trešo valstu tiesību akti (MTCI)

## 4.1. Vispārīgas piezīmes

27. Veidnē M 07.00 ir sniegts to instrumentu sadalījums pa līgumiem, kas kvalificējami kā pašu kapitāls un atbilstīgās saistības MREL vajadzībām. Veidnē uzrāda tikai tos instrumentus, uz kuriem attiecas trešās valsts tiesību akti.
28. Attiecībā uz atbilstīgajām saistībām, kas nav subordinētas izslēgtajām saistībām, vienības uzrāda tikai vērtspāpīrus, kas ir aizstājami, apgrozāmi finanšu instrumenti, izslēdzot aizdevumus un noguldījumus.
29. Ja instrumenti daļēji atbilst divām dažādām pašu kapitāla vai atbilstīgo saistību kategorijām, instrumentu uzrāda divas reizes, lai atspoguļotu summas, kas iedalītas dažādās kapitāla kategorijās atsevišķi.
30. 0020. slejas (Emitentvienības kods), 0040. slejas (Līguma identifikators) un 0070. slejas (Pašu kapitāla vai atbilstīgo saistību veids) kombinācija ir rindas identifikators, kam jābūt unikālam katrai veidnē uzrādītajai rindai.

## 4.2. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010 - 0030	<b>Emitentvienība</b> Ja informāciju sniedz ar atsauci uz noregulējuma grupu, norāda grupas vienību, kas emitējusi attiecīgo instrumentu. Ja tiek paziņota informācija, atsaucoties uz vienu noregulējuma vienību, emitentvienība ir pati pārskatu sniedzošā vienība.
0010	<b>Vārds</b> Tās vienības nosaukums, kas emitējusi pašu kapitāla instrumentu vai atbilstīgo saistību instrumentu
0020	<b>Kods</b> Tās vienības kods, kas emitējusi pašu kapitāla instrumentu vai atbilstīgo saistību instrumentu. Kodam kā daļai no rindas identifikatora jābūt vienreizējam attiecībā uz katru sabiedrību, par kuru sniedz pārskatu. Iestādēm kods ir LEI kods. Citām sabiedrībām šis kods ir LEI kods vai, ja tas nav pieejams, valsts kods. Šis kods ir unikāls, un to izmanto konsekventi visās veidnēs un visos laikos. Šis kods vienmēr apzīmē kādu vērtību.
0030	<b>Koda veids</b> Iestādes identificē 0020. slejā uzrādīto kodu kā "LEI kodu" vai kodu, kas nav LEI kods. Koda veids ir jāuzrāda vienmēr.
0040	<b>Līguma identifikators</b> Uzrāda instrumenta līguma identifikatoru, piemēram, CUSIP, ISIN vai Bloomberg privātā izvietojuma identifikatoru. Šis postenis ir daļa no rindas identifikatora.
0050	<b>Piemērojamie tiesību akti (trešā valsts)</b> Norāda trešo valsti (valstis, kas nav EEZ valstis), kuras tiesību akti reglamentē līgumu vai līguma daļas.
0060	<b>Norakstīšanas un konvertācijas pilnvaru līgumiska atzīšana</b> Norāda, vai līgumā ir ietverti līguma noteikumi, kas minēti Direktīvas 2014/59/ES 55. panta 1. punktā, Regulas (ES) Nr. 575/2013 52. panta 1. punkta p) un q) apakšpunktā un 63. panta n) un o) punktā.

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0070 - 0080	<b>Regulatīvā procedūra</b>
0070	<p><b>Pašu kapitāla vai atbilstīgo saistību veids</b></p> <p>Pašu kapitāla vai atbilstīgo saistību veids, kādā instruments atbilst kritērijiem atsaucē datumā. Ņem vērā pārejas noteikumus par instrumentu atbilstību. Instrumentus, kas atbilst vairākām kapitāla klasēm, uzrāda vienu reizi katrā piemērojamā kapitāla klasē.</p> <p>Pašu kapitāla vai atbilstīgo saistību veids ir viens no šādiem:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— CET1</li> <li>— Pirmā līmeņa papildu kapitāls</li> <li>— Otrā līmeņa kapitāls</li> <li>— Atbilstīgās saistības</li> </ul>
0080	<p><b>Instrumenta veids</b></p> <p>Instrumenta veids, kas jānorāda, ir atkarīgs no tiesību aktiem, saskaņā ar kuriem tas ir izdots.</p> <p>Pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentu gadījumā instrumenta veidu izvēlas no pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentu saraksta, ko publicē EBI saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 3. punktu.</p> <p>Pašu kapitāla, kas nav pirmā līmeņa pamata kapitāls, un atbilstīgo saistību gadījumā instrumenta veidu izvēlas no atbilstošo instrumentu saraksta, ko publicējusi EBI, kompetentās iestādes vai noregulējuma iestādes, ja šāds saraksts ir pieejams. Ja saraksti nav pieejami, pārskatu sniedzēja vienība norāda pašu instrumentu veidu.</p>
0090	<p><b>Summa</b></p> <p>Pašu kapitālā vai atbilstīgajās saistībās atzīto summu uzrāda, ņemot vērā līmeni, uz kuru attiecas ziņojums, ja instrumenti iekļauti vairākos līmeņos. Summa ir attiecīgā summa atsaucē datumā, ņemot vērā pārejas noteikumu ietekmi.</p>
0100 – 0110	<p><b>Pakāpe parasta maksātnespējas procesa ietvaros</b></p> <p>Norāda instrumenta pakāpi parastajā maksātnespējas procedūrā.</p> <p>To veido tās valsts ISO divu burtu kods, kuras tiesību akti reglamentē līguma pakāpi (0100. sleja), kas ir dalībvalsts tiesību akti, un attiecīgās maksātnespējas pakāpes numurs (0110. sleja).</p> <p>Attiecīgo maksātnespējas pakāpi nosaka, pamatojoties uz noregulējuma vai citu iestāžu publicētajām maksātnespējas pakāpēm, ja šāds standartizēts saraksts ir pieejams.</p>
0120	<p><b>Termiņš</b></p> <p>Instrumenta termiņu uzrāda šādā formātā: dd/mm/gggg. Beztermiņa instrumentu gadījumā šūnu atstāj tukšu.</p>
0130	<p><b>(Pirmā) atsaukšanas diena</b></p> <p>Ja emitentam ir atsaukšanas iespēja, uzrāda pirmo datumu, kurā var īstenot atsaukšanas pieprasījumu.</p> <p>Ja pirmais atsaukšanas datums ir bijis pirms atsaucē datuma, šo datumu norāda, ja pieprasījums joprojām ir izpildāms. Ja tas vairs nav īstenojams, norāda nākamo datumu, kurā tiks īstenots atsaukšanas pieprasījums.</p> <p>Emitenta pirkšanas iespējas līgumiem ar nenoteiktu izmantošanas datumu vai atsaukšanas iespējām, ko izraisījuši konkrēti notikumi, ziņo konservatīvi aplēsto iespējamo atsaukšanas datumu.</p> <p>Šajā slejā neņem vērā regulatīvās vai nodokļu atsaukšanas iespējas.</p>



Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0140	<b>Regulatīva atsaukšana (J/N)</b> Norāda, vai emitentam ir atsaukšanas iespēja, ko var izmantot, iestājoties regulatīvam notikumam, kas ietekmē līguma atbilstību MREL.

*III PIELIKUMS***I Daļa. Vienotais datu punktu modelis**

Visus I un II pielikumā ietvertos datu posteņus pārveido vienotā datu punktu modelī, kas veido pamatu vienotām IT sistēmām iestādēs, kompetentajās iestādēs un noregulējuma iestādēs.

Vienotais datu punktu modelis atbilst šādiem kritērijiem:

- a) tas sniedz strukturētu pārskatu par visiem I pielikumā noteiktajiem datu posteņiem;
- b) tas aptver visus I un II pielikumā noteiktos darījumu jēdzienus;
- c) tas nodrošina datu vārdnīcu, kurā identificēti tabulu apzīmējumi, ordinātu apzīmējumi, abscisu apzīmējumi, definīcijas apgabala apzīmējumi, vērtību apgabala apzīmējumi un elementu apzīmējumi;
- d) tas nodrošina rādītājus, ar ko definē datu punktu parametrus vai apmēru;
- e) tas nodrošina datu punktu definīcijas, kuras izteiktas kā to iezīmju salikums, kas ļauj viennozīmīgi identificēt attiecīgo jēdzienu;
- f) tas ietver visas attiecīgās tehniskās specifikācijas, kas nepieciešamas, lai izstrādātu IT pārskatu sniegšanas risinājumus, kas radītu vienotus uzraudzības datus.

**II daļa. Validācijas noteikumi**

I un II pielikumā noteiktajiem datu posteņiem piemēro validācijas noteikumus, ar kuriem nodrošina datu kvalitāti un konsekveni.

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 kopu, kam piemēro validācijas noteikumu;
- c) tie ļauj pārbaudīt iesniegto datu konsekveni;
- d) tie ļauj pārbaudīt iesniegto datu pareizību;
- e) tie nosaka standartvērtības, ko piemēro tad, ja attiecīgā informācija nav iesniegta.

## Maksātspējas pakāpju noteikšanas standartizēts izklāsts

## Valstu maksātspējas pakāpes

Dalībvalsts: 

Pakāpe <sup>(1)</sup>	Nosaukums	Apraksts	Juridiskais pamats	Piezīmes
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				

Pakāpe <sup>(1)</sup>	Nosaukums	Apraksts	Juridiskais pamats	Piezīmes
18				
19				
20				

<sup>(1)</sup> Pakāpju noteikšana sākas ar viszemākās prioritātes instrumentiem un postejiem. Ja konkrētajā jurisdikcijā ir mazāk nekā 20 dažādas maksātspējas pakāpes, rindas, kas atbilst neesošām maksātspējas pakāpēm, atstāj neaizpildītas.

## V PIELIKUMS

## INFORMĀCIJAS ATKLĀŠANA PAR MREL/TLAC - VEIDNES

Veidnes kods	Veidnes nosaukums
EU KM2	Galvenie rādītāji – MREL un attiecīgā gadījumā G-SNI prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām
EU TLAC1	Sastāvs – MREL un attiecīgā gadījumā G-SNI prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām
EU iLAC	Iekšējā zaudējumu absorbcijas spēja: iekšējā MREL un attiecīgā gadījumā prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām attiecībā uz ārpusvienības G-SNI
EU TLAC2	Kreditoru prioritāte - Vienība, kas nav noregulējuma vienība
EU TLAC3	Kreditoru prioritāte - noregulējuma vienība

EU KM2: Galvenie rādītāji – MREL un attiecīgā gadījumā G-SNI prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām

		a	b	c	d	e	f
		Minimuma prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (MREL)	G-SNI prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (TLAC)				
		T	T	T-1	T-2	T-3	T-4
<b>Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības, rādītāji un komponenti</b>							
1	Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības						
EU-1 a	No kā pašu kapitāls un subordinētās saistības						
2	Noregulējuma grupas kopējā riska darījumu vērtība (TREA)						
3	Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības kā procentuālā daļa no TREA						
EU-3 a	No kā pašu kapitāls un subordinētās saistības						
4	Noregulējuma grupas kopējās riska darījumu vērtības mērs (TEM)						
5	Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības kā procentuālā daļa no TEM						
EU-5 a	No kā pašu kapitāls un subordinētās saistības						
6 a	Vai ir piemērojams Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 4. punktā paredzētais subordinācijas atbrīvojums? (5 % atbrīvojums)						
6b	Atļauto nesubordinēto atbilstīgo saistību instrumentu kopsumma, ja tiek piemērota Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. punktā noteiktā subordinācijas rīcības brīvība (ne vairāk kā 3,5 % atbrīvojums)						

		a	b	c	d	e	f
		Minimuma prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (MREL)	G-SNI prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (TLAC)				
		T	T	T-1	T-2	T-3	T-4
6c	Ja saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. punktu piemēro ierobežotu subordinācijas atbrīvojumu, emitētā finansējuma summa, kas ir līdzvērtīga izslēgtajām saistībām un atzīta 1. rindā, dalīta ar emitēto finansējumu, kas ir līdzvērtīgs izslēgtajām saistībām un kas tiktu atzīts 1. rindā, ja netiktu piemērota maksimālā robežvērtība (%)						
<b>Minimuma prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (MREL)</b>							
EU-7	MREL, kas izteikta kā procentuālā daļa no TREA						
EU-8	No kā jāizpilda ar pašu kapitālu vai subordinētajām saistībām						
EU-9	MREL, kas izteikta kā procentuālā daļa no TEM						
EU-10	No kā jāizpilda ar pašu kapitālu vai subordinētajām saistībām						

**ES TLAC1 – Sastāvs – MREL un attiecīgā gadījumā G-SNI prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām**

		a	b	c
		Minimuma prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (MREL)	G-SNI prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (TLAC)	Izziņas postenis: Summas, kas ir atbilstīgas MREL, bet ne TLAC vajadzībām
<b>Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības, un korekcijas</b>				
1	Pirmā līmeņa pamata kapitāls (CET1)			
2	Pirmā līmeņa papildu kapitāls (AT1)			
3	Tukša kopa EU			

		a	b	c
		Minimuma prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (MREL)	G-SNI prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (TLAC)	Izziņas postenis: Summas, kas ir atbilstīgas MREL, bet ne TLAC vajadzībām
4	Tukša kopa EU			
5	Tukša kopa EU			
6	Otrā līmeņa kapitāls (T2)			
7	Tukša kopa EU			
8	Tukša kopa EU			
11	Pašu kapitāls Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.a panta un Direktīvas 2014/59/ES 45. panta nolūkā			
<b>Pašu kapitāls un atbilstīgas saistības: Nereglamentējoši kapitāla elementi</b>				
12	Atbilstīgo saistību instrumenti, ko tieši emitējusi noregulējuma vienība, kas ir subordinēti izslēgtajām saistībām (neattiecas (nav tiesību saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus)			
EU-12 a	Atbilstīgo saistību instrumenti, ko emitējušas citas vienības noregulējuma grupā, kas ir subordinēti izslēgtajām saistībām (nav tiesību saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus)			
EU-12b	Atbilstīgo saistību instrumenti, kas ir subordinēti izslēgtajām saistībām, kuras emitētas pirms 2019. gada 27. jūnija (subordinēti, tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus)			
EU-12c	Otrā līmeņa kapitāla instrumenti, kuru atlikušais termiņš ir vismaz viens gads, ciktāl tie nav uzskatāmi par otrā līmeņa kapitāla posteņiem			
13	Atbilstīgās saistības, kas nav subordinētas izslēgtajām saistībām (nav tiesību saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus, pirms maksimālās vērtības piemērošanas)			
EU-13 a	Atbilstīgās saistības, kas nav subordinētas izslēgtajām saistībām un kas emitētas pirms 2019. gada 27. jūnija (pirms kapitalizācijas)			
14	Nesubordinēto atbilstīgo saistību instrumentu summa, attiecīgā gadījumā pēc KPR 72.b panta 3. punkta piemērošanas			



		a	b	c
		Minimuma prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (MREL)	G-SNI prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (TLAC)	Izziņas postenis: Summas, kas ir atbilstīgas MREL, bet ne TLAC vajadzībām
15	Tukša kopa EU			
16	Tukša kopa EU			
17	Atbilstīgo saistību posteņi pirms korekcijām			
EU-17 a	No kā subordinēto saistību posteņi			
<b>Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības: Nereglamentējošu kapitāla elementu korekcijas</b>				
18	Pašu kapitāla un atbilstīgo saistību posteņi pirms korekcijām			
19	(Riska darījumu atskaitīšana starp MPE noregulējuma grupām)			
20	(Ieguldījumi citos atbilstīgo saistību instrumentos)			
21	Tukša kopa EU			
22	Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības pēc korekcijām			
EU-22 a	No kā: pašu kapitāls un subordinētās saistības			
<b>Riska darījumu riska svērtā vērtība un sviras riska darījumu vērtības mērs noregulējuma grupā</b>				
23	Kopējā riska darījumu vērtība (TREA)			
24	Kopējās riska darījumu vērtības mērs (TEM)			
<b>Pašu kapitāla un atbilstīgo saistību attiecība</b>				
25	Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības kā procentuālā daļa no TREA			
EU-25 a	No kā pašu kapitāls un subordinētās saistības			
26	Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības kā procentuālā daļa no TEM			
EU-26 a	No kā pašu kapitāls un subordinētās saistības			

		a	b	c
		Minimuma prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (MREL)	G-SNI prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (TLAC)	Izziņas postenis: Summas, kas ir atbilstīgas MREL, bet ne TLAC vajadzībām
27	Pirmā līmeņa pamata kapitāls (kā procentuālā daļa no TREA), kas pieejams pēc noregulējuma grupas prasību izpildes			
28	Iestādei specifiska apvienoto rezervju prasība			
29	no kā: kapitāla saglabāšanas rezervju prasība			
30	no kā: pretciklisko rezervju prasība			
31	no kā: sistēmiskā riska rezervju prasība			
EU-31 a	no kā: globālo sistēmiski nozīmīgo iestāžu (G-SNI) vai citu sistēmiski nozīmīgo iestāžu (C-SNI) rezerves			
<b>Izziņas posteņi</b>				
EU-32	Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 2. punktā minētā izslēgto saistību kopsumma			

**EU ILAC - Iekšējā zaudējumu absorbcijas spēja: iekšējā MREL un attiecīgā gadījumā prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām attiecībā uz ārpussavienības G-SNI**

		a	b	c
		Minimuma prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (iekšējā MREL)	Ārpussavienības G-SNI prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (iekšējā TLAC)	Kvalitatīvā informācija
<b>Piemērojamā prasība un piemērošanas līmenis</b>				
EU-1	Vai uz vienību attiecas ārpussavienības G-SNI prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām? (J/N)			
EU-2	Ja atbilde EU-1 ir ar "Jā", vai šī prasība ir piemērojama konsolidēti vai individuāli? (K/I)			
EU-2 a	Vai vienībai piemēro iekšējo MREL? (J/N)			

		a	b	c
		Minimuma prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (iekšējā MREL)	Ārpussavienības G-SNI prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (iekšējā TLAC)	Kvalitatīvā informācija
EU-2b	Ja atbilde EU-2a ir ar "Jā", vai šī prasība ir piemērojama konsolidēti vai individuāli? (K/I)			
<b>Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības</b>				
EU-3	Pirmā līmeņa pamata kapitāls (CET1)			
EU-4	Atbilstīgs pirmā līmeņa papildu kapitāls			
EU-5	Atbilstīgs otrā līmeņa kapitāls			
EU-6	Atbilstīgs pašu kapitāls			
EU-7	Atbilstīgās saistības			
EU-8	no kā atļautās garantijas			
EU-9a	(Korekcijas)			
EU-9b	Pašu kapitāla un atbilstīgo saistību posteņi pēc korekcijām			
<b>Kopējā riska darījumu vērtība un kopējās riska darījumu vērtības mērs</b>				
EU-10	Kopējā riska darījumu vērtība (TREA)			
EU-11	Kopējās riska darījumu vērtības mērs (TEM)			
<b>Pašu kapitāla un atbilstīgo saistību attiecība</b>				
EU-12	Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības kā procentuālā daļa no TREA			

		a	b	c
		Minimuma prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (iekšējā MREL)	Ārpussavienības G-SNI prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (iekšējā TLAC)	Kvalitatīvā informācija
EU-13	no kā atļautās garantijas			
EU-14	Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības kā procentuālā daļa no TEM			
EU-15	no kā atļautās garantijas			
EU-16	Pirmā līmeņa pamata kapitāls (kā procentuālā daļa no TREA), kas pieejams pēc vienības prasību izpildes			
EU-17	Iestādei specifiska apvienoto rezervju prasība			
<b>Prasības</b>				
EU-18	Prasība izteikta kā procentuālā daļa no TREA			
EU-19	no kā prasības daļa, ko var izpildīt ar garantiju			
EU-20	Prasība izteikta kā procentuālā daļa no TEM			
EU-21	no kā prasības daļa, ko var izpildīt ar garantiju			
<b>Izziņas posteņi</b>				
EU-22	Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 2. punktā minētā izslēgto saistību kopsumma			

EU TLAC2a: Kreditoru prioritāte - Vienība, kas nav noregulējuma vienība

		Maksātspējas pakāpe						Summa no 1 līdz n	
		1	1	2	2	...	n		n
		(viszemākā prioritāte)	(viszemākā prioritāte)				(visaugstākā prioritāte)		(visaugstākā prioritāte)
		Noregulējuma vienība	Cits variants	Noregulējuma vienība	Cits variants	...	Noregulējuma vienība		Cits variants
1	Tukša kopa EU								
2	Maksātspējas pakāpes apraksts (brīvs teksts)								
3	Saistības un pašu kapitāls								
4	No kā izslēgtās saistības								
5	Saistības un pašu kapitāls mīnus izslēgtās saistības								
6	Tādu saistību un pašu kapitāla apakškopa, no kurām atskaitītas izslēgtās saistības, kas ir pašu kapitāls un atbilstīgās saistības [izvēlēties kā piemērotu: iekšējā MREL / iekšējā TLAC vajadzībām]								
7	no kā: atlikušais termiņš $\geq 1$ gads $< 2$ gadi								
8	no kā: atlikušais termiņš $\geq 2$ gads $< 5$ gadi								
9	no kā: atlikušais termiņš $\geq 5$ gadi $< 10$ gadi								
10	no kā atlikušais termiņš $\geq 10$ gadi, izņemot beztermiņa vērtspapīrus								
11	no kā beztermiņa vērtspapīri								

EU TLAC2b: Kreditoru prioritāte - Vienība, kas nav noregulējuma vienība

		Maksātspējas pakāpe						Summa no 1 līdz n	
		1	1	2	2	...	n		n
		(viszemākā prioritāte)	(viszemākā prioritāte)				(visaugstākā prioritāte)		(visaugstākā prioritāte)
		Noregulējuma vienība	Cits variants	Noregulējuma vienība	Cits variants	...	Noregulējuma vienība		Cits variants
1	Tukša kopa EU								
2	Maksātspējas pakāpes apraksts (brīvs teksts)								
3	Tukša kopa EU								
4	Tukša kopa EU								
5	Tukša kopa EU								
6	Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības iekšējās MREL vajadzībām								
7	no kā: atlikušais termiņš $\geq 1$ gads $< 2$ gadi								
8	no kā: atlikušais termiņš $\geq 2$ gads $< 5$ gadi								
9	no kā: atlikušais termiņš $\geq 5$ gadi $< 10$ gadi								
10	no kā atlikušais termiņš $\geq 10$ gadi, izņemot beztermiņa vērtspapīrus								
11	no kā beztermiņa vērtspapīri								

EU TLAC3a: Kreditoru prioritāte - noregulējuma vienība

		Maksātspējas pakāpe				Summa no 1 līdz n
		1	2	...	n	
		(viszemākā prioritāte)			(visaugstākā prioritāte)	
1	Maksātspējas pakāpes apraksts (brīvs teksts)					
2	Saistības un pašu kapitāls					
3	No kā izslēgtās saistības					
4	Saistības un pašu kapitāls mīnus izslēgtās saistības					
5	Saistību un pašu kapitāla apakškopa mīnus izslēgtās saistības, kas ir pašu kapitāls un saistības, kas ir potenciāli atbilstīgas, lai izpildītu [izvēlieties kā piemērotu: MREL/TLAC vajadzības]					
6	no kā: atlikušais termiņš $\geq 1$ gads $< 2$ gadi					
7	no kā: atlikušais termiņš $\geq 2$ gads $< 5$ gadi					
8	no kā: atlikušais termiņš $\geq 5$ gadi $< 10$ gadi					
9	no kā atlikušais termiņš $\geq 10$ gadi, izņemot beztermiņa vērtspapīrus					
10	no kā beztermiņa vērtspapīri					

EU TLAC3b: Kreditoru prioritāte - noregulējuma vienība

		Maksātspējas pakāpe				Summa no 1 līdz n
		1	2	...	n	
		(viszemākā prioritāte)			(visaugstākā prioritāte)	
1	Maksātspējas pakāpes apraksts (brīvs teksts)					
2	Tukša kopa EU					
3	Tukša kopa EU					
4	Tukša kopa EU					
5	Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības, kas ir potenciāli atbilstīgas, lai izpildītu MREL					
6	no kā: atlikušais termiņš $\geq 1$ gads $< 2$ gadi					
7	no kā: atlikušais termiņš $\geq 2$ gads $< 5$ gadi					
8	no kā: atlikušais termiņš $\geq 5$ gadi $< 10$ gadi					
9	no kā atlikušais termiņš $\geq 10$ gadi, izņemot beztermiņa vērtspapīrus					
10	no kā beztermiņa vērtspapīri					



## VI PIELIKUMS

**Norādes par informācijas atklāšanas veidnēm**

## 1. Vispārīgie norādījumi. Struktūra un konvencijas

## 1.1. Struktūra

1. Šo satvaru informācijas atklāšanai par *MREL* un *TLAC* veido trīs veidņu grupas:
  - a) noregulējuma grupu un noregulējuma vienību *MREL* un *TLAC*;
  - b) vienību, kas nav noregulējuma vienības, un ārpusvienības globālu sistēmiski nozīmīgu iestāžu (G-SNI) svarīgu meitasuzņēmumu *MREL* un *TLAC*;
  - c) emitentvienību kreditoru prioritāte.
2. Attiecībā uz katru veidni ir sniegtas atsauces uz tiesību aktiem. Šajā pielikumā ir iekļauta sīkāka informācija par vispārīgākiem pārskatu sniegšanas aspektiem attiecībā uz katru veidņu kopu un norādes par konkrētām pozīcijām.

## 1.2. Saīsinājumi

3. Šīs regulas pielikumos piemēro šādus saīsinājumus:
  - a) “*MREL*” attiecas uz minimuma prasību pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45. pantu;
  - b) “*TLAC*” attiecas uz prasībām pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām G-SNI saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.a pantu;
  - c) “iekšējā *TLAC*” attiecas uz prasību pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām ārpusvienības G-SNI saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b pantu;
  - d) “iekšējā *MREL*” attiecas uz *MREL*, ko piemēro vienībām, kas pašas nav noregulējuma vienības saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.f pantu.

2. EU KM2: Galvenie rādītāji – *MREL* un attiecīgā gadījumā G-SNI prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām

4. Vienības veidnei pievienotajā aprakstā paskaidro jebkādu būtisku atšķirību starp atklātajām pašu kapitāla summām un saskaņā ar 9. SFPS pilnībā uzskaitīto summu noregulējuma grupas līmenī. Tās arī izskaidro jebkādu būtisku atšķirību starp saskaņā ar 9. SFPS pilnībā uzskaitīto summu noregulējuma grupas līmenī salīdzinājumā ar saskaņā ar 9. SFPS pilnībā uzskaitīto summu prudenciālās grupas līmenī.

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
a	<p>Šajā slejā vienības atklāj attiecīgo informāciju par <i>MREL</i> saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45. un 45.e pantu.</p> <p>Vienības atklāj vērtību informācijas atklāšanas perioda beigās.</p>

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
b līdz f	<p>Vienības, kas ir G-SNI, uz kurām attiecas TLAC prasība saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.a pantu, šajās slejās atklāj attiecīgo informāciju par minēto prasību.</p> <p>Informācijas atklāšanas periodi T, T-1, T-2, T-3 un T-4 ir ceturkšņa periodi. Vienības atklāj datumus, kas atbilst informācijas atklāšanas periodiem. Vienības, kas atklāj šo informāciju reizi ceturksnī, sniedz datus par periodiem T, T-1, T-2, T-3 un T-4; vienības, kas atklāj šo informāciju reizi pusgadā, sniedz datus par periodiem T, T-2 un T-4; un vienības, kas atklāj šo informāciju reizi gadā, sniedz datus par periodiem T un T-4.</p>

Rindas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
1	<p><b>Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības</b></p> <p>Vienāds ar vērtībām, kas atklātas informācijas atklāšanas veidnes EU TLAC1 22. rindā.</p>
EU-1a	<p><b>Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības - tostarp pašu kapitāls un subordinētās saistības</b></p> <p>Vienāds ar vērtību, kas atklāta informācijas atklāšanas veidnes EU TLAC1 EU-22a. rindā.</p> <p>Pašu kapitāls, atbilstīgās saistības, kas iekļautas pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summā saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.b pantu un kas ir subordinēti atbilstīgi instrumenti, kā definēts minētās direktīvas 2. panta 1. punkta 71.b apakšpunktā, un saistības, kas iekļautas pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summā saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.b panta 3. punktu. Gadījumā, ja instrumentus reglamentē trešās valsts tiesību akti, tos iekļauj šajā rindā tikai tad, ja tie atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. panta prasībām.</p>
2	<p><b>Noregulējuma grupas kopējā riska darījumu vērtība (TREA)</b></p> <p>Vienāda ar vērtību, kas atklāta informācijas atklāšanas veidnes EU TLAC1 23. rindā.</p> <p>Direktīvas 2014/59/ES 45. panta 2. punkta a) apakšpunkts un Regulas (ES) Nr. 575/2013 92. panta 3. punkts.</p>
3	<p><b>Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības kā procentuālā daļa no TREA</b></p> <p>Vienāds ar vērtībām, kas atklātas informācijas atklāšanas veidnes EU TLAC1 25. rindā.</p> <p>Šīs rindas vajadzībām pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summu, kas uzrādīta 1. rindā, izsaka kā procentuālo daļu no kopējās riska darījumu vērtības, kas aprēķināta saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92. panta 3. punktu.</p>
EU-3a	<p><b>Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības kā procentuālā daļa no TREA - tostarp pašu kapitāls un subordinētās saistības</b></p> <p>Vienāds ar vērtību, kas atklāta informācijas atklāšanas veidnes EU TLAC1 EU-25a. rindā.</p> <p>Šīs rindas vajadzībām pašu kapitāla un subordinēto atbilstīgo saistību summu, kas uzrādīta EU-1a. rindā, izsaka kā procentuālo daļu no kopējās riska darījumu vērtības, kas aprēķināta saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92. panta 3. punktu.</p>

Rindas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
4	<p><b>Noregulējuma grupas kopējās riska darījumu vērtības mērs (TEM)</b></p> <p>Vienāds ar vērtību, kas atklāta informācijas atklāšanas veidnes EU TLAC1 24. rindā.</p> <p>Direktīvas 2014/59/ES 45. panta 2. punkta b) apakšpunkts un Regulas (ES) Nr. 575/2013 429. panta 4. punkts un 429.a pants.</p>
5	<p><b>Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības kā procentuālā daļa no TEM</b></p> <p>Vienāds ar vērtību, kas atklāta informācijas atklāšanas veidnes EU TLAC1 26. rindā.</p> <p>Šīs rindas vajadzībām pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summu, kas uzrādīta 1. rindā, izsaka kā procentuālo daļu no kopējās riska darījumu vērtības mēra, kas aprēķināts saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429. panta 4. punktu un 429.a pantu.</p>
EU-5a	<p><b>Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības kā procentuālā daļa no TEM - tostarp pašu kapitāls un subordinētās saistības</b></p> <p>Vienāds ar vērtību, kas atklāta informācijas atklāšanas veidnes EU TLAC1 EU-26a. rindā.</p> <p>Šīs rindas vajadzībām pašu kapitāla un subordinēto atbilstīgo saistību summu, kas uzrādīta EU-1a. rindā, izsaka kā procentuālo daļu no kopējās riska darījumu vērtības mēra, kas aprēķināts saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429. panta 4. punktu un 429.a pantu.</p>
6a	<p><b>Vai ir piemērojams Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 4. punktā paredzētais subordinācijas atbrīvojums? (5 % atbrīvojums)</b></p> <p>Šo rindu atklāj tikai vienības, kurām piemēro pašu kapitāla un atbilstīgo saistību prasību G-SNI.</p> <p>Ja noregulējuma iestāde atļauj saistības uzskatīt par atbilstīgo saistību instrumentiem saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 4. punktu, pārskatu sniedzošā vienība norāda "jā".</p> <p>Ja noregulējuma iestāde neļauj saistības uzskatīt par atbilstīgo saistību instrumentiem saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 4. punktu, noregulējuma grupa vai noregulējuma vienība norāda "nē".</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. un 4. punktā minētie atbrīvojumi ir savstarpēji izslēdzoši, šo rindu atstāj tukšu, ja pārskatu sniedzošā vienība ir aizpildījusi 6b. rindu.</p>
6b	<p><b>Atļauto nesubordinēto atbilstīgo saistību instrumentu kopsumma, ja tiek piemērota Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. punktā noteiktā subordinācijas rīcības brīvība (ne vairāk kā 3,5 % atbrīvojums)</b></p> <p>Šo rindu atklāj tikai vienības, kurām piemēro G-SNI prasību pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām.</p> <p>Nesubordinēto atbilstīgo saistību instrumentu kopsumma, kuras noregulējuma iestāde ir ļāvusi uzskatīt par atbilstīgo saistību instrumentiem TLAC vajadzībām saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. punktu.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. un 4. punktā minētie atbrīvojumi ir savstarpēji izslēdzoši, šo rindu atstāj tukšu, ja pārskatu sniedzošā vienība norāda "jā" 6a. rindā.</p>

Rindas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
6c	<p><b>Ja saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. punktu piemēro ierobežotu subordinācijas atbrīvojumu, emitētā finansējuma summu, kas ir līdzvērtīga izslēgtajām saistībām un atzīta 1. rindā, daļa ar emitēto finansējumu, kas ir līdzvērtīgs izslēgtajām saistībām un kas tiktu atzīts 1. rindā, ja netiktu piemērota maksimālā robežvērtība (%)</b></p> <p>Šo rindu atklāj tikai vienības, kurām piemēro G-SNI prasību pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām.</p> <p>Šajā rindā noregulējuma vienības emitētā augstākas prioritātes parāda īpašnieki tiek informēti par neizslēgtā augstākas prioritātes parāda procentuālo daļu, kas ir atzīta par atbilstīgu, lai attiecīgā gadījumā tie varētu piemērot Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.e pantā noteikto atskaitījumu režīmu.</p> <p>Ja saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. punktu piemēro ierobežotu subordinācijas atbrīvojumu, vienības uzrāda:</p> <p>a) emitētā finansējuma summu, kas ir līdzvērtīga izslēgtajām saistībām, kā minēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 2. punktā, un kas ir iekļauta 1. rindā norādītajā summā;</p> <p>b) dalot ar emitētā finansējuma summu, kas ir līdzvērtīga izslēgtajām saistībām, kā minēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 2. punktā, un kas tiktu atzīta 1. rindā, ja netiktu piemērota maksimālā robežvērtība.</p>
	<p><b>Minimuma prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (MREL)</b></p>
EU-7	<p><b>MREL, kas izteikta kā procentuālā daļa no TREA</b></p> <p>Vienības minimuma prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām, ko noregulējuma iestāde noteikusi saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.e pantu un kas izteikta kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības, kas aprēķināta saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92. panta 3. punktu.</p>
EU-8	<p><b>MREL, kas izteikta kā procentuālā daļa no TREA - tostarp, kas jāizpilda ar pašu kapitālu vai subordinētajām saistībām</b></p> <p>Attiecīgā gadījumā tā MREL daļa, ko saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.b panta 4. līdz 8. punktu noregulējuma iestāde ir likusi izpildīt, izmantojot pašu kapitālu, subordinētos atbilstīgos instrumentus vai saistības, kā noteikts minētā panta 3. punktā, kas izteikta kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības, kura aprēķināta saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92. panta 3. punktu.</p>
EU-9	<p><b>MREL, kas izteikta kā procentuālā daļa no TEM</b></p> <p>Pārskatu sniedošās vienības minimuma prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām, ko noregulējuma iestāde noteikusi saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.e pantu un kas izteikta kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības mēra, kurš aprēķināts saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429. panta 4. punktu un 429.a pantu.</p>
EU-10	<p><b>MREL, kas izteikta kā procentuālā daļa no TEM - tostarp, kas jāizpilda ar pašu kapitālu vai subordinētajām saistībām</b></p> <p>Attiecīgā gadījumā tā MREL daļa, ko saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.b panta 4. līdz 8. punktu noregulējuma iestāde ir likusi izpildīt, izmantojot pašu kapitālu, subordinētos atbilstīgos instrumentus vai saistības, kā noteikts minētā panta 3. punktā, kas izteikta kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības mēra, kurš aprēķināts saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429. panta 4. punktu un 429.a pantu.</p>

3. EU TLAC 1: Sastāvs – MREL un attiecīgā gadījumā G-SNI prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām
5. Pašu kapitāla un atbilstīgo saistību pozīcija, kas saistīta ar noregulējuma grupu, ietver tikai kapitāla instrumentus un atbilstīgās saistības, ko emitējusi noregulējuma vienība un attiecīgā gadījumā, ievērojot Direktīvas 2014/59/ES 45.b panta 3. punktu vai Regulas (ES) Nr. 575/2013 88.a pantu, noregulējuma vienības meitasuzņēmumi, izslēdzot vienības ārpus noregulējuma grupas. Tāpat pašu kapitāla un atbilstīgo saistību pozīcijas pamatā ir kopējā riska darījumu vērtība (kas koriģēta, kā atļauts saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.h panta 2. punktu) un kopējās riska darījumu vērtības mērs, kas aprēķināts noregulējuma grupas līmenī.
6. Attiecībā uz regulatīvajām korekcijām vienības atklāj atskaitījumus no pašu kapitāla un atbilstīgajām saistībām kā negatīvus skaitļus, savukārt papildinājumus pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām kā pozitīvus skaitļus.

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
a	Šajā slejā vienības atklāj attiecīgo informāciju par MREL saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45. un 45.e pantu.
b	Vienības, kas ir G-SNI, uz kurām attiecas TLAC prasība saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.a pantu, šajā slejā atklāj attiecīgo informāciju par minēto prasību.
c	Šo sleju aizpilda tikai vienības, uz kurām attiecas TLAC prasība. Šī sleja atspoguļo starpību starp summām, kas piemērojamas saistībā ar Direktīvas 2014/59/ES 45. pantā noteikto prasību, un summām, kas piemērojamas saistībā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.a pantā noteikto prasību.

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
1	<b>Pirmā līmeņa pamata kapitāls (CET1)</b> Noregulējuma grupas CET1 kapitāls, kas aprēķināts saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 50. pantu.
2	<b>Pirmā līmeņa papildu kapitāls (AT1)</b> Noregulējuma grupas AT1 kapitāls, kas aprēķināts saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 61. pantu. MREL gadījumā instrumentus, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, šajā rindā iekļauj tikai tad, ja tie atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. panta prasībām.
6	<b>Otrā līmeņa kapitāls (T2)</b> Noregulējuma grupas T2 kapitāls, kas aprēķināts saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 71. pantu. MREL gadījumā instrumentus, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, šajā rindā iekļauj tikai tad, ja tie atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. panta prasībām.
11	<b>Pašu kapitāls Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.a panta un Direktīvas 2014/59/ES 45. panta vajadzībām</b> Pašu kapitāls Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.a panta un Direktīvas 2014/59/ES 45. panta vajadzībām, kas jāaprēķina kā 1. rinda plus 2. rinda plus 6. rinda.

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
12	<p><b>Atbilstīgo saistību instrumenti, ko tieši emitējusi noregulējuma vienība un kas ir subordinēti izslēgtajām saistībām (nav tiesību saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus)</b></p> <p><i>MREL</i></p> <p>Atbilstīgās saistības, kas iekļautas pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summā saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.b pantu un kas ir subordinēti atbilstīgi instrumenti, kā definēts Direktīvas 2014/59/ES 2. panta 1. punkta 71.b apakšpunktā, un ko tieši emitē noregulējuma vienība.</p> <p>Gadījumā, ja instrumentus reglamentē trešās valsts tiesību akti, tos iekļauj šajā rindā tikai tad, ja tie atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. panta prasībām.</p> <p><i>TLAC</i></p> <p>Atbilstīgās saistības, kas atbilst visām Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a līdz 72.d pantā noteiktajām prasībām, izslēdzot saistības, kuras atļauts uzskatīt par atbilstīgo saistību instrumentiem saskaņā ar minētās regulas 72.b panta 3. vai 4. punktu un kuras tieši emitē noregulējuma vienība.</p> <p>Šajā rindā neiekļauj nedz otrā līmeņa kapitāla instrumentu amortizēto daļu, ja atlikušais termiņš ir ilgāks par vienu gadu (Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 1. punkta b) apakšpunkts), nedz atbilstīgās saistības, kurām piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 494.b pantu.</p>
EU-12a	<p><b>Atbilstīgo saistību instrumenti, ko emitējušas citas vienības noregulējuma grupā un kas ir subordinēti izslēgtajām saistībām (nav tiesību saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus)</b></p> <p><i>MREL</i></p> <p>Atbilstīgās saistības, kas iekļautas pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summā saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.b pantu un ko emitē meitasuzņēmumi, kas iekļautas MREL saskaņā ar minētās direktīvas 45.b panta 3. punktu.</p> <p>Gadījumā, ja instrumentus reglamentē trešās valsts tiesību akti, tos iekļauj šajā rindā tikai tad, ja tie atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. panta prasībām.</p> <p><i>TLAC</i></p> <p>Atbilstīgās saistības, kas atbilst visām prasībām, kuras izklāstītas Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a līdz 72.d pantā, izņemot saistības, kuras atļauts uzskatīt par atbilstīgo saistību instrumentiem saskaņā ar minētās regulas 72.b panta 3. vai 4. punktu, kuras emitējuši meitasuzņēmumi un kuras atbilst iekļaušanai vienības konsolidētajos atbilstīgo saistību instrumentos saskaņā ar minētās Regulas (ES) Nr. 575/2013 88.a pantu.</p> <p>Šajā rindā neiekļauj nedz otrā līmeņa kapitāla instrumentu amortizēto daļu, ja atlikušais termiņš ir ilgāks par vienu gadu (Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 1. punkta b) apakšpunkts), nedz atbilstīgās saistības, kurām piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 494.b pantu.</p>
EU-12b	<p><b>Atbilstīgo saistību instrumenti, kas ir subordinēti izslēgtajām saistībām, kuras emitētas pirms 2019. gada 27. jūnija (subordinēti, ir tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus)</b></p> <p><i>MREL</i></p> <p>Atbilstīgās saistības, kas atbilst šādiem nosacījumiem:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— tās ir emitētas pirms 2019. gada 27. jūnija;</li> <li>— tās ir subordinēti atbilstīgi instrumenti, kā definēts Direktīvas 2014/59/ES 71.b panta 2. punkta 1. apakšpunktā;</li> <li>— tās ir iekļautas pašu kapitālā un atbilstīgajās saistībās Regulas (ES) Nr. 575/2013 494.b panta 3. punkta rezultātā.</li> </ul>

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
	<p>Gadījumā, ja instrumentus reglamentē trešās valsts tiesību akti, tos iekļauj šajā rindā tikai tad, ja tie atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. panta prasībām.</p> <p>TLAC</p> <p>Saistības, kas atbilst šādiem nosacījumiem:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— tās ir emitētas pirms 2019. gada 27. jūnija;</li> <li>— tās atbilst Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 2. punkta d) apakšpunktam;</li> <li>— tās uzskatāmas par atbilstīgām saistībām Regulas (ES) Nr. 575/2013 494.b panta 3. punktā minēto tiesību saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus rezultātā.</li> </ul>
EU-12c	<p><b>Otrā līmeņa kapitāla instrumenti, kuru atlikušais termiņš ir vismaz viens gads, ciktāl tie nav kvalificējami kā otrā līmeņa kapitāla posteņi</b></p> <p>Otrā līmeņa kapitāla instrumentu amortizētā daļa, ja atlikušais termiņš ir ilgāks par vienu gadu (Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 1. punkta b) apakšpunkts).</p> <p>Šajā rindā uzrāda tikai summu, kas nav atzīta pašu kapitālā, bet kas atbilst visiem Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b pantā noteiktajiem atbilstības kritērijiem.</p> <p>MREL gadījumā instrumentus, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, šajā rindā iekļauj tikai tad, ja tie atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. panta prasībām.</p>
13	<p><b>Atbilstīgās saistības, kas nav subordinētas izslēgtajām saistībām (nav tiesību saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus, pirms maksimālās robežvērtības piemērošanas)</b></p> <p>MREL</p> <p>Saistības, kas atbilst Direktīvas 2014/59/ES 45.b pantā minētajiem nosacījumiem un kas nav pilnībā subordinētas prasījumiem, kuri izriet no izslēgtajām saistībām, kas minētas Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 2. punktā.</p> <p>Gadījumā, ja instrumentus reglamentē trešās valsts tiesību akti, tos iekļauj šajā rindā tikai tad, ja tie atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. panta prasībām.</p> <p>TLAC</p> <p>Atbilstīgās saistības, kas atbilst prasībām, kuras izklāstītas Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a līdz 72.d pantā, izņemot minētās regulas 72.b panta 2. punkta d) apakšpunktu, un kuras varētu atļaut uzskatīt par atbilstīgo saistību instrumentiem saskaņā ar minētās regulas 72.b panta 3. punktu, vai kuras atļauj uzskatīt par atbilstīgo saistību instrumentiem saskaņā ar minētās regulas 72.b panta 4. punktu.</p> <p>Ja piemēro Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. punktu vai Regulas (ES) Nr. 575/2013 494. panta 2. punktu, šajā rindā uzrāda pilnu summu, nepiemērojot attiecīgi 3,5 % un 2,5 % maksimālo robežvērtību.</p> <p>Šajā rindā neiekļauj summas, kas ir atzīstamas pārejas posmā saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 494.b panta 3. punktu.</p>

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
EU-13a	<p><b>Atbilstīgās saistības, kas nav subordinētas izslēgtajām saistībām un kas emitētas pirms 2019. gada 27. jūnija (pirms maksimālās robežvērtības piemērošanas)</b></p> <p>MREL</p> <p>Atbilstīgās saistības, kas atbilst šādiem nosacījumiem:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— tās ir emitētas pirms 2019. gada 27. jūnija;</li> <li>— tās atbilst Direktīvas 2014/59/ES 45.b pantā izklāstītajiem nosacījumiem un nav pilnībā subordinētas prasījumiem, kas izriet no izslēgtajām saistībām, kuras minētas Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 2. punktā;</li> <li>— tās uzskatāmas par atbilstīgām saistībām Regulas (ES) Nr. 575/2013 494.b panta 3. punktā minēto tiesību saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus rezultātā.</li> </ul> <p>Gadījumā, ja instrumentus reglamentē trešās valsts tiesību akti, tos iekļauj šajā rindā tikai tad, ja tie atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. panta prasībām.</p> <p>TLAC</p> <p>Atbilstīgās saistības, kas atbilst šādiem nosacījumiem:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— tās ir emitētas pirms 2019. gada 27. jūnija;</li> <li>— tās atbilst prasībām, kas izklāstītas Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a līdz 72.d pantā, izņemot minētās regulas 72.b panta 2. punkta d) apakšpunktu un tās varētu atļaut uzskatīt par atbilstīgo saistību instrumentiem saskaņā ar minētās regulas 72.b panta 3. punktu, vai tās atļauj uzskatīt par atbilstīgo saistību instrumentiem saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 4. punktu;</li> <li>— tās uzskatāmas par atbilstīgām saistībām Regulas (ES) Nr. 575/2013 494.b panta 3. punktā minēto tiesību saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus rezultātā.</li> </ul> <p>Ja piemēro Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. punktu vai Regulas (ES) Nr. 575/2013 494. panta 2. punktu, šajā rindā uzrāda pilnu summu, nepiemērojot attiecīgi 3,5 % un 2,5 % maksimālo robežvērtību.</p>
14	<p><b>Nesubordinēto atbilstīgo saistību instrumentu summa attiecīgā gadījumā pēc Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. punkta piemērošanas</b></p> <p>MREL</p> <p>Šī rinda ir vienāda ar 13. rindu un EU-13a. rindu.</p> <p>TLAC</p> <p>Ja piemēro Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. punktu, šajā rindā norāda 13. un 13a. rindā atklāto summu kopsummu pēc tam, kad piemērots minētās regulas 72.b panta 3. punkts vai 494. panta 2. punkts.</p> <p>Ja nepiemēro Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. punktu, bet vienība gūst labumu no Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 4. punkta piemērošanas, šī rinda ir vienāda ar 13. rindu plus EU-13a. rindu.</p>
17	<p><b>Atbilstīgo saistību posteņi pirms korekcijām</b></p> <p>Atbilstīgo saistību posteņi pirms korekcijām jāaprēķina kā 12. rinda plus EU-12a. rinda, plus EU-12b. rinda, plus EU-12c. rinda, plus 14. rinda.</p>



Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
EU-17a	<p><b>Atbilstīgo saistību posteņi pirms korekcijām - tostarp subordinēto saistību posteņi</b></p> <p><i>MREL</i></p> <p>Atbilstīgās saistības, kas iekļautas pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summā saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.b pantu un kas ir subordinēti atbilstīgi instrumenti, kā definēts minētās direktīvas 2. panta 1. punkta 71.b apakšpunktā, un saistības, ko emitējuši meitasuzņēmumi, kas iekļauti <i>MREL</i> saskaņā ar minētās direktīvas 45.b panta 3. punktu.</p> <p>Gadījumā, ja instrumentus reglamentē trešās valsts tiesību akti, tos iekļauj šajā rindā tikai tad, ja tie atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. panta prasībām.</p> <p><i>TLAC</i></p> <p>Atbilstīgās saistības, kas atbilst visām prasībām, kuras izklāstītas Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a līdz 72.d pantā, izslēdzot saistības, kuras atļauts uzskatīt par atbilstīgo saistību instrumentiem saskaņā ar minētās regulas 72.b panta 3. vai 4. punktu.</p> <p>Šajā rindā iekļauj subordinētās saistības, kas ir atbilstīgas iepriekš spēkā esošo tiesību saglabāšanas rezultātā saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 494.b pantu, un otrā līmeņa kapitāla instrumentu amortizēto daļu, ja atlikušais termiņš ir ilgāks par vienu gadu (Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 1. punkta b) apakšpunkts).</p> <p>Jāaprēķina kā 12. rinda plus EU-12a. rinda, plus EU-12b. rinda, plus EU-12c. rinda.</p>
18	<p><b>Pašu kapitāla un atbilstīgo saistību posteņi pirms korekcijām</b></p> <p>Pašu kapitāla un atbilstīgo saistību posteņi pirms korekcijām Jāaprēķina kā 11. rinda plus 17. rinda.</p>
19	<p><b>(Atskaitījumi no riska darījumiem starp MPE noregulējuma grupām)</b></p> <p>Negatīvā summa</p> <p>Atskaitījumi riska darījumiem starp MPE G-SNI noregulējuma grupām, kas atbilst tiešai, netiešai vai sintētiskai līdzdalībai viena vai vairāku meitasuzņēmumu pašu kapitāla instrumentos vai atbilstīgo saistību instrumentos, kuri nepieder tai pašai noregulējuma grupai, pie kuras pieder noregulējuma vienība, saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.e panta 4. punktu.</p>
20	<p><b>(Atskaitījumi no ieguldījumiem citos atbilstīgo saistību instrumentos)</b></p> <p>Negatīvā summa</p> <p>Atskaitījumi no ieguldījumiem citos atbilstīgo saistību instrumentos saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.e panta 1. līdz 3. punktu un 72.f, 72.g, 72.h, 72.i un 72.j pantu. Summa, kas jāatskaita no atbilstīgo saistību posteņiem saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 otrās daļas I sadaļas 5.a nodaļas 2. iedaļu.</p>
22	<p><b>Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības pēc korekcijām</b></p> <p>Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības, kā definēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.l pantā. Jāaprēķina kā 18. rinda plus 19. rinda, plus 20. rinda.</p>

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
	<p>MREL</p> <p>Pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summu, kas ieskaitīta MREL, uzrāda kā:</p> <p>i) pašu kapitāla, kā noteikts Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 118) apakšpunktā un 72. pantā, un</p> <p>ii) atbilstīgo saistību, kā definēts Direktīvas 2014/59/ES 2. panta 1. punkta 71a) apakšpunktā, summu.</p> <p>Gadījumā, ja instrumentus reglamentē trešās valsts tiesību akti, tos iekļauj šajā rindā tikai tad, ja tie atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. panta prasībām.</p> <p>TLAC</p> <p>Pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summa, kas ieskaitīta TLAC, ir summa, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.l pantā, un to veido:</p> <p>i) pašu kapitāls, kā noteikts Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 118) apakšpunktā un 72. pantā;</p> <p>ii) atbilstīgās saistības, kā minēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.k pantā.</p>
EU-22a	<p><b>No kā pašu kapitāls un subordinētās saistības</b></p> <p>Pašu kapitāls, atbilstīgās saistības, kas iekļautas pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summā saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.b pantu un kas ir subordinēti atbilstīgi instrumenti, kā definēts minētās direktīvas 2. panta 1. punkta 71.b apakšpunktā, un saistības, kas iekļautas pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summā saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.b panta 3. punktu.</p>
23	<p><b>Kopējā riska darījumu vērtība (TREA)</b></p> <p>Noregulējuma grupas kopējā riska darījumu vērtība saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 18. panta 1. punkta pēdējo daļu.</p> <p>Šajā rindā uzrādītā kopējā riska darījumu vērtība ir kopējā riska darījumu vērtība, kas ir pamats, lai nodrošinātu atbilstību attiecīgi Direktīvas 2014/59/ES 45. pantā vai Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.a pantā noteiktajām prasībām.</p>
24	<p><b>Kopējās riska darījumu vērtības mērs</b></p> <p>Atbilstoši Direktīvas 2014/59/ES 45. panta 2. punkta b) apakšpunktam kopējās riska darījumu vērtības mēru aprēķina saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429. panta 4. punktu un 429.a pantu.</p> <p>Šajā rindā uzrādītais kopējās riska darījumu vērtības mērs ir kopējās riska darījumu vērtības mērs, kas ir pamats, lai nodrošinātu atbilstību attiecīgi Direktīvas 2014/59/ES 45. pantā vai Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.a pantā noteiktajām prasībām.</p>
25	<p><b>Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības kā procentuālā daļa no TREA</b></p> <p>Šīs rindas vajadzībām saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45. panta 2. punkta a) apakšpunktu un Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.a pantu pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summu, kas attiecīgi ieskaitīta MREL vai TLAC, izsaka kā procentuālo daļu no kopējās riska darījumu vērtības, kas aprēķināta saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92. panta 3. punktu.</p> <p>Jāaprēķina, 22. rindu dalot ar 23. rindu.</p>

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
EU-25a	<p><b>No kā pašu kapitāls un subordinētās saistības</b></p> <p>Šīs rindas vajadzībām pašu kapitāla un subordinēto atbilstīgo saistību summu, kas ieskaitīta MREL, izsaka kā procentuālo daļu no kopējās riska darījumu vērtības, kas aprēķināta saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92. panta 3. punktu.</p> <p>Jāaprēķina, 22a. rindu dalot ar 23. rindu.</p>
26	<p><b>Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības kā procentuālā daļa no TEM</b></p> <p>Šīs rindas vajadzībām saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45. panta 2. punkta b) apakšpunktu un Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.a pantu pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summu, kas attiecīgi ieskaitīta MREL vai TLAC, izsaka kā procentuālo daļu no kopējās riska darījumu vērtības mēra, kas aprēķināts saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429. panta 4. punktu un 429.a pantu.</p> <p>Jāaprēķina, 22. rindu dalot ar 24. rindu.</p>
EU-26a	<p><b>No kā pašu kapitāls un subordinētās saistības</b></p> <p>Šīs rindas vajadzībām pašu kapitāla un subordinēto atbilstīgo saistību summu, kas ieskaitīta MREL, izsaka kā procentuālo daļu no kopējās riska darījumu vērtības mēra, kas aprēķināts saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429. panta 4. punktu un 429.a pantu.</p> <p>Jāaprēķina, 22a. rindu dalot ar 24. rindu.</p>
27	<p><b>CET1 (kā procentuālā daļa no TREA), kas pieejams pēc noregulējuma grupas prasību izpildes</b></p> <p>CET1 summa kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības, kas vienāda ar nulli vai ir pozitīva, pieejama pēc tam, kad ir izpildītas visas Direktīvas 2013/36/ES 141.a panta 1. punkta a), b) un c) apakšpunktā minētās prasības, un augstākā no šādām vērtībām:</p> <p>a) attiecīgā gadījumā Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.a pantā noteiktā G-SNI prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām, ja tā aprēķināta saskaņā ar minētā panta 1. punkta a) apakšpunktu, un</p> <p>b) minimuma prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām, kas noteikta Direktīvas 2014/59/ES 45. pantā, ja to aprēķina saskaņā ar minētā panta 2. punkta a) apakšpunktu.</p> <p>Atklātais skaitlis ir identisks gan MREL, gan TLAC slejās.</p> <p>Tajā ņem vērā pārejas noteikumu ietekmi uz pašu kapitālu un atbilstīgajām saistībām, kopējo riska darījumu vērtību un pašām prasībām. Neņem vērā ne norādes par papildu pašu kapitālu, kā minēts Direktīvas 2013/36/ES 104.b pantā, ne minētās direktīvas 128. panta pirmās daļas 6) punktā minēto apvienoto rezervju prasību.</p>
28	<p><b>Iestādes specifisko apvienoto rezervju prasība</b></p> <p>Direktīvas 2013/36/ES 128. panta pirmās daļas 6) punktā definētā iestādes specifisko apvienoto rezervju prasība, kas izteikta kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības un kas piemērojama noregulējuma grupai saskaņā ar minētā panta pirmās daļas 6) punktu.</p>
29	<p><b>Iestādes specifisko apvienoto rezervju prasība - tostarp kapitāla saglabāšanas rezervju prasība</b></p> <p>Iestādes specifisko apvienoto rezervju summa (izteikta kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības), kas attiecas uz kapitāla saglabāšanas rezervju prasību.</p>

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
30	<b>Iestādes specifisko apvienoto rezervju prasība - tostarp preciklisko kapitāla rezervju prasība</b> Iestādes specifisko apvienoto rezervju summa (izteikta kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības), kas attiecas uz preciklisko kapitāla rezervju prasību.
31	<b>Iestādes specifisko apvienoto rezervju prasība - tostarp sistēmiskā riska rezervju prasība</b> Iestādes specifisko apvienoto rezervju summa (izteikta kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības), kas attiecas uz sistēmiskā riska rezervju prasību.
EU-31a	<b>Iestādes specifisko apvienoto rezervju prasība - tostarp globālo sistēmiski nozīmīgo iestāžu (G-SNI) vai citu sistēmiski nozīmīgo iestāžu (C-SNI) rezerves</b> Iestādes specifisko apvienoto rezervju summa (izteikta kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības), kas attiecas uz G-SNI vai C-SNI rezervju prasību.
EU-32	<b>Kopējā izslēgto saistību, kas minētas Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 2. punktā, summa</b>

4. EU iLAC: Iekšējā zaudējumu absorbcijas spēja: iekšējā MREL un attiecīgā gadījumā prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām attiecībā uz ārpussavienības G-SNI (iekšējā TLAC)
7. Šajā veidnē tiek atklāta informācija par to vienību pašu kapitālu un atbilstīgajām saistībām, kas pašas nav noregulējuma vienības Direktīvas 2014/59/ES 45.f pantā noteiktās pašu kapitāla un atbilstīgo saistību prasības (iekšējā MREL) vajadzībām, kā arī prasības pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām attiecībā uz ārpussavienības G-SNI, ko piemēro trešās valsts G-SNI būtiskiem meitasuzņēmumiem, kā noteikts Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b pantā (iekšējā TLAC).

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
a	Šajā slejā vienības atklāj attiecīgo informāciju par iekšējo MREL saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45. un 45.f pantu.
b	Vienības, kas ir ārpussavienības G-SNI svarīgi meitasuzņēmumi saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b pantu, šajā slejā atklāj attiecīgo informāciju par iekšējo TLAC saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b pantu.
c	Kvalitatīvā informācija, kas saistīta ar piemērojamo prasību un piemērošanas līmeni.

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
EU-1	<b>Vai vienībai piemēro ārpus ES esošu G-SNI pašu kapitāla un atbilstīgo saistību prasību? (Jā/nē)</b> Tas, vai vienībai piemēro iekšējo TLAC prasību saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b pantu.

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
EU-2	<p><b>Ja EU-1 norādīta atbilde “Jā”, vai šī prasība ir piemērojama konsolidētā vai individuālā līmenī? (K/I)</b></p> <p>Tas, vai vienībai konsolidētā vai individuālā līmenī piemēro iekšēju TLAC prasību saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 18. pantu.</p> <p>Ja prasība ir konsolidētā līmenī, visu šo veidni aizpilda konsolidētā līmenī. Visos citos gadījumos šo veidni aizpilda individuālā līmenī.</p>
EU-2a	<p><b>Vai vienībai piemēro iekšēju MREL? (Jā/nē)</b></p> <p>Tas, vai vienībai piemēro MREL saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45. pantu un 45.f pantu.</p>
EU-2b	<p><b>Ja EU-2a norādīta atbilde “Jā”, vai šī prasība ir piemērojama konsolidētā vai individuālā līmenī? (K/I)</b></p> <p>Tas, vai vienībai konsolidētā vai individuālā līmenī piemēro iekšēju MREL.</p> <p>Ja prasība ir konsolidētā līmenī, visu šo veidni aizpilda konsolidētā līmenī. Visos citos gadījumos šo veidni aizpilda individuālā līmenī.</p>
EU-3	<p><b>Pirmā līmeņa pamata kapitāls (CET1)</b></p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 50. pants</p> <p>CET1 kapitāls attiecīgā gadījumā individuālā vai konsolidētā līmenī saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 50. pantu.</p>
EU-4	<p><b>Atbilstīgs pirmā līmeņa papildu kapitāls</b></p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 61. pants</p> <p>Pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentus ņem vērā tikai tad, ja tie atbilst kritērijiem, kas noteikti Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b pantā un Direktīvas 2014/59/ES 45.f panta 2. punkta b) apakšpunkta ii) punktā.</p> <p>Iekšējās MREL gadījumā Direktīvas 2014/59/ES 89. panta 2. punkta ceturtajā daļā minētos instrumentus iekļauj, ja ir piemērojams minētais punkts. Instrumentus, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, iekļauj tikai tad, ja tie atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. panta prasībām.</p>
EU-5	<p><b>Atbilstīgs otrā līmeņa kapitāls</b></p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 71. pants</p> <p>Otrā līmeņa kapitāla instrumentus ņem vērā tikai tad, ja tie atbilst kritērijiem, kas noteikti Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b pantā un Direktīvas 2014/59/ES 45.f panta 2. punkta b) apakšpunkta ii) punktā.</p> <p>Iekšējās MREL gadījumā Direktīvas 2014/59/ES 89. panta 2. punkta ceturtajā daļā minētos instrumentus iekļauj, ja ir piemērojams minētais punkts. Instrumentus, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, iekļauj tikai tad, ja tie atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. panta prasībām.</p>
EU-6	<p><b>Atbilstīgs pašu kapitāls</b></p> <p>CET1 kapitāla, atbilstīga pirmā līmeņa papildu kapitāla un atbilstīga otrā līmeņa kapitāla summa.</p>

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
EU-7	<p><b>Atbilstīgās saistības</b></p> <p><i>Iekšējā MREL</i></p> <p>Atbilstīgās saistības, kas atbilst Direktīvas 2014/59/ES 45.f panta 2. punktā izklāstītajiem nosacījumiem, attiecīgā gadījumā ņemot vērā arī minētās direktīvas 89. panta 2. punkta ceturto daļu.</p> <p>Gadījumā, ja instrumentus reglamentē trešās valsts tiesību akti, tos iekļauj šajā rindā tikai tad, ja tie atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. panta prasībām.</p> <p>Ja meitasuzņēmuma noregulējuma iestāde atļauj vienībai izpildīt iekšējo MREL ar garantijām, šajā rindā iekļauj arī garantiju summu, ko sniedz noregulējuma vienība un kas atbilst visiem Direktīvas 2014/59/ES 45.f panta 5. punkta nosacījumiem.</p> <p><i>Iekšējā TLAC</i></p> <p>Atbilstīgo saistību summu aprēķina saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.k pantu, ja šīs saistības atbilst minētās regulas 92.b panta 2. punktā izklāstītajiem nosacījumiem.</p>
EU-8	<p><b>Atbilstīgās saistības - tostarp atļautās garantijas</b></p> <p>Ja meitasuzņēmuma noregulējuma iestāde atļauj vienībai izpildīt iekšējo MREL ar garantijām, garantiju summa, ko sniedz noregulējuma vienība un kas atbilst visiem Direktīvas 2014/59/ES 45.f panta 5. punkta nosacījumiem.</p>
EU-9a	<p><b>(Korekcijas)</b></p> <p>Negatīvā summa</p> <p>Atskaitījumi vai ekvivalenti pasākumi, kas prasīti saskaņā ar metodi, kura izklāstīta Direktīvas 2014/59/ES 45.f panta 6. punktā minētajā deleģētajā regulā.</p>
EU-9b	<p><b>Pašu kapitāla un atbilstīgo saistību posteņi pēc korekcijām</b></p> <p><i>Iekšējā MREL</i></p> <p>Atbilstīga pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summa, neieskaitot korekcijas, kas ieskaitīta iekšējā MREL, kā izklāstīts Direktīvas 2014/59/ES 45.f panta 2. punktā, attiecīgā gadījumā ņemot vērā arī minētās direktīvas 89. panta 2. punkta ceturto daļu. Gadījumā, ja instrumentus reglamentē trešās valsts tiesību akti, tos iekļauj šajā rindā tikai tad, ja tie atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. panta prasībām.</p> <p>Jāaprēķina kā EU-6. rinda plus EU-7. rinda, plus EU-9a. rinda.</p> <p><i>Iekšējā TLAC</i></p> <p>Atbilstīgs pašu kapitāls un atbilstīgās saistības, kas ieskaitītas prasībā pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām attiecībā uz ārpussavienības G-SNI, kā noteikts Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b panta 2. punktā. Jāaprēķina kā EU-6. rinda plus EU-7. rinda.</p>
EU-10	<p><b>Kopējā riska darījumu vērtība (TREA)</b></p> <p>Atsevišķas vienības vai konsolidētās grupas kopējā riska darījumu vērtība tādā līmenī, kurā attiecīgā gadījumā prasības ir noteiktas saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 18. panta 1. punkta pēdējo daļu.</p> <p>Šajā rindā uzrādītā kopējā riska darījumu vērtība ir kopējā riska darījumu vērtība, kas ir pamats, lai nodrošinātu atbilstību attiecīgi Direktīvas 2014/59/ES 45. pantā vai Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b pantā noteiktajām prasībām.</p>

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
EU-11	<p><b>Kopējās riska darījumu vērtības mērs (TEM)</b></p> <p>Atsevišķas vienības vai konsolidētās grupas kopējās riska darījumu vērtības mērs (sviras rādītāja saucējs) tādā līmenī, kurā attiecīgā gadījumā prasības ir noteiktas saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429. panta 4. punktu un 429.a pantu.</p> <p>Šajā rindā uzrādītais kopējās riska darījumu vērtības mērs ir kopējās riska darījumu vērtības mērs, kas ir pamats, lai nodrošinātu atbilstību attiecīgi Direktīvas 2014/59/ES 45. pantā vai Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.a pantā noteiktajām prasībām.</p>
EU-12	<p><b>Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības kā procentuālā daļa no TREA</b></p> <p>Pašu kapitāla un atbilstīgo saistību attiecība kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības.</p> <p>Jāaprēķina, EU-9b. rindu dalot ar EU-10. rindu.</p>
EU-13	<p><b>Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības kā procentuālā daļa no TREA - tostarp atļautās garantijas</b></p> <p>Ja meitasuzņēmuma noregulējuma iestāde atļauj vienībai izpildīt iekšējo MREL ar garantijām, garantiju summa, ko sniedz noregulējuma vienība un kas atbilst Direktīvas 2014/59/ES 45.f panta 5. punktā izklāstītajiem nosacījumiem, kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības.</p> <p>Jāaprēķina, EU-8. rindu dalot ar EU-10. rindu.</p>
EU-14	<p><b>Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības kā procentuālā daļa no TEM</b></p> <p>Pašu kapitāla un atbilstīgo saistību attiecība kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības mēra.</p> <p>Jāaprēķina, EU-9b. rindu dalot ar EU-11. rindu.</p>
EU-15	<p><b>Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības kā procentuālā daļa no TEM - tostarp atļautās garantijas</b></p> <p>Ja meitasuzņēmuma noregulējuma iestāde atļauj vienībai izpildīt iekšējo MREL ar garantijām, garantiju summa, ko sniedz noregulējuma vienība un kas atbilst Direktīvas 2014/59/ES 45.f panta 5. punktā izklāstītajiem nosacījumiem, kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības mēra.</p> <p>Jāaprēķina, EU-8. rindu dalot ar EU-11. rindu.</p>
EU-16	<p><b>CET1 (kā procentuālā daļa no TREA), kas pieejams pēc vienības prasību izpildes</b></p> <p>CET1 summa, kas vienāda ar nulli vai ir pozitīva, pieejama pēc tam, kad ir izpildītas visas Direktīvas 2013/36/ES 141.a panta 1. punkta a), b) un c) apakšpunktā minētās prasības, un augstākā no šādām vērtībām:</p> <p>a) attiecīgā gadījumā ārpussavienības G-SNI prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b pantu, ja tā aprēķināta saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b panta 1. punktu kā 90 % no minētās regulas 92.a panta 1. punkta a) apakšpunktā noteiktās prasības, un</p> <p>b) minimuma prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.f pantu, ja to aprēķina saskaņā ar minētās direktīvas 45. panta 2. punkta a) apakšpunktu.</p> <p>Atklātais skaitlis ir identisks gan MREL, gan TLAC slejās.</p> <p>Tajā ņem vērā pārejas noteikumu ietekmi uz pašu kapitālu un atbilstīgajām saistībām, kopējo riska darījumu vērtību un pašām prasībām. Neņem vērā ne norādes par papildu pašu kapitālu, kā minēts Direktīvas 2013/36/ES 104.b pantā, ne minētās direktīvas 128. panta pirmās daļas 6) punktā minēto apvienoto rezervju prasību.</p>

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
EU-17	<p><b>Iestādes specifisko apvienoto rezervju prasība</b></p> <p>Direktīvas 2013/36/ES 128. panta pirmās daļas 6) punktā definētā iestādes specifisko apvienoto rezervju prasība, kas izteikta kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības un kas piemērojama vienībai saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES 128. panta pirmās daļas 6) punktu.</p>
EU-18	<p><b>Prasība kas izteikta kā procentuālā daļa no TREA</b></p> <p><i>Iekšējā MREL</i></p> <p>Prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām, kas piemērojama vienībai saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.f pantu un kas izteikta kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības (attiecīgā gadījumā individuālā vai konsolidētā līmenī)</p> <p><i>Iekšējā TLAC</i></p> <p>Prasība, kas noteikta Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b pantā un kas izteikta kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības (attiecīgā gadījumā individuālā vai konsolidētā līmenī).</p>
EU-19	<p><b>Prasība kas izteikta kā procentuālā daļa no TREA - tostarp daļa no prasības, ko var izpildīt ar garantiju</b></p> <p>Attiecīgā gadījumā pašu kapitāla un atbilstīgo saistību daļa, kas izteikta kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības, kuru var izpildīt ar garantiju, ko noregulējuma vienība sniedz saskaņā ar Direktīvas saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.f panta 5. punktu.</p>
EU-20	<p><b>Prasība kas izteikta kā procentuālā daļa no TEM</b></p> <p><i>Iekšējā MREL</i></p> <p>Prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām, kas piemērojama vienībai saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.f pantu un kas izteikta kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības mēra (attiecīgā gadījumā individuālā vai konsolidētā ES mātesuzņēmuma līmenī)</p> <p><i>Iekšējā TLAC</i></p> <p>Prasība, kas noteikta Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b pantā un kas izteikta kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības mēra (attiecīgā gadījumā individuālā vai konsolidētā līmenī).</p>
EU-21	<p><b>Prasība kas izteikta kā procentuālā daļa no TEM - tostarp daļa no prasības, ko var izpildīt ar garantiju</b></p> <p>Attiecīgā gadījumā pašu kapitāla un atbilstīgo saistību daļa, kas izteikta kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības mēra, kuru var izpildīt ar garantiju, ko noregulējuma vienība sniedz saskaņā ar Direktīvas saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.f panta 5. punktu.</p>
EU-22	<p><b>Kopējā izslēgto saistību, kas minētas Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 2. punktā, summa</b></p>

5. EU TLAC2: Kreditoru prioritāte - vienības, kas pašas nav noregulējuma vienības
8. Veidnē EU TLAC2 iekļauto informāciju atklāj atsevišķās vienības līmenī.
9. Veidne EU TLAC2 pastāv divās versijās – EU TLAC2a un EU TLAC2b. EU TLAC2a aptver visu finansējumu, kas ir līdzvērtīgs vai zemākas prioritātes attiecībā uz MREL atbilstīgiem instrumentiem, tostarp pašu kapitālu un citiem kapitāla instrumentiem. EU TLAC2b aptver tikai pašu kapitālu un saistības, kas ir atbilstīgas, lai izpildītu Direktīvas 2014/59/ES 45. panta prasību saskaņā ar minētās direktīvas 45.f pantu.



10. Saskaņā ar šīs regulas 13. panta 2. punktu vienības, uz kurām neattiecas pienākums izpildīt Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b panta prasību, bet uz kurām saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.f pantu attiecas pienākums izpildīt minētās direktīvas 45. panta prasību, var izvēlēties, vai tās izmanto EU TLAC2a vai EU TLAC2b, lai izpildītu Direktīvas 2014/59/ES 45.i panta 3. punkta b) apakšpunktā noteikto informācijas atklāšanas prasību.
11. No Direktīvas 2014/59/ES 45.i panta 3. punkta piemērošanas dienas emitentvienības TLAC2a veidnē atklāj informāciju par saistībām, kas potenciāli ir atbilstīgas iekšējās MREL un iekšējās TLAC prasību izpildei. Pirms minētā datuma emitentvienības atklāj informāciju par saistībām, kas potenciāli atbilst iekšējās TLAC prasības izpildei.
12. Nesamaksātās summas, kas minētas rindās, ir jāsadala maksātspējas pakāpēs, pamatojoties uz emitentvienības maksātspējas tiesību aktiem, neatkarīgi no instrumentu reglamentējošiem tiesību aktiem.
13. Maksātspējas pakāpes ir tās, par kurām kompetentā noregulējuma iestāde paziņojusi saskaņā ar standartizēto izklāstu, kas norādīts šīs regulas 8. pantā.
14. Pakāpes norāda, sākot no viszemākās prioritātes līdz pat augstākajai prioritātei. Līdz brīdim, kad tiek atklāta informācija par visaugstākās prioritātes potenciāli atbilstīgajiem instrumentiem, ir jāpievieno slejas par pakāpēm.
15. Summa, kas attiecināma uz katru pakāpi, ir sīkāk sadalīta summās, kas pieder noregulējuma vienībai, tostarp summas, kas noregulējuma vienībai attiecīgā gadījumā pieder tieši vai netieši ar vienību starpniecību visā īpašumtiesību ķēdē; un attiecīgā gadījumā citas summas, kas nepieder noregulējuma vienībai. Katras rindas kopējo summu ieraksta katras rindas pēdējā slejā.

Rindas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
1	<b>Tukša kopa EU</b>
2	<p><b>Maksātspējas pakāpju apraksts (brīvs teksts)</b></p> <p>Maksātspējas pakāpju skaits (n) kreditoru hierarhijā būs atkarīgs no emitentvienības saistību kopuma. Aprakstā būtu jāiekļauj to prasījumu veidu precizējums, kuri ir maksātspējas pakāpē (piemēram, CET1, T2 instrumenti).</p> <p>Ir viena sleja par katru maksātspējas pakāpi, ja summu pilnībā tur noregulējuma vienība, tostarp summas, kas noregulējuma vienībai attiecīgā gadījumā pieder tieši vai netieši ar vienību starpniecību visā īpašumtiesību ķēdē, un otra sleja, kurā daļu no summas katrā pakāpē tur arī īpašnieki, kas nav noregulējuma vienība.</p>
3	<p><b>Saistības un pašu kapitāls</b></p> <p>Pašu kapitāla, atbilstīgo saistību un saistību, kas ir zemākas vai līdzvērtīgas pašu kapitālam vai atbilstīgajām saistībām, summa.</p> <p>Tas ietver arī no iekšējās rekapitalizācijas izslēgtās saistības</p> <p>Šī rinda nav piemērojama veidnē EU TLAC2b.</p>
4	<p><b>Saistības un pašu kapitāls - no kā izslēgtās saistības</b></p> <p>To saistību sadalījums, kas izslēgtas saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 2. punktu vai Direktīvas 2014/59/ES 44. panta 2. punktu un attiecīgā gadījumā Direktīvas 2014/59/ES 44. panta 3. punktu.</p> <p>Šī rinda nav piemērojama veidnē EU TLAC2b.</p>
5	<p><b>Saistības un pašu kapitāls mīnus izslēgtās saistības</b></p> <p>Saistības un pašu kapitāls mīnus izslēgtās saistības.</p> <p>Šī rinda nav piemērojama veidnē EU TLAC2b.</p>

Rindas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
6	<p><b>Saistību un pašu kapitāla apakškopa minus izslēgtās saistības, kas ir pašu kapitāls un atbilstīgās saistības iekšējās MREL/iekšējās TLAC vajadzībām</b></p> <p>Pašu kapitāla un atbilstīgo saistību attiecīgi iekšējās MREL vajadzībām vai iekšējās TLAC vajadzībām summas sadalījums, saskaņā ar 11. punktu.</p>
7	<p><b>No kā atlikušais termiņš <math>\geq 1</math> gads <math>&lt; 2</math> gadi</b></p> <p>6. rindas apakšgrupa ar attiecīgo atlikušo termiņu.</p>
8	<p><b>No kā atlikušais termiņš <math>\geq 2</math> gadi <math>&lt; 5</math> gadi</b></p> <p>6. rindas apakšgrupa ar attiecīgo atlikušo termiņu.</p>
9	<p><b>No kā atlikušais termiņš <math>\geq 5</math> gadi <math>&lt; 10</math> gadi</b></p> <p>6. rindas apakšgrupa ar attiecīgo atlikušo termiņu.</p>
10	<p><b>No kā atlikušais termiņš <math>\geq 10</math> gadi, izņemot beztermiņa vērtspapīrus</b></p> <p>6. rindas apakšgrupa ar attiecīgo atlikušo termiņu.</p>
11	<p><b>No kā beztermiņa vērtspapīri</b></p> <p>6. rindas apakšgrupa ar beztermiņa vērtspapīriem.</p>

6. EU TLAC3: Kreditoru prioritāte – noregulējuma vienība

16. Veidnē EU TLAC3 iekļauto informāciju atklāj atsevišķās vienības līmenī.
17. Veidne EU TLAC3 pastāv divās versijās – EU TLAC3a un EU TLAC3b. EU TLAC3a aptver visu finansējumu, kas ir līdzvērtīgs vai zemākas prioritātes attiecībā uz instrumentiem, kuri ir potenciāli atbilstīgi MREL, tostarp pašu kapitālu un citiem kapitāla instrumentiem. Summas, kas ir neatbilstīgas tikai subordinācijas prasību dēļ, pilnībā iekļauj rindā, kas atbilst attiecīgajai maksātspējas pakāpei, t. i., nepiemērojot maksimālās robežvērtības. EU TLAC3b aptver tikai pašu kapitālu un saistības, kas ir atbilstīgas, lai izpildītu Direktīvas 2014/59/ES 45. panta prasību saskaņā ar minētās direktīvas 45.e pantu.
18. Saskaņā ar šīs regulas 14. panta 2. punktu vienības, uz kurām neattiecas pienākums izpildīt Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.a panta prasību, bet uz kurām saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.e pantu attiecas pienākums izpildīt minētās direktīvas 45. panta prasību, var izvēlēties, vai tās izmanto EU TLAC3a vai EU TLAC3b, lai izpildītu Direktīvas 2014/59/ES 45.i panta 3. punkta b) apakšpunktā noteikto informācijas atklāšanas prasību.
19. No Direktīvas 2014/59/ES 45.i panta 3. punkta piemērošanas dienas emitentvienības veidnē EU TLAC3a atklāj informāciju par saistībām, kas ir potenciāli atbilstīgas MREL un TLAC prasību izpildei. Pirms minētā datuma emitentvienības atklāj informāciju par saistībām, kas ir potenciāli atbilstīgas iekšējās TLAC prasības izpildei.
20. Nesamaksātās summas, kas minētas 2.–10. rindā, ir jāsadala maksātspējas pakāpēs, pamatojoties uz emitentvienības maksātspējas tiesību aktiem, neatkarīgi no instrumentu reglamentējošiem tiesību aktiem.
21. Maksātspējas pakāpes ir tās, par kurām kompetentā noregulējuma iestāde paziņojusi saskaņā ar standartizēto izklāstu, kas norādīts attiecīgajā ziņošanas veidnē.
22. Pakāpes norāda, sākot no viszemākās prioritātes līdz pat augstākajai prioritātei. Līdz brīdim, kad tiek atklāta informācija par visaugstākās prioritātes potenciāli atbilstīgajiem instrumentiem, ir jāpievieno slejas par pakāpēm.

Rindas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
1	<p><b>Maksātspējas pakāpju apraksts (brīvs teksts)</b></p> <p>Maksātspējas pakāpju skaits (n) kreditoru hierarhijā būs atkarīgs no vienības saistību kopuma. Katrai maksātspējas pakāpei ir viena sleja. Aprakstā būtu jāiekļauj to prasījumu veidu precizējums, kuri ir maksātspējas pakāpē (piemēram, CET1, T2 instrumenti).</p>
2	<p><b>Saistības un pašu kapitāls</b></p> <p>Pašu kapitāla, atbilstīgo saistību un saistību, kas ir zemākas vai līdzvērtīgas pašu kapitālam vai atbilstīgajām saistībām, summa.</p> <p>Tas ietver arī no iekšējās rekapitalizācijas izslēgtās saistības</p> <p>Šī rinda nav piemērojama veidnē EU TLAC3b.</p>
3	<p><b>Saistības un pašu kapitāls - no kā izslēgtās saistības</b></p> <p>To saistību sadalījums, kas izslēgtas saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 2 punktu vai Direktīvas 2014/59/ES 44. panta 2. punktu un attiecīgā gadījumā minētās direktīvas 44. panta 3. punktu.</p> <p>Šī rinda nav piemērojama veidnē EU TLAC3b.</p>
4	<p><b>Saistības un pašu kapitāls mīnus izslēgtās saistības</b></p> <p>Saistības un pašu kapitāls, no kā atskaitītas izslēgtās saistības</p> <p>Šī rinda nav piemērojama veidnē EU TLAC3b.</p>
5	<p><b>Saistību un pašu kapitāla apakškopa mīnus izslēgtās saistības, kas ir pašu kapitāls un saistības, kuras potenciāli ir atbilstīgas, lai izpildītu MREL/TLAC</b></p> <p>Pašu kapitāla un saistību, kas ir atbilstīgas attiecīgi MREL vajadzībām vai ir atbilstīgas TLAC vajadzībām, summas sadalījums, saskaņā ar 19. punktu, nepiemērojot maksimālās robežvērtības nesubordinēto saistību atzīšanai.</p>
6	<p><b>No kā atlikušais termiņš <math>\geq</math> 1 gads <math>&lt;</math> 2 gadi</b></p> <p>5. rindas apakšgrupa ar attiecīgo atlikušo termiņu.</p>
7	<p><b>No kā atlikušais termiņš <math>\geq</math> 2 gadi <math>&lt;</math> 5 gadi</b></p> <p>5. rindas apakšgrupa ar attiecīgo atlikušo termiņu.</p>
8	<p><b>No kā atlikušais termiņš <math>\geq</math> 5 gadi <math>&lt;</math> 10 gadi</b></p> <p>5. rindas apakšgrupa ar attiecīgo atlikušo termiņu.</p>
9	<p><b>No kā atlikušais termiņš <math>\geq</math> 10 gadi, izņemot beztermiņa vērtspapīrus</b></p> <p>5. rindas apakšgrupa ar attiecīgo atlikušo termiņu.</p>
10	<p><b>No kā beztermiņa vērtspapīri</b></p> <p>5. rindas apakšgrupa ar beztermiņa vērtspapīriem.</p>