

KOMISIJAS ĪSTENOŠANAS REGULA (ES) 2021/2284**(2021. gada 10. decembris),****ar ko nosaka īstenošanas tehniskos standartus Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES) 2019/2033 piemērošanai attiecībā uz ieguldījumu brokeru sabiedrību sniegtajiem uzraudzības pārskatiem un informācijas atklāšanu****(Dokuments attiecas uz EEZ)**

EIROPAS KOMISIJA,

ņemot vērā Līgumu par Eiropas Savienības darbību,

ņemot vērā Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) 2019/2033 (2019. gada 27. novembris) par prudenciālajām prasībām ieguldījumu brokeru sabiedrībām un ar ko groza Regulas (ES) Nr. 1093/2010, (ES) Nr. 575/2013, (ES) Nr. 600/2014 un (ES) Nr. 806/2014 ⁽¹⁾ un jo īpaši tās 49. panta 2. punktu un 54. panta 3. punktu,

tā kā:

- (1) Regulas (ES) 2019/2033 54. pantā ieguldījumu brokeru sabiedrībām noteiktās pārskatu sniegšanas prasības būtu jāpielāgo ieguldījumu brokeru sabiedrību darbībai, un tām vajadzētu būt samērīgām ar dažādu ieguldījumu brokeru sabiedrību mērogu un sarežģītību. Minētajās prasībās jo īpaši būtu jāņem vērā tas, ka dažas ieguldījumu brokeru sabiedrības ir uzskatāmas par nelielām un savstarpēji nesaistītām atbilstoši Regulas (ES) 2019/2033 12. pantā izklāstītajiem nosacījumiem.
- (2) Saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punktu nelielām un savstarpēji nesaistītām ieguldījumu brokeru sabiedrībām ir jāsniedz informācija par pašu kapitāla apmēru un struktūru, pašu kapitāla prasību aprēķināšanas pamatu un aktivitātes līmeni attiecībā uz Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punktā izklāstītajiem nosacījumiem. Tādējādi nelielām un savstarpēji nesaistītām ieguldījumu brokeru sabiedrībām netiek noteikta prasība sniegt tādu pašu informācijas detalizācijas pakāpi kā citām ieguldījumu brokeru sabiedrībām, uz kurām attiecas Regula (ES) 2019/2033. Tāpēc pārskatu veidnes par K-faktora aprēķināšanu nebūtu jāpiemēro nelielām un savstarpēji nesaistītām ieguldījumu brokeru sabiedrībām. Turklāt saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 2. punkta trešo daļu nelielas un savstarpēji nesaistītas ieguldījumu brokeru sabiedrības ir atbrīvotas no pārskatu sniegšanas par koncentrācijas risku, un kompetentās iestādes var atbrīvot nelielas un savstarpēji nesaistītas brokeru sabiedrības no pienākuma sniegt pārskatu par likviditātes prasībām.
- (3) Visām ieguldījumu brokeru sabiedrībām, uz kurām attiecas Regula (ES) 2019/2033, būtu jāsniedz pārskats par to darbības profilu un lielumu, lai kompetentās iestādes varētu novērtēt, vai minētās ieguldījumu brokeru sabiedrības atbilst Regulas (ES) 2019/2033 12. pantā minētajiem nosacījumiem, lai tās klasificētu kā nelielas un savstarpēji nesaistītas ieguldījumu brokeru sabiedrības.
- (4) Lai nodrošinātu pārredzamību to ieguldītājiem un plašākiem tirgiem, Regulas (ES) 2019/2033 46. pantā ir noteikts, ka ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kas nav nelielas un savstarpēji nesaistītas ieguldījumu brokeru sabiedrības, ir publiski jāatklāj minētās regulas sestajā daļā norādītā informācija. Nelielām un savstarpēji nesaistītām ieguldījumu brokeru sabiedrībām nav jāpiemēro minētās informācijas atklāšanas prasības, izņemot gadījumā, ja tās emitē pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentus, lai nodrošinātu pārredzamību ieguldītājiem minētajos instrumentos.
- (5) Šai regulai būtu jānodrošina ieguldījumu brokeru sabiedrībām veidnes un tabulas, lai sniegtu pietiekami visaptverošu un salīdzināmu informāciju par to pašu kapitāla struktūru un kvalitāti. Konkrētāk, ir jāievieš kvantitatīva informācijas atklāšanas veidne par pašu kapitāla struktūru un elastīga veidne par likumā noteiktā pašu kapitāla saskaņošanu ar revidētajiem finanšu pārskatiem. Tā paša iemesla dēļ ir arī jāizveido veidne informācijai par ieguldījumu brokeru sabiedrības emitēto pašu kapitāla instrumentu būtiskākajām iezīmēm.

⁽¹⁾ OV L 314, 5.12.2019., 1. lpp.

- (6) Lai atvieglotu pārskatu sniegšanas un informācijas atklāšanas prasību īstenošanu, ir jāuzlabo konsekvence starp pārskatu sniegšanas un informācijas atklāšanas veidnēm. Tāpēc veidne informācijas atklāšanai par pašu kapitāla struktūru būtu rūpīgi jāpielāgo attiecīgajai pārskatu sniegšanas veidnei par pašu kapitāla apmēru un struktūru. Tā paša iemesla dēļ veidnei informācijas atklāšanai par pašu kapitāla pilnīgu saskaņošanu ar revidētajiem finanšu pārskatiem vajadzētu būt elastīgai, jo veidne jāsadala, pamatojoties uz bilances sadalījumu ieguldījumu brokeru sabiedrības revidētajos finanšu pārskatos. Turklāt veidnei informācijas atklāšanai par likumā noteiktā pašu kapitāla galvenajām iezīmēm vajadzētu būt fiksētai veidnei, un tās sarežģītībai vajadzētu būt atkarīgai no pašu kapitāla instrumentu sarežģītības.
- (7) Lai nodrošinātu, ka atbilstības nodrošināšanas izmaksas ieguldījumu brokeru sabiedrībām netiek nepamatoti palielinātas un ka tiek saglabāta datu kvalitāte, pārskatu sniegšanas un informācijas atklāšanas pienākumi pēc būtības būtu pēc iespējas jāsaskaņo savā starpā. Tāpēc ir lietderīgi vienā regulā noteikt standartus, kas piemērojami gan pārskatu sniegšanas, gan informācijas sniegšanas prasībām.
- (8) Šīs regulas pamatā ir īstenošanas tehnisko standartu projekts, ko Komisijai iesniegusi Eiropas Banku iestāde (EBI) pēc apspriešanās ar Eiropas Vērtspapīru un tirgus iestādi.
- (9) 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 ⁽²⁾ 37. pantu,

IR PIENĒMUSI ŠO REGULU.

I NODAĻA

UZRAUDZĪBAS PĀRSKATU SNIEGŠANA

1. pants

Pārskatu atsaucē datumi

1. Regulas 54. panta 1. punktā minēto informāciju uzrāda, kāda tā ir šādos pārskatu atsaucē datumos:
- ceturkšņa pārskatus – 31. martā, 30. jūnijā, 30. septembrī un 31. decembrī;
 - gada pārskatus – 31. decembrī.
2. Šā panta 1. punktā minētos pārskatu atsaucē datumus var koriģēt, ja saskaņā ar valsts tiesību aktiem ieguldījumu brokeru sabiedrībām ir atļauts sniegt savu finanšu informāciju, pamatojoties uz grāmatvedības gada beigām, kas atšķiras no kalendārā gada, tā, lai ceturkšņa informācijas sniegšana tiktu veikta ik pēc attiecīgā grāmatvedības gada trīs mēnešiem un gada pārskatu sniegšana – pārskata gada beigās.

2. pants

Pārskatu nosūtīšanas datumi

1. Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punktā minēto informāciju iesniedz līdz šādu nosūtīšanas datumu darba dienas beigām:
- ceturkšņa pārskatus – 12. maijā, 11. augustā, 11. novembrī un 11. februārī;
 - gada pārskatus – 11. februārī.

⁽²⁾ 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 pārskatu nosūtīšanas datums ir brīvdiena tās kompetentās iestādes dalībvalstī, kurai pārskats ir sniedzams, vai arī sestdiena vai svētdiena, pārskatu nosūtīšanas datums ir nākamā darba diena.
3. Ja ieguldījumu brokeru sabiedrības savu informāciju sniedz, izmantojot pielāgotus pārskatu atsauces datumus, kas balstīti uz to pārskata gada beigām, kā noteikts šīs regulas 1. panta 2. punktā, nosūtīšanas datumus var attiecīgi pielāgot, lai tiktu saglabāts tas pats nosūtīšanas periods no pielāgotā pārskatu atsauces datuma.
4. Ieguldījumu brokeru sabiedrības var iesniegt nerevidētus datus. Ja revidētie dati atšķiras no iesniegtajiem nerevidētajiem datiem, pārskatītos revidētos datus iesniedz bez liekas kavēšanās. Šajā pantā "nerevidēti dati" ir dati, par kuriem nav sniegts ārēja revidenta atzinums, savukārt revidēti dati ir dati, kuru revīziju ir veicis ārējs revidents, kas sniedz revīzijas atzinumu.
5. Labojumus iesniegtajos pārskatos iesniedz kompetentajām iestādēm bez liekas kavēšanās.

3. pants

Pārskatu sniegšanas prasību individuāla piemērošana

Lai individuāli izpildītu Regulas (ES) 2019/2033 54. pantā noteiktās pārskatu sniegšanas prasības, ieguldījumu brokeru sabiedrības šīs regulas 5., 6. un 7. pantā norādīto informāciju sniedz ar tajos norādīto regularitāti.

4. pants

Konsolidēta pārskatu sniegšanas prasību piemērošana

Lai konsolidēti izpildītu Regulas (ES) 2019/2033 54. pantā minētās pārskatu sniegšanas prasības, ieguldījumu brokeru sabiedrības šīs īstenošanas regulas 5. un 6. pantā norādīto informāciju sniedz ar tajos norādīto regularitāti.

5. pants

Ieguldījumu brokeru sabiedrību, kas nav nelielas un savstarpēji nesaistītas ieguldījumu brokeru sabiedrības, pārskatu sniegšanas formāts un biežums

1. Ieguldījumu brokeru sabiedrības, kas nav nelielas un savstarpēji nesaistītas ieguldījumu brokeru sabiedrības, Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. un 2. punktā prasīto informāciju sniedz reizi ceturksnī, izmantojot veidnes, kas noteiktas šīs regulas I pielikumā, ievērojot šīs regulas II pielikumā sniegtos norādījumus.
2. Ieguldījumu brokeru sabiedrības, kas nav nelielas un savstarpēji nesaistītas ieguldījumu brokeru sabiedrības, kuras nosaka ar tirgu saistīto risku (RtM) K-faktora prasību, pamatojoties uz K-NPR saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 21. panta 1. punktu, Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 2021/451 ⁽²⁾ I pielikuma C 18.00.–C 24.00. veidnē norādīto informāciju sniedz reizi ceturksnī saskaņā ar norādījumiem, kas izklāstīti minētās īstenošanas regulas II pielikuma 2. daļā.
3. Ieguldījumu brokeru sabiedrības, kas nav nelielas un savstarpēji nesaistītas ieguldījumu brokeru sabiedrības, kuras izmanto Regulas (ES) 2019/2033 25. panta 4. punktā noteikto atkāpi, Īstenošanas regulas (ES) 2021/451 I pielikuma C 34.02. veidnē norādīto informāciju sniedz reizi ceturksnī saskaņā ar norādījumiem, kas izklāstīti minētās īstenošanas regulas II pielikuma 2. daļā.

⁽²⁾ Komisijas Īstenošanas regula (ES) 2021/451 (2020. gada 17. decembris), ar ko nosaka īstenošanas tehniskos standartus Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES) Nr. 575/2013 piemērošanai attiecībā uz iestāžu sniegtajiem uzraudzības pārskatiem un atceļ Īstenošanas regulu (ES) Nr. 680/2014 (OV L 97, 19.3.2021., 1. lpp.).

4. Ieguldījumu brokeru sabiedrības, kas nav nelielas un savstarpēji nesaistītas ieguldījumu brokeru sabiedrības, kuras izmanto Regulas (ES) 2019/2033 25. panta 5. punkta otrajā daļā minēto atkāpi, Īstenošanas regulas (ES) 2021/451 I pielikuma C 25.00. veidnē norādīto informāciju sniedz reizi ceturksnī saskaņā ar norādījumiem, kas izklāstīti minētās īstenošanas regulas II pielikuma 2. daļā.

6. pants

Nelielu un savstarpēji nesaistītu ieguldījumu brokeru sabiedrību pārskatu sniegšanas formāts un biežums

1. Nelielas un savstarpēji nesaistītas ieguldījumu brokeru sabiedrības reizi gadā sniedz šīs regulas III pielikuma veidnēs norādīto informāciju saskaņā ar šīs regulas IV pielikuma norādījumiem. Ieguldījumu brokeru sabiedrības, kas gūst labumu no Regulas (ES) 2019/2033 43. panta 1. punkta otrajā daļā minētā atbrīvojuma, ir atbrīvotas no pienākuma iesniegt šīs regulas III pielikuma IF 09.01. veidnē norādīto informāciju.

7. pants

To vienību pārskatu sniegšanas formāts un biežums, kas gūst labumu no Regulas (ES) 2019/2033 8. panta piemērošanas

Atkāpjoties no šīs regulas 4. panta, vienības, kas minētas Regulas (ES) 2019/2033 8. panta 3. punktā un kas gūst labumu no minētā panta piemērošanas, šīs regulas VIII pielikuma veidnēs izklāstīto informāciju sniedz reizi ceturksnī saskaņā ar šīs regulas IX pielikumā sniegtajiem norādījumiem.

8. pants

Datu precizitāte un informācija, kas saistīta ar iesniegumiem

1. Ieguldījumu brokeru sabiedrības iesniedz šajā regulā minēto informāciju datu apmaiņas formātos un atveidojumos, kurus noteikušas kompetentās iestādes, ievērojot datu punkta definīciju datu punkta modelī, un V pielikumā noteiktās validācijas formulas, kā arī šādas specifikācijas:

- a) informāciju, kas nav prasīta vai uz konkrēto iestādi neattiecas, nosūtāmajos datos neiekļauj;
- b) skaitliskās vērtības norāda kā faktus saskaņā ar šādām konvencijām:
 - 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 ir četri cipari aiz komata;
 - iii) datu punktus ar datu tipu "vesels skaitlis" uzrāda bez cipariem aiz komata un ar precizitāti, kas ir viens.

2. Ieguldījumu brokeru sabiedrības identificē pēc to juridiskās personas identifikatora (*LEI*). Juridiskās personas un darījumu partnerus, kas nav ieguldījumu brokeru sabiedrības, identificē pēc to *LEI*, ja tas ir pieejams.

3. Informācijai, ko ieguldījumu brokeru sabiedrības iesniedz, pamatojoties uz šo regulu, pievieno šādu informāciju:

- a) pārskata atsauces datums un atsauces periods;
- b) pārskata sniegšanas valūta;
- c) grāmatvedības standarts;
- d) pārskatu sniedzošās iestādes juridiskās personas identifikators (*LEI*);
- e) konsolidācijas tvērums.

II NODAĻA

IEGULDĪJUMU BROKERU SABIEDRĪBU PUBLISKA INFORMĀCIJAS ATKLĀŠANA

9. pants

Informācijas atklāšanas principi

1. Uz informāciju, kas jāatklāj saskaņā ar šo regulu, attiecas šādi principi:
 - a) informācijas atklāšanai piemēro tādu pašu iekšējās pārbaudes līmeni, kādu piemēro vadības pārskatam, kas iekļauts ieguldījumu brokeru sabiedrības finanšu pārskatā;
 - b) atklājamā informācija ir skaidra, un to sniedz informācijas lietotājiem saprotamā veidā un dara zināmu, izmantojot pieejamu informācijas nesēju. Svarīgi vēstījumi ir izcelti un viegli atrodami. Sarežģītus jautājumus izskaidro vienkāršā valodā. Saistīto informāciju norāda vienkopus;
 - c) informācijas atklāšana ir jēgpilna un konsekventa laika gaitā, lai informācijas lietotāji varētu salīdzināt informāciju dažādos informācijas atklāšanas periodos;
 - d) atklātajai kvantitatīvajai informācijai pievieno kvalitatīvus skaidrojumus un jebkādu citu papildu informāciju, kas var būt nepieciešama, lai minētās informācijas lietotāji varētu to saprast, jo īpaši atzīmējot jebkādas būtiskas izmaiņas konkrētajā atklātajā informācijā salīdzinājumā ar iepriekš atklāto informāciju.

10. pants

Informācijas atklāšana par ieguldījumu brokeru sabiedrību pašu kapitālu

Ieguldījumu brokeru sabiedrības atklāj informāciju par pašu kapitālu, kā noteikts Regulas (ES) 2019/2033 49. panta 1. punktā, izmantojot šīs regulas VI pielikumā norādītās veidnes un saskaņā ar attiecīgajiem norādījumiem, kas minēti šīs regulas VII pielikumā.

11. pants

Vispārīgi noteikumi par informācijas atklāšanu

1. Atklājot šīs regulas 10. pantā minēto informāciju, ieguldījumu brokeru sabiedrības nodrošina, ka skaitliskās vērtības norāda kā faktus saskaņā ar šādiem noteikumiem:
 - a) kvantitatīvos monetāros datus atklāj, izmantojot minimuma precizitātes ekvivalentu līdz tūkstošiem vienību;
 - b) kvantitatīvos datus, ko atklāj kā "procentus", izsaka relatīvajās vienībās ar minimuma precizitāti, kas ir četri cipari aiz komata.
2. Atklājot šīs regulas 10. pantā minēto informāciju, ieguldījumu brokeru sabiedrības nodrošina, ka dati ir saistīti ar visu turpmāk minēto informāciju:
 - a) informācijas atklāšanas atsauces datums un atsauces periods;
 - b) informācijas atklāšanas valūta;
 - c) iestādes, kas atklāj informāciju, nosaukums un – attiecīgā gadījumā – juridiskās personas identifikators (LEI);
 - d) attiecīgā gadījumā – grāmatvedības standarts;
 - e) attiecīgajā gadījumā – konsolidācijas tvērums.

III NODAĻA

NOBEIGUMA NOTEIKUMI

12. pants

Stāšanās spēkā

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

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

Briselē, 2021. gada 10. decembrī

Komisijas vārdā –
priekšsēdētāja
Ursula VON DER LEYEN

—

I PIELIKUMS

IEGULDĪJUMU BROKERU SABIEDRĪBU, KAS NAV NELIELAS UN SAVSTARPĒJI NESAISTĪTAS
IEGULDĪJUMU BROKERU SABIEDRĪBAS, PĀRSKATU SNIEGŠANA

IEGULDĪJUMU BROKERU SABIEDRĪBU VEIDNES			
Veidnes numurs	Veidnes kods	Veidnes / veidņu grupas nosaukums	Saīsinātais nosaukums
PAŠU KAPITĀLS: apmērs, struktūra, prasības un aprēķināšana			
1	I 01.00	Pašu kapitāls	I1
2,1	I 02.01	Pašu kapitāla prasības	I2.1.
2,2	I 02.02	Kapitāla rādītāji	I2.2
3	I 03.00	Fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasību aprēķināšana	I3
4	I 04.00	Kopējās K-faktora prasības aprēķināšana	I4
NELIELAS UN SAVSTARPĒJI NESAISTĪTAS IEGULDĪJUMU BROKERU SABIEDRĪBAS			
5	I 05.00	Aktivitātes līmenis – robežvērtību pārskatīšana	I5
K-FAKTORA PRASĪBAS – PAPILDU INFORMĀCIJA			
6,1	I 06.01	Aktīvi pārvaldīšanā– <i>AUM</i> papildu informācija	I6.1
6,2	I 06.02	Kopējā mēneša <i>AUM</i> vidējā vērtība	I6.2
6,3	I 06.03	Turētā klienta nauda – <i>CMH</i> papildu informācija	I6.3
6,4	I 06.04	Kopējā dienas <i>CMH</i> vidējā vērtība	I6.4
6,5	I 06.05	Glabātie un pārvaldītie aktīvi – <i>ASA</i> papildu informācija	I6.5
6,6	I 06.06	Kopējā dienas <i>ASA</i> vidējā vērtība	I6.6
6,7	I 06.07	Apstrādātie klientu rīkojumi – <i>COH</i> papildu informācija	I6.7
6,8	I 06.08	Kopējā dienas <i>COH</i> vidējā vērtība	I6.8
6,9	I 06.09	K-Net pozīcijas risks – K-NPR papildu informācija	I6.9
6,1	I 06.10	Sniegtā tīrvērtes drošības rezerve – <i>CMG</i> papildu informācija	I6.10
6,11	I 06.11	Tirdzniecības darījumu partnera saistību neizpilde – <i>TCD</i> papildu informācija	I6.11
6,12	I 06.12	Dienas tirdzniecības plūsma – <i>DTF</i> papildu informācija	I6.12
6,13	I 06.13	Kopējā dienas <i>DTH</i> vidējā vērtība	I6.13
KONCENTRĀCIJAS RISKS			
7	I 07.00	K-CON – papildu informācija	I7
8,1	I 08.01	Koncentrācijas riska līmenis – turētā klienta nauda	I8.1
8,2	I 08.02	Koncentrācijas riska līmenis – glabātie un pārvaldītie aktīvi	I8.2
8,3	I 08.03	Koncentrācijas riska līmenis – kopējā noguldītā pašu nauda	I8.3
8,4	I 08.04	Koncentrācijas riska līmenis – kopējā peļņa	I8.4
8,5	I 08.05	Tirdzniecības portfeļa riska darījumi	I8.5
8,6	I 08.06	Netirdzniecības portfelis un ārpusbilances posteņi	I8.6
LIKVIDITĀTES PRASĪBAS			
9	I 09.00	Likviditātes prasības	I9

I 01.00 – PAŠU KAPITĀLA STRUKTŪRA (I1.)

Rindas	Postenis	Summa
		0010
0010	PAŠU KAPITĀLS	
0020	PIRMĀ LĪMEŅA KAPITĀLS	
0030	PIRMĀ LĪMEŅA PAMATA KAPITĀLS	
0040	Pilnībā apmaksāti kapitāla instrumenti	
0050	Akciju emisijas uzcenojums	
0060	Nesadalītā peļņa	
0070	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	
0080	Atbilstīgā peļņa	
0090	Uzkrātie pārējie apvienotie ienākumi	
0100	Citas rezerves	
0110	Mazākuma līdzdalības daļas, kas atzītas pirmā līmeņa pamata kapitālā	
0120	Pirmā līmeņa pamata kapitāla korekcijas saistībā ar prudenčuāļajiem filtriem	
0130	Citi līdzekļi	
0140	(-)KOPĒJIE ATSKAITĪJUMI NO PIRMĀ LĪMEŅA PAMATA KAPITĀLA	
0150	(-) Pašu pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti	
0160	(-) Tiešas līdzdalības pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos	
0170	(-) Netiešas līdzdalības pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos	
0180	(-) Sintētiskas līdzdalības pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos	
0190	(-) Kārtējā finanšu gada zaudējumi	
0200	(-) Nemateriālā vērtība	
0210	(-) Citi nemateriālie aktīvi	
0220	(-) Atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē un kuri neizriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības, atskaitot attiecīgas nodokļu saistības	
0230	(-) Būtiska līdzdalība ārpus finanšu sektora, kas pārsniedz 15 % no pašu kapitāla	
0240	(-) Tādu būtisku līdzdalību kopsumma uzņēmumos, kas nav finanšu sektora sabiedrības, kuras pārsniedz 60 % no ieguldījumu brokeru sabiedrības pašu kapitāla	
0250	(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti, kurās ieguldījumu brokeru sabiedrībai nav būtiska ieguldījuma	
0260	(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti, kurās ieguldījumu brokeru sabiedrībai ir būtisks ieguldījums	
0270	(-) Definētu pabalstu pensiju fondu aktīvi	
0280	(-) Citi atskaitījumi	
0290	Pirmā līmeņa pamata kapitāls: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas	
0300	PIRMĀ LĪMEŅA PAPILDU KAPITĀLS	
0310	Pilnībā apmaksāti, tieši emitēti kapitāla instrumenti	
0320	Akciju emisijas uzcenojums	
0330	(-) KOPĒJIE ATSKAITĪJUMI NO PIRMĀ LĪMEŅA PAPILDU KAPITĀLA	
0340	(-) Pašu pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti	
0350	(-) Tiešas līdzdalības pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos	
0360	(-) Netiešas līdzdalības pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos	
0370	(-) Sintētiskas līdzdalības pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos	
0380	(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti, kurās ieguldījumu brokeru sabiedrībai nav būtiska ieguldījuma	
0390	(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti, kurās ieguldījumu brokeru sabiedrībai ir būtisks ieguldījums	
0400	(-) Citi atskaitījumi	
0410	Pirmā līmeņa papildu kapitāls: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas	
0420	OTRĀ LĪMEŅA KAPITĀLS	
0430	Pilnībā apmaksāti, tieši emitēti kapitāla instrumenti	
0440	Akciju emisijas uzcenojums	
0450	(-) KOPĒJIE ATSKAITĪJUMI NO OTRĀ LĪMEŅA KAPITĀLA	
0460	(-) Pašu otrā līmeņa kapitāla instrumenti	
0470	(-) Tiešas līdzdalības otrā līmeņa kapitāla instrumentos	
0480	(-) Netiešas līdzdalības otrā līmeņa kapitāla instrumentos	
0490	(-) Sintētiskas līdzdalības otrā līmeņa kapitāla instrumentos	
0500	(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitāla instrumenti, kurās ieguldījumu brokeru sabiedrībai nav būtiska ieguldījuma	
0510	(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitāla instrumenti, kurās ieguldījumu brokeru sabiedrībai ir būtisks ieguldījums	
0520	Otrā līmeņa kapitāls: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas	

I 02.01 - PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS (I2.1)

Rindas	Postenis	Summa
		0010
0010	Pašu kapitāla prasība	
0020	Pastāvīgā minimālā kapitāla prasība	
0030	Fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasība	
0040	Kopējā K-faktora prasība	
	Pārejas pašu kapitāla prasības	
0050	Pārejas prasība, kuras pamatā ir KPR pašu kapitāla prasības	
0060	Pārejas prasība, kuras pamatā ir fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasība	
0070	Pārejas prasība ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kurām iepriekš piemēroja tikai sākotnējā kapitāla prasību	
0080	Pārejas prasība, kuras pamatā ir sākotnējā kapitāla prasība atļaujas piešķiršanas brīdī	
0090	Pārejas prasība ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kurām nav atļauts sniegt konkrētus pakalpojumus	
0100	Pārejas prasība vismaz 250 000 EUR apmērā	
	Izziņas posteņi	
0110	Papildu pašu kapitāla prasība	
0120	Papildu pašu kapitāla norādes	
0130	Kopējā pašu kapitāla prasība	

IF 02.02 – KAPITĀLA RĀDĪTĀJI (IF 2.2.)

Rindas	Postenis	Summa
		0010
0010	Pirmā līmeņa pamata kapitāla (CET 1) rādītājs	
0020	Pirmā līmeņa pamata kapitāla pārpalikums(+)/deficīts(-)	
0030	Pirmā līmeņa kapitāla rādītājs	
0040	Pirmā līmeņa kapitāla pārpalikums(+)/deficīts(-)	
0050	Pašu kapitāla rādītājs	
0060	Kopējā kapitāla pārpalikums(+)/deficīts(-)	

I 03.00 – FIKSĒTO PIESKAITĀMO IZDEVUMU PRASĪBAS APRĒĶINĀŠANA (I3)

Rindas	Postenis	Summa 0010
0010	Fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasība	
0020	Gada fiksētie pieskaitāmie izdevumi par iepriekšējo gadu, pēc peļņas sadales	
0030	Kopējie izdevumi par iepriekšējo gadu, pēc peļņas sadales	
0040	T. sk.: fiksētie izdevumi, kas ieguldījumu brokeru sabiedrību vārdā radušies trešām personām	
0050	(-)Atskaitījumi kopā	
0060	(-)Personāla prēmijas un cits atalgojums	
0070	(-)Darbinieku, direktoru un partneru daļas neto peļņā	
0080	(-)Citi diskrecionāri peļņas maksājumi un mainīgais atalgojums	
0090	(-)Dalītas maksājamās komisijas naudas un maksas	
0100	(-)Nodevas, starpniecības un citas maksas, ko maksā centrālajam darījumu partnerim (CCP) un ko iekasē no klientiem	
0110	(-)Maksājumi saistītajiem aģentiem	
0120	(-)Klientiem izmaksātie procenti par klientu naudu, ja tas ir sabiedrības ziņā	
0130	(-)Vienreizējie izdevumi no neikdienišķām darbībām	
0140	(-)Izdevumi no nodokļiem	
0150	(-)Zaudējumi no finanšu instrumentu tirdzniecības savā vārdā	
0160	(-)Līgums, kura pamatā ir vienošanās par peļņas un zaudējumu pārvešanu	
0170	(-)Izdevumi par izejvielām	
0180	(-)Maksājumi rezervē vispārējiem banku riskiem	
0190	(-)Izdevumi, kas saistīti ar posteņiem, kuri jau atskaitīti no pašu kapitāla	
0200	Prognozētie fiksētie pieskaitāmie izdevumi kārtējā gadā	
0210	Fiksēto pieskaitāmo izdevumu izmaiņas (%)	

I 04.00 – KOPEJIE K-FAKTORA PRASĪBAS APRĒĶINI (I4)

Rindas	Postenis	Faktora summa 0010	K-faktora prasība 0020
0010	KOPĒJĀ K-FAKTORA PRASĪBA		
0020	Risks klientam		
0030	Aktīvi pārvaldīšanā		
0040	Turētā klientu nauda – nošķirtos kontos		
0050	Turētā klienta nauda – nenošķirtos kontos		
0060	Glabātie un pārvaldītie aktīvi		
0070	Apstrādāti klientu rīkojumi – naudas darījumi		
0080	Apstrādāti klientu rīkojumi – darījumi ar atvasinātajiem instrumentiem		
0090	Risks tirgum		
0100	K-Net pozīciju riska prasība		
0110	Sniegtā tīrvērtes drošības rezerve		
0120	Risks sabiedrībai		
0130	Tirdzniecības darījuma partnera saistību nepildīšana		
0140	Dienas tirdzniecības plūsma – naudas darījumi		
0150	Dienas tirdzniecības plūsma – darījumi ar atvasinātajiem instrumentiem		
0160	K-koncentrācijas riska prasība		

I 05.00 – AKTIVITĀTES LĪMENIS – ROBEŽVĒRTĪBU PĀRSKATĪŠANA (15)

		Summa
Rindas	Postenis	0010
0010	(Kombinēti) aktīvi pārvaldīšanā	
0020	(Kombinēti) apstrādāti klientu rīkojumi – naudas darījumi	
0030	(Kombinēti) apstrādāti klientu rīkojumi – atvasinātie instrumenti	
0040	Glabātie un pārvaldītie aktīvi	
0050	Turētā klienta nauda	
0060	Dienas tirdzniecības plūsma – naudas darījumi un darījumi ar atvasinātajiem instrumentiem	
0070	Neto pozīcijas risks	
0080	Sniegtā tīrvērtes drošības rezerve	
0090	Tirdzniecības darījuma partnera saistību nepildīšana	
0100	(Kombinēti) bilance un ārpusbilance kopā	
0110	Kombinēti kopējie gada bruto ieņēmumi	
0120	Kopējie gada bruto ieņēmumi	
0130	(-) Gada bruto ieņēmumu grupas daļa	
0140	T. sk.: ieņēmumi no rīkojumu pieņemšanas un nosūtīšanas	
0150	T. sk.: ieņēmumi no rīkojumu izpildes	
0160	T. sk.: ieņēmumi no darījumiem savā vārdā	
0170	T. sk.: ieņēmumi no portfeļa pārvaldības	
0180	T. sk.: ieņēmumi no ieguldījumu konsultācijām	
0190	T. sk.: ieņēmumi no finanšu instrumentu sākotnējās izvietojšanas/izvietojšanas ar neizvietoto instrumentu izpiršanas garantiju	
0200	T. sk.: ieņēmumi no izvietojšanas bez neizvietoto instrumentu izpiršanas garantijas	
0210	T. sk.: ieņēmumi no daudzpusējās tirdzniecības sistēmas (MTF) vadīšanas	
0220	T. sk.: ieņēmumi no organizētas tirdzniecības sistēmas (OTF) vadīšanas	
0230	T. sk.: ieņēmumi no finanšu instrumentu glabāšanas un pārvaldīšanas	
0240	T. sk.: ieņēmumi no kredītu vai aizdevumu piešķiršanas ieguldītājiem	
0250	T. sk.: ieņēmumi no sabiedrību konsultēšanas par kapitāla struktūru, darbības stratēģiju un ar to saistītiem jautājumiem un konsultācijas un pakalpojumi attiecībā uz sabiedrību apvienošanu un sabiedrību pirkšanu	
0260	T. sk.: ieņēmumi no valūtas maiņas pakalpojumiem	
0270	T. sk.: ieguldījumu izpēte un finanšu analīze	
0280	T. sk.: ieņēmumi no pakalpojumiem, kas saistīti ar parakstīšanu	
0290	T. sk.: ieguldījumu pakalpojumi un papilddarbības, kas saistītas ar pamatā esošajiem atvasinātajiem instrumentiem	

I 06.00 K-faktors - papildu informācija (I 06)

I 06.01 Aktīvi pārvaldīšanā- AUM papildu informācija

		Faktora summa		
		T mēnesis	T-1 mēnesis	T-2 mēnesis
		0010	0020	0030
0010	Kopējie AUM (vidējās summas)			
0020	T. sk.: AUM – diskrecionāra portfeļa pārvaldība			
0030	T. sk.: AUM, kas oficiāli deleģēti citai struktūrai			
0040	AUM – pastāvīgs nediskrecionāras konsultācijas			

I 06.02 Mēneša aktīvi pārvaldīšanā

		Mēneša beigu vērtības															
		T-3 mēnesis	T-4 mēnesis	T-5 mēnesis	T-6 mēnesis	T-7 mēnesis	T-8 mēnesis	T-9 mēnesis	T-10 mēnesis	T-11 mēnesis	T-12 mēnesis	T-13 mēnesis	T-14 mēnesis	T-15 mēnesis	T-16 mēnesis		
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140		
0010	Kopējie mēneša aktīvi pārvaldīšanā																
0020	Mēneša aktīvi pārvaldīšanā – diskrecionāra portfeļa pārvaldība																
0030	T. sk.: aktīvi, kas oficiāli deleģēti citai vienībai																
0040	Mēneša aktīvi pārvaldīšanā – pastāvīgas nediskrecionāras konsultācijas																

I 06.03 Turētā klienta nauda – CMH papildu informācija

		Faktora summa		
		T mēnesis	T-1 mēnesis	T-2 mēnesis
		0010	0020	0030
0010	CMH – nošķirtos kontos (vidējās summas)			
0020	CMH – nenošķirtos kontos (vidējās summas)			

I 06.04 Kopējās katru dienu turētās klientu naudas mēneša vidējā vērtība

		Kopējās katru dienu turētās klientu naudas vērtību mēneša vidējais rādītājs							
		T-3 mēnesis	T-4 mēnesis	T-5 mēnesis	T-6 mēnesis	T-7 mēnesis	T-8 mēnesis	T-9 mēnesis	T-10 mēnesis
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0010	Kopējā katru dienu turētā klientu nauda – nošķirtos kontos								
0020	Kopējā katru dienu turētā klientu nauda – nenošķirtos kontos								

I 06.05 Glabātie un pārvaldītie aktīvi – ASA papildu informācija

		Faktora summa		
		T mēnesis	T-1 mēnesis	T-2 mēnesis
		0010	0020	0030
0010	Kopējie ASA (vidējās summas)			
0020	T. sk.: finanšu instrumentu patiesā vērtība (2. līmenis)			
0030	T. sk.: finanšu instrumentu patiesā vērtība (3. līmenis)			
0040	T. sk.: aktīvi, kas oficiāli deleģēti citai finanšu sabiedrībai			
0050	T. sk.: tādas citas finanšu sabiedrības aktīvi, kura ir oficiāli tos deleģējusi ieguldījumu brokeru sabiedrībai			

I 06.06 Kopējo katru dienu glabāto un pārvaldīto aktīvu vidēja vērtība

		Kopējo dienas ASA vērtību mēneša vidējie rādītāji							
		T-3 mēnesis	T-4 mēnesis	T-5 mēnesis	T-6 mēnesis	T-7 mēnesis	T-8 mēnesis	T-9 mēnesis	T-10 mēnesis
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0010	Glabātie un pārvaldītie aktīvi								
0020	T. sk.: finanšu instrumentu patiesā vērtība (2. līmenis)								
0030	T. sk.: finanšu instrumentu patiesā vērtība (3. līmenis)								
0040	T. sk.: aktīvi, kas oficiāli deleģēti citai finanšu sabiedrībai								
0050	T. sk.: tādas citas finanšu sabiedrības aktīvi, kura ir oficiāli tos deleģējusi ieguldījumu brokeru sabiedrībai								

I 06.07 Apstrādātie klientu rīkojumi – COH papildu informācija

		Faktora summa		
		T mēnesis	T-1 mēnesis	T-2 mēnesis
		0010	0020	0030
0010	COH – naudas darījumi (vidējās summas)			
0020	<i>T. sk.: klientu rīkojumu izpilde</i>			
0030	<i>T. sk.: klientu rīkojumu pieņemšana un nodošana</i>			
0040	COH – Atvasinātie instrumenti (vidējās summas)			
0050	<i>T. sk.: klientu rīkojumu izpilde</i>			
0060	<i>T. sk.: klientu rīkojumu pieņemšana un nodošana</i>			

I 06.08 Kopējo katru dienu apstrādāto klientu rīkojumu vidējā vērtība

		Kopējo katru dienu apstrādāto klientu rīkojumu vērtību mēneša vidējie rādītāji				
		T-3 mēnesis	T-4 mēnesis	T-5 mēnesis	T-6 mēnesis	T-7 mēnesis
		0010	0020	0030	0040	0050
0010	Kopējie katru dienu apstrādātie klientu rīkojumi – naudas vērtība					
0020	<i>T. sk.: klientu rīkojumu izpilde</i>					
0030	<i>T. sk.: klientu rīkojumu pieņemšana un nodošana</i>					
0040	Kopējie katru dienu apstrādātie klientu rīkojumi – atvasinātie instrumenti					
0050	<i>T. sk.: klientu rīkojumu izpilde</i>					
0060	<i>T. sk.: klientu rīkojumu pieņemšana un nodošana</i>					

I 06.09 K-Net pozīcijas risks – K-NPR papildu informācija

		K-faktora prasība / summa
		0010
0010	Kopējā standartizētā pieeja	
0020	Pozīcijas risks	
0030	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	
0040	Parāda instrumenti	
0050	T. sk.: vērtspapīrošanas	
0055	Īpaša pieeja pozīcijas riskam kolektīvo ieguldījumu uzņēmumos	
0060	Ārvalstu valūtu risks	
0070	Preču risks	
0080	Uz iekšējiem modeļiem balstīta pieeja	

I 06.10 Sniegtā tīrvērtes drošības rezerve – CMG papildu informācija

Tīrvērtes dalībnieks			Iemaksa katru dienu pieprasītajā kopējā drošības rezervē		
Nosaukums	Kods	Koda tips	kopējās drošības rezerves vislielākā summa dienā	kopējās drošības rezerves otrā lielākā summa dienā	kopējās drošības rezerves trešā lielākā summa dienā
0010	0020	0030	0040	0050	0060

I 06.11 Tirdzniecības darījumu partnera saistību neizpilde – TCD papildu informācija

	K-faktora prasība	Riska darījuma vērtība	Aizvietošanas vērtība (RC)	Potenciāls nākotnes riska darījums (PFE)	Nodrošinājums (C)
Sadalījums pa riska darījuma vērtības noteikšanas metodēm					
0010	IFR piemērošana K-TCD				
0020	Alternatīvas pieejas: riska darījuma vērtība, kas noteikta saskaņā ar KPR				
0030	SA-CCR				
0040	Vienkāršotā SA-CCR:				
0050	Sākotnējās riska darījuma vērtības metode				
0060	Alternatīvas pieejas: KPR regulējuma pilnīga piemērošana				
0070	Ārpusbilances postenis: CVA komponents				
0080	T. sk.: aprēķināts saskaņā ar KPR regulējumu				
Sadalījums pa darījumu partneru veidiem					
0090	Centrālās valdības, centrālās bankas un publiskā sektora struktūras				
0100	Kredītiestādes un ieguldījumu brokeru sabiedrības				
0110	Citi darījumu partneri				

I 06.12 Dienas tirdzniecības plūsma – DTF papildu informācija

		Faktora summa		
		T mēnesis	T-1 mēnesis	T-2 mēnesis
		0010	0020	0030
0010	Kopējā DTF – naudas darījumi (vidējās summas)			
0020	Kopējā DTF – darījumi ar atvasinātajiem instrumentiem (vidējās summas)			

I 06.13 Kopējās dienas tirdzniecības plūsmas vidēja vērtība

		Kopējās dienas tirdzniecības plūsmas mēneša vidējie rādītāji							
		T-3 mēnesis	T-4 mēnesis	T-5 mēnesis	T-6 mēnesis	T-7 mēnesis	T-8 mēnesis	T-9 mēnesis	T-10 mēnesis
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0010	Dienas tirdzniecības plūsma – naudas darījumi								
0020	Dienas tirdzniecības plūsma – darījumi ar atvasinātajiem instrumentiem								

I 07.00 – K-CON - papildu informācija (17)

Darījuma partnera identifikators					Tirdzniecības portfeļa riska darījumi, kas pārsniedz SFPS regulas 37. panta 1. punktā noteiktos ierobežojumus					
Kods	Koda tips	Nosaukums	Grupa/atsevišķs klients	Darījuma partnera veids	Riska darījumu vērtība (EV)	Riska darījumu vērtība (% no pašu kapitāla)	Pašu kapitāla prasība attiecībā uz kopējo riska darījumu (OFR)	Riska darījuma vērtības pārsniegums (EVE)	Pārsnieguma ilgums (dienās)	K-CON pašu kapitāla prasība attiecībā uz pārsniegumu (ORFE)
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110

I 08.05 Tirdzniecības portfeļa riska darījumi

Darījuma partneris				5 galvenie tirdzniecības portfeļa riska darījumi
Kods	Koda tips	Nosaukums	Grupa/atsevišķs klients	Riska darījuma ar konkrēto darījuma partneri procentuālā daļa attiecībā pret sabiedrības pašu kapitālu (tikai tirdzniecības portfeļa pozīcijas)
0010	0020	0030	0040	0050

I 08.06 Netirdzniecības portfeļa un ārpusbilances posteņi

Darījuma partneris				5 galvenie kopējie riska darījumi (tostarp netirdzniecības portfeļa un ārpusbilances posteņi)
Kods	Koda tips	Nosaukums	Grupa/atsevišķs klients	Riska darījuma procentuālā daļa attiecībā pret sabiedrības pašu kapitālu (ieskaitot ārpusbilances aktīvus un netirdzniecības portfeļa posteņus)
0010	0020	0030	0040	0050

I 09.00 - LIKVIDITĀTES PRASĪBAS (I9)

Rindas	Postenis	Summa 0010
0010	Likviditātes prasība	
0020	Klienta garantijas	
0030	Likvidie aktīvi kopā	
0040	Neapgrūtināti īstermiņa noguldījumi	
0050	Kopējie atbilstīgie debitoru parādi, kuru termiņš ir 30 dienas	
0060	1. līmeņa aktīvi	
0070	Monētas un banknotes	
0080	Izņemamas centrālās bankas rezerves	
0090	Centrālās bankas aktīvi	
0100	Centrālās valdības aktīvi	
0110	Reģionālās pašvaldības/vietējo pašpārvalžu aktīvi	
0120	Publiskā sektora struktūras aktīvi	
0130	Atzīstami centrālās valdības un centrālās bankas aktīvi vietējā un ārvalstu valūtā	
0140	Kredītiestādes (ko aizsargā dalībvalsts valdība, attīstību veicinošs aizdevējs) aktīvi	
0150	Daudzpusēju attīstības banku un starptautisku organizāciju aktīvi	
0160	Ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas	
0170	2.A līmeņa aktīvi	
0180	Reģionālās pašvaldības/vietējās pašpārvaldes vai publiskā sektora struktūru aktīvi (dalībvalsts, RP 20 %)	
0190	Centrālās bankas vai centrālās valdības/reģionālās pašvaldības, vai vietējās pašpārvaldes, vai publiskā sektora struktūru aktīvi (trešā valsts, RP 20 %)	
0200	Augstas kvalitātes segtās obligācijas (2. KKP)	
0210	Augstas kvalitātes segtās obligācijas (trešā valsts, 1. KKP)	
0220	Uzņēmumu parāda vērtspapīri (1. KKP)	
0230	2.B līmeņa aktīvi	
0240	Ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri	
0250	Uzņēmumu parāda vērtspapīri	
0260	Akcijas un daļas (būtisks akciju indekss)	
0270	Centrālās bankas piešķirtās likviditātes iespējas ar ierobežotu lietošanu	
0280	Augstas kvalitātes segtās obligācijas (RP 35 %)	
0290	Atbilstīgās KIU daļas / ieguldījumu apliecības	
0300	Citi atbilstīgie finanšu instrumenti kopā	

II PIELIKUMS

**IEGULDĪJUMU BROKERU SABIEDRĪBU, KAS NAV NELIELAS UN SAVSTARPĒJI NESAISTĪTAS
IEGULDĪJUMU BROKERU SABIEDRĪBAS, PĀRSKATU SNIEGŠANA**

Satura rādītājs

I DAĻA. VISPĀRĪGI NORĀDĪJUMI	68
1. Struktūra un konvencijas	68
1.1. Struktūra	68
1.2. Numerācijas konvencijas	68
1.3. Zīmju konvencija	68
1.4. Prudenciālā konsolidācija	68
II DAĻA. NORĀDĪJUMI SAISTĪBĀ AR VEIDNĒM	69
1. PAŠU KAPITĀLS: APMĒRS, STRUKTŪRA, PRASĪBAS UN APRĒĶINI	69
1.1. Vispārīgas piezīmes	69
1.2. I 01.00 – PAŠU KAPITĀLA STRUKTŪRA (I 1.)	69
1.2.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām	69
1.3. I 02.01. – PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS (I 2.1.)	76
1.3.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām	76
1.4. I 02.02. – KAPITĀLA RĀDĪTĀJI (I 2.2.)	78
1.4.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām	78
1.5. I 03.00 – FIKSĒTO PIESKAITĀMO IZDEVUMU PRASĪBAS APRĒĶINĀŠANA (I 3)	78
1.5.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām	78
1.6. I 04.00 – KOPĒJIE K-FAKTORA PRASĪBAS APRĒĶINI (I 4)	81
1.6.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām	81
2. NELIELAS UN SAVSTARPĒJI NESAISTĪTAS IEGULDĪJUMU BROKERU SABIEDRĪBAS	83
2.1. I 05.00 – AKTIVITĀTES LĪMENIS – ROBEŽVĒRTĪBU PĀRSKATĪŠANA (I 5)	83
2.1.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām	83
3. K-FAKTORA PRASĪBAS – PAPILDU INFORMĀCIJA	86
3.2. I 06.01 – AKTĪVI PĀRVALDĪŠANĀ – PAPILDU INFORMĀCIJA (I 6.1.)	86
3.2.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām	22
3.3. I 06.02. – MĒNEŠA AKTĪVI PĀRVALDĪŠANĀ (I 6.2.)	86
3.3.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām	87
3.4. I 06.03 – TURĒTĀ KLIENTU NAUDA – PAPILDU INFORMĀCIJA (I 6.3)	87
3.4.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām	88
3.5. I 06.04 – KOPĒJĀS KATRU DIENU TURĒTĀS KLIENTU NAUDAS VIDĒJĀ VĒRTĪBA (I 6.4)	89
3.5.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām	89
3.6. I 06.05 – GLABĀTIE UN PĀRVALDĪTIE AKTĪVI – PAPILDU INFORMĀCIJA (I 6.5)	89
3.6.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām	89

3.7.	I 06.06. – KOPĒJO KATRU DIENU GLABĀTO UN PĀRVALDĪTO AKTĪVU VIDĒJĀ VĒRTĪBA (I 6.6)	90
3.7.1.	Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām	90
3.8.	I 06.07. – APSTRĀDĀTIE KLIENTU RĪKOJUMI – PAPILDU INFORMĀCIJA (I 6.7)	91
3.8.1.	Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām	91
3.9.	I 06.08. – KOPĒJO KATRU DIENU APSTRĀDĀTO KLIENTU RĪKOJUMU VIDĒJĀ VĒRTĪBA (I 6.8)	93
3.9.1.	Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām	91
3.10.	I 06.09. – K-NETO POZĪCIJAS RISKS – PAPILDU INFORMĀCIJA (I 6.9.)	93
3.10.1.	Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām	93
3.11.	I 06.10. – SNIEGTĀ TĪRVĒRTES DROŠĪBAS REZERVE – PAPILDU INFORMĀCIJA (I 6.10)	94
3.11.1.	Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām	94
3.12.	I 06.11. – TIRDZNIECĪBAS DARĪJUMU PARTNERA SAISTĪBU NEIZPILDE – TCD PAPILDU INFORMĀCIJA (I 6.11.)	95
3.12.1.	Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām	95
3.13.	I 06.12.– DIENAS TIRDZNIECĪBAS PLŪSMA – PAPILDU INFORMĀCIJA (I 6.12)	96
3.13.1.	Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām	96
3.14.	I 06.13. – KOPĒJĀS DIENAS TIRDZNIECĪBAS PLŪSMAS VIDĒJĀ VĒRTĪBA (I 6.13)	98
3.14.1.	Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām	98
4.	PĀRSKATA SNIEGŠANA PAR KONCENTRĀCIJAS RISKU	98
4.1.	Vispārīgas piezīmes	98
4.2.	I 07.00 – K-CON PAPILDU INFORMĀCIJA (I7)	99
4.2.1.	Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām	99
4.3.	I 08.01. – KONCENTRĀCIJAS RISKĀ LĪMENIS – TURĒTĀ KLIENTA NAUDA (I 8.1)	99
4.3.1.	Norādījumi par konkrētām slejām	99
4.4.	I 08.02. – KONCENTRĀCIJAS RISKĀ LĪMENIS – GLABĀTIE UN PARVALDĪTIE AKTĪVI (I 8.2)	101
4.4.1.	Norādījumi par konkrētām slejām	101
4.5.	I 08.03. – KONCENTRĀCIJAS RISKĀ LĪMENIS – KOPĒJĀ PAŠU NOGULDĪTĀ NAUDA (I 8.3)	101
4.5.1.	Norādījumi par konkrētām slejām	101
4.6.	I 08.04. – KONCENTRĀCIJAS RISKĀ LĪMENIS – KOPĒJIE IENĒMUMI (I 8.4)	102
4.6.1.	Norādījumi par konkrētām slejām	102
4.7.	I 08.05. – TIRDZNIECĪBAS PORTFEĻA RISKĀ DARĪJUMI (I 8.5)	103
4.7.1.	Norādījumi par konkrētām slejām	103
4.8.	I 08.06. – NETIRDZNIECĪBAS PORTFELIS UN ĀRPUSBILANCES POSTEŅI (I 8.6)	104
4.8.1.	Norādījumi par konkrētām slejām	104
5.	LIKVIDITĀTES PRASĪBAS	105
5.1	I 09.00 – LIKVIDITĀTES PRASĪBAS (I 9)	105
5.1.1.	Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām	106

I DAĻA. VISPĀRĪGI NORĀDĪJUMI

1. Struktūra un konvencijas
 - 1.1. Struktūra
 1. Kopumā sistēma sastāv no šādiem informācijas blokiem:
 - a) pašu kapitāls;
 - b) pašu kapitāla prasību aprēķināšana;
 - c) fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasību aprēķināšana;
 - d) aktivitātes līmenis attiecībā uz Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punktā izklāstītajiem nosacījumiem;
 - e) K-faktora prasību aprēķināšana;
 - f) koncentrācijas riska prasības;
 - g) likviditātes prasības.
 2. Attiecībā uz katru veidni ir sniegtas atsauces uz tiesību aktiem. Šajā šīs regulas daļā ir iekļauta detalizētāka informācija par vispārīgākiem pārskatu sniegšanas aspektiem attiecībā uz katru veidņu bloku, norādes par konkrētām pozīcijām, kā arī validācijas noteikumi.
 - 1.2. Numerācijas konvencijas
 3. Atsaucoties uz veidņu slejām, rindām un šūnām, dokumentā izmanto 4.–7. punktā norādītās apzīmējumu konvencijas. Minētos ciparu kodus plaši izmanto validācijas noteikumos.
 4. Norādījumos izmantots šāds vispārējs apzīmējums: {Veidne; Rinda; Sleja}.
 5. Ja validāciju veic veidnē, kurā izmantoti tikai minētās veidnes datu punkti, apzīmējumi neattiecas uz veidni: {Rinda; Sleja}.
 6. Ja veidnēs ir tikai viena sleja, atsaucas vienīgi uz rindām: {Veidne; Rinda}
 7. Zvaigznītes zīmi izmanto, lai norādītu, ka validāciju veic attiecībā uz iepriekš norādītām rindām vai slejām.
 - 1.3. Zīmju konvencija
 8. Jebkuru summu, kas palielina pašu kapitālu vai pašu kapitāla prasības, vai likviditātes prasības, uzrāda kā pozitīvu skaitli. Turpretim summu, kas samazina kopējo pašu kapitālu vai pašu kapitāla prasības, uzrāda kā negatīvu skaitli. Ja pirms posteņa apzīmējuma ir mīnus zīme (-), attiecībā uz šo posteni nav sagaidāma pozitīva vērtība.
 - 1.4. Prudenciālā konsolidācija
 9. Ja vien nav piešķirts atbrīvojums, ieguldījumu brokeru sabiedrībām individuāli un konsolidēti piemēro Regulu (ES) 2019/2033 un Direktīvu (ES) 2019/2034, kas ietver pārskatu sniegšanas prasības Regulas (ES) 2019/2033 Septītajā daļā. Regulas (ES) 2019/2033 4. panta 1. punkta 11. apakšpunktā ir definēts konsolidētais finanšu stāvoklis, kas izriet no Regulas (ES) 2019/2033 prasību piemērošanas ieguldījumu brokeru sabiedrību grupai tā, it kā grupas vienības kopā veidotu vienu ieguldījumu brokeru sabiedrību. Pēc Regulas (ES) 2019/2033 7. panta piemērošanas ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas izpilda pārskatu sniegšanas prasības visās veidnēs, pamatojoties uz to prudenciālās konsolidācijas darbības jomas (kas var atšķirties no to grāmatvedības konsolidācijas darbības jomas).

II DAĻA. NORĀDĪJUMI SAISTĪBĀ AR VEIDNĒM

1. PAŠU KAPITĀLS: APMĒRS, STRUKTŪRA, PRASĪBAS UN APRĒĶINI

1.1. Vispārīgas piezīmes

10. Pašu kapitāla pārskata iedaļā ir ietverta informācija par ieguldījumu brokeru sabiedrības turēto pašu kapitālu un tās pašu kapitāla prasībām. Tajā ir ietvertas divas veidnes:

a) I 01.00. veidnē ietver informāciju par ieguldījumu brokeru sabiedrības turētā pašu kapitāla struktūru: pirmā līmeņa pamata kapitāls (CET1), pirmā līmeņa papildu kapitāls (AT1) un otrā līmeņa kapitāls (T2).

b) I 02.01. un I 02.02. veidnes ietver informāciju par kopējo pašu kapitāla prasību, pastāvīga minimālā kapitāla prasību, fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasību un K-faktora kopējo prasību, jebkādas papildu pašu kapitāla prasības un norādes un pārejas pašu kapitāla prasību un kapitāla rādītājus.

c) I 03.00. veidnē ietver informāciju par fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasības aprēķināšanu.

d) I 04.00. veidnē ir ietvertas K-faktoru prasības un faktora summa.

11. Šo veidņu posteņos pārejas posma korekcijas parasti neņem vērā. Tas nozīmē, ka skaitļus (izņemot gadījumus, kad pārejas posma pašu kapitāla prasība ir īpaši norādīta) aprēķina saskaņā ar nobeiguma noteikumiem (t. i., tā, it kā nebūtu pārejas noteikumu).

1.2. I 01.00 – PAŠU KAPITĀLA STRUKTŪRA (I 1.)

1.2.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	PAŠU KAPITĀLS Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkts. Ieguldījumu brokeru sabiedrības pašu kapitālu veido tās pirmā līmeņa kapitāla un otrā līmeņa kapitāla summa.
0020	PIRMĀ LĪMEŅA KAPITĀLS Pirmā līmeņa kapitālu veido pirmā līmeņa pamata kapitāla un pirmā līmeņa papildu kapitāla summa.
0030	PIRMĀ LĪMEŅA PAMATA KAPITĀLS Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 50. pants.
0040	Pilnībā apmaksāti kapitāla instrumenti Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 27. līdz 31. pants. Ietver savstarpēju sabiedrību, kooperatīvu sabiedrību vai līdzīgu iestāžu kapitāla instrumentus (Regulas (ES) Nr. 575/2013 27. un 29. pants). Neietver ar instrumentiem saistīto akciju emisijas uzcenojumu. Ietver kapitāla instrumentus, uz ko parakstījušās valsts sektora iestādes ārkārtas situācijās, ja visi Regulas (ES) Nr. 575/2013 31. panta nosacījumi ir izpildīti.

0050	<p>Akciju emisijas uzcenojums</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 1. punkta b) apakšpunkts.</p> <p>Akciju emisijas uzcenojums ir uzcenojums tādā nozīmē, kā definēts piemērojamā grāmatvedības standartā.</p> <p>Šajā postenī uzrādāmā summa ir ar "Apmaksātiem kapitāla instrumentiem" saistītā daļa.</p>
0060	<p>Nesadalītā peļņa</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 1. punkta c) apakšpunkts.</p> <p>Nesadalītā peļņa ietver iepriekšējā gada nesadalīto peļņu, kā arī atbilstošo starpposma vai gada beigu peļņu.</p> <p>Uzrāda 0070. un 0080. rindas kopsummu.</p>
0070	<p>Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 123) apakšpunkts un 26. panta 1. punkta c) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 123. apakšpunktā nesadalītā peļņa ir definēta kā "peļņa un zaudējumi, kas izriet no peļņas vai zaudējumu galīgās piemērošanas saskaņā ar piemērojamajiem grāmatvedības standartiem".</p>
0080	<p>Atbilstīgā peļņa</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 121) apakšpunkts un 26. panta 2. punkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 2. punkts ļauj ar kompetento iestāžu iepriekšēju piekrišanu starpposma vai gada beigu peļņu iekļaut kā nesadalīto peļņu, ja ir izpildīti daži nosacījumi.</p>
0090	<p>Uzkrātie pārējie apvienotie ienākumi</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 1. punkta d) apakšpunkts.</p>
0100	<p>Citas rezerves</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 117) apakšpunkts un 26. panta 1. punkta e) apakšpunkts.</p> <p>Uzrādāmajā summā neietver jebkādus nodokļus, kuri paredzami aprēķināšanas laikā.</p>
0110	<p>Mazākuma līdzdalības daļas, kas atzītas pirmā līmeņa pamata kapitālā</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 84. panta 1. punkts, 85. panta 1. punkts un 87. panta 1. punkts.</p> <p>Visu mazākuma līdzdalības daļu meitasuzņēmumos summa, kas ietverta konsolidētajā pirmā līmeņa pamata kapitālā.</p>
0120	<p>Pirmā līmeņa pamata kapitāla korekcijas saistībā ar prudenciālajiem filtriem</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 32. līdz 35. pants.</p>

0130	<p>Citi līdzekļi Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 4. punkts.</p>
0140	<p>(-)KOPĒJIE ATSKAITĪJUMI NO PIRMĀ LĪMEŅA PAMATA KAPITĀLA Uzrāda 0150. rindas un 0190.-0280. rindas kopsummu.</p>
0150	<p>(-) Pašu pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta f) apakšpunkts un 42. pants. Pašu pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti, ko pārskata sniegšanas datumā tur pārskata iesniedzēja iestāde vai grupa. Piemērojami Regulas (ES) Nr. 575/2013 42. panta izņēmumi. Šajā rindā neuzrāda tādas līdzdalības akcijās, kas iekļautas kā "Neatbilstoši kapitāla instrumenti". Uzrādāmā summa ietver ar pašu akcijām saistīto akciju emisijas uzcenojumu.</p>
0160	<p>(-) Tiešas līdzdalības pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta f) apakšpunkts un 42. pants. Ieguldījumu brokeru sabiedrības turētie pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti.</p>
0170	<p>(-) Netiešas līdzdalības pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta f) apakšpunkts un 42. pants. Ieguldījumu brokeru sabiedrības turētie pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti.</p>
0180	<p>(-) Sintētiskas līdzdalības pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 114) apakšpunkts, 36. panta 1. punkta f) apakšpunkts un 42. pants.</p>
0190	<p>(-) Kārtējā finanšu gada zaudējumi Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta a) apakšpunkts.</p>
0200	<p>(-) Nemateriālā vērtība Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 113) apakšpunkts, 36. panta 1. punkta b) apakšpunkts un 37. pants.</p>
0210	<p>(-) Citi nemateriālie aktīvi Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 115) apakšpunkts, 36. panta 1. punkta b) apakšpunkts un 37. panta a) apakšpunkts. Citi nemateriālie aktīvi ir nemateriālie aktīvi saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības standartu, mīnus nemateriālā vērtība arī saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības standartu.</p>

0220	<p>(-) Atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē un kuri neizriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības, atskaitot attiecīgas nodokļu saistības</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta a) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta c) apakšpunkts.</p>
0230	<p>(-) Būtiska līdzdalība ārpus finanšu sektora, kas pārsniedz 15 % no pašu kapitāla</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 10. panta 1. punkta a) apakšpunkts.</p>
0240	<p>(-) Tādu būtisku līdzdalību kopsumma uzņēmumos, kas nav finanšu sektora sabiedrības, kuras pārsniedz 60 % no ieguldījumu brokeru sabiedrības pašu kapitāla</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 10. panta 1. punkta b) apakšpunkts.</p>
0250	<p>(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti, kurās ieguldījumu brokeru sabiedrībai nav būtiska ieguldījuma</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta c) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta h) apakšpunkts.</p>
0260	<p>(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti, kurās ieguldījumu brokeru sabiedrībai ir būtisks ieguldījums</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta d) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p>
0270	<p>(-) Definētu pabalstu pensiju fondu aktīvi</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta b) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta e) apakšpunkts.</p>
0280	<p>(-) Citi atskaitījumi</p> <p>Visu citu tādu atskaitījumu summa saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punktu, kas nav iekļauti nevienā no iepriekšējām rindām, kuras apzīmētas ar 0150–0270.</p>
0290	<p>Pirmā līmeņa pamata kapitāls (CET1): citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas</p> <p>Šajā rindā attiecīgā gadījumā iekļauj šādu posteņu summu:</p> <ul style="list-style-type: none"> — pārejas posma korekcijas saistībā ar pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentiem, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus (Regulas (ES) Nr. 575/2013 483. panta 1., 2. un 3. punkts un 484. līdz 487. pants), — pārejas posma korekcijas saistībā ar papildu mazākuma līdzdalību (Regulas (ES) Nr. 575/2013 479. un 480. pants), — citas pirmā līmeņa pamata kapitāla pārejas posma korekcijas (Regulas (ES) Nr. 575/2013 469. līdz 478. pants un 481. pants): korekcijas attiecībā uz atskaitījumiem no pirmā līmeņa pamata kapitāla saistībā ar pārejas noteikumiem, — citi pirmā līmeņa pamata kapitāla elementi vai atskaitījumi no pirmā līmeņa pamata kapitāla elementa, kurus nevar iedalīt kādā no rindām, kas apzīmētas ar 0040–0280. <p>Šo rindu neizmanto, lai maksātspējas koeficientu aprēķinā iekļautu kapitāla posteņus vai atskaitījumus, uz kuriem neattiecas Regula (ES) 2019/2033 vai Regula (ES) Nr. 575/2013.</p>

0300	<p>PIRMĀ LĪMEŅA PAPILDU KAPITĀLS</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 61. pants. Uzrāda 0310. – 0330. rindas un 0410. rindas kopsummu.</p>
0310	<p>Pilnībā apmaksāti, tieši emitēti kapitāla instrumenti</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 51. panta a) punkts un 52. līdz 54. pants. Uzrādāmā summa neietver ar instrumentiem saistīto akciju emisijas uzcenojumu.</p>
0320	<p>Akciju emisijas uzcenojums</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 51. panta b) punkts. Akciju emisijas uzcenojums ir uzcenojums tādā nozīmē, kā definēts piemērojamā grāmatvedības standartā. Šajā postenī uzrādāmā summa ir daļa, kas saistīta ar "Apmaksātiem kapitāla instrumentiem".</p>
0330	<p>(-) KOPEJIE ATSKAITĪJUMI NO PIRMĀ LĪMEŅA PAPILDU KAPITĀLA</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. pants. Uzrāda 0340. rindas un 0380. – 0400. rindas kopsummu.</p>
0340	<p>(-) Pašu pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 52. panta 1. punkta b) apakšpunkts, 56. panta a) punkts un 57. pants. Pašu pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti, ko pārskata sniegšanas datumā tur pārskata ieguldījumu brokeru sabiedrība. Piemērojami Regulas (ES) Nr. 575/2013 57. panta izņēmumi. Uzrādāmā summa ietver ar pašu akcijām saistīto akciju emisijas uzcenojumu.</p>
0350	<p>(-) Tiešas līdzdalības pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta c) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. panta a) punkts.</p>
0360	<p>(-) Netiešas līdzdalības pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta c) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. panta a) punkts.</p>
0370	<p>(-) Sintētiskas līdzdalības pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta c) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. panta a) punkts.</p>
0380	<p>(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti, kurās ieguldījumu brokeru sabiedrībai nav būtiska ieguldījuma</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta c) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. panta c) punkts.</p>

0390	<p>(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti, kurās ieguldījumu brokeru sabiedrībai ir būtisks ieguldījums</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta c) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. panta d) punkts.</p>
0400	<p>(-) Citi atskaitījumi</p> <p>Visu citu tādu atskaitījumu summa saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. pantu, kas nav iekļauti nevienā no iepriekšējām rindām, kuras apzīmētas ar 0340–0390.</p>
0410	<p>Pirmā līmeņa papildu kapitāls. Citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas</p> <p>Šajā rindā attiecīgā gadījumā iekļauj šādu posteņu summu:</p> <ul style="list-style-type: none"> — pārejas posma korekcijas saistībā ar pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentiem, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus (Regulas (ES) Nr. 575/2013 483. panta 4. un 5. punkts, 484. līdz 487. pants, 489. un 491. pants), — meitasuzņēmumu emitēti instrumenti, kas atzīti pirmā līmeņa papildu kapitālā (Regulas (ES) Nr. 575/2013 83., 85. un 86. pants): visa tāda meitasuzņēmumu atbilstīgā pirmā līmeņa kapitāla apmēra summa, ko ietver konsolidētajā pirmā līmeņa papildu kapitālā, ieskaitot arī īpašam nolūkam dibinātas sabiedrības emitētu kapitālu (Regulas (ES) Nr. 575/2013 83. pants), — pārejas posma korekcijas saistībā ar meitasuzņēmumu emitētu instrumentu papildu atzīšanu pirmā līmeņa papildu kapitālā (Regulas (ES) Nr. 575/2013 480. pants), korekcijas atbilstīgajā pirmā līmeņa kapitālā, kas saistībā ar pārejas noteikumiem iekļauts konsolidētajā pirmā līmeņa papildu kapitālā, — citas pārejas posma korekcijas pirmā līmeņa papildu kapitālā (Regulas (ES) Nr. 575/2013 472., 473.a, 474., 475., 478. un 481. pants): korekcijas attiecībā uz atskaitījumiem pārejas noteikumu dēļ, — summa, par kādu atskaitījumi no pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņiem pārsniedz pirmā līmeņa papildu kapitālu, kas atskaitīts no pirmā līmeņa pamata kapitāla saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta j) apakšpunktu: pirmā līmeņa papildu kapitāls nevar būt negatīvs, bet ir iespējams, ka atskaitījumi no pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņiem pārsniedz pieejamo pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņu summu. Šādā gadījumā šis postenis atspoguļo summu, kas nepieciešama, lai 0300. rindā uzrādīto summu palielinātu līdz nullei, un ir vienāds ar apgriezto summu, par kādu pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņu atskaitījums pārsniedz pirmā līmeņa papildu kapitālu un kas papildus citiem atskaitījumiem ietverta 0280. rindā“ — citi pirmā līmeņa papildu kapitāla elementi vai atskaitījumi no pirmā līmeņa papildu kapitāla elementa, kurus nevar iedalīt kādā no rindām, kas apzīmētas ar 0310–0400. <p>Šo rindu neizmanto, lai maksātspējas koeficientu aprēķinā iekļautu kapitāla posteņus vai atskaitījumus, uz kuriem neattiecas Regula (ES) 2019/2033 vai Regula (ES) Nr. 575/2013.</p>
0420	<p>OTRĀ LĪMEŅA KAPITĀLS</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 71. pants. Uzrāda 0430. – 0450. rindas un 0520. rindas kopsummu.</p>
0430	<p>Pilnībā apmaksāti, tieši emitēti kapitāla instrumenti</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 62. panta a) punkts un 63. un 65. pants. Uzrādāmā summa neietver ar instrumentiem saistīto akciju emisijas uzcenojumu.</p>

0440	<p>Akciju emisijas uzcenojums</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 62. panta b) punkts un 65. pants.</p> <p>Akciju emisijas uzcenojums ir uzcenojums tādā nozīmē, kā definēts piemērojamā grāmatvedības standartā.</p> <p>Šajā postenī uzrādāmā summa ir daļa, kas saistīta ar "Apmaksātiem kapitāla instrumentiem".</p>
0450	<p>(-) KOPĒJIE ATSKAITĪJUMI NO OTRĀ LĪMEŅA KAPITĀLA</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 66. pants.</p>
0460	<p>(-) Pašu otrā līmeņa kapitāla instrumenti</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 63. panta b) punkta i) apakšpunkts, 66. panta a) punkts un 67. pants.</p> <p>Pašu otrā līmeņa kapitāla instrumenti, ko pārskata sniegšanas datumā tur pārskata iesniedzēja iestāde vai grupa. Piemērojami Regulas (ES) Nr. 575/2013 67. panta izņēmumi.</p> <p>Šajā rindā neuzrāda tādas līdzdalības akcijās, kas iekļautas kā "Neatbilstoši kapitāla instrumenti".</p> <p>Uzrādāmā summa ietver ar pašu akcijām saistīto akciju emisijas uzcenojumu.</p>
0470	<p>(-) Tiešas līdzdalības otrā līmeņa kapitāla instrumentos</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 63. panta b) punkts, 66. panta a) punkts un 67. pants.</p>
0480	<p>(-) Netiešas līdzdalības otrā līmeņa kapitāla instrumentos</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 114) apakšpunkts, 63. panta b) punkts, 66. panta a) punkts un 67. pants.</p>
0490	<p>(-) Sintētiskas līdzdalības otrā līmeņa kapitāla instrumentos</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 126) apakšpunkts, 63. panta b) punkts, 66. panta a) punkts un 67. pants.</p>
0500	<p>(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitāla instrumenti, kurās ieguldījumu brokeru sabiedrībai nav būtiska ieguldījuma</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta c) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 66. panta c) punkts.</p>
0510	<p>(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitāla instrumenti, kurās ieguldījumu brokeru sabiedrībai ir būtisks ieguldījums</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 27) apakšpunkts, 66. panta d) punkts un 68., 69. un 79. pants.</p> <p>Pilnībā atskaita iestādes līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību (kā definēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 27. apakšpunktā) otrā līmeņa kapitāla instrumentos, kurās ieguldījumu brokeru sabiedrībai ir būtisks ieguldījums.</p>

0520	<p>Otrā līmeņa kapitāls: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas</p> <p>Šajā rindā attiecīgā gadījumā iekļauj šādu posteņu summu:</p> <ul style="list-style-type: none"> — pārejas posma korekcijas saistībā ar otrā līmeņa kapitāla instrumentiem, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus (Regulas (ES) Nr. 575/2013 483. panta 6. un 7. punkts, 484., 486., 488., 490. un 491. pants), — meitasuzņēmumu emitēti instrumenti, kas atzīti otrā līmeņa kapitālā (Regulas (ES) Nr. 575/2013 83., 87. un 88. pants): visa tāda meitasuzņēmumu atbilstīgā pašu kapitāla apmēra summa, ko ietver konsolidētajā otrā līmeņa kapitālā, ieskaitot arī atbilstīgu otrā līmeņa kapitālu, ko emitējusi īpašam nolūkam dibināta sabiedrība (Regulas (ES) Nr. 575/2013 83. pants), — pārejas posma korekcijas saistībā ar meitasuzņēmumu emitētu instrumentu papildu atzīšanu otrā līmeņa kapitālā (Regulas (ES) Nr. 575/2013 480. pants): korekcijas attiecībā uz atbilstīgu pašu kapitālu, kas saistībā ar pārejas noteikumiem ietverts konsolidētajā otrā līmeņa kapitālā, — citas pārejas posma korekcijas otrā līmeņa kapitālā (Regulas (ES) Nr. 575/2013 472., 473.a, 476., 477., 478. un 481. pants): korekcijas atskaitījumiem no otrā līmeņa kapitāla saistībā ar pārejas noteikumiem, — summa, par kādu atskaitījumi no otrā līmeņa kapitāla posteņiem pārsniedz otrā līmeņa kapitālu, kas atskaitīts no pirmā līmeņa kapitāla saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. panta e) punktu: otrā līmeņa kapitāls nevar būt negatīvs, bet ir iespējams, ka atskaitījumi no otrā līmeņa kapitāla posteņiem pārsniedz pieejamo otrā līmeņa kapitāla posteņu summu. Tādā gadījumā šis postenis atspoguļo summu, kas vajadzīga, lai 0420. rindā uzrādīto summu palielinātu līdz nullei, — citi otrā līmeņa kapitāla elementi vai atskaitījumi no otrā līmeņa kapitāla elementa, kurus nevar iedalīt kādā no rindām, kas apzīmētas ar 0430–0510. <p>Šo rindu neizmanto, lai maksātspējas koeficientu aprēķinā iekļautu kapitāla posteņus vai atskaitījumus, uz kuriem neattiecas Regula (ES) 2019/2033 vai Regula (ES) Nr. 575/2013.</p>
------	--

1.3. I 02.01. – PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS (I 2.1.)

1.3.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	<p>Pašu kapitāla prasība</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 11. panta 1. punkts.</p> <p>Summa ir summa, nepiemērojot Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 3., 4. vai 6. punktu.</p> <p>Šajā rindā uzrādāmā summa ir maksimālā summa, kas uzrādīta 0020., 0030. un 0040. rindā.</p>
0020	<p>Pastāvīgā minimālā kapitāla prasība</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 14. pants.</p> <p>Summa ir summa, nepiemērojot Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 3., 4. vai 6. punktu.</p>
0030	<p>Fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasība</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 13. pants.</p> <p>Summa ir summa, nepiemērojot Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 3., 4. vai 6. punktu.</p>

0040	<p>Kopējā K-faktora prasība Regulas (ES) 2019/2033 15. pants. Summa ir summa, nepiemērojot Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 3., 4. vai 6. punktu.</p>
0050 – 0100	<p>Pārejas pašu kapitāla prasības</p>
0050	<p>Pārejas prasība, pamatojoties uz Regulas (ES) Nr. 575/2013 pašu kapitāla prasībām Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 3. punkta a) apakšpunkts.</p>
0060	<p>Pārejas prasība, kuras pamatā ir fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasība Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 3. punkta b) apakšpunkts.</p>
0070	<p>Pārejas prasība ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kurām iepriekš piemēroja tikai sākotnējā kapitāla prasību Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 4. punkta a) apakšpunkts.</p>
0080	<p>Pārejas prasība, kuras pamatā ir sākotnējā kapitāla prasība atļaujas piešķiršanas brīdī Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 4. punkta b) apakšpunkts.</p>
0090	<p>Pārejas prasība ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kurām nav atļauts sniegt konkrētus pakalpojumus Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 4. punkta c) apakšpunkts.</p>
0100	<p>Pārejas prasība vismaz 250 000 EUR apmērā Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 6. punkts.</p>
0110 – 0130	<p>Izziņas posteņi</p>
0110	<p>Papildu pašu kapitāla prasība Elektroenerģijas direktīvas (Direktīvas (ES) 2019/2034) 40. pants. Papildu pašu kapitāls, kas vajadzīgs saskaņā ar <i>SREP</i>.</p>
0120	<p>Papildu pašu kapitāla norādes Direktīvas (ES) 2019/2034 41. pants. Papildu pašu kapitāls, kas pieprasīts norādē par papildu pašu kapitālu.</p>
0130	<p>Kopējā pašu kapitāla prasība Ieguldījumu brokeru sabiedrības kopējo pašu kapitāla prasību veido summa, kurā ietilpst atsauces datumā piemērojamās pašu kapitāla prasības, papildu pašu kapitāla prasība, kas uzrādīta 0110. rindā, un papildu pašu kapitāla norādes, kas uzrādītas 0120. rindā.</p>

1.4. I 02.02. – KAPITĀLA RĀDĪTĀJI (I 2.2.)

1.4.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	Pirmā līmeņa pamata kapitāla (CET 1) rādītājs Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 11. panta 1. punkts. Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 4. punkts. Šo posteni izsaka kā procentuālo daļu.
0020	Pirmā līmeņa pamata kapitāla pārpalikums(+)/deficīts(-) Šajā postenī uzrāda pirmā līmeņa pamata kapitāla pārpalikumu vai deficītu saistībā ar Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punktā noteikto prasību. Attiecībā uz šo posteni neņem vērā Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 3. un 4. punkta pārejas noteikumus.
0030	Pirmā līmeņa kapitāla rādītājs Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta b) apakšpunkts un 11. panta 1. punkts. Šo posteni izsaka procentos.
0040	Pirmā līmeņa kapitāla pārpalikums(+)/deficīts(-) Šajā postenī uzrāda pirmā līmeņa kapitāla pārpalikumu vai deficītu saistībā ar Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punktā noteikto prasību. Attiecībā uz šo posteni neņem vērā Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 3. un 4. punkta pārejas noteikumus.
0050	Pašu kapitāla rādītājs Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta c) apakšpunkts un 11. panta 1. punkts. Šo posteni izsaka procentos.
0060	Kopējā kapitāla pārpalikums(+)/deficīts(-) Šajā postenī uzrāda pašu kapitāla pārpalikumu vai deficītu saistībā ar Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punktā noteikto prasību. Attiecībā uz šo posteni neņem vērā Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 3. un 4. punkta pārejas noteikumus.

1.5. I 03.00 – FIKSĒTO PIESKAITĀMO IZDEVUMU PRASĪBAS APRĒĶINĀŠANA (I 3)

1.5.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	Fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasība Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 1. punkts. Uzrādītā summa ir vismaz 25 % no gada fiksētajiem pieskaitāmajiem izdevumiem par iepriekšējo gadu (0020. rinda). Būtisku izmaiņu gadījumos uzrādītā summa ir fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasība, ko kompetentā iestāde noteikusi saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 2. punktu. Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 3. punktā norādītajos gadījumos uzrādāmā summa ir kārtējā gada prognozētie fiksētie pieskaitāmie izdevumi (0210. rinda).

0020	<p>Gada fiksētie pieskaitāmie izdevumi par iepriekšējo gadu, pēc peļņas sadales</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 1. punkts.</p> <p>Ieguldījumu brokeru sabiedrības norāda iepriekšējā gada fiksētos pieskaitāmos izdevumus pēc peļņas sadales.</p>
0030	<p>Iepriekšējā gada kopējie izdevumi pēc peļņas sadales</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 1. punkts.</p> <p>Uzrādāmā summa ir pēc peļņas sadales.</p>
0040	<p>T. sk.: fiksētie izdevumi, kas ieguldījumu brokeru sabiedrību vārdā radušies trešām personām</p> <p>Ja trešām personām, tostarp saistītajiem aģentiem, ieguldījumu brokeru sabiedrību vārdā ir radušies fiksēti izdevumi, kas vēl nav iekļauti 1. punktā minētajā gada finanšu pārskata kopējos izdevumos, šos fiksētos izdevumus pieskaita ieguldījumu brokeru sabiedrības kopējiem izdevumiem. Ja ir pieejams trešās personas izdevumu sadalījums, ieguldījumu brokeru sabiedrība skaitlim, kas atspoguļo kopējos izdevumus, pievieno tikai to fiksēto izdevumu daļu, kas piemērojama ieguldījumu brokeru sabiedrībai. Ja šāds sadalījums nav pieejams, ieguldījumu brokeru sabiedrība skaitlim, kas atspoguļo kopējos izdevumus, pievieno savu daļu no trešās personas izdevumiem, kā tas izriet no ieguldījumu brokeru sabiedrības darbības plāna.</p>
0050	<p>(-) Atskaitījumi kopā</p> <p>Papildus Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 4. punktā minētajiem atskaitījumu posteņiem no kopējiem izdevumiem atskaita arī šādus posteņus, ja tie ir iekļauti kopējos izdevumos saskaņā ar attiecīgo grāmatvedības regulējumu:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) nodevas, starpniecības un citas maksas, ko maksā centrālajiem darījumu partneriem, biržām un citām tirdzniecības vietām un starpniecības brokeriem par darījumu izpildi, reģistrēšanu vai tīrvērti, tikai tādā gadījumā, ja tās tiek tieši nodotas tālāk un iekasētas no klientiem. Tās neietver nodevas un citas maksas, kas vajadzīgas, lai saglabātu dalību vai citādi izpildītu zaudējumu dalīšanas finanšu saistības pret centrālajiem darījumu partneriem, biržām un citām tirdzniecības vietām; b) klientiem samaksātos procentus par klienta naudu, ja nav nekāda pienākuma maksāt šādus procentus; c) izdevumus no nodokļiem, ja tie ir maksājami saistībā ar ieguldījumu brokeru sabiedrības gada peļņu; d) zaudējumus, kas rodas no finanšu instrumentu tirdzniecības savā vārdā e) maksājumus saistībā ar līgumisku peļņu un zaudējumu nodošanas līgumiem, saskaņā ar kuriem ieguldījumu brokeru sabiedrībai pēc gada finanšu pārskatu sagatavošanas ir pienākums nodot mātesuzņēmumam savu gada rezultātu; f) maksājumus rezervē vispārējiem banku riskiem saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 1. punkta f) apakšpunktu; g) izdevumus, kas saistīti ar posteņiem, kuri jau ir atskaitīti no pašu kapitāla saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punktu.
0060	<p>(-) Darbinieku prēmijas un cits atalgojums</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 4. punkta a) apakšpunkts.</p> <p>Darbinieku prēmijas un citu atalgojumu uzskata par atkarīgu no ieguldījumu brokeru sabiedrības neto peļņas attiecīgajā gadā, ja ir izpildīti abi turpmāk minētie nosacījumi:</p>

	<p>h) atskaitāmās darbinieku prēmijas vai cits atalgojums darbiniekiem jau ir izmaksāts gadā pirms maksājuma gada, vai darbinieku prēmiju vai cita atalgojuma izmaksāšana darbiniekiem neietekmēs sabiedrības kapitāla pozīciju maksājuma gadā;</p> <p>i) attiecībā uz kārtējo gadu un turpmākajiem gadiem sabiedrībai nav pienākuma piešķirt vai iedalīt turpmākas prēmijas vai citus maksājumus atalgojuma veidā, ja vien tā negūst neto peļņu minētajā gadā.</p>
0070	<p>(-) Darbinieku, direktoru un partneru daļas neto peļņā Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 4. punkta b) apakšpunkts. Darbinieku, direktoru un partneru peļņas daļas aprēķina, pamatojoties uz neto peļņu.</p>
0080	<p>(-) Citi diskrecionāri peļņas maksājumi un mainīgais atalgojums Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 4. punkta c) apakšpunkts.</p>
0090	<p>(-) Dalītas maksājamās komisijas naudas un maksas Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 4. punkta d) apakšpunkts.</p>
0100	<p>(-) Nodevas, starpniecības un citas maksas, ko maksā centrālajiem darījumu partneriem un iekasē no klientiem Nodevas, starpniecības un citas maksas, ko maksā centrālajiem darījumu partneriem, biržām un citām tirdzniecības vietām un starpniecības brokeriem par darījumu izpildi, reģistrēšanu vai tīrvērti, tikai tādā gadījumā, ja tās tiek tieši nodotas tālāk un iekasētas no klientiem. Tās neietver nodevas un citas maksas, kas vajadzīgas, lai saglabātu dalību vai citādi izpildītu zaudējumu dalīšanas finanšu saistības pret centrālajiem darījumu partneriem, biržām un citām tirdzniecības vietām.</p>
0110	<p>(-) Maksājumi saistītajiem aģentiem Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 4. punkta e) apakšpunkts.</p>
0120	<p>(-) Klientiem izmaksātie procenti par klientu naudu, ja tas ir sabiedrības ziņā Klientiem izmaksātie procenti par klientu naudu, ja nav nekāda pienākuma maksāt šādus procentus.</p>
0130	<p>(-) Vienreizējie izdevumi no neikdienišķām darbībām Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 4. punkta f) apakšpunkts.</p>
0140	<p>(-) Izdevumi no nodokļiem Izdevumi no nodokļiem, ja tie ir maksājami saistībā ar ieguldījumu brokeru sabiedrības gada peļņu.</p>
0150	<p>(-) Zaudējumi, kas rodas no finanšu instrumentu tirdzniecības savā vārdā Zaudējumi, kas rodas no finanšu instrumentu tirdzniecība savā vārdā.</p>

0160	(-) Līgums, kura pamatā ir vienošanās par peļņas un zaudējumu pārvešanu Maksājumi saistībā ar līgumisku peļņu un zaudējumu nodošanas līgumiem, saskaņā ar kuriem ieguldījumu brokeru sabiedrībai pēc gada finanšu pārskatu sagatavošanas ir pienākums nodot mātesuzņēmumam savu gada rezultātu.
0170	(-) Izdevumi par izejvielām Preču un emisijas kvotu dīleri var atskaitīt izdevumus par izejvielām saistībā ar ieguldījumu brokeru sabiedrību, kas tirgojas ar pamatā esošo preču atvasinātajiem instrumentiem.
0180	(-) Maksājumi rezervē vispārējiem banku riskiem Maksājumi rezervē vispārējiem banku riskiem saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 1. punkta f) apakšpunktu.
0190	(-) Izdevumi, kas saistīti ar posteņiem, kuri jau atskaitīti no pašu kapitāla Izdevumi, kas saistīti ar posteņiem, kuri jau atskaitīti no pašu kapitāla saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punktu.
0200	Prognozētie fiksētie pieskaitāmie izdevumi par kārtējo gadu Fiksēto pieskaitāmo izdevumu prognoze par kārtējo gadu, pēc peļņas sadales.
0210	Fiksēto pieskaitāmo izdevumu izmaiņas (%) Summu norāda kā šādu elementu absolūto vērtību: [(Paredzamie fiksētie pieskaitāmie izdevumi kārtējā gadā) – (Gada fiksētie pieskaitāmie izdevumi par iepriekšējo gadu)]/(Gada fiksētie pieskaitāmie izdevumi par iepriekšējo gadu)

1.6. I 04.00 – KOPĒJIE K-FAKTORA PRASĪBAS APRĒĶINI (I 4)

1.6.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	KOPĒJĀ K-FAKTORA PRASĪBA Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 1. punkts.
0020	Risks klientam Regulas (ES) 2019/2033 16. pants. Uzrādītā summa ir 0030.-0080. rindas summa.
0030	Aktīvi pārvaldīšanā Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 2. punkts un 17. pants. Aktīvi pārvaldīšanā ietver diskrecionāru portfeļa pārvaldību un nediskrecionāru konsultatīvu mehānismu.
0040	Turētā klientu nauda – nošķirtos kontos Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 2. punkts un 18. pants.
0050	Turētā klienta nauda – nenošķirtos konstos Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 2. punkts un 18. pants.

0060	<p>Glabātie un pārvaldītie aktīvi Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 2. punkts un 19. pants.</p>
0070	<p>Apstrādāti klientu rīkojumi – naudas darījumi Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 2. punkts un 20. panta 1. punkts un 20. panta 2. punkta a) apakšpunkts.</p>
0080	<p>Apstrādāti klientu rīkojumi – darījumi ar atvasinātajiem instrumentiem Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 2. punkts un 20. panta 1. punkts un 20. panta 2. punkta b) apakšpunkts.</p>
0090	<p>Risks tirgum Regulas (ES) 2019/2033 21. panta 1. punkts. Uzrādītā summa ir 0100.-0110. rindas summa.</p>
0100	<p>K-faktora Neto pozīciju riska prasība Regulas (ES) 2019/2033 22. pants.</p>
0110	<p>Sniegtā tīrvērtes drošības rezerve Regulas (ES) 2019/2033 23. panta 2. punkts.</p>
0120	<p>Risks uzņēmumam Regulas (ES) 2019/2033 24. pants. Uzrādītā summa ir 0130.-0160. rindas summa.</p>
0130	<p>Tirdzniecības darījuma partnera saistību nepildīšana Regulas (ES) 2019/2033 26. un 24. pants.</p>
0140	<p>Dienas tirdzniecības plūsma – naudas darījumi Lai aprēķinātu K-faktora prasību, ieguldījumu brokeru sabiedrības sniedz pārskatu, piemērojot Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 2. punktā minēto koeficientu. Saspringtu tirgus apstākļu gadījumā saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 5. punkta c) apakšpunktu ieguldījumu brokeru sabiedrības piemēro koriģētu koeficientu, kā norādīts RTS 1. panta 1. punkta a) apakšpunktā, lai precizētu K-DTF koeficientu korekcijas. Dienas tirdzniecības plūsmas faktoru aprēķina saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2019/2033 33. panta 2. punkta a) apakšpunktu.</p>
0150	<p>Dienas tirdzniecības plūsma – darījumi ar atvasinātajiem instrumentiem Lai aprēķinātu K-faktora prasību, ieguldījumu brokeru sabiedrības sniedz pārskatu, piemērojot Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 2. punktā minēto koeficientu. Saspringtu tirgus apstākļu gadījumā saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 5. punkta c) apakšpunktu ieguldījumu brokeru sabiedrības piemēro koriģētu koeficientu, kā norādīts RTS 1. panta 1. punkta b) apakšpunktā, lai precizētu K-DTF koeficientu korekcijas. Dienas tirdzniecības plūsmas faktoru aprēķina saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2019/2033 33. panta 2. punkta b) apakšpunktu.</p>
0160	<p>K-koncentrācijas riska prasība Regulas (ES) 2019/2033 37. panta 2. punkts, 39. un 24. pants.</p>

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	Faktora summa Ieguldījumu brokeru sabiedrības norāda summu, kas atbilst katram faktoram, pirms katra faktora reizināšanas ar attiecīgo koeficientu.
0020	K-faktora prasība K-faktora prasību aprēķina saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 16., 21. un 24. pantu.

2. NELIELAS UN SAVSTARPĒJI NESAISTĪTAS IEGULDĪJUMU BROKERU SABIEDRĪBAS

2.1. I 05.00 – AKTIVITĀTES LĪMENIS – ROBEŽVĒRTĪBU PĀRSKATĪŠANA (I 5)

2.1.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	(Kombinēti) aktīvi pārvaldīšanā Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punkta a) apakšpunkts. Ja pārskatu sniedzošā ieguldījumu brokeru sabiedrība ir daļa no grupas, uzrādīto vērtību nosaka kombinēti visām ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kas ietilpst grupā saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 2. punktu. Ieguldījumu brokeru sabiedrības iekļauj diskrecionārus un nediskrecionārus aktīvus pārvaldīšanā. Uzrādītā summa ir summa, kas tiktu izmantota K-faktoru aprēķināšanai pirms attiecīgo koeficientu piemērošanas.
0020	(Kombinēti) apstrādāti klientu rīkojumi – naudas darījumi Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punkta b) apakšpunkta i) punkts. Ja pārskatu sniedzošā ieguldījumu brokeru sabiedrība ir daļa no grupas, uzrādīto vērtību nosaka kombinēti visām ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kas ietilpst grupā saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 2. punktu. Uzrādītā summa ir summa, kas tiktu izmantota K-faktoru aprēķināšanai pirms attiecīgo koeficientu piemērošanas.
0030	(Kombinēti) apstrādāti klientu rīkojumi – atvasinātie instrumenti Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punkta b) apakšpunkta ii) punkts. Ja pārskatu sniedzošā ieguldījumu brokeru sabiedrība ir daļa no grupas, uzrādīto vērtību nosaka kombinēti visām ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kas ietilpst grupā saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 2. punktu. Uzrādītā summa ir summa, kas tiktu izmantota K-faktoru aprēķināšanai pirms attiecīgo koeficientu piemērošanas.
0040	Glabātie un pārvaldītie aktīvi Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punkta c) apakšpunkts. Uzrādītā summa ir summa, kas tiktu izmantota K-faktoru aprēķināšanai pirms attiecīgo koeficientu piemērošanas.

0050	<p>Turētā klientu nauda</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punkta d) apakšpunkts.</p> <p>Uzrādītā summa ir summa, kas tiktu izmantota K-faktoru aprēķināšanai pirms attiecīgo koeficientu piemērošanas.</p>
0060	<p>Dienas tirdzniecības plūsma – naudas darījumi un darījumi ar atvasinātajiem instrumentiem</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punkta e) apakšpunkts.</p> <p>Uzrādītā summa ir summa, kas tiktu izmantota K-faktoru aprēķināšanai pirms attiecīgo koeficientu piemērošanas.</p>
0070	<p>Neto pozīcijas risks</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punkta f) apakšpunkts.</p> <p>Uzrādītā summa ir summa, kas tiktu izmantota K-faktoru aprēķināšanai pirms attiecīgo koeficientu piemērošanas.</p>
0080	<p>Sniegtā tīrvērtes drošības rezerve</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punkta f) apakšpunkts.</p> <p>Uzrādītā summa ir summa, kas tiktu izmantota K-faktoru aprēķināšanai pirms attiecīgo koeficientu piemērošanas.</p>
0090	<p>Tirdzniecības darījuma partnera saistību nepildīšana</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punkta g) apakšpunkts.</p> <p>Uzrādītā summa ir summa, kas tiktu izmantota K-faktoru aprēķināšanai pirms attiecīgo koeficientu piemērošanas.</p>
0100	<p>(Kombinēti) bilance un ārpusbilance kopā</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punkta h) apakšpunkts.</p> <p>Ja pārskatu sniedzošā ieguldījumu brokeru sabiedrība ir daļa no grupas, uzrādīto vērtību nosaka kombinēti visām ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kas ietilpst grupā saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 2. punktu.</p>
0110	<p>Kombinēti kopējie gada bruto ieņēmumi</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Ja pārskatu sniedzošā ieguldījumu brokeru sabiedrība ir daļa no grupas, uzrādīto vērtību nosaka kombinēti visām ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kas ietilpst grupā saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 2. punktu.</p>
0120	<p>Kopējie gada bruto ieņēmumi</p> <p>Kopējo gada bruto ieņēmumu vērtība, izņemot bruto ieņēmumus, kas gūti grupā saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 2. punktu.</p>
0130	<p>(-) Gada bruto ieņēmumu grupas iekšējā daļa</p> <p>Kopējo gada bruto ieņēmumu vērtība, kas gūti ieguldījumu brokeru sabiedrību grupā saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 2. punktu.</p>
0140	<p>T. sk.: ieņēmumi no rīkojumu pieņemšanas un nosūtīšanas</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts.</p> <p>Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 2. punkts.</p>

0150	T. sk.: ieņēmumi no rīkojumu izpildes klientu vārdā Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts. Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 2. punkts.
0160	T. sk.: ieņēmumi no darījumiem savā vārdā Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts. Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 2. punkts.
0170	T. sk.: ieņēmumi no portfeļa pārvaldības Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts. Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 2. punkts.
0180	T. sk.: ieņēmumi no ieguldījumu konsultācijām Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts. Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 2. punkts.
0190	T. sk.: ieņēmumi no finanšu instrumentu sākotnējās izvietojšanas/izvietojšanas ar neizvietoto instrumentu izpiršanas garantiju Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts. Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 2. punkts.
0200	T. sk.: ieņēmumi no izvietojšanas bez neizvietoto instrumentu izpiršanas garantijas Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts. Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 2. punkts.
0210	T. sk.: ieņēmumi no daudzpusējās tirdzniecības sistēmas (MTF) vadīšanas Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts. Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 2. punkts.
0220	T. sk.: ieņēmumi no organizētas tirdzniecības sistēmas (OTF) vadīšanas Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts. Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 2. punkts.
0230	T. sk.: ieņēmumi no finanšu instrumentu glabāšanas un pārvaldīšanas Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts. Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 3. punkts.
0240	T. sk.: ieņēmumi no kredītu vai aizdevumu piešķiršanas ieguldītājiem Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts. Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 3. punkts.
0250	T. sk.: ieņēmumi no sabiedrību konsultēšanas par kapitāla struktūru, darbības stratēģiju un ar to saistītiem jautājumiem un konsultācijas un pakalpojumi attiecībā uz sabiedrību apvienošanu un sabiedrību pirkšanu Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts.

	Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 3. punkts.
0260	T. sk.: ieņēmumi no valūtas maiņas pakalpojumiem Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts. Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 3. punkts.
0270	T. sk.: ieguldījumu izpēte un finanšu analīze Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts. Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 3. punkts.
0280	T. sk.: ieņēmumi no pakalpojumiem, kas saistīti ar riska parakstīšanu Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts. Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 3. punkts.
0290	T. sk.: ieguldījumu pakalpojumi un papilddarbības, kas saistītas ar pamatā esošajiem atvasinātajiem instrumentiem Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts. Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 3. punkts.

3. K-FAKTORA PRASĪBAS – PAPILDU INFORMĀCIJA

3.1. Vispārīgas piezīmes

12. I 06.00 katram K-faktoram *AUM*, *ASA*, *CMH*, *COH* un *DTF* ir divas norādītās tabulas.

13. Pirmās tabulas slejās ir informācija, kas attiecas uz “faktora summu” par katru pārskata ceturkšņa mēnesi. Faktora summa ir vērtība, ko izmanto katra K-faktora aprēķināšanai, pirms piemēro koeficientu no Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 2. punkta 1. tabulas.

14. Otrajā tabulā ir sīkāka informācija, kas vajadzīga, lai aprēķinātu faktora summu.

AUM gadījumā tā atbilst aktīvu pārvaldīšanā vērtībai mēneša pēdējā dienā, kā norādīts Regulas (ES) 2019/2033 17. pantā.

CMH, *ASA*, *COH* un *DTF* gadījumā uzrādītā vērtība atbilst attiecīgā rādītāja vidējai dienas vērtībai mēneša laikā.

3.2. I 06.01 – AKTĪVI PĀRVALDĪŠANĀ – PAPILDU INFORMĀCIJA (I 6.1.)

3.2.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	Kopējie <i>AUM</i> (vidējās summas) Regulas (ES) 2019/2033 4. panta 1. punkta 27) apakšpunkts. Kopējo <i>AUM</i> vērtība kā aritmētiskā vidējā vērtība saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 17. panta 1. punkta pirmo daļu. Uzrādītā vērtība ir 0020. un 0040. rindas summa.

0020	T. sk.: AUM – diskrecionāra portfeļa pārvaldība Aktīvu kopsumma, attiecībā uz kuriem ieguldījumu brokeru sabiedrība sniedz portfeļa pārvaldības pakalpojumus, kā definēts Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. punkta 8) apakšpunktā un aprēķināts saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 17. panta 1. punktu.
0030	T. sk.: AUM, kas oficiāli deleģēti citai struktūrai Regulas (ES) 2019/2033 17. panta 2. punkts.
0040	AUM – pastāvīgs nediskrecionāras konsultācijas Aktīvu kopsumma, attiecībā uz kuriem ieguldījumu brokeru sabiedrība pastāvīgi un nediskrecionāri sniedz ieguldījumu konsultācijas, kā definēts Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. punkta 4) apakšpunktā.

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	Faktora summa – t mēnesis AUM par tā ceturkšņa trešā (t. i., pēdējā) mēneša beigām, uz kuru attiecas ziņojums.
0020	Faktora summa – t-1 mēnesis AUM par tā ceturkšņa otro mēnesi, uz kuru attiecas ziņojums.
0030	Faktora summa – t-2 mēnesis AUM par tā ceturkšņa pirmo mēnesi, uz kuru attiecas ziņojums.

3.3. I 06.02. – MĒNEŠA AKTĪVI PĀRVALDĪŠANĀ (I 6.2)

3.3.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	Kopējie mēneša aktīvi pārvaldīšanā Regulas (ES) 2019/2033 4. panta 1. punkta 27) apakšpunkts. Kopējie mēneša aktīvi pārvaldīšanā attiecīgā mēneša pēdējā darbdiēnā, kā minēts Regulas (ES) 2019/2033 17. panta 1. punktā. Šajā rindā uzrādītā summa ir 0020. un 0040. rindas summa.
0020	Mēneša aktīvi pārvaldīšanā – diskrecionāra portfeļa pārvaldība Uzrādītā summa ir mēneša aktīvi, attiecībā uz kuriem ieguldījumu brokeru sabiedrība sniedz portfeļa pārvaldības pakalpojumus, kā definēts Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. punkta 8) apakšpunktā, attiecīgā mēneša pēdējā darba dienā, kā minēts Regulas (ES) 2019/2033 17. panta 1. punktā.
0030	T. sk.: aktīvi, kas oficiāli deleģēti citai vienībai Regulas (ES) 2019/2033 17. panta 2. punkts. Mēneša aktīvi, kuru pārvaldība tika oficiāli deleģēta citai vienībai un kuri uzrādīti attiecīgā mēneša pēdējā darba dienā.

0040	<p>Mēneša aktīvi pārvaldīšanā – pastāvīgas nediskrecionāras konsultācijas</p> <p>Aktīvu kopsumma, attiecībā uz kuriem ieguldījumu brokeru sabiedrība pastāvīgi un nediskrecionāri sniedz ieguldījumu konsultācijas, kā definēts Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. punkta 4) apakšpunktā, un ko uzrāda attiecīgā mēneša pēdējā darba dienā.</p>
Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010-0140	<p>Mēneša beigu vērtības</p> <p>Uzrāda vērtības attiecīgā mēneša pēdējā darba dienā, kā minēts Regulas (ES) 2019/2033 17. panta 1. punktā.</p>

3.4. I 06.03 – TURĒTĀ KLIENTU NAUDA – PAPILDU INFORMĀCIJA (I 6.3)

3.4.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	<p>CMH – nošķirtos kontos (vidējās summas)</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 4. panta 1. punkta 28. un 49. apakšpunkts un RTS par nošķirta konta definīciju 1. pants (Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 5. punkta b) apakšpunkts).</p> <p>Uzrādītā vērtība ir CMH dienas vērtību vidējā aritmētiskā vērtība, ja klienta nauda tiek turēta nošķirtos kontos saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 18. panta 1. punkta pirmo daļu.</p>
0020	<p>CMH – nenošķirtos konstos (vidējās summas)</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 4. panta 1. punkta 28) un 49) apakšpunkts.</p> <p>Uzrādītā vērtība ir CMH dienas vērtību vidējā aritmētiskā vērtība, ja klienta nauda netiek turēta nošķirtos kontos saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 18. panta 1. punkta pirmo daļu.</p>
Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	<p>Faktora summa – t mēnesis</p> <p>CMH par tā ceturkšņa trešā (t. i., pēdējā) mēneša beigām, uz kuru attiecas ziņojums. Šo summu aprēķina kā dienas summu aritmētisko vidējo vērtību Regulas (ES) 2019/2033 18. panta 1. punktā noteiktajā laikposmā.</p>
0020	<p>Faktora summa – t-1 mēnesis</p> <p>CMH par tā ceturkšņa otrā mēneša beigām, uz kuru attiecas ziņojums. Šo summu aprēķina kā dienas summu aritmētisko vidējo vērtību Regulas (ES) 2019/2033 18. panta 1. punktā noteiktajā laikposmā.</p>

0030	<p>Faktora summa – t-2 mēnesis</p> <p>CMH par tā ceturkšņa pirmā mēneša beigām, uz kuru attiecas ziņojums.</p> <p>Šo summu aprēķina kā dienas summu aritmētisko vidējo vērtību Regulas (ES) 2019/2033 18. panta 1. punktā noteiktajā laikposmā.</p>
------	--

3.5. I 06.04 – KOPĒJĀS KATRU DIENU TURĒTĀS KLIENTU NAUDAS VIDĒJĀ VĒRTĪBA (I 6.4)

3.5.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	<p>Kopējā katru dienu turētā klientu nauda – nošķirtos kontos</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 4. panta 1. punkta 28. un 49. apakšpunkts un RTS par nošķirta konta definīciju (Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 5. punkta b) apakšpunkts).</p> <p>Uzrādītā vērtība ir kopējās katru dienu turētās klientu naudas mēneša vidējā vērtība, ja klienta nauda tiek turēta nošķirtos kontos saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 18. panta 1. punktu.</p>
0020	<p>Kopējā katru dienu turētā klientu nauda – nenošķirtos kontos</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 4. panta 1. punkta 28) un 49) apakšpunkts.</p> <p>Uzrādītā vērtība ir kopējās katru dienu turētās klientu naudas mēneša vidējā vērtība, ja klienta nauda netiek turēta nošķirtos kontos saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 18. panta 1. punktu.</p>
Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010-0080	<p>Kopējās katru dienu turētās klientu naudas vērtību mēneša vidējais rādītājs</p> <p>Ieguldījumu brokeru sabiedrības katru mēnesi uzrāda kopējās katru dienu turētās klientu naudas mēneša vidējo vērtību, kas izmērīta katras darba dienas beigās saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 18. panta 1. punktu.</p>

3.6. I 06.05 – GLABĀTIE UN PĀRVALDĪTIE AKTĪVI – PAPILDU INFORMĀCIJA (I 6.5)

3.6.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	<p>Kopējie ASA (vidējās summas)</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 4. panta 1. punkta 29) apakšpunkts.</p> <p>RTS 5. panta 1. punkts, lai precizētu K-faktoru mērīšanas metodes (Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 5. punkta a) apakšpunkts).</p> <p>Kopējā ASA vērtība kā kopējo katru dienu glabāto un pārvaldīto aktīvu vērtības slīdošais vidējais rādītājs, kas izmērīts katras darba dienas beigās par iepriekšējiem deviņiem mēnešiem, izņemot trīs pēdējos mēnešus saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 19. panta 1. punkta pirmo daļu.</p>

0020	<p>T. sk.: finanšu instrumentu patiesā vērtība (2. līmenis)</p> <p>RTS 5. panta 1. punkta a) apakšpunkts, lai precizētu K-faktoru mērīšanas metodes (Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 5. punkta a) apakšpunkts).</p> <p>2. līmeņa finanšu instrumenti, kas novērtēti saskaņā ar 13. SFPS 81. punktu.</p>
0030	<p>T. sk.: finanšu instrumentu patiesā vērtība (3. līmenis)</p> <p>RTS 5. panta 1. punkta a) apakšpunkts, lai precizētu K-faktoru mērīšanas metodes (Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 5. punkta a) apakšpunkts).</p> <p>Vērtēšana pamatojas uz nenovērojamiem datiem, izmantojot labāko pieejamo informāciju saskaņā ar 13. SFPS 86. punktu.</p>
0040	<p>T. sk.: aktīvi, kas oficiāli deleģēti citai finanšu sabiedrībai</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 19. panta 2. punkts.</p> <p>To aktīvu vērtība, kuru glabāšana un pārvaldīšana tika oficiāli deleģēta citai finanšu sabiedrībai, kā vidējā aritmētiskā vērtība saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 19. panta 1. punkta pirmo daļu.</p>
0050	<p>T. sk.: tādas citas finanšu sabiedrības aktīvi, kura ir oficiāli tos deleģējusi ieguldījumu brokeru sabiedrībai</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 19. panta 2. punkts.</p> <p>Citas finanšu sabiedrības aktīvu vērtība, kas oficiāli deleģējusi glabāšanas un pārvaldīšanas pilnvaras ieguldījumu brokeru sabiedrībai, kā aritmētiskā vidējā vērtība saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 19. panta 1. punkta pirmo daļu.</p>
Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	<p>Faktora summa – t mēnesis</p> <p>ASA par tā ceturkšņa trešā (t. i., pēdējā) mēneša beigām, uz kuru attiecas ziņojums.</p>
0020	<p>Faktora summa – t-1 mēnesis</p> <p>ASA par tā ceturkšņa otrā mēneša beigām, uz kuru attiecas ziņojums.</p>
0030	<p>Faktora summa – t-2 mēnesis</p> <p>ASA par tā ceturkšņa pirmā mēneša beigām, uz kuru attiecas ziņojums.</p>

3.7. I 06.06. – KOPĒJO KATRU DIENU GLABĀTO UN PĀRVALDĪTO AKTĪVU VIDĒJĀ VĒRTĪBA (I 6.6)

3.7.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	<p>Glabātie un pārvaldītie aktīvi</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 4. panta 1. punkta 29) apakšpunkts.</p> <p>RTS 5. panta 1. punkts, lai precizētu K-faktoru mērīšanas metodes (Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 5. punkta a) apakšpunkts).</p>

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	Uzrādītā vērtība ir kopējo katru dienu glabāto un pārvaldīto aktīvu mēneša vidējā vērtība saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 19. panta 1. punktu.
0020	T. sk.: finanšu instrumentu patiesā vērtība (2. līmenis) RTS 5. panta 2. punkts, lai precizētu K-faktoru mērīšanas metodes (Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 5. punkta a) apakšpunkts). 2. līmeņa finanšu instrumenti, kas novērtēti saskaņā ar 13. SFPS 81. punktu.
0030	T. sk.: finanšu instrumentu patiesā vērtība (3. līmenis) RTS 5. panta 1. punkta a) apakšpunkts, lai precizētu K-faktoru mērīšanas metodes (Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 5. punkta a) apakšpunkts). Vērtēšana pamatojas uz nenovērojamiem datiem, izmantojot labāko pieejamo informāciju saskaņā ar 13. SFPS 86. punktu.
0040	T. sk.: aktīvi, kas oficiāli deleģēti citai finanšu sabiedrībai Regulas (ES) 2019/2033 19. panta 2. punkts. Uzrādītā vērtība ir to kopējo dienas aktīvu mēneša vidējā vērtība, kuru glabāšana un pārvaldīšana tika oficiāli deleģēta citai finanšu sabiedrībai saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 19. panta 1. punktu.
0050	T. sk.: tādas citas finanšu sabiedrības aktīvi, kura ir oficiāli tos deleģējusi ieguldījumu brokeru sabiedrībai Regulas (ES) 2019/2033 19. panta 2. punkts. Uzrādītā vērtība ir citas finanšu sabiedrības kopējo dienas aktīvu mēneša vidējā vērtība, kura oficiāli deleģējusi to glabāšanu un pārvaldīšanu ieguldījumu brokeru sabiedrībai saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 19. panta 1. punktu.
Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010-0080	Kopējo katru dienu glabāto un pārvaldīto aktīvu vērtību mēneša vidējais rādītājs Ieguldījumu brokeru sabiedrības katru mēnesi uzrāda kopējo katru dienu glabāto un pārvaldīto aktīvu dienas vidējo vērtību, kas izmērīta katras darba dienas beigās saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 19. panta 1. punktu.

3.8. I 06.07. – APSTRĀDĀTIE KLIENTU RĪKOJUMI – PAPILDU INFORMĀCIJA (I 6.7)

3.8.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	COH – naudas darījumi (vidējās summas) COH vērtība – naudas darījumi, kā definēts Regulas (ES) 2019/2033 4. panta 1. punkta 30. apakšpunktā un izmērīts saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 20. panta 1. punktu.

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	<p>ieguldījumu brokeru sabiedrības uzrāda <i>COH</i> – naudas darījumu vidējo aritmētisko summu par iepriekšējiem sešiem mēnešiem, izņemot trīs pēdējos mēnešus, saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 20. panta 1. punkta pirmo daļu, ko mēra saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 20. panta 2. punkta a) apakšpunktu.</p>
0020	<p>T. sk.: klientu rīkojumu izpilde</p> <p><i>COH</i> naudas darījumiem, attiecībā uz kuriem ieguldījumu brokeru sabiedrība sniedz klientu rīkojumu izpildes pakalpojumu klientu vārdā, kā definēts Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. punkta 5) apakšpunktā.</p> <p>Uzrāda <i>COH</i> vidējo aritmētisko summu par iepriekšējiem sešiem mēnešiem, izņemot trīs pēdējos mēnešus, saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 20. panta 1. punkta pirmo daļu.</p>
0030	<p>T. sk.: klientu rīkojumu pieņemšana un nodošana</p> <p><i>COH</i> naudas darījumiem, attiecībā uz kuriem ieguldījumu brokeru sabiedrība sniedz klientu rīkojumu pieņemšanas un nosūtīšanas pakalpojumu.</p> <p>Uzrāda <i>COH</i> vidējo aritmētisko summu par iepriekšējiem sešiem mēnešiem, izņemot trīs pēdējos mēnešus, saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 20. panta 1. punkta pirmo daļu.</p>
0040	<p><i>COH</i> – atvasinātie instrumenti (vidējās summas)</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 4. panta 1. punkta 30) apakšpunkts.</p> <p>Ieguldījumu brokeru sabiedrības uzrāda <i>COH</i> – darījumu ar atvasinātajiem instrumentiem vidējo aritmētisko summu par iepriekšējiem sešiem mēnešiem, izņemot trīs pēdējos mēnešus, saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 20. panta 1. punkta pirmo daļu, ko mēra saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 20. panta 2. punkta b) apakšpunktu.</p>
0050	<p>T. sk.: klientu rīkojumu izpilde</p> <p><i>COH</i> darījumiem ar atvasinātajiem instrumentiem, attiecībā uz kuriem ieguldījumu brokeru sabiedrība sniedz klientu rīkojumu izpildes pakalpojumu klientu vārdā, kā definēts Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. punkta 5) apakšpunktā.</p> <p>Uzrāda <i>COH</i> vērtības vidējo aritmētisko summu par iepriekšējiem sešiem mēnešiem, izņemot trīs pēdējos mēnešus, saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 20. panta 1. punkta pirmo daļu.</p>
0060	<p>T. sk.: klientu rīkojumu pieņemšana un nodošana</p> <p><i>COH</i> darījumiem ar atvasinātajiem instrumentiem, attiecībā uz kuriem ieguldījumu brokeru sabiedrība sniedz klientu rīkojumu pieņemšanas un nosūtīšanas pakalpojumu.</p> <p>Uzrāda <i>COH</i> vērtības vidējo aritmētisko summu par iepriekšējiem sešiem mēnešiem, izņemot trīs pēdējos mēnešus, saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 20. panta 1. punkta pirmo daļu.</p>
Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	<p>Faktora summa – t mēnesis</p> <p><i>COH</i> vērtība par tā ceturkšņa trešā (t. i., pēdējā) mēneša beigām, uz kuru attiecas ziņojums.</p>

0020	Faktora summa – t-1 mēnesis COH vērtība par tā ceturkšņa otrā mēneša beigām, uz kuru attiecas ziņojums.
0030	Faktora summa – t-2 mēnesis COH vērtība par tā ceturkšņa pirmā mēneša beigām, uz kuru attiecas ziņojums.

3.9. I 06.08. – KOPĒJO KATRU DIENU APSTRĀDĀTO KLIENTU RĪKOJUMU VIDĒJĀ VĒRTĪBA (I 6.8)

3.9.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	Kopējie katru dienu apstrādātie klientu rīkojumi – naudas darījumi Regulas (ES) 2019/2033 4. panta 1. punkta 30) apakšpunkts. Kopējo attiecīgajā mēnesī katru dienu apstrādāto klientu rīkojumu (naudas darījumu) vidējā vērtība, kā minēts Regulas (ES) 2019/2033 20. panta 1. punktā, ko mēra saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 20. panta 2. punkta a) apakšpunktu.
0020	T. sk.: klientu rīkojumu izpilde Kopējo klientu rīkojumu vidējā vērtība, kas katru dienu apstrādāti naudas darījumos, attiecībā uz kuriem ieguldījumu brokeru sabiedrība sniedz klientu rīkojumu izpildes pakalpojumu klientu vārdā, kā definēts Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. punkta 5) apakšpunktā.
0030	T. sk.: klientu rīkojumu pieņemšana un nodošana Kopējo klientu rīkojumu vidējā vērtība, kas katru dienu apstrādāti naudas darījumos, attiecībā uz kuriem ieguldījumu brokeru sabiedrība sniedz klientu rīkojumu pieņemšanas un nosūtīšanas pakalpojumu.
0040	Kopējie katru dienu apstrādātie klientu rīkojumi – atvasinātie instrumenti Regulas (ES) 2019/2033 4. panta 1. punkta 30) apakšpunkts. Kopējo katru dienu apstrādāto klientu rīkojumu (atvasinātie instrumenti) vidējā vērtība attiecīgajā mēnesī, kā minēts Regulas (ES) 2019/2033 20. panta 1. punktā, ko mēra saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 20. panta 2. punkta b) apakšpunktu.
0050	T. sk.: klientu rīkojumu izpilde Kopējo klientu rīkojumu vidējā vērtība, kas katru dienu apstrādāti darījumos ar atvasinātajiem instrumentiem, attiecībā uz kuriem ieguldījumu brokeru sabiedrība sniedz klientu rīkojumu izpildes pakalpojumu klientu vārdā, kā definēts Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. punkta 5) apakšpunktā.
0060	T. sk.: klientu rīkojumu pieņemšana un nodošana Kopējo klientu rīkojumu vidējā vērtība, kas katru dienu apstrādāti atvasināto instrumentu darījumos, attiecībā uz kuriem ieguldījumu brokeru sabiedrība sniedz klientu rīkojumu saņemšanas un nosūtīšanas pakalpojumu.
Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010-0050	Kopējo katru dienu apstrādāto klientu rīkojumu vērtību mēneša vidējie rādītāji Ieguldījumu brokeru sabiedrības katru mēnesi uzrāda kopējo katru dienu apstrādāto klientu rīkojumu mēneša vidējo rādītāju saskaņā ar 20. panta 1. punktu.

3.10. I 06.09. – K-NETO POZĪCIJAS RISKS – PAPILDU INFORMĀCIJA (I 6.9.)

3.10.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	<p>Kopējā standartizētā pieeja Regulas (ES) 2019/2033 22. panta a) apakšpunkts. Pozīcijas, kurām pašu kapitāla prasību nosaka saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 Trešās daļas IV sadaļas 2., 3. vai 4. nodaļu.</p>
0020	<p>Pozīcijas risks Regulas (ES) 2019/2033 22. panta a) punkts un 21. panta 3. punkts. Tirdzniecības portfeļa pozīcijas, kurām pašu kapitāla prasību pozīcijas riskam nosaka saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 Trešās daļas IV sadaļas 2. nodaļu.</p>
0030	<p>Kapitāla vērtspapīru instrumenti Regulas (ES) 2019/2033 22. panta a) punkts un 21. panta 3. punkts. Tirdzniecības portfeļa pozīcijas kapitāla vērtspapīru instrumentos, kuriem pašu kapitāla prasību nosaka saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 Trešās daļas IV sadaļas 2. nodaļas 3. iedaļu.</p>
0040	<p>Parāda instrumenti Regulas (ES) 2019/2033 22. panta a) punkts un 21. panta 3. punkts. Tirdzniecības portfeļa pozīcijas parāda instrumentos, kurām pašu kapitāla prasību nosaka saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 Trešās daļas IV sadaļas 2. nodaļas 2. iedaļu.</p>
0050	<p>T. sk.: vērtspapīrošanas Regulas (ES) 2019/2033 22. panta a) punkts un 21. panta 3. punkts. Pozīcijas vērtspapīrošanas instrumentos, kā minēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 337. pantā, un pozīcijas korelācijas tirdzniecības portfeli, kā minēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 338. pantā.</p>
0055	<p>Īpaša pieeja pozīcijas riskam kolektīvu ieguldījumu uzņēmumos Regulas (ES) 2019/2033 22. panta a) punkts un 21. panta 3. punkts. Kopējā riska darījumu vērtība pozīcijām attiecībā uz KIU, ja kapitāla prasības aprēķina saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 348. panta 1. punktu vai nu nekavējoties, vai Regulas (ES) Nr. 575/2013 350. panta 3. punkta c) apakšpunktā definētā ierobežojuma rezultātā. Regulā (ES) Nr. 575/2013 minētās pozīcijas nav skaidri iedalītas ne procentu likmju riskā, ne pašu kapitāla riskā. Ja piemēro īpašo pieeju saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 348. panta 1. punkta pirmo teikumu, uzrādāmā summa ir 32 % no attiecīgā KIU riska darījuma neto pozīcijas. Ja piemēro īpašo pieeju saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 348. panta 1. punkta otro teikumu, uzrādāmā summa ir zemāka par 32 % no attiecīgā KIU riska darījuma neto pozīcijas un starpība starp 40 % no šīs neto pozīcijas un pašu kapitāla prasībām, kas izriet no ārvalstu valūtas riska, kurš saistīts ar šo KIU riska darījumu.</p>

0060	<p>Ārvalstu valūtu risks</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 22. panta a) punkts un 21. panta 3. un 4. pants.</p> <p>Pozīcijas, uz kurām attiecas ārvalstu valūtas risks un kurām pašu kapitāla prasību nosaka saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 Trešās daļas IV sadaļas 3. nodaļu.</p>
0070	<p>Preču risks</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 22. panta a) punkts un 21. panta 3. un 4. pants.</p> <p>Pozīcijas, uz kurām attiecas preču risks un kurām pašu kapitāla prasību nosaka saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 Trešās daļas IV sadaļas 4. nodaļu.</p>
0080	<p>Uz iekšējiem modeļiem balstīta pieeja</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 2. punkts un 21. panta 3. un 4. punkts.</p> <p>Tirdzniecības portfeļa pozīcijas un pozīcijas netirdzniecības portfelī, uz kurām attiecas ārvalstu valūtas vai preču risks un kurām pašu kapitāla prasību nosaka saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 Trešās daļas IV sadaļas 5. nodaļu.</p>

3.11. I 06.10. – SNIĒGTĀ TĪRVĒRTES DROŠĪBAS REZERVE – PAPILDU INFORMĀCIJA (I 6.10)

15. Šajā veidnē sabiedrības, kas veic darījumus savā vārdā, sniedz pārskatus par visiem atbilstīgu centrālo darījumu partneru tīrvērtes dalībniekiem, kuri atbild par sabiedrības veikto darījumu izpildi un norēķiniem.

3.11.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010 – 0030	Tīrvērtes dalībnieks
0010	<p>Nosaukums</p> <p>Ieguldījumu brokeru sabiedrības uzrāda atbilstīgo centrālo darījumu partneru tīrvērtes dalībnieku nosaukumus, kuri atbild par tās sabiedrības veikto darījumu izpildi un norēķiniem, kas veic darījumus savā vārdā.</p>
0020	<p>Kods</p> <p>Kodam, kas ir daļa no rindu identifikatora, jābūt unikālam attiecībā uz katru uzrādīto sabiedrību. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām kods ir <i>LEI</i> kods. Citām sabiedrībām šis kods ir <i>LEI</i> kods vai, ja tas nav pieejams, nacionālais kods. Šis kods ir unikāls, un to izmanto konsekventi visās veidnēs un visos laikos. Šis kods vienmēr apzīmē kādu vērtību.</p>
0030	<p>Koda tips</p> <p>0020. slejā uzrādīto koda tipu identificē kā "<i>LEI</i> koda tips" vai "Valsts koda tips".</p>

0040 – 0060	<p>Iemaksa katru dienu pieprasītajā kopējā drošības rezervē</p> <p>leguldījumu brokeru sabiedrības sniedz informāciju par iepriekšējo trīs mēnešu tām trim dienām, kad tika aprēķināta vislielākā, otrā lielākā un trešā lielākā katru dienu pieprasītā drošības rezerves summa, kā minēts Regulas (ES) 2019/2033 23. panta 2. punktā.</p> <p>leguldījumu brokeru sabiedrība iekļauj veidnē visus tīrvērtes dalībniekus, kas tika izmantoti vismaz vienā no minētajām dienām.</p> <p>Iemaksu katru dienu pieprasītajā kopējā drošības rezervē uzrāda kā summu pirms reizināšanas ar Regulas (ES) 2019/2033 23. panta 2. punktā minēto koeficientu 1,3.</p>
0040	<p>Iemaksa kopējā katru dienu pieprasītajā drošības rezervē – vislielākās pieprasītās kopējās drošības rezerves summas dienā</p>
0050	<p>Iemaksa kopējā katru dienu pieprasītajā drošības rezervē – otrās lielākās pieprasītās kopējās drošības rezerves summas dienā</p>
0060	<p>Iemaksa kopējā katru dienu pieprasītajā drošības rezervē – trešās lielākās pieprasītās kopējās drošības rezerves summas dienā</p>

3.12. I 06.11. – TIRDZNIECĪBAS DARĪJUMU PARTNERA SAISTĪBU NEIZPILDE – TCD PAPILDU INFORMĀCIJA (I 6.11.)

3.12.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010 - 0080	Sadalījums pa riska darījuma vērtības noteikšanas metodēm
0010	<p>Regulas (ES) 2019/2033 piemērošana: K-TCD</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 26. pants.</p> <p>Riska darījumi, par kuriem pašu kapitāla prasību aprēķina kā <i>K-TCD</i> saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 26. pantu.</p>
0020	<p>Alternatīvas pieejas: riska darījuma vērtība, kas noteikta saskaņā ar Regulu (ES) Nr. 575/2013.</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 25. panta 4. punkta pirmā daļa.</p> <p>Riska darījumi, kuriem riska darījuma vērtību nosaka saskaņā ar Regulu (ES) Nr. 575/2013 un kuru saistītās pašu kapitāla prasības aprēķina, reizinot riska darījuma vērtību ar riska faktoru, kas noteikts Regulas (ES) 2019/2033 26. panta 2. tabulā.</p>
0030	<p>SA-CCR</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 274. pants.</p>
0040	<p>Vienkāršotā SA-CCR:</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 281. pants.</p>
0050	<p>Sākotnējās riska darījuma vērtības metode</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 282. pants.</p>
0060	<p>Alternatīvas pieejas: pilna Regulas (ES) Nr. 575/2013 regulējuma piemērošana</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 25. panta 4. punkta pirmā daļa.</p>

	Riska darījumi, kuriem riska darījuma vērtību un pašu kapitāla prasības nosaka saskaņā ar Regulu (ES) Nr. 575/2013.
0070	<p>Ārpusbilances postenis: CVA komponents</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 25. panta 5. punkts un 26. pants.</p> <p>Ja iestāde piemēro Regulas (ES) 2019/2033 26. pantā minēto pieeju vai piemēro Regulas (ES) 2019/2033 26. panta 5. punkta pirmajā daļā minēto atkāpi, CVA komponentu nosaka kā starpību starp attiecīgo summu pēc CVA koeficienta reizinātāja piemērošanas un attiecīgo summu pirms CVA koeficienta reizinātāja piemērošanas.</p> <p>Ja iestādes piemēro atkāpi, kas paredzēta Regulas (ES) 2019/2033 25. panta 5. punkta otrajā daļā, CVA komponentu nosaka saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 Trešās daļas VI sadaļu.</p>
0080	<p>T. sk.: aprēķināts saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 regulējumu</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 25. panta 5. punkta otrā daļa.</p>
0090 - 0110	<p>Sadalījums pa darījumu partneru veidiem</p> <p>Darījumu partneru sadalījums balstās uz darījumu partneru veidiem, kas minēti Regulas (ES) 2019/2033 26. panta 2. tabulā.</p>
0090	Centrālās valdības, centrālās bankas un publiskā sektora struktūras
0100	Kreditīestādes un ieguldījumu brokeru sabiedrības
0110	Citi darījumu partneri
Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	<p>K-faktora prasība</p> <p>Pašu kapitāla prasību uzrāda, kā aprēķināts saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 26. pantu vai Regulas (ES) Nr. 575/2013 piemērojamajiem noteikumiem.</p>
0020	<p>Riska darījuma vērtība</p> <p>Riska darījuma vērtība, kas aprēķināta saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 27. pantu vai Regulas (ES) Nr. 575/2013 piemērojamajiem noteikumiem.</p>
0030	<p>Aizvietošanas vērtība (RC)</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 28. pants.</p>
0040	<p>Potenciāls nākotnes riska darījums (PFE)</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 29. pants.</p>
0050	<p>Nodrošinājums (C)</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 30. panta 2. un 3. punkts.</p> <p>Uzrādītā vērtība ir nodrošinājuma vērtība, ko izmanto riska darījuma vērtības aprēķināšanai, un tāpēc attiecīgā gadījumā vērtība pēc Regulas (ES) 2019/2033 30. panta 1. un 3. punktā noteiktās svārstīguma korekcijas un valūtu nesakritības svārstīguma korekcijas piemērošanas.</p>

3.13. I 06.12.– DIENAS TIRDZNICĪBAS PLŪSMA – PAPILDU INFORMĀCIJA (I 6.12)

3.13.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	<p>Kopējā DTF – naudas darījumi (vidējās summas)</p> <p>leguldījumu brokeru uzrāda <i>DTF</i> – naudas darījumu vidējo aritmētisko vērtību par atlikušajiem sešiem mēnešiem saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 33. panta 1. punkta pirmo daļu, ko mēra saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 33. panta 2. punkta a) apakšpunktu.</p> <p>Šajā šūnā uzrādītajā summā ņem vērā Regulas (ES) 2019/2033 33. panta 3. punktu.</p>
0020	<p>Kopējā DTF – darījumi ar atvasinātajiem instrumentiem (vidējās summas)</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 33. panta 2. punkta b) apakšpunkts.</p> <p>leguldījumu brokeru uzrāda <i>DTF</i> – darījumu ar atvasinātajiem instrumentiem vidējo aritmētisko vērtību par atlikušajiem sešiem mēnešiem saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 33. panta 1. punkta pirmo daļu, ko mēra saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 33. panta 2. punkta b) apakšpunktu.</p> <p>Šajā šūnā uzrādītajā summā ņem vērā Regulas (ES) 2019/2033 33. panta 3. punktu.</p>

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	<p>Vidējā faktora summa – t mēnesis</p> <p><i>DTF</i> vērtība par tā ceturkšņa trešā (t. i., pēdējā) mēneša beigām, uz kuru attiecas ziņojums.</p>
0020	<p>Vidējā faktora summa – t-1 mēnesis</p> <p><i>DTF</i> vērtība par tā ceturkšņa otrā mēneša beigām, uz kuru attiecas ziņojums.</p>
0030	<p>Vidējā faktora summa – t-2 mēnesis</p> <p><i>DTF</i> vērtība par tā ceturkšņa pirmā mēneša beigām, uz kuru attiecas ziņojums.</p>

3.14. I 06.13. – KOPĒJĀS DIENAS TIRDZNICĪBAS PLŪSMAS VIDĒJĀ VĒRTĪBA (I 6.13)

3.14.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	<p>Dienas tirdzniecības plūsma – naudas darījumi</p> <p>Attiecīgā mēneša kopējās dienas tirdzniecības plūsmas (naudas vērtības) vidējā vērtība, kā minēts Regulas (ES) 2019/2033 33. panta 1. punktā, ko mēra saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 33. panta 2. punkta a) apakšpunktu.</p>
0020	<p>Dienas tirdzniecības plūsma – darījumi ar atvasinātajiem instrumentiem</p> <p>Attiecīgā mēneša kopējās dienas tirdzniecības plūsmas (darījumi ar atvasinātajiem instrumentiem) vidējā vērtība, kā minēts Regulas (ES) 2019/2033 33. panta 1. punktā, ko mēra saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 33. panta 2. punkta b) apakšpunktu.</p>

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010-0080	Kopējās dienas tirdzniecības plūsmas mēneša vidējie rādītāji Ieguldījumu brokeru sabiedrības katra attiecīgā mēneša slejā uzrāda kopējās dienas tirdzniecības plūsmas mēneša vidējo rādītāju, kurš ir izmērīts visā katras darba dienas laikā saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 33. panta 1. punktu.

4. PĀRSKATA SNIEGŠANA PAR KONCENTRĀCIJAS RISKU

4.1. Vispārīgas piezīmes

16. Pārskata sniegšana par koncentrācijas risku ietver informāciju par koncentrācijas riskiem, kuriem ieguldījumu brokeru sabiedrība ir pakļauta saistībā ar tās tirdzniecības portfeļa pozīcijām darījumu partneru saistību neizpildes dēļ. Tādējādi tiek aprēķināta K-CON – papildu pašu kapitāla prasība saistībā ar riska darījumiem, kas ir ieguldījumu brokeru sabiedrības bilancē. Tas atbilst “koncentrācijas riska” Regulas (ES) 2019/2033 4. panta 1. punkta 31. apakšpunktā noteiktajai definīcijai, kur: “koncentrācijas risks” jeb “CON” ir riska darījumi ieguldījumu brokeru sabiedrības tirdzniecības portfeli ar klientu vai savstarpēji saistītu klientu grupu, kuru vērtība pārsniedz 37. panta 1. punktā noteiktos ierobežojumus.
17. Ziņošana par koncentrācijas risku ietver arī informāciju par:
- klienta naudu,
 - klienta aktīviem,
 - uzņēmuma paša naudu,
 - ieņēmumiem no klientiem,
 - tirdzniecības portfeļa pozīcijām,
 - riska darījumiem, kas aprēķināti, ņemot vērā aktīvus un ārpusbilances posteņus, kas nav reģistrēti tirdzniecības portfeli.
18. Lai gan Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 2. punkta formulējums attiecas arī uz “koncentrācijas risku”, Regulas (ES) 2019/2033 4. panta 1. punkta 31) apakšpunktā iekļautā definīcija un Regulas (ES) 2019/2033 37. panta 1. punktā noteiktie ierobežojumi nav saderīgi ar Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 2. punkta b)–e) apakšpunktā aprakstītajiem posteņiem. Šā iemesla dēļ pieprasītā pārskatu sniegšana ir vērsta uz piecām lielākajām pozīcijām, ja tādas ir pieejamas, attiecībā uz katru 19. punkta i) līdz vi) posteni, kas tiek turēti vai ir attiecināms uz konkrētu iestādi, klientu vai citu vienību. Šī pārskatu sniegšana ļauj kompetentajām iestādēm labāk izprast riskus, ar kuriem ieguldījumu brokeru sabiedrības šajā sakarā varētu saskarties.
19. Koncentrācijas risku uzrādīšana ietver I 07.00. un I 08.00. veidni, un saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 2. punktu tām sabiedrībām, kas atbilst Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punktā izklāstītajiem nosacījumiem, saskaņā ar kuriem tās tiek atzītas par atbilstīgām kā nelielas un savstarpēji saistītas ieguldījumu brokeru sabiedrības, šajā sakarā nav jāsniedz informācija.

4.2. I 07.00 – K-CON PAPILDU INFORMĀCIJA (I7)

4.2.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010-0060	Darījuma partnera identifikācijas dati Ieguldījumu brokeru sabiedrība uzrāda to darījumu partneru vai savstarpēji saistītu klientu grupas identifikāciju, ar kuriem tiem ir riska darījums, kas pārsniedz Regulas (ES) 2019/2033 37. panta 1. punktā noteikto ierobežojumu.
0010	Kods Kodam, kas ir daļa no rindu identifikatora, jābūt unikālam attiecībā uz katru uzrādīto sabiedrību. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām un apdrošināšanas sabiedrībām kods ir <i>LEI</i> kods. Citām sabiedrībām šis kods ir <i>LEI</i> kods vai, ja tas nav pieejams, nacionālais kods. Šis kods ir unikāls, un to izmanto konsekventi visās veidnēs un visos laikos. Šis kods vienmēr apzīmē kādu vērtību.

0020	<p>Koda tips</p> <p>Ieguldījumu brokeru sabiedrības identificē 0010. slejā uzrādīto kodu kā "LEI koda tips" vai "Valsts koda tips".</p> <p>Koda tipu uzrāda vienmēr.</p>
0030	<p>Nosaukums</p> <p>Nosaukums atbilst mātesuzņēmuma nosaukumam, ja pastāv savstarpēji saistītu klientu grupa. Visos pārējos gadījumos nosaukums atbilst atsevišķam darījuma partnerim.</p>
0040	<p>Grupa/atsevišķs klients</p> <p>Ieguldījumu brokeru sabiedrība norāda "1", sniedzot pārskatu par riska darījumiem ar atsevišķiem klientiem, vai "2" – par riska darījumiem ar savstarpēji saistītu klientu grupām.</p>
0050	<p>Darījuma partnera veids</p> <p>Ieguldījumu brokeru sabiedrība norāda katru riska darījumu, ja tas ir saistīts ar:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) kredītiestādi vai savstarpēji saistītu klientu grupu, kas ietver kredītiestādi; 2) ieguldījumu brokeru sabiedrību vai savstarpēji saistītu klientu grupu, kas ietver ieguldījumu brokeru sabiedrību; 3) vienības, kas nav kredītiestādes vai ieguldījumu brokeru sabiedrības vai savstarpēji saistītu klientu grupa, kas ietver ieguldījumu brokeru sabiedrību vai iestādi.
0060-0110	<p>Tirdzniecības portfeļa riska darījumi, kas pārsniedz Regulas (ES) 2019/2033 37. panta 1. punktā noteiktos ierobežojumus</p> <p>Ieguldījumu brokeru sabiedrība sniedz informāciju par katru riska darījumu, kas pārsniedz Regulas (ES) 2019/2033 37. panta 1. punktā noteiktos ierobežojumus, saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 36. un 39. pantu.</p>
0060	<p>Riska darījumu vērtība (EV)</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 36. pants.</p>
0070	<p>Riska darījuma vērtība (% no pašu kapitāla)</p> <p>Riska darījums, kas aprēķināts saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 36. pantu un izteikts kā procentuālā daļa no sabiedrības pašu kapitāla.</p>
0080	<p>Pašu kapitāla prasība attiecībā uz kopējo riska darījumu (OFR)</p> <p>Pašu kapitāla prasība attiecībā uz kopējo riska darījumu ar atsevišķu darījuma partneri vai savstarpēji saistītu klientu grupu, ko aprēķina kā <i>K-TCD</i> un specifiska riska prasības <i>K-NPR</i> kopsummu attiecīgajam riska darījumam.</p>
0090	<p>Riska darījuma vērtības pārsniegums (EVE)</p> <p>Summa, kas par attiecīgo riska darījumu aprēķināta saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 37. panta 2. punkta otro daļu.</p>
0100	<p>Pārsnieguma ilgums (dienās)</p> <p>Pagājušo dienu skaits, kopš pirmo reizi radās riska darījumu pārsniegums.</p>

0110	<p>K-CON pašu kapitāla prasība attiecībā uz pārsniegumu (ORFE)</p> <p>Summa, kas attiecīgajam riska darījumam aprēķināta saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 39. panta 2. punktu.</p>
------	--

4.3. I 08.01. – KONCENTRĀCIJAS RISKA LĪMENIS – TURĒTĀ KLIENTA NAUDA (I 8.1)

4.3.1. Norādījumi par konkrētām slejām

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010-0060	<p>Kopējā CMH</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 2. punkta b) apakšpunkts.</p> <p>leguldījumu brokeru sabiedrība uzrāda piecu darījumu partneru vai savstarpēji saistītu darījumu partneru grupas, ja tāda ir, identifikāciju, kurā tiek turētas lielākās klientu naudas summas.</p>
0010	<p>Kods</p> <p>Kodam, kas ir daļa no rindu identifikatora, jābūt unikālam attiecībā uz katru uzrādīto sabiedrību. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām un apdrošināšanas sabiedrībām kods ir <i>LEI</i> kods. Citām sabiedrībām šis kods ir <i>LEI</i> kods vai, ja tas nav pieejams, nacionālais kods. Šis kods ir unikāls, un to izmanto konsekventi visās veidnēs un visos laikos. Šis kods vienmēr apzīmē kādu vērtību.</p>
0020	<p>Koda tips</p> <p>Ieguldījumu brokeru sabiedrības identificē 0010. slejā uzrādīto kodu kā "<i>LEI</i> koda tips" vai "Valsts koda tips".</p>
0030	<p>Nosaukums</p> <p>Nosaukums atbilst mātesuzņēmuma nosaukumam, ja pastāv savstarpēji saistītu darījumu partneru grupa. Visos pārējos gadījumos nosaukums atbilst atsevišķam darījuma partnerim.</p>
0040	<p>Grupa/atsevišķs klients</p> <p>Ieguldījumu brokeru sabiedrība norāda "1", sniedzot pārskatu par riska darījumiem ar atsevišķiem klientiem, vai "2" – par riska darījumiem ar savstarpēji saistītu klientu grupām.</p>
0050	<p>Kopējā CMH pārskata datumā</p> <p>Sabiedrība norāda kopējo klienta naudas summu pārskata datumā.</p>
0060	<p>Šajā iestādē turētās klientu naudas procentuālā daļa</p> <p>Sabiedrība norāda tās klienta naudas summu, kas pārskata datumā turēta pie katra darījuma partnera vai savstarpēji saistītu darījumu partneru grupas, par kuru tiek sniegti pārskati, un kas izteikta kā procentuālā daļa no kopsummas (norādīta 0050. slejā).</p>

4.4. I 08.02. – KONCENTRĀCIJAS RISKA LĪMENIS – GLABĀTIE UN PARVALDĪTIE AKTĪVI (I 8.2)

4.4.1. Norādījumi par konkrētām slejām

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010-0060	<p>Kopējie ASA</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 2. punkta c) apakšpunkts.</p> <p>Sabiedrība ziņo par piecu darījumu partneru vai savstarpēji saistītu darījumu partneru grupas, ja tāda ir, identifikāciju, kurā noguldītas lielākās klientu vērtspapīru summas.</p>
0010	<p>Kods</p> <p>Kodam, kas ir daļa no rindu identifikatora, jābūt unikālam attiecībā uz katru uzrādīto sabiedrību. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām un apdrošināšanas sabiedrībām kods ir <i>LEI</i> kods. Citām sabiedrībām šis kods ir <i>LEI</i> kods vai, ja tas nav pieejams, nacionālais kods. Šis kods ir unikāls, un to izmanto konsekventi visās veidnēs un visos laikos. Šis kods vienmēr apzīmē kādu vērtību.</p>
0020	<p>Koda tips</p> <p>Ieguldījumu brokeru sabiedrības identificē 0010. slejā uzrādīto kodu kā "<i>LEI</i> koda tips" vai "Valsts koda tips".</p>
0030	<p>Nosaukums</p> <p>Nosaukums atbilst mātesuzņēmuma nosaukumam, ja pastāv savstarpēji saistītu darījumu partneru grupa. Visos pārējos gadījumos nosaukums atbilst atsevišķam darījuma partnerim.</p>
0040	<p>Grupa/atsevišķs klients</p> <p>Ieguldījumu brokeru sabiedrība norāda "1", sniedzot pārskatu par riska darījumiem ar atsevišķiem klientiem, vai "2" – par riska darījumiem ar savstarpēji saistītu klientu grupām.</p>
0050	<p>Kopējie ASA pārskata datumā</p> <p>Sabiedrība norāda kopējo klienta noguldīto vērtspapīru summu pārskata datumā.</p>
0060	<p>Šajā iestādē noguldīto vērtspapīru procentuālā daļa</p> <p>Sabiedrība norāda to klienta vērtspapīru summu, kas pārskata datumā noguldīta pie katra darījuma partnera vai savstarpēji saistītu darījumu partneru grupas, par kuru tiek sniegti pārskati, un kas izteikta kā procentuālā daļa no kopsummas (norādīta 0050. slejā).</p>

4.5. I 08.03. – KONCENTRĀCIJAS RISKĀ LĪMENIS – KOPEJĀ PAŠU NOGULDĪTĀ NAUDA (I 8.3)

4.5.1. Norādījumi par konkrētām slejām

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010-0060	<p>Kopējā noguldītā pašu nauda</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 2. punkta d) un f) apakšpunkts.</p> <p>Sabiedrība norāda piecu darījumu partneru vai savstarpēji saistītu darījumu partneru grupas, ja tāda ir, identifikāciju, kurā noguldītas lielākās sabiedrības pašu naudas summas.</p>

0010	<p>Kods</p> <p>Kodam, kas ir daļa no rindu identifikatora, jābūt unikālam attiecībā uz katru uzrādīto sabiedrību. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām un apdrošināšanas sabiedrībām kods ir <i>LEI</i> kods. Citām sabiedrībām šis kods ir <i>LEI</i> kods vai, ja tas nav pieejams, nacionālais kods. Šis kods ir unikāls, un to izmanto konsekventi visās veidnēs un visos laikos. Šis kods vienmēr apzīmē kādu vērtību.</p>
0020	<p>Koda tips</p> <p>Ieguldījumu brokeru sabiedrības identificē 0010. slejā uzrādīto kodu kā "<i>LEI</i> koda tips" vai "Valsts koda tips".</p>
0030	<p>Nosaukums</p> <p>Nosaukums atbilst mātesuzņēmuma nosaukumam, ja pastāv savstarpēji saistītu darījumu partneru grupa. Visos pārējos gadījumos nosaukums atbilst atsevišķam darījuma partnerim.</p>
0040	<p>Grupa/atsevišķs klients</p> <p>Ieguldījumu brokeru sabiedrība norāda "1", sniedzot pārskatu par riska darījumiem ar atsevišķiem klientiem, vai "2" – par riska darījumiem ar savstarpēji saistītu klientu grupām.</p>
0050	<p>Sabiedrības naudas noguldījumu summa iestādē</p> <p>Sabiedrība norāda pašu naudas kopējo summu, kas turēta katrā iestādē atsaucēs datumā.</p>
0060	<p>Sabiedrības pašu naudas noguldījumu procentuālā daļa iestādē</p> <p>Sabiedrība norāda pašu naudas summu, kas pārskata datumā noguldīta pie katra darījuma partnera vai savstarpēji saistīto darījumu partneru grupas, par kuru tiek sniegti pārskati, un kas izteikta kā procentuālā daļa no ieguldījumu brokeru sabiedrības kopējās pašu naudas.</p>

4.6. I 08.04. – KONCENTRĀCIJAS RISKA LĪMENIS – KOPĒJIE IEŅĒMUMI (I 8.4)

4.6.1. Norādījumi par konkrētām slejām

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010-0080	<p>Kopējie ieņēmumi</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 2. punkta e) un f) apakšpunkts.</p> <p>Sabiedrība norāda piecu klientu vai savstarpēji saistītu klientu grupas, ja tāda ir, identifikāciju, no kuriem gūst lielākās sabiedrības ieņēmumu summas.</p>
0010	<p>Kods</p> <p>Kodam, kas ir daļa no rindu identifikatora, jābūt unikālam attiecībā uz katru uzrādīto sabiedrību. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām un apdrošināšanas sabiedrībām kods ir <i>LEI</i> kods. Citām sabiedrībām šis kods ir <i>LEI</i> kods vai, ja tas nav pieejams, nacionālais kods. Šis kods ir unikāls, un to izmanto konsekventi visās veidnēs un visos laikos. Šis kods vienmēr apzīmē kādu vērtību.</p>
0020	<p>Koda tips</p> <p>Ieguldījumu brokeru sabiedrības identificē 0010. slejā uzrādīto kodu kā "<i>LEI</i> koda tips" vai "Valsts koda tips".</p>

0030	Nosaukums Nosaukums atbilst mātesuzņēmuma nosaukumam, ja pastāv savstarpēji saistītu klientu grupa. Visos pārējos gadījumos nosaukums atbilst atsevišķam klientam.
0040	Grupa/atsevišķs klients Ieguldījumu brokeru sabiedrība norāda "1", sniedzot pārskatu par riska darījumiem ar atsevišķiem klientiem, vai "2" – par riska darījumiem ar savstarpēji saistītu klientu grupām.
0050	Kopējie ieņēmumi no konkrētā klienta Sabiedrība norāda kopējos ieņēmumus par katru klientu vai savstarpēji saistītu klientu grupu, kas gūti kopš grāmatvedības gada sākuma. Ieņēmumus iedala procentu un dividenžu ienākumos, no vienas puses, un maksu un komisijas naudas ienākumos un citos ienākumos, no otras puses.
0060 – 0090	Procentu un dividenžu ienākumi
0060	Procentu un dividenžu ienākumi – summa, kas iegūta no pozīcijām tirdzniecības portfelī Tirdzniecības portfelis, kā definēts Regulas (ES) 2019/2033 4. panta 1. punkta 54) apakšpunktā.
0070	Procentu un dividenžu ienākumi – summa, kas iegūta no pozīcijām netirdzniecības portfelī
0080	Procentu un dividenžu ienākumi – t.sk. summa, kas iegūta no ārpusbilances posteņiem
0090	Procentu un dividenžu ienākumu procentuālā daļa no konkrētā klienta Sabiedrība norāda procentu un dividenžu ienākumus, kas gūti no katra klienta vai savstarpēji saistītu klientu grupas un kas izteikti kā procentuālā daļa no ieguldījumu brokeru sabiedrības kopējiem procentu un dividenžu ienākumiem.
0100 – 0110	Maksas, komisijas nauda un citi ienākumi
0100	Maksas, komisijas nauda un citi ienākumi – summa
0110	Maksu, komisijas naudas un citu ienākumu procentuālā daļa no konkrētā klienta Sabiedrība norāda maksas, komisijas naudu un citus ienākumus, kas gūti no katra klienta vai savstarpēji saistītu klientu grupas un kas izteikti kā procentuālā daļa no ieguldījumu brokeru sabiedrības kopējām maksām un komisijas naudas, kā arī citiem ienākumiem.

4.7. I 08.05. – TIRDZniecības PORTFEĻA RISKĀ DARĪJUMI (I 8.5)

4.7.1. Norādījumi par konkrētām slejām

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010-0050	Tirdzniecības portfeļa riska darījumi Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 2. punkta a) apakšpunkts. Sabiedrība sniedz informāciju par pieciem lielākajiem tirdzniecības portfeļa riska darījumiem, ja tādi pieejami.

0010	<p>Kods</p> <p>Kodam, kas ir daļa no rindu identifikatora, jābūt unikālam attiecībā uz katru uzrādīto sabiedrību. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām un apdrošināšanas sabiedrībām kods ir <i>LEI</i> kods. Citām sabiedrībām šis kods ir <i>LEI</i> kods vai, ja tas nav pieejams, nacionālais kods. Šis kods ir unikāls, un to izmanto konsekventi visās veidnēs un visos laikos. Šis kods vienmēr apzīmē kādu vērtību.</p>
0020	<p>Koda tips</p> <p>Ieguldījumu brokeru sabiedrības identificē 0010. slejā uzrādīto kodu kā "<i>LEI</i> koda tips" vai "Valsts koda tips".</p>
0030	<p>Nosaukums</p> <p>Nosaukums atbilst mātesuzņēmuma nosaukumam, ja pastāv savstarpēji saistītu darījumu partneru grupa. Visos pārējos gadījumos nosaukums atbilst atsevišķam darījuma partnerim.</p>
0040	<p>Grupa/atsevišķs klients</p> <p>Ieguldījumu brokeru sabiedrība norāda "1", sniedzot pārskatu par riska darījumiem ar atsevišķiem klientiem, vai "2" – par riska darījumiem ar savstarpēji saistītu klientu grupām.</p>
0050	<p>Riska darījuma ar konkrēto darījuma partneri procentuālā daļa attiecībā pret sabiedrības pašu kapitālu (tikai tirdzniecības portfeļa pozīcijas)</p> <p>Sabiedrība norāda tirdzniecības portfeļa riska darījumus pārskata datumā ar katru darījuma partneri vai savstarpēji saistītu darījumu partneru grupu, par kuru tiek sniegti pārskati, izsakot to kā procentuālo daļu no pašu kapitāla.</p>

4.8. I 08.06. – NETIRDZNICĪBAS PORTFELIS UN ĀRPUSBILANCES POSTEŅI (I 8.6)

4.8.1. Norādījumi par konkrētām slejām

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010-0050	<p>Netirdzniecības portfelis un ārpusbilances posteņi</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 2. punkta f) apakšpunkts.</p> <p>Sabiedrība sniedz informāciju, ja tāda pieejama, par pieciem lielākajiem riska darījumiem, kas aprēķināti, ieskaitot aktīvus, kuri nav reģistrēti tirdzniecības portfelī.</p>
0010	<p>Kods</p> <p>Kodam, kas ir daļa no rindu identifikatora, jābūt unikālam attiecībā uz katru uzrādīto sabiedrību. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām un apdrošināšanas sabiedrībām kods ir <i>LEI</i> kods. Citām sabiedrībām šis kods ir <i>LEI</i> kods vai, ja tas nav pieejams, nacionālais kods. Šis kods ir unikāls, un to izmanto konsekventi visās veidnēs un visos laikos. Šis kods vienmēr apzīmē kādu vērtību.</p>
0020	<p>Koda tips</p> <p>Ieguldījumu brokeru sabiedrības identificē 0010. slejā uzrādīto kodu kā "<i>LEI</i> koda tips" vai "Valsts koda tips".</p>

0030	<p>Nosaukums</p> <p>Nosaukums atbilst mātesuzņēmuma nosaukumam, ja pastāv savstarpēji saistītu darījumu partneru grupa. Visos pārējos gadījumos nosaukums atbilst atsevišķam darījuma partnerim.</p>
0040	<p>Grupa/atsevišķs klients</p> <p>Ieguldījumu brokeru sabiedrība norāda "1", sniedzot pārskatu par riska darījumiem ar atsevišķiem klientiem, vai "2" – par riska darījumiem ar savstarpēji saistītu klientu grupām.</p>
0050	<p>Riska darījuma procentuālā daļa attiecībā pret sabiedrības pašu kapitālu (ieskaitot ārpusbilances aktīvus un netirdzniecības portfeļa posteņus)</p> <p>Sabiedrība norāda riska darījumus, kas aprēķināti, ņemot vērā aktīvus un ārpusbilances posteņus, kuri nav reģistrēti tirdzniecības portfelī, papildus tirdzniecības portfeļa pozīcijām, pārskata datumā ar katru darījuma partneri vai savstarpēji saistīto darījumu partneru grupu, par kuru tiek sniegts pārskats, izsakot to kā procentuālo daļu no atbilstošā kapitāla.</p>

5. LIKVIDITĀTES PRASĪBAS

5.1 I 09.00 – LIKVIDITĀTES PRASĪBAS (I 9)

5.1.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	<p>Likviditātes prasība</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 43. panta 1. punkts.</p>
0020	<p>Klienta garantijas</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 45. pants.</p> <p>Uzrādītā vērtība ir 1,6 % no klientiem sniegto garantiju kopsummas saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 45. pantu.</p>
0030	<p>Likvidie aktīvi kopā</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 43. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 43. panta 2. punkts.</p> <p>Kopējos likvidus aktīvus uzrāda pēc attiecīgo diskontu piemērošanas.</p> <p>Šī rinda ir 0040., 0050., 0060., 0170., 0230., 0290. un 0300. rindas summa.</p>
0040	<p>Neapgrūtināti īstermiņa noguldījumi</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 43. panta 1. punkta d) apakšpunkts un 43. panta 2. punkts.</p>
0050	<p>Kopējie atbilstīgie debitoru parādi, kuru termiņš ir 30 dienas</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 43. panta 3. punkts un Regulas (ES) 2019/2033 43. panta 2. punkts.</p>
0060	<p>1. līmeņa aktīvi</p> <p>Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. pants un Regulas (ES) 2019/2033 43. panta 2. punkts.</p> <p>Kopējos likvidus aktīvus uzrāda pēc attiecīgo diskontu piemērošanas.</p> <p>0070.–0160. rindas summa</p>

0070	Monētas un banknotes Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta a) apakšpunkts. Naudas kopsumma, kas ir no monētām un banknotēm.
0080	Izņemamas centrālās bankas rezerves Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta b) apakšpunkta iii) punkts.
0090	Centrālās bankas aktīvi Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta b) apakšpunkta i) un ii) punkts.
0100	Centrālās valdības aktīvi Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta c) apakšpunkta i) un ii) punkts.
0110	Reģionālās pašvaldības/vietējo pašpārvalžu aktīvi Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta c) apakšpunkta iii) un iv) punkts.
0120	Publiskā sektora struktūras aktīvi Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta c) apakšpunkta v) punkts.
0130	Atzīstami centrālās valdības un centrālās bankas aktīvi vietējā un ārvalstu valūtā Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta d) apakšpunkts.
0140	Kredītiestādes (ko aizsargā dalībvalsts valdība, attīstību veicinošs aizdevējs) aktīvi Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta e) apakšpunkta i) un ii) punkts.
0150	Daudzpusēju attīstības banku un starptautisku organizāciju aktīvi Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta g) apakšpunkts.
0160	Ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta f) apakšpunkts.
0170	2.A līmeņa aktīvi Deleģētās regulas (ES) 2015/61 11. pants un Regulas (ES) 2019/2033 43. panta 2. punkts.
0180	Reģionālās pašvaldības/vietējās pašpārvaldes vai publiskā sektora struktūru aktīvi (dalībvalsts, RP 20 %) Deleģētās regulas (ES) 2015/61 11. panta 1. punkta a) apakšpunkts.
0190	Centrālās bankas vai centrālās valdības/reģionālās pašvaldības, vai vietējās pašpārvaldes, vai publiskā sektora struktūru aktīvi (trešā valsts, RP 20 %) Deleģētās regulas (ES) 2015/61 11. panta 1. punkta b) apakšpunkts.
0200	Augstas kvalitātes segtās obligācijas (2. KKP) Deleģētās regulas (ES) 2015/61 11. panta 1. punkta c) apakšpunkts.

0210	Augstas kvalitātes segtās obligācijas (trešā valsts, 1. KKP) Deleģētās regulas (ES) 2015/61 11. panta 1. punkta d) apakšpunkts.
0220	Uzņēmumu parāda vērtspapīri (1. KKP) Deleģētās regulas (ES) 2015/61 11. panta 1. punkta e) apakšpunkts.
0230	2B. līmeņa aktīvi Deleģētās regulas (ES) 2015/61 12. pants un Regulas (ES) 2019/2033 43. panta 2. punkts.
0240	Ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri Deleģētās regulas (ES) 2015/61 12. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 13. panta 2. punkta g) apakšpunkts.
0250	Uzņēmumu parāda vērtspapīri Deleģētās regulas (ES) 2015/61 12. panta 1. punkta b) apakšpunkts.
0260	Akcijas un daļas (būtisks akciju indekss) Deleģētās regulas (ES) 2015/61 12. panta 1. punkta c) apakšpunkts.
0270	Centrālās bankas piešķirtās likviditātes iespējas ar ierobežotu lietošanu Deleģētās regulas (ES) 2015/61 12. panta 1. punkta d) apakšpunkts.
0280	Augstas kvalitātes segtās obligācijas (RP 35 %) Deleģētās regulas (ES) 2015/61 15. panta 2. punkta f) apakšpunkts.
0290	Atbilstīgās KIU daļas/ieguldījumu apliecības Deleģētās regulas (ES) 2015/61 15. pants Regulas (ES) 2019/2033 43. panta 1. punkta b) apakšpunkts.
0300	Citi atbilstīgie finanšu instrumenti kopā Regulas (ES) 2019/2033 43. panta 1. punkta c) apakšpunkts.

III PIELIKUMS

PĀRSKATU SNIEGŠANA PAR NELIELĀM UN SAVSTARPĒJI NESAISTĪTĀM IEGULDĪJUMU
BROKERU SABIEDRĪBĀM

IEGULDĪJUMU BROKERU SABIEDRĪBU VEIDNES			
Veidnes numurs	Veidnes kods	Veidnes / veidņu grupas nosaukums	Saīsinātais nosaukums
		PAŠU KAPITĀLS: apmērs, struktūra, prasības un aprēķins	
1	I 01.01	Pašu kapitāls	I1.1
2,3	I 02.03	Pašu kapitāla prasības	I2.3
2,4	I 02.04	Kapitāla rādītāji	I2.4
3,1	I 03.01	Fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasību aprēķins	I3.1
		NELIELAS UN SAVSTARPĒJI NESAISTĪTAS IEGULDĪJUMU BROKERU SABIEDRĪBAS	
5	I 05.00	Aktivitātes līmenis – robežvērtību pārskatīšana	I5.0
		LIKVIDITĀTES PRASĪBAS	
9,1	I 09.01	Likviditātes prasības	I9.1

I 01.01 – PAŠU KAPITĀLA STRUKTŪRA (I1.1.)

Rindas	Postenis	Summa
		0010
0010	PAŠU KAPITĀLS	
0020	PIRMĀ LĪMEŅA KAPITĀLS	
0030	PIRMĀ LĪMEŅA PAMATA KAPITĀLS	
0040	Pilnībā apmaksāti kapitāla instrumenti	
0050	Akciju emisijas uzcelojums	
0060	Nesadalītā peļņa	
0070	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	
0080	Atbilstīgā peļņa	
0090	Uzkrātie pārējie apvienotie ienākumi	
0100	Citas rezerves	
0110	Mazākuma līdzdalības daļas, kas atzītas pirmā līmeņa pamata kapitālā	
0120	Pirmā līmeņa pamata kapitāla korekcijas saistībā ar prudenciālajiem filtriem	
0130	Citi līdzekļi	
0140	(-) KOPĒJIE ATSKAITĪJUMI NO PIRMĀ LĪMEŅA PAMATA KAPITĀLA	
0190	(-) Kārtējā finanšu gada zaudējumi	
0200	(-) Nemateriālā vērtība	
0210	(-) Citi nemateriālie aktīvi	
0220	(-) Atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē un kuri neizriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības, atskaitot attiecīgas nodokļu saistības	

0230	(-) Būtiska līdzdalība ārpus finanšu sektora, kas pārsniedz 15 % no pašu kapitāla	
0240	(-) Tādu būtisku līdzdalību kopsomma uzņēmumos, kas nav finanšu sektora sabiedrības, kuras pārsniedz 60 % no ieguldījumu brokeru sabiedrības pašu kapitāla	
0285	(-) Citi atskaitījumi	
0290	Pirmā līmeņa pamata kapitāls: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas	
0300	PIRMĀ LĪMEŅA PAPILDU KAPITĀLS	
0310	Pilnībā apmaksāti, tieši emitēti kapitāla instrumenti	
0320	Akciju emisijas uzcelojums	
0330	(-) KOPĒJIE ATSKAITĪJUMI NO PIRMĀ LĪMEŅA PAPILDU KAPITĀLA	
0410	Pirmā līmeņa papildu kapitāls: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas	
0420	OTRĀ LĪMEŅA KAPITĀLS	
0430	Pilnībā apmaksāti, tieši emitēti kapitāla instrumenti	
0440	Akciju emisijas uzcelojums	
0450	(-) KOPĒJIE ATSKAITĪJUMI NO OTRĀ LĪMEŅA KAPITĀLA	
0520	Otrā līmeņa kapitāls: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas	

I 02.03 - PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS (I2.3)

Rindas	Postenis	Summa
		0010
0010	Pašu kapitāla prasība	
0020	Pastāvīgā minimālā kapitāla prasība	
0030	Fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasība	
	Pārejas pašu kapitāla prasības	
0050	Pārejas prasība, kuras pamatā ir KPR pašu kapitāla prasības	
0060	Pārejas prasība, kuras pamatā ir fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasība	
0070	Pārejas prasība ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kurām iepriekš piemēroja tikai sākotnējā kapitāla prasību	
0080	Pārejas prasība, kuras pamatā ir sākotnējā kapitāla prasība atļaujas piešķiršanas brīdī	
0090	Pārejas prasība ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kurām nav atļauts sniegt konkrētus pakalpojumus	
	Izziņas posteņi	
0110	Papildu pašu kapitāla prasība	
0120	Kopējā pašu kapitāla prasība	

I 02.04 – KAPITĀLA RĀDĪTĀJI (I2.4)

		Summa
Rindas	Postenis	0010
0010	Pirmā līmeņa pamata kapitāla (<i>CET 1</i>) rādītājs	
0020	Pirmā līmeņa pamata kapitāla pārpalikums(+)/deficīts(-)	
0030	Pirmā līmeņa kapitāla rādītājs	
0040	Pirmā līmeņa kapitāla pārpalikums(+)/deficīts(-)	
0050	Pašu kapitāla rādītājs	
0060	Kopējā kapitāla pārpalikums(+)/deficīts(-)	

I 03.01 – FIKSĒTO PIESKAITĀMO IZDEVUMU PRASĪBAS APRĒĶINĀŠANA (I3.1)

		Summa
Rindas	Postenis	0010
0010	Fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasība	
0020	Gada fiksētie pieskaitāmie izdevumi par iepriekšējo gadu, pēc peļņas sadales	
0030	Kopējie izdevumi par iepriekšējo gadu, pēc peļņas sadales	
0040	T. sk.: fiksētie izdevumi, kas ieguldījumu brokeru sabiedrību vārdā radušies trešām personām	
0050	(-) Atskaitījumi kopā	
0060	(-) Darbinieku prēmijas un cits atalgojums	
0070	(-) Darbinieku, direktoru un partneru daļas neto peļņā	
0080	(-) Citi diskrecionāri peļņas maksājumi un mainīgais atalgojums	
0090	(-) Dalītā maksājamā komisijas nauda un maksas	
0100	(-) Nodevas, starpniecības un citas maksas, ko maksā centrālajam darījumu partnerim (<i>CCP</i>) un ko iekasē no klientiem	
0110	(-) Maksājumi saistītajiem aģentiem	
0130	(-) Vienreizējie izdevumi no neikdienišķām darbībām	
0140	(-) Izdevumi no nodokļiem	
0150	(-) Zaudējumi no finanšu instrumentu tirdzniecības savā vārdā	
0160	(-) Līgums, kura pamatā ir vienošanās par peļņas un zaudējumu pārvešanu	
0170	(-) Izdevumi par izejvielām	
0180	(-) Maksājumi rezervē vispārējiem banku riskiem	
0190	(-) Izdevumi, kas saistīti ar posteņiem, kuri jau atskaitīti no pašu kapitāla	
0200	Prognozētie fiksētie pieskaitāmie izdevumi kārtējā gadā	
0210	Fiksēto pieskaitāmo izdevumu izmaiņas (%)	

I 05.00 – AKTIVITĀTES LĪMENIS – ROBEŽVĒRTĪBU PĀRSKATĪŠANA (I5)

		Summa
Rindas	Postenis	0010
0010	(Kombinēti) aktīvi pārvaldīšanā	
0020	(Kombinēti) apstrādāti klientu rīkojumi – naudas darījumi	
0030	(Kombinēti) apstrādāti klientu rīkojumi – atvasinātie instrumenti	
0040	Glabātie un pārvaldītie aktīvi	
0050	Turētā klienta nauda	
0060	Dienas tirdzniecības plūsma – naudas darījumi un darījumi ar atvasinātajiem instrumentiem	
0070	Neto pozīcijas risks	
0080	Sniegtā tīrvērtes drošības rezerve	
0090	Tirdzniecības darījuma partnera saistību nepildīšana	
0100	(Kombinēti) bilance un ārpusbilance kopā	
0110	Kombinēti kopējie gada bruto ieņēmumi	
0120	Kopējie gada bruto ieņēmumi	
0130	(-)Gada bruto ieņēmumu grupas daļa	
0140	T. sk.: ieņēmumi no rīkojumu pieņemšanas un nosūtīšanas	
0150	T. sk.: ieņēmumi no rīkojumu izpildes	
0160	T. sk.: ieņēmumi no darījumiem savā vārdā	
0170	T. sk.: ieņēmumi no portfeļa pārvaldības	
0180	T. sk.: ieņēmumi no ieguldījumu konsultācijām	
0190	T. sk.: ieņēmumi no finanšu instrumentu sākotnējās izvietojšanas/izvietojšanas ar neizvietoto instrumentu izpiršanas garantiju	
0200	T. sk.: ieņēmumi no izvietojšanas bez neizvietoto instrumentu izpiršanas garantijas	
0210	T. sk.: ieņēmumi no daudzpusējās tirdzniecības sistēmas (MTF) vadīšanas	
0220	T. sk.: ieņēmumi no organizētas tirdzniecības sistēmas (OTF) vadīšanas	
0230	T. sk.: ieņēmumi no finanšu instrumentu glabāšanas un pārvaldīšanas	
0240	T. sk.: ieņēmumi no kredītu vai aizdevumu piešķiršanas ieguldītājiem	
0250	T. sk.: ieņēmumi no sabiedrību konsultēšanas par kapitāla struktūru, darbības stratēģiju un ar to saistītiem jautājumiem un konsultācijas un pakalpojumi attiecībā uz sabiedrību apvienošanu un sabiedrību pirkšanu	
0260	T. sk.: ieņēmumi no valūtas maiņas pakalpojumiem	
0270	T. sk.: ieguldījumu izpēte un finanšu analīze	
0280	T. sk.: ieņēmumi no pakalpojumiem, kas saistīti ar parakstīšanu	
0290	T. sk.: ieguldījumu pakalpojumi un palīgdarbības, kas saistītas ar atvasināto instrumentu pamatā esošo instrumentu	

I 09.01 - LIKVIDITĀTES PRASĪBAS (I9.1)

		Summa
Rindas	Postenis	0010
0010	Likviditātes prasība	
0020	Klienta garantijas	
0030	Likvidie aktīvi kopā	

IV PIELIKUMS

NELIELU UN SAVSTARPĒJI NESAISTĪTU IEGULDĪJUMU BROKERU SABIEDRĪBU PĀRSKATU
SNIEGŠANA

Saturs

I DAĻA. VISPĀRĪGIE NORĀDĪJUMI	114
1. Struktūra un konvencijas	114
1.1. Struktūra	114
1.2. Numerācijas konvencija	115
1.3. Zīmju konvencija	115
1.4. Prudenciālā konsolidācija	115
II DAĻA. NORĀDĪJUMI SAISTĪBĀ AR VEIDNI	115
1. PAŠU KAPITĀLS: APMĒRS, STRUKTŪRA, PRASĪBAS UN APRĒĶINĀŠANA	115
1.1. Vispārīgas piezīmes	115
1.2. I 01.01 – PAŠU KAPITĀLA STRUKTŪRA (I 1.1.)	115
1.2.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām	115
1.3. I 02.03 – PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS (I 2.3)	120
1.3.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām	120
1.4. I 02.04 – KAPITĀLA RĀDĪTĀJI (I 2.4)	121
1.4.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām	121
1.5. I 03.01 – FIKSĒTO PIESKAITĀMO IZDEVUMU PRASĪBU APRĒĶINĀŠANA (I 3.1)	122
1.5.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām	122
2. NELIELAS UN SAVSTARPĒJI NESAISTĪTAS IEGULDĪJUMU BROKERU SABIEDRĪBAS	124
2.1. I 05.00 – AKTIVITĀTES LĪMENIS – ROBEŽVĒRTĪBAS PĀRSKATĪŠANA (I 5)	124
2.1.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām	124
3. LIKVIDITĀTES PRASĪBAS	127
3.1. I 09.01 – LIKVIDITĀTES PRASĪBAS (I 9.1)	127
3.1.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām	127

I DAĻA. VISPĀRĪGIE NORĀDĪJUMI

1. Struktūra un konvencijas
 - 1.1. Struktūra
 1. Satvaru kopumā veido šādi informācijas bloki:
 - a) pašu kapitāls;
 - b) pašu kapitāla prasību aprēķināšana;
 - c) fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasību aprēķināšana;
 - d) aktivitātes līmenis attiecībā uz Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punktā minētajiem nosacījumiem;
 - e) likviditātes prasības.
 2. Attiecībā uz katru veidni ir sniegtas atsauces uz tiesību aktiem. Šajā šīs regulas daļā ir iekļauta detalizētāka informācija par vispārīgākiem pārskatu sniegšanas aspektiem attiecībā uz katru veidņu bloku, norādījumi par konkrētām pozīcijām, kā arī validācijas noteikumi.

- 1.2. Numerācijas konvencija
3. Atsaucoties uz veidņu slejām, rindām un šūnām, dokumentā izmanto 4.–7. punktā norādīto apzīmējumu konvenciju. Minētos ciparu kodus plaši izmanto validācijas noteikumos.
4. Norādījumos izmantots šāds vispārējs apzīmējums: {Veidne; Rinda; Sleja}.
5. Ja validāciju veic veidnē, kurā izmantoti tikai minētās veidnes datu punkti, apzīmējumi neattiecas uz veidni: {Rinda; Sleja}.
6. Ja veidnēs ir tikai viena sleja, atsaucas vienīgi uz rindām: {Veidne; Rinda}
7. Zvaigznītes zīmi izmanto, lai norādītu, ka validāciju veic attiecībā uz iepriekš norādītām rindām vai slejām.
- 1.3. Zīmju konvencija
8. Jebkuru summu, kas palielina pašu kapitālu vai pašu kapitāla prasības, vai likviditātes prasības, uzrāda kā pozitīvu skaitli. Turpretim summu, kas samazina kopējo pašu kapitālu vai pašu kapitāla prasības, uzrāda kā negatīvu skaitli. Ja pirms posteņa apzīmējuma ir mīnus zīme (-), attiecībā uz šo posteni nav sagaidāma pozitīva vērtība.
- 1.4. Prudenciālā konsolidācija
9. Ja vien nav piešķirts atbrīvojums, Regulu (ES) 2019/2033 un Direktīvu (ES) 2019/2034, tostarp Regulas (ES) 2019/2033 septītajā daļā minētās pārskatu sniegšanas prasības, piemēro ieguldījumu brokeru sabiedrībām individuāli un konsolidēti. Regulas (ES) 2019/2033 4. panta 1. punkta 11) apakšpunktā “konsolidētais finanšu stāvoklis” ir definēts kā finanšu stāvoklis, kas izriet no tā, ka Regulas 2019/2033 prasības tiek piemērotas ieguldījumu brokeru sabiedrības grupai tā, it kā grupas sabiedrības kopā būtu viena ieguldījumu brokeru sabiedrība. Pēc Regulas (ES) 2019/2033 7. panta piemērošanas ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas izpilda pārskatu sniegšanas prasības visās veidnēs, pamatojoties uz to prudenciālās konsolidācijas tvērumu (kas var atšķirties no to grāmatvedības konsolidācijas tvēruma).

II DAĻA. NORĀDĪJUMI SAISTĪBĀ AR VEIDNI

1. PAŠU KAPITĀLS: APMĒRS, STRUKTŪRA, PRASĪBAS UN APRĒĶINĀŠANA

- 1.1. Vispārīgas piezīmes
10. Sadaļa par pašu kapitālu ietver informāciju par ieguldījumu brokeru sabiedrības turēto pašu kapitālu un tās pašu kapitāla prasībām. Tajā ir ietvertas divas veidnes.
 - a) Veidnē I 01.01 ietver informāciju par ieguldījumu brokeru sabiedrības turētā pašu kapitāla struktūru: pirmā līmeņa pamata kapitāls, pirmā līmeņa papildu kapitāls un otrā līmeņa kapitāls.
 - b) Veidnē I 02.03 un I 02.04 ietver informāciju par kopējo papildu pašu kapitāla prasību, pastāvīgā minimālā kapitāla prasību, fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasību, visas papildu pašu kapitāla prasības un norādes, kā arī pārejas posma pašu kapitāla prasību un kapitāla rādītājus.
 - c) Veidnē I 03.01 ietver informāciju saistībā ar fiksēto pieskaitāmo izmaksu prasības aprēķināšanu.
11. Šo veidņu posteņos pārejas posma korekcijas parasti neņem vērā. Tas nozīmē, ka skaitļus (izņemot gadījumus, kad pārejas posma pašu kapitāla prasība ir īpaši norādīta) aprēķina saskaņā ar nobeiguma noteikumiem (t. i., it kā nebūtu pārejas noteikumu).
- 1.2. I 01.01 – PAŠU KAPITĀLA STRUKTŪRA (I 1.1.)
 - 1.2.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām.

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	<p>PAŠU KAPITĀLS</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkts.</p> <p>Ieguldījumu brokeru sabiedrības pašu kapitālu veido tās pirmā līmeņa kapitāla un otrā līmeņa kapitāla summa.</p> <p>Uzrāda (0020. un 0380.) rindas kopsummu.</p>
0020	<p>PIRMĀ LĪMEŅA KAPITĀLS</p> <p>Pirmā līmeņa kapitālu veido pirmā līmeņa pamata kapitāla un pirmā līmeņa papildu kapitāla summa.</p>
0030	<p>PIRMĀ LĪMEŅA PAMATA KAPITĀLS</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 50. pants.</p> <p>Uzrāda (0040. līdz 0060. un 0090. līdz 0140. un 0290.) rindas kopsummu.</p>
0040	<p>Pilnībā apmaksāti kapitāla instrumenti</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 27. līdz 31. pants.</p> <p>Ietver savstarpēju sabiedrību, kooperatīvu sabiedrību vai līdzīgu iestāžu kapitāla instrumentus (Regulas (ES) Nr. 575/2013 27. un 29. pants).</p> <p>Neietver ar instrumentiem saistīto akciju emisijas uzcenojumu.</p> <p>Kapitāla instrumentus, uz ko parakstījušas valsts sektora iestādes ārkārtas situācijās, ietver, ja visi Regulas (ES) Nr. 575/2013 31. panta nosacījumi ir izpildīti.</p>
0050	<p>Akciju emisijas uzcenojums</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 1. punkta b) apakšpunkts.</p> <p>Akciju emisijas uzcenojums ir uzcenojums tādā nozīmē, kā definēts piemērojamā grāmatvedības standartā.</p> <p>Šajā postenī uzrādāmā summa ir ar "Apmaksātiem kapitāla instrumentiem" saistītā daļa.</p>
0060	<p>Nesadalītā peļņa</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 1. punkta c) apakšpunkts.</p> <p>Nesadalītā peļņa ietver iepriekšējā gada nesadalīto peļņu, kā arī atbilstošo starpposma vai gada beigu peļņu.</p> <p>Uzrāda 0070. un 0080. rindas kopsummu.</p>
0070	<p>Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 123) apakšpunkts un 26. panta 1. punkta c) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 123. apakšpunktā nesadalītā peļņa ir definēta kā "pārnestā peļņa un zaudējumi, kas izriet no peļņas vai zaudējumu galīgās piemērošanas saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu".</p>

0080	<p>Attiecināmā peļņa</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 121) apakšpunkts, 26. panta 2. punkts un 36. panta 1. punkta a) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 2. punkts ļauj ar kompetento iestāžu iepriekšēju piekrišanu starpposma vai gada beigu peļņu iekļaut kā nesadalīto peļņu, ja ir izpildīti zināmi nosacījumi.</p>
0090	<p>Uzkrātie pārējie apvienotie ienākumi</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 1. punkta d) apakšpunkts.</p>
0100	<p>Citas rezerves</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 117) apakšpunkts un 26. panta 1. punkta e) apakšpunkts.</p> <p>Uzrādāmajā summā neietver jebkādus nodokļus, kuri paredzami aprēķināšanas laikā.</p>
0110	<p>Mazākuma līdzdalības daļas, kas atzītas pirmā līmeņa pamata kapitālā</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 84. panta 1. punkts, 85. panta 1. punkts un 87. panta 1. punkts.</p> <p>Meitasuzņēmuma mazākuma līdzdalības visa apmēra summa, kas ir iekļauta konsolidētajā pirmā līmeņa pamata kapitālā.</p>
0120	<p>Pirmā līmeņa pamata kapitāla korekcijas saistībā ar prudenciālajiem filtriem</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 32. līdz 35. pants.</p>
0130	<p>Citi līdzekļi</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 4. punkts.</p>
0140	<p>(-) KOPĒJIE ATSKAITĪJUMI NO PIRMĀ LĪMEŅA PAMATA KAPITĀLA</p> <p>Uzrāda 0190. līdz 0285. rindas kopsummu.</p>
0190	<p>(-) Kārtējā finanšu gada zaudējumi</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta a) apakšpunkts.</p>
0200	<p>(-) Nemateriālā vērtība</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 113) apakšpunkts un 36. panta 1. punkta b) apakšpunkts un 37. pants.</p>
0210	<p>(-) Citi nemateriālie aktīvi</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 115) apakšpunkts un 36. panta 1. punkta b) apakšpunkts un 37. panta a) apakšpunkts.</p> <p>Citi nemateriālie aktīvi ir nemateriālie aktīvi saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības standartu, mīnus nemateriālā vērtība arī saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības standartu.</p>
0220	<p>(-) Atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē un kuri neizriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības, atskaitot attiecīgas nodokļu saistības</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta a) apakšpunkts.</p>

	Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta c) apakšpunkts.
0230	(-) Būtiska līdzdalība ārpus finanšu sektora, kas pārsniedz 15 % no pašu kapitāla Regulas (ES) 2019/2033 10. panta 1. punkta a) apakšpunkts.
0240	(-) Tādu būtisku līdzdalību kopsumma uzņēmumos, kas nav finanšu sektora sabiedrības, kuras pārsniedz 60 % no ieguldījumu brokeru sabiedrības pašu kapitāla Regulas (ES) 2019/2033 10. panta 1. punkta b) apakšpunkts.
0285	(-) Citi atskaitījumi Visu citu tādu atskaitījumu summa saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punktu, kas nav iekļauti nevienā no iepriekšējām rindām, kuras apzīmētas no 0160 līdz 0240.
0290	Pirmā līmeņa pamata kapitāls: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas Šī rinda ietver šādu posteņu summu (ja piemērojams): — pārejas posma korekcijas saistībā ar pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentiem, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus (Regulas (ES) Nr. 575/2013 483. panta 1., 2. un 3. punkts un 484. līdz 487. pants), — pārejas posma korekcijas saistībā ar papildu mazākuma līdzdalības daļām (Regulas (ES) Nr. 575/2013 479. un 480. pants), — citas pārejas posma korekcijas attiecībā uz pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentiem (Regulas (ES) Nr. 575/2013 469. līdz 478. pants un 481. pants): korekcijas, kas saistībā ar pārejas noteikumiem veiktas atskaitījumos no pirmā līmeņa pamata kapitāla, — citi pirmā līmeņa pamata kapitāla elementi vai atskaitījumi no pirmā līmeņa pamata kapitāla elementa, kurus nevar iedalīt nevienā no rindām, kas apzīmētas ar 0040–0285. Šo rindu neizmanto, lai maksātspējas koeficientu aprēķinā iekļautu kapitāla posteņus vai atskaitījumus, kuriem nepiemēro Regulu (ES) 2019/2033 vai Regulu (ES) Nr. 575/2013.
0300	PIRMĀ LĪMEŅA PAPILDU KAPITĀLS Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 61. pants. Uzrāda 0310. līdz 0410. rindas kopsummu.
0310	Pilnībā apmaksāti, tieši emitēti kapitāla instrumenti Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 51. panta a) punkts un 52., 53. un 54. pants. Uzrādāmā summa neietver ar instrumentiem saistīto akciju emisijas uzcenojumu.
0320	Akciju emisijas uzcenojums Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 51. panta b) punkts. Akciju emisijas uzcenojums ir uzcenojums tādā nozīmē, kā definēts piemērojamā grāmatvedības standartā. Šajā postenī uzrādāmā summa ir ar "Pilnībā apmaksātiem, tieši emitētiem kapitāla instrumentiem" saistītā daļa.
0330	(-) KOPĒJIE ATSKAITĪJUMI NO PIRMĀ LĪMEŅA PAPILDU KAPITĀLA Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. pants.

0410	<p>Pirmā līmeņa papildu kapitāls: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas</p> <p>Šī rinda ietver šādu posteņu summu (ja piemērojams):</p> <ul style="list-style-type: none"> — pārejas posma korekcijas saistībā ar pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentiem, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus (Regulas (ES) Nr. 575/2013 483. panta 4. un 5. punkts, 484. līdz 487. pants, 489. un 491. pants), — meitasuzņēmumu emitēti instrumenti, kuri ir atzīti pirmā līmeņa papildu kapitālā (Regulas (ES) Nr. 575/2013 83., 85. un 86. pants): visa meitasuzņēmumu atbilstīgā pirmā līmeņa kapitāla summa, kas ietverta konsolidētajā pirmā līmeņa papildu kapitālā, tajā skaitā arī īpašam nolūkam dibinātas sabiedrības emitētais kapitāls (Regulas (ES) Nr. 575/2013 83. pants), — pārejas posma korekcijas saistībā ar meitasuzņēmumu emitētu instrumentu papildu atzīšanu pirmā līmeņa papildu kapitālā (Regulas (ES) Nr. 575/2013 480. pants): konsolidētajā pirmā līmeņa papildu kapitālā ietvertā atbilstīgā pirmā līmeņa kapitāla korekcijas saistībā ar pārejas noteikumiem, — citas pārejas posma korekcijas attiecībā uz pirmā līmeņa papildu kapitālu (Regulas (ES) Nr. 575/2013 472. pants, 473.a, 474., 475., 478. un 481. pants): atskaitījumu korekcijas saistībā ar pārejas noteikumiem, — summa, par kādu pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņu atskaitījums pārsniedz pirmā līmeņa papildu kapitālu, atskaitīta no pirmā līmeņa pamata kapitāla saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta j) apakšpunktu: pirmā līmeņa papildu kapitāls nevar būt negatīvs, bet pastāv iespēja, ka atskaitījumi no pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņiem pārsniedz pieejamo pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņu summu. Šādā gadījumā šis posteņis atspoguļo summu, kas nepieciešama, lai 0300. rindā uzrādīto summu palielinātu līdz nullei, un ir vienāds ar apgriezto summu, par kādu pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņu atskaitījums pārsniedz pirmā līmeņa papildu kapitālu un kas papildus citiem atskaitījumiem ietverta 0285. rindā. — Citi pirmā līmeņa papildu kapitāla elementi vai atskaitījumi no pirmā līmeņa papildu kapitāla elementa, kurus nevar iedalīt nevienā no rindām, kas apzīmētas ar 0310–0330. <p>Šo rindu neizmanto, lai maksātspējas koeficientu aprēķinā iekļautu kapitāla posteņus vai atskaitījumus, kuriem nepiemēro Regulu (ES) 2019/2033 vai Regulu (ES) Nr. 575/2013.</p>
0420	<p>OTRĀ LĪMEŅA KAPITĀLS</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 71. pants.</p> <p>Uzrāda 0430. līdz 0520. rindas kopsummu.</p>
0430	<p>Pilnībā apmaksāti, tieši emitēti kapitāla instrumenti</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 62. panta a) punkts, 63. un 65. pants.</p> <p>Uzrādāmā summa neietver ar instrumentiem saistīto akciju emisijas uzcenojumu.</p>
0440	<p>Akciju emisijas uzcenojums</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 62. panta b) punkts un 65. pants.</p> <p>Akciju emisijas uzcenojums ir uzcenojums tādā nozīmē, kā definēts piemērojamā grāmatvedības standartā.</p> <p>Šajā postenī uzrādāmā summa ir ar "Pilnībā apmaksātiem, tieši emitētiem kapitāla instrumentiem" saistītā daļa.</p>
0450	<p>(-) KOPĒJIE ATSKAITĪJUMI NO OTRĀ LĪMEŅA KAPITĀLA</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 66. pants.</p>

0520	<p>Otrā līmeņa kapitāls: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas</p> <p>Šī rinda ietver šādu posteņu summu (ja piemērojams):</p> <ul style="list-style-type: none"> — pārejas posma korekcijas saistībā ar otrā līmeņa kapitāla instrumentiem, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus (Regulas (ES) Nr. 575/2013 483. panta 6. un 7. punkts, 484., 486., 488., 490. un 491. pants), — meitasuzņēmumu emitēti instrumenti, kuri ir atzīti otrā līmeņa kapitālā (Regulas (ES) Nr. 575/2013 83., 87. un 88. pants): visa meitasuzņēmumu atbilstīgā pašu kapitāla summa, kas ietverta konsolidētajā otrā līmeņa kapitālā, tajā skaitā arī īpašam nolūkam dibinātas sabiedrības emitētais atbilstīgais otrā līmeņa kapitāls (Regulas (ES) Nr. 575/2013 83. pants), — pārejas posma korekcijas saistībā ar meitasuzņēmumu emitētu instrumentu papildu atzīšanu otrā līmeņa kapitālā (Regulas (ES) Nr. 575/2013 480. pants): korekcijas, kas saistībā ar pārejas noteikumiem veiktas atbilstīgā pašu kapitālā, kurš ietverts konsolidētajā otrā līmeņa kapitālā, — citas pārejas posma korekcijas attiecībā uz otrā līmeņa kapitālu (Regulas (ES) Nr. 575/2013 472. pants, 473.a, 476., 477., 478. un 481. pants): korekcijas, kas saistībā ar pārejas noteikumiem veiktas atskaitījumos no otrā līmeņa kapitāla, — summa, par kādu otrā līmeņa kapitāla posteņu atskaitījums pārsniedz otrā līmeņa kapitālu, atskaitīta no pirmā līmeņa papildu kapitāla saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. panta e) punktu: otrā līmeņa kapitāls nevar būt negatīvs, bet pastāv iespēja, ka atskaitījumi no otrā līmeņa kapitāla posteņiem pārsniedz pieejamo otrā līmeņa kapitāla posteņu summu. Šādā gadījumā šis postenis atspoguļo summu, kas nepieciešama, lai 0420. rindā uzrādīto summu palielinātu līdz nullei. — Citi otrā līmeņa kapitāla elementi vai atskaitījumi no otrā līmeņa kapitāla elementa, kurus nevar iedalīt nevienā no rindām, kas apzīmētas ar 0430–0450. <p>Šo rindu neizmanto, lai maksātspējas koeficientu aprēķinā iekļautu kapitāla posteņus vai atskaitījumus, kuriem nepiemēro Regulu (ES) 2019/2033 vai Regulu (ES) Nr. 575/2013.</p>
------	---

1.3. I 02.03 – PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS (I 2.3)

1.3.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	<p>Pašu kapitāla prasība</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 11. panta 1. un 2. punkts.</p> <p>Šis postenis nepārsniedz 0020. un 0030. rindas vērtību.</p>
0020	<p>Pastāvīgā minimālā kapitāla prasība</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 14. pants.</p>
0030	<p>Fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasība</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 13. pants.</p>
0050 – 0090	<p>Pārejas posma pašu kapitāla prasības</p>
0050	<p>Pārejas posma prasība, pamatojoties uz Regulas (ES) Nr. 575/2013 pašu kapitāla prasībām</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 3. punkta a) apakšpunkts.</p>
0060	<p>Pārejas posma prasība, pamatojoties uz fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasībām</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 3. punkta b) apakšpunkts.</p>
0070	<p>Pārejas posma prasība ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kurām iepriekš piemēroja tikai sākotnējā kapitāla prasību</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 4. punkta a) apakšpunkts.</p>

0080	Pārejas posma prasība, pamatojoties uz sākotnējā kapitāla prasību atļaujas saņemšanas brīdi Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 4. punkta b) apakšpunkts.
0090	Pārejas posma prasība ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kurām nav atļaujas sniegt konkrētus pakalpojumus Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 4. punkta c) apakšpunkts.
0110–0130	Izziņas posteņi
0110	Papildu pašu kapitāla prasība Direktīvas (ES) 2019/2034 40. pants. Papildu pašu kapitāls, kas pieprasīts pēc uzraudzības pārbaudes un novērtējuma procesa.
0120	Kopējā pašu kapitāla prasība Ieguldījumu brokeru sabiedrības kopējo pašu kapitāla prasību veido tās atsauces datumā piemērojamo pašu kapitāla prasību, 0110. rindā uzrādītā papildu pašu kapitāla prasības un 0120. rindā uzrādītās papildu pašu kapitāla norādes summa.

1.4. I 02.04 – KAPITĀLA RĀDĪTĀJI (I 2.4)

1.4.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām.

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	Pirmā līmeņa pamata kapitāla rādītājs Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 11. panta 1. un 2. punkts. Šo posteņi izsaka kā procentuālo daļu.
0020	Pirmā līmeņa pamata kapitāla pārpalikums (+)/deficīts (-) Šis postenis parāda pirmā līmeņa pamata kapitāla pārpalikumu vai deficītu saistībā ar Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punktā noteikto prasību. Attiecībā uz šo posteņi neņem vērā Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 3. un 4. punkta pārejas noteikumus.
0030	Pirmā līmeņa kapitāla rādītājs Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta b) apakšpunkts un 11. panta 1. un 2. punkts. Šo posteņi izsaka kā procentuālo daļu.
0040	Pirmā līmeņa kapitāla pārpalikums (+)/deficīts (-) Šis postenis parāda pirmā līmeņa kapitāla pārpalikumu vai deficītu saistībā ar Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punktā noteikto prasību. Attiecībā uz šo posteņi neņem vērā Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 3. un 4. punkta pārejas noteikumus.
0050	Pašu kapitāla rādītājs Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta c) apakšpunkts un 11. panta 1. un 2. punkts. Šo posteņi izsaka kā procentuālo daļu.

0060	<p>Kopējā kapitāla pārpalikums (+)/deficīts (-)</p> <p>Šis postenis parāda pašu kapitāla pārpalikumu vai deficītu saistībā ar Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punktā noteikto prasību.</p> <p>Attiecībā uz šo posteni neņem vērā Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 3. un 4. punkta pārejas noteikumus.</p>
------	---

1.5. I 03.01 – FIKSĒTO PIESKAITĀMO IZDEVUMU PRASĪBU APRĒĶINĀŠANA (I 3.1)

1.5.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	<p>Fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasība</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 1. punkts.</p> <p>Uzrādītā summa ir vismaz 25 % no gada fiksētajiem pieskaitāmajiem izdevumiem par iepriekšējo gadu (0020. rinda).</p> <p>Gadījumos, kad ir būtiskas izmaiņas, kā minēts Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 2. punktā, uzrādītā summa ir fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasība, ko kompetentā iestāde noteikusi saskaņā ar minēto pantu.</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 3. punktā precizētajos gadījumos uzrādāmā summa ir prognozētie fiksētie pieskaitāmie izdevumi par kārtējo gadu (0200. rinda).</p>
0020	<p>Gada fiksētie pieskaitāmie izdevumi par iepriekšējo gadu, pēc peļņas sadales</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 1. punkts.</p> <p>Ieguldījumu brokeru sabiedrības fiksētos pieskaitāmos izdevumus par iepriekšējo gadu uzrāda pēc peļņas sadales.</p>
0030	<p>Iepriekšējā gada kopējās izmaksas pēc peļņas sadales</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 1. punkts.</p> <p>Uzrādāmā summa ir summa pēc peļņas sadales.</p>
0040	<p>Tostarp: fiksētie izdevumi, kas ieguldījumu brokeru sabiedrībām radušies trešo personu vārdā</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 13. pants.</p>
0050	<p>(-) Atskaitījumi kopā</p> <p>Papildus Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 4. punktā minētajiem atskaitīšanas posteņiem no kopējiem izdevumiem atskaita arī turpmāk norādītos posteņus, ja tie saskaņā ar attiecīgo grāmatvedības regulējumu ir iekļauti pie kopējiem izdevumiem:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) nodevas, starpniecības un citas maksas, ko maksā centrālajiem darījumu partneriem, biržām un citām tirdzniecības vietām un starpniecības brokeriem par darījumu izpildi, reģistrēšanu vai tīrvērti, tikai tādā gadījumā, ja tās tiek tieši nodotas tālāk un iekasētas no klientiem. Tās neietver nodevas un citas maksas, kas nepieciešamas, lai saglabātu dalību vai citādi izpildītu zaudējumu dalīšanas finanšu saistības pret centrālajiem darījumu partneriem, biržām un citām tirdzniecības vietām; b) klientiem izmaksātos procentus par klienta naudu, ja nav nekāda pienākuma maksāt šādus procentus; c) izdevumi no nodokļiem, ja tie ir maksājami saistībā ar ieguldījumu brokeru sabiedrības gada peļņu; d) zaudējumi, kas rodas no finanšu instrumentu tirdzniecības savā vārdā;

	<p>e) maksājumi saistībā ar līgumisku peļņu un zaudējumu nodošanas līgumiem, saskaņā ar kuriem ieguldījumu brokeru sabiedrībai ir pienākums pēc gada finanšu pārskatu sagatavošanas nodot savu gada rezultātu mātesuzņēmumam;</p> <p>f) maksājumi rezervē vispārējiem banku riskiem saskaņā ar 26. panta 1. punkta f) apakšpunktu Regulā (ES) Nr. 575/2013;</p> <p>g) izdevumi, kas saistīti ar posteņiem, kuri saskaņā ar Regulas (ES) 575/2013 36. panta 1. punktu jau ir atskaitīti no pašu kapitāla.</p>
0060	<p>(-) Darbinieku prēmijas un cits atalgojums Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 4. punkta a) apakšpunkts.</p> <p>Darbinieku prēmijas un citu atalgojumu uzskata par atkarīgu no ieguldījumu brokeru sabiedrības neto peļņas attiecīgajā gadā, ja ir izpildīti abi turpmāk minētie nosacījumi:</p> <p>h) atskaitāmās darbinieku prēmijas un cits atalgojums jau ir izmaksāts darbiniekiem iepriekšējā gadā pirms maksājuma gada, vai darbinieku prēmiju vai cita atalgojuma izmaksāšana darbiniekiem neietekmēs sabiedrības kapitāla pozīciju maksājuma gadā;</p> <p>i) attiecībā uz kārtējo gadu un turpmākajiem gadiem sabiedrībai nav pienākuma piešķirt vai iedalīt turpmākas prēmijas vai citus maksājumus atalgojuma veidā, ja vien tā negūst neto peļņu minētajā gadā.</p>
0070	<p>(-) Darbinieku, direktoru un partneru neto peļņas daļas Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 4. punkta b) apakšpunkts.</p> <p>Darbinieku, direktoru un partneru peļņas daļas aprēķina, pamatojoties uz neto peļņu.</p>
0080	<p>(-) Citi peļņas diskrecionārie maksājumi un atalgojuma mainīgā daļa Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 4. punkta c) apakšpunkts.</p>
0090	<p>(-) Dalītas maksājamās komisijas naudas un maksas Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 4. punkta d) apakšpunkts.</p>
0100	<p>(-) Nodevas, starpniecības un citas maksas, ko maksā centrālajiem darījumu partneriem un iekasē no klientiem</p> <p>Nodevas, starpniecības un citas maksas, ko maksā centrālajiem darījumu partneriem, biržām un citām tirdzniecības vietām un starpniecības brokeriem par darījumu izpildi, reģistrēšanu vai tīrvērti, tikai tādā gadījumā, ja tās tiek tieši nodotas tālāk un iekasētas no klientiem. Tās neietver nodevas un citas maksas, kas nepieciešamas, lai saglabātu dalību vai citādi izpildītu zaudējumu dalīšanas finanšu saistības pret centrālajiem darījumu partneriem, biržām un citām tirdzniecības vietām.</p>
0110	<p>(-) Maksājumi saistītajiem aģentiem Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 4. punkta e) apakšpunkts.</p>
0130	<p>(-) Vienreizējie izdevumi no neikdienišķām darbībām Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 4. punkta f) apakšpunkts.</p>
0140	<p>(-) Izdevumi no nodokļiem Izdevumi no nodokļiem, ja tie ir maksājami saistībā ar ieguldījumu brokeru sabiedrības gada peļņu.</p>
0150	<p>(-) Zaudējumi, kas rodas no finanšu instrumentu tirdzniecības savā vārdā Definīcija nav nepieciešama.</p>

0160	(-) Līgumiska peļņa un zaudējumu nodošanas līgumi Maksājumi saistībā ar līgumisku peļņu un zaudējumu nodošanas līgumiem, saskaņā ar kuriem ieguldījumu brokeru sabiedrībai ir pienākums pēc gada finanšu pārskatu sagatavošanas nodot savu gada rezultātu mātesuzņēmumam.
0170	(-) Izdevumi par izejvielām Preču un emisijas kvotu dīleri var atskaitīt izdevumus par izejvielām, kas saistīti ar ieguldījumu brokeru sabiedrību, kura tirgojas ar pamatā esošās preces atvasinātajiem instrumentiem.
0180	(-) Maksājumi rezervē vispārējiem banku riskiem Maksājumi rezervē vispārējiem banku riskiem saskaņā ar 26. panta 1. punkta f) apakšpunktu Regulā (ES) Nr. 575/2013.
0190	(-) Izdevumi, kas saistīti ar posteņiem, kuri jau ir atskaitīti no pašu kapitāla Izdevumi, kas saistīti ar posteņiem, kuri saskaņā ar Regulas (ES) 575/2013 36. panta 1. punktu jau ir atskaitīti no pašu kapitāla.
0200	Prognozētie fiksētie pieskaitāmie izdevumi par kārtējo gadu Prognoze par fiksētajiem pieskaitāmajiem izdevumiem par kārtējo gadu pēc peļņas sadales.
0210	Fiksēto pieskaitāmo izdevumu variācija (%) Summu uzrāda kā šādu elementu absolūto vērtību: $\frac{[(\text{Gada fiksētie pieskaitāmie izdevumi par kārtējo gadu}) - (\text{Prognozētie fiksētie pieskaitāmie izdevumi par iepriekšējo gadu})]}{(\text{Gada fiksētie pieskaitāmie izdevumi par iepriekšējo gadu})}$

2. NELIELAS UN SAVSTARPĒJI NESAISTĪTAS IEGULDĪJUMU BROKERU SABIEDRĪBAS

2.1. I 05.00 – AKTIVITĀTES LĪMENIS – ROBEŽVĒRTĪBAS PĀRSKATĪŠANA (I 5)

2.1.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	(Kombinēti) aktīvi pārvaldīšanā Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punkta a) apakšpunkts. Ja pārskata sniedzēja ieguldījumu brokeru sabiedrība ir daļa no grupas, uzrādīto vērtību nosaka kombinēti visām ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kuras ir daļa no grupas saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 2. punktu. Ieguldījumu brokeru sabiedrības ietver diskrecionārus un nediskrecionārus aktīvus pārvaldīšanā. Uzrādītā summa ir summa, ko izmantotu K-faktoru aprēķināšanai pirms attiecīgo koeficientu piemērošanas.
0020	(Kombinēti) apstrādātie klientu rīkojumi – naudas darījumi Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punkta b) apakšpunkta i) punkts. Ja pārskata sniedzēja ieguldījumu brokeru sabiedrība ir daļa no grupas, uzrādīto vērtību nosaka kombinēti visām ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kuras ir daļa no grupas saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 2. punktu. Uzrādītā summa ir summa, ko izmantotu K-faktoru aprēķināšanai pirms attiecīgo koeficientu piemērošanas.

0030	<p>(Kombinēti) apstrādātie klientu rīkojumi – atvasinātie instrumenti</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punkta b) apakšpunkta i) punkts.</p> <p>Ja pārskata sniedzēja ieguldījumu brokeru sabiedrība ir daļa no grupas, uzrādīto vērtību nosaka kombinēti visām ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kuras ir daļa no grupas saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 2. punktu.</p> <p>Uzrādītā summa ir summa, ko izmantotu K-faktoru aprēķināšanai pirms attiecīgo koeficientu piemērošanas.</p>
0040	<p>Aktīvi, kurus glabā un pārvalda</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punkta c) apakšpunkts.</p> <p>Uzrādītā summa ir summa, ko izmantotu K-faktoru aprēķināšanai pirms attiecīgo koeficientu piemērošanas.</p>
0050	<p>Turētā klientu nauda</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punkta d) apakšpunkts.</p> <p>Uzrādītā summa ir summa, ko izmantotu K-faktoru aprēķināšanai pirms attiecīgo koeficientu piemērošanas.</p>
0060	<p>Dienas tirdzniecības plūsma – naudas darījumi un darījumi ar atvasinātajiem instrumentiem</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punkta e) apakšpunkts.</p> <p>Uzrādītā summa ir summa, ko izmantotu K-faktoru aprēķināšanai pirms attiecīgo koeficientu piemērošanas.</p>
0070	<p>Neto pozīcijas risks</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punkta f) apakšpunkts.</p> <p>Uzrādītā summa ir summa, ko izmantotu K-faktoru aprēķināšanai pirms attiecīgo koeficientu piemērošanas.</p>
0080	<p>Sniegtā tīrvērtes drošības rezerve</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punkta f) apakšpunkts.</p> <p>Uzrādītā summa ir summa, ko izmantotu K-faktoru aprēķināšanai pirms attiecīgo koeficientu piemērošanas.</p>
0090	<p>Tirdzniecības darījuma partnera saistību nepildīšana</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punkta g) apakšpunkts.</p> <p>Uzrādītā summa ir summa, ko izmantotu K-faktoru aprēķināšanai pirms attiecīgo koeficientu piemērošanas.</p>
0100	<p>(Kombinēti) bilance un ārpusbilance kopā</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punkta h) apakšpunkts.</p> <p>Ja pārskata sniedzēja ieguldījumu brokeru sabiedrība ir daļa no grupas, uzrādīto vērtību nosaka kombinēti visām ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kuras ir daļa no grupas saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 2. punktu.</p>
0110	<p>(Kombinēti) kopējie gada bruto ieņēmumi</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Ja pārskata sniedzēja ieguldījumu brokeru sabiedrība ir daļa no grupas, uzrādīto vērtību nosaka kombinēti visām ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kuras ir daļa no grupas saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 2. punktu.</p> <p>Uzrādītā vērtība ir (0120. rinda + 0130. rinda).</p>

0120	Kopējie gada bruto ieņēmumi Kopējie gada bruto ieņēmumu vērtība, izņemot bruto ieņēmumus, kas grupā gūti saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 2. punktu.
0130	(-) Gada bruto ieņēmumu grupas iekšējā daļa Saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 2. punktu ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas ietvaros radīto gada bruto ieņēmumu vērtība.
0140	Tostarp: ieņēmumi no rīkojumu pieņemšanas un nosūtīšanas Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts. Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 2. punkts.
0150	Tostarp: ieņēmumi no rīkojumu izpildes klientu vārdā Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts. Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 2. punkts.
0160	Tostarp: ieņēmumi no darījumu veikšanas savā vārdā Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts. Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 2. punkts.
0170	Tostarp: ieņēmumi no portfeļa pārvaldības Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts. Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 2. punkts.
0180	Tostarp: ieņēmumi no ieguldījumu konsultācijām Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts. Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 2. punkts.
0190	Tostarp: ieņēmumi no finanšu instrumentu izvietojšanas/izvietojšanas ar neizvietoto instrumentu izpiršanas garantiju Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts. Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 2. punkts.
0200	Tostarp: ieņēmumi no izvietojšanas bez neizvietoto instrumentu izpiršanas garantijas Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts. Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 2. punkts.
0210	Tostarp: ieņēmumi no daudzpusējās tirdzniecības sistēmas vadīšanas Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts. Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 2. punkts.
0220	Tostarp: ieņēmumi no organizētas tirdzniecības sistēmas vadīšanas Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts. Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 2. punkts.
0230	Tostarp: ieņēmumi no finanšu instrumentu glabāšanas un pārvaldīšanas Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts.

	Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 3. punkts.
0240	Tostarp: ieņēmumi no kredītu vai aizdevumu piešķiršanas ieguldītājiem Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts. Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 3. punkts.
0250	Tostarp: ieņēmumi no sabiedrību konsultēšanas par kapitāla struktūru, darbības stratēģiju un ar to saistītiem jautājumiem un konsultācijām un pakalpojumiem attiecībā uz sabiedrību apvienošanu un sabiedrību pirkšanu Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts. Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 3. punkts.
0260	Tostarp: ieņēmumi no ārvalstu valūtas maiņas pakalpojumiem Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts. Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 3. punkts.
0270	Tostarp: ieņēmumi no izpētes un finanšu analīzes Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts. Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 3. punkts.
0280	Tostarp: ieņēmumi no pakalpojumiem, kas saistīti ar riska parakstīšanu Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts. Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 3. punkts.
0290	Tostarp: ieguldījumu pakalpojumi un papilddarbības saistībā ar pamatā esošajiem atvasinātajiem instrumentiem Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts. Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 3. punkts.

3. LIKVIDITĀTES PRASĪBAS

3.1 I 09.01 – LIKVIDITĀTES PRASĪBAS (I 9.1)

3.1.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām.

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	Likviditātes prasība Regulas (ES) 2019/2033 43. panta 1. punkts.
0020	Klienta garantijas Regulas (ES) 2019/2033 45. pants. Uzrādītā vērtība ir 1,6 % no klientiem saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 45. pantu sniegto garantiju kopsummas.
0030	Likvidie aktīvi kopā Regulas (ES) 2019/2033 43. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 43. panta 2. punkts. Kopējos likvidos aktīvus uzrāda pēc attiecīgo diskontu piemērošanas.

V PIELIKUMS

I daļa. Vienotais datu punktu modelis

Visus šīs regulas pielikumos noteiktos datu posteņus pārveido vienotā datu punktu modelī, kas veido pamatu vienādām IT sistēmām iestādēs un kompetentajās iestādēs.

Vienotais datu punktu modelis atbilst šādiem kritērijiem:

- a) sniedz strukturētu pārskatu par visiem I, III un VIII pielikumā noteiktajiem datu posteņiem;
- b) aptver visus I līdz IV un VIII un IX 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

Šīs regulas pielikumos 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) ar tiem nosaka standartvērtības, ko piemēro tad, ja attiecīgā informācija nav iesniegta.
-

6. PIELIKUMS

INFORMĀCIJAS ATKLĀŠANA PAR PAŠU KAPITĀLA VEIDNĒM

IEGULDĪJUMU BROKERU SABIEDRĪBU INFORMĀCIJAS ATKLĀŠANA			
Veidnes numurs	Veidnes kods	Nosaukums	Likumdošanas atsauces
		PAŠU KAPITĀLS	
1	I CC1	REGULĒJOŠĀM PRASĪBĀM ATBILSTOŠĀ PAŠU KAPITĀLA STRUKTŪRA	49. panta 1. punkta c) apakšpunkts
2	I CC2	PAŠU KAPITĀLA SASKAŅOŠANA AR REVIDĒTAJIEM FINANŠU PĀRSKATIEM	49. panta 1. punkta a) apakšpunkts
3	I CCA	PAŠU KAPITĀLA GALVENĀS IEZĪMES	49. panta 1. punkta b) apakšpunkts

Veidne EU IF CC1.01 – Regulatīvām prasībām atbilstoša pašu kapitāla struktūra (ieguldījumu brokeru sabiedrības, kas nav nelielas un savstarpēji nesaistītas ieguldījumu brokeru sabiedrības)

		a)	b)
		Summas	Avots, kura pamatā ir revidēto finanšu pārskatu atsauces numuri/burti bilancē
Pirmā līmeņa pamata kapitāls (CET1): instrumenti un rezerves			
1	PAŠU KAPITĀLS		
2	PIRMĀ LĪMEŅA KAPITĀLS		
3	PIRMĀ LĪMEŅA PAMATA KAPITĀLS		
4	Pilnībā apmaksāti kapitāla instrumenti		
5	Akciju emisijas uzcenojums		
6	Nesadalītā peļņa		
7	Uzkrātie pārējie apvienotie ienākumi		
8	Citas rezerves		
9	Mazākuma līdzdalības daļas, kas atzītas pirmā līmeņa pamata kapitālā		
10	Pirmā līmeņa pamata kapitāla korekcijas saistībā ar prudenciālajiem filtriem		
11	Citi līdzekļi		
12	(-) KOPĒJIE ATSKAITĪJUMI NO PIRMĀ LĪMEŅA PAMATA KAPITĀLA		
13	(-) Pašu pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti		
14	(-) Tiešas līdzdalības pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos		
15	(-) Netiešas līdzdalības pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos		
16	(-) Sintētiskas līdzdalības pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos		
17	(-) Kārtējā finanšu gada zaudējumi		
18	(-) Nemateriālā vērtība		
19	(-) Citi nemateriālie aktīvi		
20	(-) Atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē un kuri neizriet no pagaidu starpības, atskaitot attiecīgas nodokļu saistības		
21	(-) Būtiska līdzdalība ārpus finanšu sektora, kas pārsniedz 15 % no pašu kapitāla		
22	(-) Tādu būtisku līdzdalību kopsумma uzņēmumos, kas nav finanšu sektora sabiedrības, kuras pārsniedz 60 % no ieguldījumu brokeru sabiedrības pašu kapitāla		
23	(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma		
24	(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums		
25	(-) Definētu pabalstu pensiju fondu aktīvi		

26	(-) Citi atskaitījumi		
27	Pirmā līmeņa pamata kapitāls: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas		
28	PIRMĀ LĪMEŅA PAPILDU KAPITĀLS		
29	Pilnībā apmaksāti, tieši emitēti kapitāla instrumenti		
30	Akciju emisijas uzcelojums		
31	(-) KOPĒJIE ATSKAITĪJUMI NO PIRMĀ LĪMEŅA PAPILDU KAPITĀLA		
32	(-) Pašu pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti		
33	(-) Tiešas līdzdalības pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos		
34	(-) Netiešas līdzdalības pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos		
35	(-) Sintētiskas līdzdalības pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos		
36	(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma		
37	(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums		
38	(-) Citi atskaitījumi		
39	Pirmā līmeņa papildu kapitāls: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas		
40	OTRĀ LĪMEŅA KAPITĀLS		
41	Pilnībā apmaksāti, tieši emitēti kapitāla instrumenti		
42	Akciju emisijas uzcelojums		
43	(-) KOPĒJIE ATSKAITĪJUMI NO OTRĀ LĪMEŅA KAPITĀLA		
44	(-) Pašu otrā līmeņa kapitāla instrumenti		
45	(-) Tiešas līdzdalības otrā līmeņa kapitāla instrumentos		
46	(-) Netiešas līdzdalības otrā līmeņa kapitāla instrumentos		
47	(-) Sintētiskas līdzdalības otrā līmeņa kapitāla instrumentos		
48	(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitāla instrumenti, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma		
49	(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitāla instrumenti, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums		
50	Otrā līmeņa kapitāla instrumenti: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas		

Veidne EU IF CC1.02 - Regulatīvām prasībām atbilstoša pašu kapitāla struktūra (nelielas un savstarpēji nesaistītas ieguldījumu brokeru sabiedrības)

		a)	b)
		Summas	Avots, kura pamatā ir revidēto finanšu pārskatu atsauces numuri/burti bilancē
Pirmā līmeņa pamata kapitāls (CET1): instrumenti un rezerves			
1	PAŠU KAPITĀLS		
2	PIRMĀ LĪMEŅA KAPITĀLS		
3	PIRMĀ LĪMEŅA PAMATA KAPITĀLS		
4	Pilnībā apmaksāti kapitāla instrumenti		
5	Akciju emisijas uzcenojums		
6	Nesadalītā peļņa		
7	Uzkrātie pārējie apvienotie ienākumi		
8	Citas rezerves		
9	Pirmā līmeņa pamata kapitāla korekcijas saistībā ar prudenciālajiem filtriem		
10	Citi līdzekļi		
11	(-)KOPĒJIE ATSKAITĪJUMI NO PIRMĀ LĪMEŅA PAMATA KAPITĀLA		
12	(-) Kārtējā finanšu gada zaudējumi		
13	(-) Nemateriālā vērtība		
14	(-) Citi nemateriālie aktīvi		
15	(-) Atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē un kuri neizriet no pagaidu starpības, atskaitot attiecīgas nodokļu saistības		
16	(-) Būtiska līdzdalība ārpus finanšu sektora, kas pārsniedz 15 % no pašu kapitāla		
17	(-) Tādu būtisku līdzdalību kopsumma uzņēmumos, kas nav finanšu sektora sabiedrības, kuras pārsniedz 60 % no ieguldījumu brokeru sabiedrības pašu kapitāla		
18	(-) Citi atskaitījumi		
19	Pirmā līmeņa pamata kapitāls: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas		
20	PIRMĀ LĪMEŅA PAPILDU KAPITĀLS		
21	Pilnībā apmaksāti, tieši emitēti kapitāla instrumenti		
22	Akciju emisijas uzcenojums		
23	(-) KOPĒJIE ATSKAITĪJUMI NO PIRMĀ LĪMEŅA PAPILDU KAPITĀLA		
24	Pirmā līmeņa papildu kapitāls: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas		

25	OTRĀ LĪMEŅA KAPITĀLS		
26	Pilnībā apmaksāti, tieši emitēti kapitāla instrumenti		
27	Akciju emisijas uzcelojums		
28	(-) KOPĒJIE ATSKAITĪJUMI NO OTRĀ LĪMEŅA KAPITĀLA		
29	Otrā līmeņa kapitāla instrumenti: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas		

Veidne EU IF CC1.03 - Regulatīvām prasībām atbilstoša pašu kapitāla struktūra (grupas kapitāla tests)

		a)	b)
		Summas	Avots, kura pamatā ir revidēto finanšu pārskatu atsaucē numuri/burti bilancē
Pirmā līmeņa pamata kapitāls (CET1): instrumenti un rezerves			
1	PAŠU KAPITĀLS		
2	PIRMĀ LĪMEŅA KAPITĀLS		
3	PIRMĀ LĪMEŅA PAMATA KAPITĀLS		
4	Pilnībā apmaksāti kapitāla instrumenti		
5	Akciju emisijas uzcelojums		
6	Nesadalītā peļņa		
7	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		
8	Atbilstošā peļņa vai zaudējumi		
9	Uzkrātie pārējie apvienotie ienākumi		
10	Citas rezerves		
11	Pirmā līmeņa pamata kapitāla korekcijas saistībā ar prudenciālajiem filtriem		
12	Citi līdzekļi		
13	(-)KOPĒJIE ATSKAITĪJUMI NO PIRMĀ LĪMEŅA PAMATA KAPITĀLA		
14	(-) Pašu pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti		
15	(-) Kārtējā finanšu gada zaudējumi		
16	(-) Nemateriālā vērtība		
17	(-) Citi nemateriālie aktīvi		

18	(-) Atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē un kuri neizriet no pagaidu starpības, atskaitot attiecīgas nodokļu saistības		
19	(-) Būtiska līdzdalība ārpus finanšu sektora, kas pārsniedz 15 % no pašu kapitāla		
20	(-) Tādu būtisku līdzdalību kopsumma uzņēmumos, kas nav finanšu sektora sabiedrības, kuras pārsniedz 60 % no ieguldījumu brokeru sabiedrības pašu kapitāla		
21	(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma		
22	(-) Definētu pabalstu pensiju fondu aktīvi		
23	(-) Citi atskaitījumi		
24	Pirmā līmeņa pamata kapitāls: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas		
25	PIRMĀ LĪMEŅA PAPILDU KAPITĀLS		
26	Pilnībā apmaksāti, tieši emitēti kapitāla instrumenti		
27	Akciju emisijas uzcelojums		
28	(-) KOPEJIE ATSKAITĪJUMI NO PIRMĀ LĪMEŅA PAPILDU KAPITĀLA		
29	(-) Pašu pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti		
30	(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma		
31	(-) Citi atskaitījumi		
32	Pirmā līmeņa papildu kapitāls: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas		
33	OTRĀ LĪMEŅA KAPITĀLS		
34	Pilnībā apmaksāti, tieši emitēti kapitāla instrumenti		
35	Akciju emisijas uzcelojums		
36	(-) KOPEJIE ATSKAITĪJUMI NO OTRĀ LĪMEŅA KAPITĀLA		
37	(-) Pašu otrā līmeņa kapitāla instrumenti		
38	(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitāla instrumenti, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma		
39	Otrā līmeņa kapitāls: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas		

Veidne EU ICC2. Pašu kapitāls: regulējošām prasībām atbilstošā pašu kapitāla saskaņošana ar bilanci revidētajos finanšu pārskatos

Elastīga veidne.

Informācija rindās jāuzrāda atbilstoši bilancei, kas ietverta ieguldījumu brokeru sabiedrības revidētajos finanšu pārskatos.

Slejas saglabā fiksētas, ja vien ieguldījumu brokeru sabiedrībai nav tāds pats grāmatvedības un regulatīvais konsolidācijas tvērums; tādā gadījumā apjomi ierakstāmi tikai a) slejā.

		a	b	c
		Bilances, kā tās publicētas/ revidētas finanšu pārskatos	Atbilstoši regulatīvajam konsolidācijas tvērumam	Mijnorāde uz EU IF CC1
		Perioda beigās	Perioda beigās	
Aktīvi - Sadalījums pa aktīvu kategorijām atbilstoši bilancei publicētajos finanšu pārskatos				
1				
2				
3				
4				
5				
xxx	Kopējie aktīvi			
Saistības - Sadalījums pa saistību kategorijām atbilstoši bilancei publicētajos finanšu pārskatos				
1				
2				
3				
4				
xxx	Kopējās saistības			
Akcionāru pašu kapitāls				
1				
2				
3				
xxx	Akcionāru kopējais pašu kapitāls			

Veidne EU ICCA: Pašu kapitāls: sabiedrības emitēto pašu instrumentu galvenās iezīmes

		a
		Teksts brīvā formā
1	Emitents	
2	Unikālais identifikators (piemēram, CUSIP, ISIN vai Bloomberg identifikators privātam izvietojumam)	
3	Publiska vai privāta izvietošana	
4	Tiesību akts(-i), kas reglamentē instrumentu	
5	Instrumenta veids (veidi norāda par katru jurisdikciju)	
6	Summa, kas atzīta regulējošām prasībām atbilstošā kapitālā (valūta miljonos, sākot no pēdējā pārskata sniegšanas dienas)	
7	Instrumenta nominālā summa	
8	Emisijas cena	
9	Dzēšanas cena	
10	Uzskaites klasifikācija	
11	Emisijas sākotnējais datums	
12	Beztermiņa vai ar termiņu	
13	Sākotnējā termiņa datums	
14	Emitenta atsaukšanas iespēja, attiecībā uz kuru jāsaņem iepriekšējs uzraudzības iestāžu apstiprinājums	
15	Atsaukšanas datums pēc izvēles, iespējamie atsaukšanas datumi un dzēšanas summa	
16	Attiecīgā gadījumā — vēlāki atsaukšanas datumi <i>Kuponi/dividendes</i>	
17	Fiksētas vai mainīgas dividendes/kuponi	
18	Kupona likme un jebkāds ar to saistīts indekss	
19	Dividenžu bloķēšanas noteikumu esamība	
20	Ar pilnu rīcības brīvību, ar daļēju rīcības brīvību vai obligāti (laika ziņā)	
21	Ar pilnu rīcības brīvību, ar daļēju rīcības brīvību vai obligāti (summas ziņā)	
22	Pieaugošu maksājumu vai citu dzēšanu veicinošu nosacījumu esība	
23	Nekumulatīvi vai kumulatīvi	
24	Konvertējami vai nekonvertējami	
25	Ja konvertējams, norāda konvertācijas izraisītājmehānismu(-us)	
26	Ja konvertējami — pilnībā vai daļēji	
27	Ja konvertējami — konvertācijas likme	
28	Ja konvertējami — obligāta vai izvēles konvertācija	
29	Ja konvertējami, norādīt tā instrumenta veidu, kurā konvertē	
30	Ja konvertējami, norādīt tā instrumenta emitentu, kurā instrumentu konvertē	
31	Vērtības samazināšanas iezīmes	
32	Ja vērtība samazināta — samazināšanas izraisītājmehānisms(-i)	
33	Ja vērtība samazināta — pilnībā norakstīti vai daļēji samazināti	
34	Ja vērtība samazināta — pastāvīgi vai uz laiku	
35	Ja vērtība samazināta uz laiku — atjaunināšanas mehānisma apraksts	
36	Neatbilstīgas pārejas posma iezīmes	
37	Ja jā, precīzē prasībām neatbilstīgās iezīmes	
38	Saite uz visiem instrumenta noteikumiem un nosacījumiem (zīmes/norādes)	

1) Ieraksta "N/A", ja jautājums nav attiecināms

VII PIELIKUMS

NORĀDĪJUMI PAR PAŠU KAPITĀLA INFORMĀCIJAS ATKLĀŠANAS VEIDNĒM

Veidne EU I CC1.01, EU I CC1.02 un EU I CC1.03 — Regulējošām prasībām atbilstošā pašu kapitāla struktūra

- Ieguldījumu brokeru sabiedrības saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 49. panta 1. punkta a) un c) apakšpunktu piemēro šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu VI pielikumā esošo veidni EU I CC1.
- Ieguldījumu brokeru sabiedrības aizpilda b) sleju, lai paskaidrotu visu būtisko ievaddatu avotu, sniedzot mīļnorādi uz atbilstošajām rindām veidnē EU I CC2.
- Ieguldījumu brokeru sabiedrības iekļauj veidnei pievienotajā izklāsta daļā aprakstu par visiem ierobežojumiem, ko piemēro pašu kapitāla aprēķināšanai saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 49. panta 1. punkta c) apakšpunktu, un instrumentiem un atskaitījumiem, kuriem šos ierobežojumus piemēro. Tās arī izskaidro atklāto summu galvenās izmaiņas salīdzinājumā ar iepriekšējiem informācijas atklāšanas periodiem.
- Šīs veidnes formāts ir fiksēts, un ieguldījumu brokeru sabiedrības atklāj informāciju tajā tieši tādā pašā formātā, kā noteikts VI pielikumā.
- Ieguldījumu brokeru sabiedrības, kas nav nelielas un savstarpēji nesaistītas, informāciju par pašu kapitāla struktūru atklāj saskaņā ar VI pielikuma veidni EU I CC1.01. Nelielas un savstarpēji nesaistītas ieguldījumu brokeru sabiedrības, kuras emitē pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentus, informāciju par pašu kapitāla struktūru atklāj saskaņā ar VI pielikuma veidni EU I CC1.02.

Veidne EU I CC1.01 — Regulējošām prasībām atbilstošā pašu kapitāla struktūra (Ieguldījumu brokeru sabiedrības, kas nav nelielas un savstarpēji nesaistītas)

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
1.	<p>Pašu kapitāls</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkts.</p> <p>Ieguldījumu brokeru sabiedrības pašu kapitālu veido tās pirmā līmeņa pamata kapitāla, pirmā līmeņa papildu kapitāla un otrā līmeņa kapitāla summa.</p> <p>Šī rinda ir 2. un 40. rindas summa.</p>
2.	<p>Pirmā līmeņa kapitāls</p> <p>Pirmā līmeņa kapitālu veido pirmā līmeņa pamata kapitāla un pirmā līmeņa papildu kapitāla summa.</p> <p>Šī rinda ir 3. un 28. rindas summa.</p>
3.	<p>Pirmā līmeņa pamata kapitāls</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 50. pants.</p> <p>Atklāj 4. līdz 12. rindas un 27. rindas kopsummu.</p>
4.	<p>Pilnībā apmaksāti kapitāla instrumenti</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 27. līdz 31. pants.</p> <p>Ietver savstarpēju sabiedrību, kooperatīvu sabiedrību vai līdzīgu iestāžu kapitāla instrumentus (Regulas (ES) Nr. 575/2013 27. un 29. pants).</p> <p>Neietver ar instrumentiem saistīto akciju emisijas uzcenojumu.</p>

	Kapitāla instrumentus, uz ko parakstījušas valsts sektora iestādes ārkārtas situācijās, ietver, ja ir izpildīti visi Regulas (ES) Nr. 575/2013 31. panta nosacījumi.
5.	<p>Akciju emisijas uzcenojums</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 1. punkta b) apakšpunkts.</p> <p>Akciju emisijas uzcenojums ir uzcenojums tādā nozīmē, kā definēts piemērojamā grāmatvedības standartā.</p> <p>Šajā postenī atklājamā summa ir ar “Apmaksātiem kapitāla instrumentiem” saistītā daļa.</p>
6.	<p>Nesadalītā peļņa</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 1. punkta c) apakšpunkts.</p> <p>Nesadalītā peļņa ietver iepriekšējā gada nesadalīto peļņu, kā arī atbilstošo starpposma vai gada beigu peļņu.</p>
7.	<p>Uzkrātie pārējie apvienotie ienākumi</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 1. punkta d) apakšpunkts.</p>
8.	<p>Citas rezerves</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 117) apakšpunkts un 26. panta 1. punkta e) apakšpunkts.</p> <p>Atklājamā summā neietver jebkādus nodokļus, kuri paredzami aprēķināšanas laikā.</p>
9.	<p>Mazākuma līdzdalības daļas, kas atzītas pirmā līmeņa pamata kapitālā</p> <p>Visu mazākuma līdzdalības daļu meitasuzņēmumos summa, kas ietverta konsolidētajā pirmā līmeņa pamata kapitālā.</p>
10.	<p>Pirmā līmeņa pamata kapitāla korekcijas saistībā ar prudenciālajiem filtriem</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 32. līdz 35. pants.</p>
11.	<p>Citi līdzekļi</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 4. punkts.</p>
12.	<p>(-) KOPĒJIE ATSKAITĪJUMI NO PIRMĀ LĪMEŅA PAMATA KAPITĀLA</p> <p>Atklāj 13. rindas un 17. līdz 26. rindas kopsummam.</p>
13.	<p>(-) Pašu pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta f) apakšpunkts un 42. pants.</p> <p>Pašu pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti, ko pārskata sniegšanas datumā tur pārskata sniedzēja iestāde vai grupa. Piemērojami Regulas (ES) Nr. 575/2013 42. panta izņēmumi.</p> <p>Šajā rindā neatklāj tādas līdzdalības akcijas, kas iekļautas kā “Neatbilstoši kapitāla instrumenti”.</p>

	Atklājamā summa ietver akciju emisijas uzcenojumu, kas saistīts ar pašu akcijām.
14.	<p>(-) Tiešas līdzdalības pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta f) apakšpunkts un 42. pants. Ieguldījumu brokeru sabiedrības turēti pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti.</p>
15.	<p>(-) Netiešas līdzdalības pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta f) apakšpunkts un 42. pants. Ieguldījumu brokeru sabiedrības turēti pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti.</p>
16.	<p>(-) Sintētiskas līdzdalības pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 114) apakšpunkts un 36. panta 1. punkta f) apakšpunkts un 42. pants.</p>
17.	<p>(-) Kārtējā finanšu gada zaudējumi</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta a) apakšpunkts.</p>
18.	<p>(-) Nemateriālā vērtība</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 113) apakšpunkts un 36. panta 1. punkta b) apakšpunkts un 37. pants.</p>
19.	<p>(-) Citi nemateriālie aktīvi</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 115) apakšpunkts un 36. panta 1. punkta b) apakšpunkts un 37. panta a) punkts. Citi nemateriālie aktīvi ir nemateriālie aktīvi saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības standartu, mīnus nemateriālā vērtība arī saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības standartu.</p>
20.	<p>(-) Atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē un kuri neizriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības, atskaitot attiecīgas nodokļu saistības</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta a) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta c) apakšpunkts.</p>
21.	<p>(-) Būtiska līdzdalība ārpus finanšu sektora, kas pārsniedz 15 % no pašu kapitāla</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 10. panta 1. punkta a) apakšpunkts.</p>
22.	<p>(-) Tādu būtisku līdzdalību kopsumma uzņēmumos, kas nav finanšu sektora sabiedrības, kuras pārsniedz 60 % no ieguldījumu brokeru sabiedrības pašu kapitāla</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 10. panta 1. punkta b) apakšpunkts.</p>

23.	<p>(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta c) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta h) apakšpunkts.</p>
24.	<p>(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta d) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p>
25.	<p>(-) Definētu pabalstu pensiju fondu aktīvi</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta b) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta e) apakšpunkts.</p>
26.	<p>(-) Citi atskaitījumi</p> <p>Visu citu Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punktā uzskaitīto atskaitījumu summa.</p>
27.	<p>Pirmā līmeņa pamata kapitāls: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas</p> <p>Šī rinda ietver šādu posteņu summu (ja piemērojams):</p> <ul style="list-style-type: none"> — pārejas posma korekcijas saistībā ar pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentiem, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus (Regulas (ES) Nr. 575/2013 483. panta 1., 2. un 3. punkts un 484. līdz 487. pants), — pārejas posma korekcijas saistībā ar papildu mazākuma līdzdalības daļām (Regulas (ES) Nr. 575/2013 479. un 480. pants), — citas pārejas posma korekcijas attiecībā uz pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentiem (Regulas (ES) Nr. 575/2013 469. līdz 478. pants un 481. pants): korekcijas, kas saistībā ar pārejas noteikumiem veiktas atskaitījumos no pirmā līmeņa pamata kapitāla, — citi pirmā līmeņa pamata kapitāla elementi vai atskaitījumi no pirmā līmeņa pamata kapitāla elementa, kurus nevar iedalīt nevienā no rindām, kas apzīmētas ar 4–26. <p>Šo rindu neizmanto, lai maksātspējas koeficientu aprēķinā iekļautu kapitāla posteņus vai atskaitījumus, kuriem nepiemēro Regulu (ES) 2019/2033 vai Regulu (ES) Nr. 575/2013.</p>
28.	<p>PIRMĀ LĪMEŅA PAPILDU KAPITĀLS</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 61. pants. Atklāj 29. līdz 31. rindas un 39. rindas kopsummu.</p>
29.	<p>Pilnībā apmaksāti, tieši emitēti kapitāla instrumenti</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 51. panta a) apakšpunkts un 52., 53. līdz 54. pants. Atklājamā summa neietver akciju emisijas uzcenojumu, kas saistīts ar instrumentiem.</p>
30.	<p>Akciju emisijas uzcenojums</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 51. panta b) apakšpunkts. Akciju emisijas uzcenojums ir uzcenojums tādā nozīmē, kā definēts piemērojamā grāmatvedības standartā.</p>

	Šajā postenī atklājamā summa ir ar "Apmaksātiem kapitāla instrumentiem" saistītā daļa.
31.	<p>(-) KOPĒJIE ATSKAITĪJUMI NO PIRMĀ LĪMEŅA PAPILDU KAPITĀLA</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. pants.</p> <p>Atklāj 32. rindas un 36. līdz 38. rindas kopsummu.</p>
32.	<p>(-) Pašu pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 52. panta 1. punkta b) apakšpunkts, 56. panta a) punkts un 57. pants.</p> <p>Pašu pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti, ko pārskata sniegšanas datumā tur ieguldījumu brokeru sabiedrība. Piemērojami Regulas (ES) Nr. 575/2013 57. panta izņēmumi.</p> <p>Atklājamā summa ietver akciju emisijas uzcenojumu, kas saistīts ar pašu akcijām.</p>
33.	<p>(-) Tiešas līdzdalības pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta c) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. panta a) punkts.</p>
34.	<p>(-) Netiešas līdzdalības pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta c) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. panta a) punkts.</p>
35.	<p>(-) Sintētiskas līdzdalības pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta c) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. panta a) punkts.</p>
36.	<p>(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta c) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. panta c) punkts.</p>
37.	<p>(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta c) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. panta d) punkts.</p>
38.	<p>(-) Citi atskaitījumi</p> <p>Visu citu tādu atskaitījumu summa saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. pantu, kas nav iekļauti nevienā no iepriekšējām rindām.</p>
39.	<p>Pirmā līmeņa papildu kapitāls: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas</p> <p>Šī rinda ietver šādu posteņu summu (ja piemērojams):</p> <ul style="list-style-type: none"> — pārejas posma korekcijas saistībā ar pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentiem, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus (Regulas (ES) Nr. 575/2013 483. panta 4. un 5. punkts, 484. līdz 487. pants, 489. un 491. pants),

	<ul style="list-style-type: none"> — meitasuzņēmumu emitēti instrumenti, kuri ir atzīti pirmā līmeņa papildu kapitālā (Regulas (ES) Nr. 575/2013 83., 85. un 86. pants): visa meitasuzņēmumu atbilstīgā pirmā līmeņa kapitāla summa, kas ietverta konsolidētajā pirmā līmeņa papildu kapitālā, tajā skaitā arī īpašam nolūkam dibinātas sabiedrības emitētais kapitāls (Regulas (ES) Nr. 575/2013 83. pants), — pārejas posma korekcijas saistībā ar meitasuzņēmumu emitētu instrumentu papildu atzīšanu pirmā līmeņa papildu kapitālā (Regulas (ES) Nr. 575/2013 480. pants), konsolidētajā pirmā līmeņa papildu kapitālā ietvertā atbilstīgā pirmā līmeņa kapitāla korekcijas saistībā ar pārejas noteikumiem, — citas pārejas posma korekcijas attiecībā uz pirmā līmeņa papildu kapitālu (Regulas (ES) Nr. 575/2013 472. pants, 473.a, 474., 475., 478. un 481. pants): korekcijas, kas saistībā ar pārejas noteikumiem veiktas atskaitījumos, — summa, par kādu pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņu atskaitījums pārsniedz pirmā līmeņa papildu kapitālu, atskaitīta no pirmā līmeņa pamata kapitāla saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta j) apakšpunktu: pirmā līmeņa papildu kapitāls nevar būt negatīvs, bet pastāv iespēja, ka atskaitījumi no pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņiem pārsniedz pieejamo pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņu summu. Šādā gadījumā šis postenis atspoguļo summu, kas nepieciešama, lai 28. rindā uzrādīto summu palielinātu līdz nullei, un ir vienāds ar apgriezto summu, par kādu pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņu atskaitījums pārsniedz pirmā līmeņa papildu kapitālu un kas papildus citiem atskaitījumiem ietverta 38. rindā, — citi pirmā līmeņa papildu kapitāla elementi vai atskaitījumi no pirmā līmeņa papildu kapitāla elementa, kurus nevar iedalīt nevienā no rindām, kas apzīmētas ar 29–38. <p>Šo rindu neizmanto, lai maksātspējas koeficientu aprēķinā iekļautu kapitāla posteņus vai atskaitījumus, kuriem nepiemēro Regulu (ES) 2019/2033 vai Regulu (ES) Nr. 575/2013.</p>
40.	<p>OTRĀ LĪMEŅA KAPITĀLS</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 71. pants.</p> <p>Atklāj 41. līdz 43. rindas un 50. rindas kopsummu.</p>
41.	<p>Pilnībā apmaksāti, tieši emitēti kapitāla instrumenti</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 62. panta a) apakšpunkts, 63. un 65. pants.</p> <p>Atklājamā summa neietver akciju emisijas uzcenojumu, kas saistīts ar instrumentiem.</p>
42.	<p>Akciju emisijas uzcenojums</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 62. panta b) punkts un 65. pants.</p> <p>Akciju emisijas uzcenojums ir uzcenojums tādā nozīmē, kā definēts piemērojamā grāmatvedības standartā.</p> <p>Šajā postenī atklājamā summa ir ar "Apmaksātiem kapitāla instrumentiem" saistītā daļa.</p>
43.	<p>(-) KOPĒJIE ATSKAITĪJUMI NO OTRĀ LĪMEŅA KAPITĀLA</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 66. pants.</p>
44.	<p>(-) Pašu otrā līmeņa kapitāla instrumenti</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 63. panta b) punkta i) apakšpunkts, 66. panta a) punkts un 67. pants.</p> <p>Pašu otrā līmeņa kapitāla instrumenti, ko pārskata sniegšanas datumā tur pārskata sniedzēja iestāde vai grupa. Piemērojami Regulas (ES) Nr. 575/2013 67. panta izņēmumi.</p>

	<p>Šajā rindā neatklāj tādas līdzdalības akcijās, kas iekļautas kā "Neatbilstoši kapitāla instrumenti".</p> <p>Atklājamā summa ietver akciju emisijas uzcenojumu, kas saistīts ar pašu akcijām.</p>
45.	<p>(-) Tiesas līdzdalības otrā līmeņa kapitāla instrumentos</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 63. panta b) punkts, 66. panta a) punkts un 67. pants.</p>
46.	<p>(-) Netiesas līdzdalības otrā līmeņa kapitāla instrumentos</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 114) apakšpunkts, 63. panta b) punkts, 66. panta a) punkts un 67. pants.</p>
47.	<p>(-) Sintētiskas līdzdalības otrā līmeņa kapitāla instrumentos</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 126) apakšpunkts, 63. panta b) punkts, 66. panta a) punkts un 67. pants.</p>
48.	<p>(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitāla instrumenti, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta c) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 66. panta c) punkts.</p>
49.	<p>(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitāla instrumenti, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 27) apakšpunkts, 66. panta d) punkts, 68., 69. un 79. pants.</p> <p>Pilnībā atskaita iestādes līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību (kā definēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 27. apakšpunktā) otrā līmeņa kapitāla instrumentos, kurās ieguldījumu brokeru sabiedrībai ir būtisks ieguldījums.</p>
50.	<p>Otrā līmeņa kapitāls: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas</p> <p>Šī rinda ietver šādu posteņu summu (ja piemērojams):</p> <ul style="list-style-type: none"> — pārejas posma korekcijas saistībā ar otrā līmeņa kapitāla instrumentiem, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus (Regulas (ES) Nr. 575/2013 483. panta 6. un 7. punkts, 484., 486., 488., 490. un 491. pants), — meitasuzņēmumu emitēti instrumenti, kuri ir atzīti otrā līmeņa kapitālā (Regulas (ES) Nr. 575/2013 83., 87. un 88. pants): visa meitasuzņēmumu atbilstīgā pašu kapitāla summa, kas ietverta konsolidētajā otrā līmeņa kapitālā, tajā skaitā arī īpašam nolūkam dibinātas sabiedrības emitētais atbilstīgais otrā līmeņa kapitāls (Regulas (ES) Nr. 575/2013 83. pants), — pārejas posma korekcijas saistībā ar meitasuzņēmumu emitētu instrumentu papildu atzīšanu otrā līmeņa kapitālā (Regulas (ES) Nr. 575/2013 480. pants): korekcijas, kas saistībā ar pārejas noteikumiem veiktas atbilstīgā pašu kapitālā, kurš ietverts konsolidētajā otrā līmeņa kapitālā, — citas pārejas posma korekcijas attiecībā uz otrā līmeņa kapitālu (Regulas (ES) Nr. 575/2013 472. pants, 473.a, 476., 477., 478. un 481. pants): korekcijas, kas saistībā ar pārejas noteikumiem veiktas atskaitījumos no otrā līmeņa kapitāla, — summa, par kādu otrā līmeņa kapitāla posteņu atskaitījums pārsniedz otrā līmeņa kapitālu, atskaitīta no pirmā līmeņa pamata kapitāla saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. panta e) punktu: otrā līmeņa kapitāls nevar būt negatīvs, bet pastāv iespēja, ka atskaitījumi no otrā līmeņa kapitāla posteņiem pārsniedz pieejamo otrā līmeņa kapitāla posteņu summu. Šādā gadījumā šis postenis atspoguļo summu, kas nepieciešama, lai 40. rindā uzrādīto summu palielinātu līdz nullei,

— citi otrā līmeņa kapitāla elementi vai atskaitījumi no otrā līmeņa kapitāla elementa, kurus nevar iedalīt nevienā no rindām, kas apzīmētas ar 41–49.

Šo rindu neizmanto, lai maksātspējas koeficientu aprēķinā iekļautu kapitāla posteņus vai atskaitījumus, kuriem nepiemēro Regulu (ES) 2019/2033 vai Regulu (ES) Nr. 575/2013.

Veidne EU I CC1.02. — Regulējošām prasībām atbilstošā pašu kapitāla struktūra (Nelielas un savstarpēji nesaistītas ieguldījumu brokeru sabiedrības)

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
1.	<p>Pašu kapitāls</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkts.</p> <p>Ieguldījumu brokeru sabiedrības pašu kapitālu veido tās pirmā līmeņa pamata kapitāla, pirmā līmeņa papildu kapitāla un otrā līmeņa kapitāla summa.</p> <p>Atklāj 2. un 25. rindas kopsummu.</p>
2.	<p>Pirmā līmeņa kapitāls</p> <p>Pirmā līmeņa kapitālu veido pirmā līmeņa pamata kapitāla un pirmā līmeņa papildu kapitāla summa.</p> <p>Atklāj 3. un 20. rindas kopsummu.</p>
3.	<p>Pirmā līmeņa pamata kapitāls</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 50. pants.</p> <p>Atklāj 4. līdz 11. rindas un 19. rindas kopsummu.</p>
4.	<p>Pilnībā apmaksāti kapitāla instrumenti</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 27. līdz 31. pants.</p> <p>Ietver savstarpēju sabiedrību, kooperatīvu sabiedrību vai līdzīgu iestāžu kapitāla instrumentus (Regulas (ES) Nr. 575/2013 27. un 29. pants).</p> <p>Neietver ar instrumentiem saistīto akciju emisijas uzcenojumu.</p> <p>Ietver kapitāla instrumentus, uz ko parakstījušas valsts sektora iestādes ārkārtas situācijās, ja visi Regulas (ES) Nr. 575/2013 31. panta nosacījumi ir izpildīti.</p>
5.	<p>Akciju emisijas uzcenojums</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 1. punkta b) apakšpunkts.</p> <p>Akciju emisijas uzcenojums ir uzcenojums tādā nozīmē, kā definēts piemērojamā grāmatvedības standartā.</p> <p>Šajā postenī atklājamā summa ir ar "Apmaksātiem kapitāla instrumentiem" saistītā daļa.</p>

6.	<p>Nesadalītā peļņa</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 1. punkta c) apakšpunkts. Nesadalītā peļņa ietver iepriekšējā gada nesadalīto peļņu, kā arī atbilstošo starpposma vai gada beigu peļņu.</p>
7.	<p>Uzkrātie pārējie apvienotie ienākumi</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 1. punkta d) apakšpunkts.</p>
8.	<p>Citas rezerves</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 117) apakšpunkts un 26. panta 1. punkta e) apakšpunkts. Atklājamā summā neietver jebkādus nodokļus, kuri paredzami aprēķināšanas laikā.</p>
9.	<p>Pirmā līmeņa pamata kapitāla korekcijas saistībā ar prudenciālajiem filtriem</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 32. līdz 35. pants.</p>
10.	<p>Citi līdzekļi</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 4. punkts.</p>
11.	<p>(-) KOPĒJIE ATSKAITĪJUMI NO PIRMĀ LĪMEŅA PAMATA KAPITĀLA</p> <p>Atklāj 12. līdz 18. rindas kopsummu.</p>
12.	<p>(-) Kārtējā finanšu gada zaudējumi</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta a) apakšpunkts.</p>
13.	<p>(-) Nemateriālā vērtība</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 113) apakšpunkts un 36. panta 1. punkta b) apakšpunkts un 37. pants.</p>
14.	<p>(-) Citi nemateriālie aktīvi</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 115) apakšpunkts un 36. panta 1. punkta b) apakšpunkts un 37. panta a) punkts. Citi nemateriālie aktīvi ir nemateriālie aktīvi saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības standartu, mīnus nemateriālā vērtība arī saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības standartu.</p>
15.	<p>(-) Atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē un kuri neizriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības, atskaitot attiecīgas nodokļu saistības</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta a) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta c) apakšpunkts.</p>
16.	<p>(-) Būtiska līdzdalība ārpus finanšu sektora, kas pārsniedz 15 % no pašu kapitāla</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 10. panta 1. punkta a) apakšpunkts.</p>

17.	<p>(-) Tādu būtisku līdzdalību kopsumma uzņēmumos, kas nav finanšu sektora sabiedrības, kuras pārsniedz 60 % no ieguldījumu brokeru sabiedrības pašu kapitāla</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 10. panta 1. punkta a) apakšpunkts.</p>
18.	<p>(-) Citi atskaitījumi</p> <p>Visu citu Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punktā uzskaitīto atskaitījumu summa.</p>
19.	<p>Pirmā līmeņa pamata kapitāls: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas</p> <p>Šī rinda ietver šādu posteņu summu (ja piemērojams):</p> <ul style="list-style-type: none"> — pārejas posma korekcijas saistībā ar pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentiem, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus (Regulas (ES) Nr. 575/2013 483. panta 1., 2. un 3. punkts un 484. līdz 487. pants), — pārejas posma korekcijas saistībā ar papildu mazākuma līdzdalības daļām (Regulas (ES) Nr. 575/2013 479. un 480. pants), — citas pārejas posma korekcijas attiecībā uz pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentiem (Regulas (ES) Nr. 575/2013 469. līdz 478. pants un 481. pants): korekcijas, kas saistībā ar pārejas noteikumiem veiktas atskaitījumos no pirmā līmeņa pamata kapitāla, — citi pirmā līmeņa pamata kapitāla elementi vai atskaitījumi no pirmā līmeņa pamata kapitāla elementa, kurus nevar iedalīt nevienā no rindām, kas apzīmētas ar 4–18. <p>Šo rindu neizmanto, lai maksātspējas koeficientu aprēķinā iekļautu kapitāla posteņus vai atskaitījumus, kuriem nepiemēro Regulu (ES) 2019/2033 vai Regulu (ES) Nr. 575/2013.</p>
20.	<p>PIRMĀ LĪMEŅA PAPILDU KAPITĀLS</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 61. pants.</p> <p>Atklāj 21. līdz 24. rindas kopsummu.</p>
21.	<p>Pilnībā apmaksāts, tieši emitēts kapitāls</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 51. panta a) apakšpunkts un 52., 53. un 54. pants.</p> <p>Atklājamā summa neietver akciju emisijas uzcenojumu, kas saistīts ar instrumentiem.</p>
22.	<p>Akciju emisijas uzcenojums</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 51. panta b) apakšpunkts.</p> <p>Akciju emisijas uzcenojums ir uzcenojums tādā nozīmē, kā definēts piemērojamā grāmatvedības standartā.</p> <p>Šajā postenī atklājamā summa ir ar "Apmaksātiem kapitāla instrumentiem" saistītā daļa.</p>
23.	<p>(-) KOPĒJIE ATSKAITĪJUMI NO PIRMĀ LĪMEŅA PAPILDU KAPITĀLA</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. pants.</p>
24.	<p>Pirmā līmeņa papildu kapitāls: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas</p> <p>Šī rinda ietver šādu posteņu summu (ja piemērojams):</p>

	<ul style="list-style-type: none"> — pārejas posma korekcijas saistībā ar pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentiem, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus (Regulas (ES) Nr. 575/2013 483. panta 4. un 5. punkts, 484. līdz 487. pants, 489. un 491. pants), — meitasuzņēmumu emitēti instrumenti, kuri ir atzīti pirmā līmeņa papildu kapitālā (Regulas (ES) Nr. 575/2013 83., 85. un 86. pants): visa meitasuzņēmumu atbilstīgā pirmā līmeņa kapitāla summa, kas ietverta konsolidētajā pirmā līmeņa papildu kapitālā, tajā skaitā arī īpašam nolūkam dibinātas sabiedrības emitētais kapitāls (Regulas (ES) Nr. 575/2013 83. pants), — pārejas posma korekcijas saistībā ar meitasuzņēmumu emitētu instrumentu papildu atzīšanu pirmā līmeņa papildu kapitālā (Regulas (ES) Nr. 575/2013 480. pants), konsolidētajā pirmā līmeņa papildu kapitālā ietvertā atbilstīgā pirmā līmeņa kapitāla korekcijas saistībā ar pārejas noteikumiem, — citas pārejas posma korekcijas attiecībā uz pirmā līmeņa papildu kapitālu (Regulas (ES) Nr. 575/2013 472. pants, 473.a, 474., 475., 478. un 481. pants): atskaitījumu korekcijas saistībā ar pārejas noteikumiem, — summa, par kādu pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņu atskaitījums pārsniedz pirmā līmeņa papildu kapitālu, atskaitīta no pirmā līmeņa pamata kapitāla saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta j) apakšpunktu: pirmā līmeņa papildu kapitāls nevar būt negatīvs, bet pastāv iespēja, ka atskaitījumi no pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņiem pārsniedz pieejamo pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņu summu. Šādā gadījumā šis postenis atspoguļo summu, kas nepieciešama, lai 20. rindā uzrādīto summu palielinātu līdz nullei, un ir vienāds ar apgriezto summu, par kādu pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņu atskaitījums pārsniedz pirmā līmeņa papildu kapitālu un kas papildus citiem atskaitījumiem ietverta 18. rindā, — citi pirmā līmeņa papildu kapitāla elementi vai atskaitījumi no pirmā līmeņa papildu kapitāla elementa, kurus nevar iedalīt nevienā no rindām, kas apzīmētas ar 21–23. <p>Šo rindu neizmanto, lai maksātspējas koeficientu aprēķinā iekļautu kapitāla posteņus vai atskaitījumus, kuriem nepiemēro Regulu (ES) 2019/2033 vai Regulu (ES) Nr. 575/2013.</p>
25.	<p>OTRĀ LĪMEŅA KAPITĀLS Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 71. pants. Atklāj 26. līdz 29. rindas kopsummu.</p>
26.	<p>Pilnībā apmaksāti, tieši emitēti kapitāla instrumenti Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 62. panta a) apakšpunkts, 63. un 65. pants. Atklājamā summa neietver akciju emisijas uzcenojumu, kas saistīts ar instrumentiem.</p>
27.	<p>Akciju emisijas uzcenojums Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 62. panta b) punkts un 65. pants. Akciju emisijas uzcenojums ir uzcenojums tādā nozīmē, kā definēts piemērojamā grāmatvedības standartā. Šajā postenī atklājamā summa ir ar "Apmaksātiem kapitāla instrumentiem" saistītā daļa.</p>
29.	<p>(-) KOPĒJIE ATSKAITĪJUMI NO OTRĀ LĪMEŅA KAPITĀLA Regulas (ES) Nr. 575/2013 66. pants.</p>
30.	<p>Otrā līmeņa kapitāls: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas Šī rinda ietver šādu posteņu summu (ja piemērojams):</p>

	<ul style="list-style-type: none"> — pārejas posma korekcijas saistībā ar otrā līmeņa kapitāla instrumentiem, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus (Regulas (ES) Nr. 575/2013 483. panta 6. un 7. punkts, 484., 486., 488., 490. un 491. pants), — meitasuzņēmumu emitēti instrumenti, kuri ir atzīti otrā līmeņa kapitālā (Regulas (ES) Nr. 575/2013 83., 87. un 88. pants): visa meitasuzņēmumu atbilstīgā pašu kapitāla summa, kas ietverta konsolidētajā otrā līmeņa kapitālā, tajā skaitā arī īpašam nolūkam dibinātas sabiedrības emitētais atbilstīgais otrā līmeņa kapitāls (Regulas (ES) Nr. 575/2013 83. pants), — pārejas posma korekcijas saistībā ar meitasuzņēmumu emitētu instrumentu papildu atzīšanu otrā līmeņa kapitālā (Regulas (ES) Nr. 575/2013 480. pants): korekcijas, kas saistībā ar pārejas noteikumiem veiktas atbilstīgā pašu kapitālā, kurš ietverts konsolidētajā otrā līmeņa kapitālā, — citas pārejas posma korekcijas attiecībā uz otrā līmeņa kapitālu (Regulas (ES) Nr. 575/2013 472. pants, 473.a, 476., 477., 478. un 481. pants): korekcijas, kas saistībā ar pārejas noteikumiem veiktas atskaitījumos no otrā līmeņa kapitāla, — summa, par kādu otrā līmeņa kapitāla posteņu atskaitījums pārsniedz otrā līmeņa kapitālu, atskaitīta no pirmā līmeņa papildu kapitāla saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. panta e) punktu: otrā līmeņa kapitāls nevar būt negatīvs, bet pastāv iespēja, ka atskaitījumi no otrā līmeņa kapitāla posteņiem pārsniedz pieejamo otrā līmeņa kapitāla posteņu summu. Šādā gadījumā šis postenis atspoguļo summu, kas nepieciešama, lai 25. rindā uzrādīto summu palielinātu līdz nullei, — citi otrā līmeņa kapitāla elementi vai atskaitījumi no otrā līmeņa kapitāla elementa, kurus nevar iedalīt nevienā no rindām, kas apzīmētas ar 26–28. <p>Šo rindu neizmanto, lai maksāspējas koeficientu aprēķinā iekļautu kapitāla posteņus vai atskaitījumus, kuriem nepiemēro Regulu (ES) 2019/2033 vai Regulu (ES) Nr. 575/2013.</p>
--	---

Veidne EU I CC1.03 — Regulējošām prasībām atbilstošā pašu kapitāla struktūra (Grupas kapitāla kritērijs)

6. Regulas (ES) 2019/2033 8. panta 3. punktā minētās sabiedrības, kuras piemēro minēto pantu, informāciju par pašu kapitāla struktūru atklāj saskaņā ar veidni EU I CC1.03 un turpmākajiem norādījumiem.

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
1.	<p>PAŠU KAPITĀLS</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkts.</p> <p>Ieguldījumu brokeru sabiedrības pašu kapitālu veido tās pirmā līmeņa kapitāla un otrā līmeņa kapitāla summa.</p>
2.	<p>PIRMĀ LĪMEŅA KAPITĀLS</p> <p>Pirmā līmeņa kapitālu veido pirmā līmeņa pamata kapitāla un pirmā līmeņa papildu kapitāla summa.</p>
3.	<p>PIRMĀ LĪMEŅA PAMATA KAPITĀLS</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 50. pants.</p>
4.	<p>Apmaksāti kapitāla instrumenti</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 27. līdz 31. pants.</p> <p>Ietver savstarpēju sabiedrību, kooperatīvu sabiedrību vai līdzīgu iestāžu kapitāla instrumentus (Regulas (ES) Nr. 575/2013 27. un 29. pants).</p> <p>Neietver ar instrumentiem saistīto akciju emisijas uzcenojumu.</p>

	<p>Ietver kapitāla instrumentus, uz ko parakstījušas valsts sektora iestādes ārkārtas situācijās, ja visi Regulas (ES) Nr. 575/2013 31. panta nosacījumi ir izpildīti.</p>
5.	<p>Akciju emisijas uzcenojums</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 1. punkta b) apakšpunkts.</p> <p>Akciju emisijas uzcenojums ir uzcenojums tādā nozīmē, kā definēts piemērojamā grāmatvedības standartā.</p> <p>Šajā postenī atklājamā summa ir ar "Apmaksātiem kapitāla instrumentiem" saistītā daļa.</p>
6.	<p>Nesadalītā peļņa</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 1. punkta c) apakšpunkts.</p> <p>Nesadalītā peļņa ietver iepriekšējā gada nesadalīto peļņu, kā arī atbilstošo starpposma vai gada beigu peļņu.</p>
7.	<p>Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 123) apakšpunkts un 26. panta 1. punkta c) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 123. apakšpunktā nesadalītā peļņa ir definēta kā "pārnestā peļņa un zaudējumi, kas izriet no peļņas vai zaudējumu galīgās piemērošanas saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu".</p>
8.	<p>Atbilstošā peļņa vai zaudējumi</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 121) apakšpunkts, 26. panta 2. punkts un 36. panta 1. punkta a) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 2. punkts ļauj ar kompetento iestāžu iepriekšēju piekrišanu starpposma vai gada beigu peļņu iekļaut kā nesadalīto peļņu, ja ir izpildīti daži nosacījumi.</p> <p>No otras puses, zaudējumus atskaita no pirmā līmeņa pamata kapitāla, kā norādīts Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta a) apakšpunktā.</p>
9.	<p>Uzkrātie pārējie apvienotie ienākumi</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 1. punkta d) apakšpunkts.</p>
10.	<p>Citas rezerves</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 117) apakšpunkts un 26. panta 1. punkta e) apakšpunkts.</p> <p>Atklājamā summā neietver jebkādus nodokļus, kuri paredzami aprēķināšanas laikā.</p>
11.	<p>Pirmā līmeņa pamata kapitāla korekcijas saistībā ar prudenciālajiem filtriem</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 32. līdz 35. pants.</p>

12.	<p>Citi līdzekļi Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 4. punkts.</p>
13.	<p>(-) KOPEJIE ATSKAITĪJUMI NO PIRMĀ LĪMEŅA PAMATA KAPITĀLA Atklāj 14. līdz 23. rindas kopsummu.</p>
14.	<p>(-) Pašu pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta f) apakšpunkts un 42. pants. Pašu pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti, ko pārskata sniegšanas datumā tur pārskata sniedzēja iestāde vai grupa. Piemērojami Regulas (ES) Nr. 575/2013 42. panta izņēmumi. Šajā rindā neuzrāda tādas līdzdalības akcijās, kas iekļautas kā "Neatbilstoši kapitāla instrumenti". Atklājamā summa ietver akciju emisijas uzcenojumu, kas saistīts ar pašu akcijām.</p>
15.	<p>(-) Kārtējā finanšu gada zaudējumi Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta a) apakšpunkts.</p>
16.	<p>(-) Nemateriālā vērtība Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 113) apakšpunkts un 36. panta 1. punkta b) apakšpunkts un 37. pants.</p>
17.	<p>(-) Citi nemateriālie aktīvi Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 115) apakšpunkts un 36. panta 1. punkta b) apakšpunkts un 37. panta a) punkts. Citi nemateriālie aktīvi ir nemateriālie aktīvi saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības standartu, minus nemateriālā vērtība arī saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības standartu.</p>
18.	<p>(-) Atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē un kuri neizriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības, atskaitot attiecīgas nodokļu saistības Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta a) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta c) apakšpunkts.</p>
19.	<p>(-) Būtiska līdzdalība ārpus finanšu sektora, kas pārsniedz 15 % no pašu kapitāla Regulas (ES) 2019/2033 10. panta 1. punkta a) apakšpunkts.</p>
20.	<p>(-) Tādu būtisku līdzdalību kopsumma uzņēmumos, kas nav finanšu sektora sabiedrības, kuras pārsniedz 60 % no ieguldījumu brokeru sabiedrības pašu kapitāla Regulas (ES) 2019/2033 10. panta 1. punkta b) apakšpunkts.</p>
21.	<p>(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta c) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta h) apakšpunkts.</p>

22.	<p>(-) Definētu pabalstu pensiju fondu aktīvi Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta b) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta e) apakšpunkts.</p>
23.	<p>(-) Citi atskaitījumi Visu citu Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punktā uzskaitīto atskaitījumu summa.</p>
24.	<p>Pirmā līmeņa pamata kapitāls: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas Šī rinda ietver šādu posteņu summu (ja piemērojams):</p> <ul style="list-style-type: none"> — pārejas posma korekcijas saistībā ar pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentiem, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus (Regulas (ES) Nr. 575/2013 483. panta 1., 2. un 3. punkts un 484. līdz 487. pants), — citas pārejas posma korekcijas attiecībā uz pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentiem (Regulas (ES) Nr. 575/2013 469. līdz 478. pants un 481. pants): korekcijas, kas saistībā ar pārejas noteikumiem veiktas atskaitījumos no pirmā līmeņa pamata kapitāla, — citi pirmā līmeņa pamata kapitāla elementi vai atskaitījumi no pirmā līmeņa pamata kapitāla elementa, kurus nevar iedalīt nevienā no rindām, kas apzīmētas ar 4–23. <p>Šo rindu neizmanto, lai maksātspējas koeficientu aprēķinā iekļautu kapitāla posteņus vai atskaitījumus, kuriem nepiemēro Regulu (ES) 2019/2033 vai Regulu (ES) Nr. 575/2013.</p>
25.	<p>PIRMĀ LĪMEŅA PAPILDU KAPITĀLS Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 61. pants. Atklāj 26. līdz 28. rindas un 32. rindas kopsummu.</p>
26.	<p>Apmaksāti kapitāla instrumenti Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 51. panta a) apakšpunkts un 52., 53. un 54. pants. Atklājamā summa neietver akciju emisijas uzcenojumu, kas saistīts ar instrumentiem.</p>
27.	<p>Akciju emisijas uzcenojums Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 51. panta b) apakšpunkts. Akciju emisijas uzcenojums ir uzcenojums tādā nozīmē, kā definēts piemērojamā grāmatvedības standartā. Šajā postenī atklājamā summa ir ar "Apmaksātiem kapitāla instrumentiem" saistītā daļa.</p>
28.	<p>(-) KOPĒJIE ATSKAITĪJUMI NO PIRMĀ LĪMEŅA PAPILDU KAPITĀLA Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. pants. Atklāj 29. līdz 31. rindas kopsummu.</p>
29.	<p>(-) Pašu pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 52. panta 1. punkta b) apakšpunkts, 56. panta a) punkts un 57. pants.</p>

	<p>Pašu pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti, ko pārskata sniegšanas datumā tur ieguldījumu brokeru sabiedrība. Piemērojami Regulas (ES) Nr. 575/2013 57. panta izņēmumi.</p> <p>Atklājamā summa ietver akciju emisijas uzcenojumu, kas saistīts ar pašu akcijām.</p>
30.	<p>(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta c) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. panta c) punkts.</p>
31.	<p>(-) Citi atskaitījumi</p> <p>Visu citu tādu atskaitījumu summa saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. pantu, izņemot atskaitījumus saskaņā ar Regulas (ES) 575/2013 56. panta d) punktu, kas nav iekļauti nevienā no iepriekšējām rindām, kuras apzīmētas ar 0340 vai 0380.</p>
32.	<p>Pirmā līmeņa papildu kapitāls: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas</p> <p>Šī rinda ietver šādu posteņu summu (ja piemērojams):</p> <ul style="list-style-type: none"> — pārejas posma korekcijas saistībā ar pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentiem, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus (Regulas (ES) Nr. 575/2013 483. panta 4. un 5. punkts, 484. līdz 487. pants, 489. un 491. pants), — citas pārejas posma korekcijas attiecībā uz pirmā līmeņa papildu kapitālu (Regulas (ES) Nr. 575/2013 472. pants, 473.a, 474., 475., 478. un 481. pants): atskaitījumu korekcijas saistībā ar pārejas noteikumiem, — summa, par kādu pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņu atskaitījums pārsniedz pirmā līmeņa papildu kapitālu, atskaitīta no pirmā līmeņa pamata kapitāla saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta j) apakšpunktu: pirmā līmeņa papildu kapitāls nevar būt negatīvs, bet pastāv iespēja, ka atskaitījumi no pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņiem pārsniedz pieejamo pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņu summu. Šādā gadījumā šis postenis atspoguļo summu, kas nepieciešama, lai 0300. rindā uzrādīto summu palielinātu līdz nullei, un ir vienāds ar apgriezto summu, par kādu pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņu atskaitījums pārsniedz pirmā līmeņa papildu kapitālu un kas papildus citiem atskaitījumiem ietverta 23. rindā, — citi pirmā līmeņa papildu kapitāla elementi vai atskaitījumi no pirmā līmeņa papildu kapitāla elementiem, kurus nevar iedalīt nevienā no rindām, kas apzīmētas ar 26–31. <p>Šo rindu neizmanto, lai maksātspējas koeficientu aprēķinā iekļautu kapitāla posteņus vai atskaitījumus, kuriem nepiemēro Regulu (ES) 2019/2033 vai Regulu (ES) Nr. 575/2013.</p>
33.	<p>OTRĀ LĪMEŅA KAPITĀLS</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 71. pants.</p> <p>Atklāj 34. līdz 36. rindas un 39. rindas kopsummu.</p>
34.	<p>Pilnībā apmaksāti, tieši emitēti kapitāla instrumenti</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 62. panta a) apakšpunkts, 63. un 65. pants.</p> <p>Atklājamā summa neietver akciju emisijas uzcenojumu, kas saistīts ar instrumentiem.</p>

35.	<p>Akciju emisijas uzcenojums</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 62. panta b) punkts un 65. pants.</p> <p>Akciju emisijas uzcenojums ir uzcenojums tādā nozīmē, kā definēts piemērojamā grāmatvedības standartā.</p> <p>Šajā postenī atklājamā summa ir ar “Apmaksātiem kapitāla instrumentiem” saistītā daļa.</p>
36.	<p>(-) KOPĒJIE ATSKAITĪJUMI NO OTRĀ LĪMEŅA KAPITĀLA</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 66. pants.</p>
37.	<p>(-) Pašu otrā līmeņa kapitāla instrumenti</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 63. panta b) punkta i) apakšpunkts, 66. panta a) punkts un 67. pants.</p> <p>Pašu otrā līmeņa kapitāla instrumenti, ko pārskata sniegšanas datumā tur pārskata sniedzēja iestāde vai grupa. Piemērojami Regulas (ES) Nr. 575/2013 67. panta izņēmumi.</p> <p>Šajā rindā neatklāj tādas līdzdalības akcijās, kas iekļautas kā “Neatbilstoši kapitāla instrumenti”.</p> <p>Atklājamā summa ietver akciju emisijas uzcenojumu, kas saistīts ar pašu akcijām.</p>
38.	<p>(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitāla instrumenti, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta c) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 66. panta c) punkts.</p>
39.	<p>Otrā līmeņa kapitāls: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas</p> <p>Šī rinda ietver šādu posteņu summu (ja piemērojams):</p> <ul style="list-style-type: none"> — pārejas posma korekcijas saistībā ar otrā līmeņa kapitāla instrumentiem, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus (Regulas (ES) Nr. 575/2013 483. panta 6. un 7. punkts, 484., 486., 488., 490. un 491. pants), — citas pārejas posma korekcijas attiecībā uz otrā līmeņa kapitālu (Regulas (ES) Nr. 575/2013 472. pants, 473.a, 476., 477., 478. un 481. pants): korekcijas, kas saistībā ar pārejas noteikumiem veiktas atskaitījumos no otrā līmeņa kapitāla, — summa, par kādu otrā līmeņa kapitāla posteņu atskaitījums pārsniedz otrā līmeņa kapitālu, atskaitīta no pirmā līmeņa papildu kapitāla saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. panta e) punktu: otrā līmeņa kapitāls nevar būt negatīvs, bet pastāv iespēja, ka atskaitījumi no otrā līmeņa kapitāla posteņiem pārsniedz pieejamo otrā līmeņa kapitāla posteņu summu. Šādā gadījumā šis postenis atspoguļo summu, kas nepieciešama, lai 33. rindā uzrādīto summu palielinātu līdz nullei, — citi otrā līmeņa kapitāla elementi vai atskaitījumi no otrā līmeņa kapitāla elementa, kurus nevar iedalīt nevienā no rindām, kas apzīmētas ar 34–38. <p>Šo rindu neizmanto, lai maksātspējas koeficientu aprēķinā iekļautu kapitāla posteņus vai atskaitījumus, kuriem nepiemēro Regulu (ES) 2019/2033 vai Regulu (ES) Nr. 575/2013.</p>

Veidne EU I CC2 — Regulējošām prasībām atbilstošā pašu kapitāla saskaņošana ar revidēto finanšu pārskatu bilanci

7. Ieguldījumu brokeru sabiedrības saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 49. panta 1. punkta a) apakšpunktu piemēro šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu VI pielikumā sniegto veidni EU I CC2.

8. Ieguldījumu brokeru sabiedrības atklāj to publicētajos finanšu pārskatos iekļautās bilances informāciju. Finanšu pārskati ir revidētie finanšu pārskati, kuros atklāta informācija par laikposmu līdz gada beigām.
9. Veidnes rindas ir elastīgas, un ieguldījumu brokeru sabiedrības informāciju tajās atklāj atbilstoši saviem finanšu pārskatiem. Revidēto finanšu pārskatu pašu kapitāla posteņos iekļauj visus posteņus, kas ir pašu kapitāla komponenti vai ko atskaita no regulējošām prasībām atbilstošā pašu kapitāla, tostarp kapitāla vērtspapirus, saistības, piemēram, parāda saistības, vai citas bilances pozīcijas, kas ietekmē regulējošajām prasībām atbilstošo pašu kapitālu, piemēram, nemateriālie aktīvi, nemateriālā vērtība, atliktā nodokļa aktīvi. Ieguldījumu brokeru sabiedrības pēc vajadzības izvērs bilances pašu kapitāla posteņus, lai nodrošinātu, ka visi komponenti, kas iekļauti pašu kapitāla struktūras informācijas atklāšanas veidnē (veidne EU I CC1), tiek norādīti atsevišķi. Ieguldījumu brokeru sabiedrības izvērs bilances elementus tikai tādā granularitātes līmenī, kāds vajadzīgs, lai iegūtu komponentus, kuri vajadzīgi veidnei EU I CC1. Informācijas atklāšana ir proporcionāla ieguldījumu brokeru sabiedrības bilances sarežģītībai.
10. Slejas ir fiksētas, un informāciju tajās atklāj šādi:
- a sleja: Ieguldījumu brokeru sabiedrības iekļauj skaitļus, kas uzrādīti to bilancē, kura iekļauta to revidētajos finanšu pārskatos saskaņā ar grāmatvedības konsolidācijas tvērumu.
 - b sleja: Ieguldījumu brokeru sabiedrības uzrāda skaitļus, kas atbilst konsolidācijas regulatīvajam tvērumam.
 - c sleja: Ieguldījumu brokeru sabiedrības ietver mijnorādi starp pašu kapitāla posteni veidnē EU I CC2 un attiecīgajiem posteņiem pašu kapitāla informācijas atklāšanas veidnē EU I CC1. Atsauce veidnes EU I CC2 c slejā būs saistīta ar atsauci, kas ietverta veidnes EU I CC1 b slejā.
11. Šādos gadījumos, kad ieguldījumu brokeru sabiedrību grāmatvedības konsolidācijas tvērums un regulatīvās konsolidācijas tvērums ir vienādi, aizpilda tikai a) sleju, un šo faktu skaidri norāda:
- d. Ja ieguldījumu brokeru sabiedrības konsolidēti pilda Regulas (ES) 2019/2033 sestajā daļā noteiktās ieguldījumu brokeru sabiedrību prudenciālās prasības, bet konsolidācijas tvērums un konsolidācijas metode, kas finanšu pārskatos izmantota attiecībā uz bilanci, ir identiska Regulas (ES) 2019/2033 pirmās daļas II sadaļas 2. nodaļā definētajam konsolidācijas tvērumam un konsolidācijas metodei, un ieguldījumu brokeru sabiedrības veidnei pievienotajā izklāstā skaidri norāda, ka starp attiecīgajiem konsolidācijas tvērumiem un metodēm nav atšķirību.
 - e. Ja ieguldījumu brokeru sabiedrības individuāli pilda Regulas (ES) 2019/2033 sestajā daļā noteiktos pienākumus.

Veidne EU I CCA — Sabiedrības emitēto pašu instrumentu galvenās iezīmes.

12. Ieguldījumu brokeru sabiedrības saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 49. panta 1. punkta b) apakšpunktu piemēro šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu VI pielikumā sniegto veidni EU I CCA.
13. Ieguldījumu brokeru sabiedrības aizpilda tabulu EU I CCA attiecībā uz šādām kategorijām: pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentiem, pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentiem un otrā līmeņa kapitāla instrumentiem.
14. Tabulās ir ietvertas atsevišķas slejas ar katra regulējošajām prasībām atbilstošā kapitāla instrumenta iezīmēm. Ja vienas kategorijas dažādiem instrumentiem ir identiskas iezīmes, ieguldījumu brokeru sabiedrības var aizpildīt tikai vienu sleju, atspoguļojot šīs identiskās iezīmes un uzrādot emisijas, uz kurām identiskās iezīmes attiecas.

Norādījumi par sabiedrības emitēto pašu kapitāla instrumentu galveno iezīmju tabulas aizpildīšanu	
Rindas numurs	Paskaidrojums
1.	Emitents Identificē juridisko personu, kas ir emitents. <i>Teksts brīvā formā</i>

2.	<p>Unikālais identifikators (piemēram, <i>CUSIP</i>, <i>ISIN</i> vai <i>Bloomberg</i> identifikators privātam izvietojumam)</p> <p>Unikālais identifikators (piemēram, <i>CUSIP</i>, <i>ISIN</i> vai <i>Bloomberg</i> identifikators privātam izvietojumam).</p> <p><i>Teksts brīvā formā</i></p>
3.	<p>Publiska vai privāta izvietošana</p> <p>Precizē, vai instruments izvietots publiski vai privāti.</p> <p><i>Atlasīt no izvēlnes: [Publiska] [Privāta]</i></p>
4.	<p>Tiesību akts(-i), kas reglamentē instrumentu</p> <p>Precizē tiesību aktu(-us), kas reglamentē instrumentu.</p> <p><i>Teksts brīvā formā</i></p>
5.	<p>Instrumenta veids (veidi norāda par katru jurisdikciju)</p> <p>Norāda instrumenta veidu atkarībā no jurisdikcijas.</p> <p><i>Attiecībā uz pirmā līmeņa pamata kapitālu atlasa instrumenta nosaukumu pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentu sarakstā, ko publicē EBI.</i></p> <p><i>Attiecībā uz citiem instrumentiem atlasa no: izvēlnes iespējas, kas katrai jurisdikcijai jāsniedz ieguldījumu brokeru sabiedrībām — iekļaut atsauces uz Regulas (ES) 2019/2033 normām katram instrumentu veidam.</i></p>
6.	<p>Summa, kas atzīta regulējošām prasībām atbilstošā kapitālā (valūta miljonos, sākot no pēdējās pārskata sniegšanas dienas)</p> <p>Norāda summu, kas atzīta regulējošām prasībām atbilstošā pašu kapitālā (kopējā instrumenta summa, kas atzīta pirms pārejas posma noteikumiem attiecīgā informācijas atklāšanas līmenī – valūtā, kuru izmanto, pildot pārskatu sniegšanas pienākumus).</p> <p><i>Teksts brīvā formā — norādīt jo īpaši, ja dažas instrumentu daļas ir dažādos regulējošām prasībām atbilstošā kapitāla līmeņos un ja summa, kas atzīta regulējošām prasībām atbilstošā pašu kapitālā, atšķiras no emitētās summas.</i></p>
7.	<p>Instrumenta nominālā summa</p> <p>Instrumenta nominālā summa (emisijas valūtā un valūtā, kuru izmanto, pildot pārskatu sniegšanas pienākumus).</p> <p><i>Teksts brīvā formā</i></p>
8.	<p>Emisijas cena</p> <p>Instrumenta emisijas cena.</p> <p><i>Teksts brīvā formā</i></p>
9.	<p>Dzēšanas cena</p> <p>Instrumenta dzēšanas cena.</p> <p><i>Teksts brīvā formā</i></p>
10.	<p>Uzskaites klasifikācija</p> <p>Norāda uzskaites klasifikāciju.</p> <p><i>Atlasīt no izvēlnes: [Akcionāru pašu kapitāls] [Saistības — amortizētajās izmaksās] [Saistības — patiesās vērtības iespēja] [Nekontrolējoša līdzdalība konsolidētā meitasuzņēmumā]</i></p>
11.	<p>Emisijas sākotnējais datums</p> <p>Norāda emisijas datumu.</p> <p><i>Teksts brīvā formā</i></p>

12.	<p>Beztermiņa vai ar termiņu</p> <p>Norāda, vai ar termiņu vai beztermiņa.</p> <p><i>Atlasīt no izvēlnes: [Beztermiņa] [Ar termiņu]</i></p>
13.	<p>Sākotnējā termiņa datums</p> <p>Instrumentam ar termiņu norāda sākotnējā termiņa datumu (diena, mēnesis un gads). Beztermiņa instrumentam norāda "beztermiņa".</p> <p><i>Teksts brīvā formā</i></p>
14.	<p>Emitenta atsaukšanas iespēja, attiecībā uz kuru jāsaņem iepriekšējs uzraudzības iestāžu apstiprinājums</p> <p>Norāda, vai pastāv emitentam paredzēta atsaukšanas iespēja (visu veidu atsaukšanas iespējas).</p> <p><i>Atlasīt no izvēlnes: [Jā] [Nē]</i></p>
15.	<p>Atsaukšanas datums pēc izvēles, iespējamie atsaukšanas datumi un dzēšanas summa</p> <p>Instrumentam, kura emitentam paredzēta atsaukšanas iespēja, norāda pirmo atsaukšanas iespējas datumu, ja instrumentam atsaukšanas iespēja paredzēta noteiktā datumā (diena, mēnesis un gads), un turklāt norāda, vai instrumentam paredzēta atsaukšana nodokļu un/vai regulatīvajā gadījumā. Norāda arī dzēšanas cenu. Palīdz novērtēt pastāvību.</p> <p><i>Teksts brīvā formā</i></p>
16.	<p>Attiecīgā gadījumā — vēlāki atsaukšanas datumi</p> <p>Attiecīgā gadījumā norāda, vai pastāv turpmāki atsaukšanas datumi, un to biežumu. Palīdz novērtēt pastāvību.</p> <p><i>Teksts brīvā formā</i></p>
17.	<p>Fiksētas vai mainīgas dividendes/kuponi</p> <p>Norāda, vai kupons/dividendes ir: fiksēti vai mainīgi instrumenta darbības laikā, vai pašreiz fiksēti, bet kļūs par mainīgas likmes nākotnē, vai pašreiz mainīgas, bet kļūs par fiksētas likmes nākotnē.</p> <p><i>Atlasīt no izvēlnes: [Fiksētas likmes] [Mainīgas likmes] [No fiksētas uz mainīgu likmi] [No mainīgas uz fiksētu likmi]</i></p>
18.	<p>Kupona likme un jebkāds ar to saistīts indekss</p> <p>Norāda instrumenta kupona likmi un jebkādu attiecīgo indeksu, ar ko saistīta kuponu/dividenžu likme.</p> <p><i>Teksts brīvā formā</i></p>
19.	<p>Dividenžu bloķēšanas noteikumu esamība</p> <p>Norāda, vai instrumenta kuponu vai dividenžu neizmaksāšana aizliedz izmaksāt dividendes par parastajām akcijām (t. i., vai pastāv dividenžu bloķēšanas noteikumi).</p> <p><i>Atlasīt no izvēlnes: [jā], [nē]</i></p>
20.	<p>Ar pilnu rīcības brīvību, ar daļēju rīcības brīvību vai obligāti (laika ziņā)</p> <p>Norāda, vai emitentam ir pilna vai daļēja rīcības brīvība, vai nav rīcības brīvības lemt par kuponu/dividenžu izmaksu. Ja iestādei ir pilna rīcības brīvība atcelt kuponu/dividenžu maksājumus jebkurā gadījumā, tad tā atzīmē izvēli "ar pilnu rīcības brīvību" (tostarp, ja pastāv tādi dividenžu bloķēšanas noteikumi, kas nevar kavēt iestādi atcelt maksājumus par instrumentu). Ja pastāv nosacījumi, kas jāizpilda, pirms var atcelt maksājumu (piemēram, pašu kapitāls nepārsniedz noteiktu līmeni), iestāde atzīmē izvēli "ar daļēju rīcības brīvību". Ja iestāde nevar atcelt maksājumu, nepastāvot maksātnešpējai, iestādei jāatzīmē izvēle "obligāti".</p>

	<p><i>Atlasīt no izvēlnes: [Ar pilnu rīcības brīvību] [Ar daļēju rīcības brīvību] [Obligāti]</i></p> <p><i>Brīvs teksts (norādot rīcības brīvības iemeslus, vai pastāv dividenžu obligātas izmaksas noteikumi, dividenžu bloķēšanas noteikumi, AMKI — alternatīvs mehānisms kuponu izmaksāšanai)</i></p>
21.	<p>Ar pilnu rīcības brīvību, ar daļēju rīcības brīvību vai obligāti (summas ziņā)</p> <p>Norāda, vai emitentam ir pilna vai daļēja rīcības brīvība, vai nav rīcības brīvības lemt par kuponu/dividenžu summu.</p> <p><i>Atlasīt no izvēlnes: [Ar pilnu rīcības brīvību] [Ar daļēju rīcības brīvību] [Obligāti]</i></p>
22.	<p>Pieaugošu maksājumu vai citu dzēšanu veicinošu nosacījumu esība</p> <p>Norāda, vai pastāv pieaugoši maksājumi vai citi dzēšanu veicinoši nosacījumi.</p> <p><i>Atlasīt no izvēlnes: [Jā] [Nē]</i></p>
23.	<p>Nekumulatīvi vai kumulatīvi</p> <p>Norāda, vai dividendes/kuponi ir kumulatīvi vai nekumulatīvi.</p> <p><i>Atlasīt no izvēlnes: [Nekumulatīvi] [Kumulatīvi] [AMKI]</i></p>
24.	<p>Konvertējami vai nekonvertējami</p> <p>Norāda, vai instruments ir konvertējams vai nav.</p> <p><i>Atlasīt no izvēlnes: [Konvertējams] [Nekonvertējams]</i></p>
25.	<p>Ja konvertējams, norāda konvertācijas izraisītājmehānismu(-us)</p> <p>Precizē nosacījumus, saskaņā ar kuriem šis instruments tiks konvertēts, tostarp dzīvotspējas zuduma kritēriju. Ja viena vai vairākas iestādes var ierosināt konvertēšanu, tad šīs iestādes uzskaita. Attiecībā uz katru no iestādēm norāda, vai juridiskais pamats iestādei ierosināt konvertēšanu ir instrumenta līguma noteikumi (līgumiskā pieeja), vai arī šāds juridiskais pamats ir noteikts tiesību aktos (tiesību aktu pieeja).</p> <p><i>Teksts brīvā formā</i></p>
26.	<p>Ja konvertējami — pilnībā vai daļēji</p> <p>Norāda, vai instruments vienmēr tiks konvertēts pilnībā, to var konvertēt pilnībā vai daļēji vai arī tas vienmēr tiks konvertēts daļēji.</p> <p><i>Atlasīt no izvēlnes: [Vienmēr pilnībā] [Pilnībā vai daļēji] [Vienmēr daļēji]</i></p>
27.	<p>Ja konvertējami — konvertācijas likme</p> <p>Norāda likmi konvertēšanai instrumentā, kas vairāk absorbē zaudējumus.</p> <p><i>Teksts brīvā formā</i></p>
28.	<p>Ja konvertējami — obligāta vai izvēles konvertācija</p> <p>Attiecībā uz konvertējamiem instrumentiem norāda, vai konvertēšana ir obligāta vai pēc izvēles.</p> <p><i>Atlasīt no izvēlnes: [Obligāta] [Pēc izvēles] [NA] un [pēc turētāju izvēles] [pēc emitenta izvēles] [pēc turētāju un pēc emitenta izvēles]</i></p>

29.	<p>Ja konvertējami, norādīt tā instrumenta veidu, kurā konvertē</p> <p>Konvertējamiem instrumentiem norāda instrumenta, kurā notiek konvertēšana, veidu.</p> <p><i>Atlasīt no izvēlnes: [Pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti] [Pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti] [Otrā līmeņa kapitāla instrumenti] [Citi]</i></p>
30.	<p>Ja konvertējami, norādīt tā instrumenta emitentu, kurā instrumentu konvertē</p> <p>Ja konvertējams, tad norāda instrumenta, kurā notiek konvertēšana, emitentu.</p> <p><i>Teksts brīvā formā</i></p>
31.	<p>Vērtības samazināšanas iezīmes</p> <p>Norāda, vai pastāv samazināšanas iespēja.</p> <p><i>Atlasīt no izvēlnes: [Jā] [Nē]</i></p>
32.	<p>Ja vērtība samazināta — samazināšanas izraisītājmehānisms(-i)</p> <p>Norāda izraisītājmehānismus, tostarp dzīvotspējas zuduma kritēriju, pēc kuru sasniegšanas veic vērtības samazināšanu. Ja viena vai vairākas iestādes var ierosināt vērtības samazināšanu, tad šīs iestādes uzskaita. Attiecībā uz katru no iestādēm norāda, vai juridiskais pamats iestādei ierosināt vērtības samazināšanu ir instrumenta līguma noteikumi (līgumiskā pieeja), vai arī šāds juridiskais pamats ir noteikts tiesību aktos (tiesību aktu pieeja).</p> <p><i>Teksts brīvā formā</i></p>
33.	<p>Ja vērtība samazināta — pilnībā vai daļēji samazināta</p> <p>Norāda, vai instruments vienmēr tiks pilnībā samazināts, to var samazināt daļēji vai arī tas vienmēr tiks samazināts daļēji. Palīdz novērtēt spēju absorbēt zaudējumus, veicot vērtības samazināšanu.</p> <p><i>Atlasīt no izvēlnes: [Vienmēr pilnībā] [Pilnībā vai daļēji] [Vienmēr daļēji]</i></p>
34.	<p>Ja vērtība samazināta — pastāvīgi vai uz laiku</p> <p>Attiecībā uz instrumentu, kuram samazina vērtību, norāda, vai samazināšana ir pastāvīga vai uz laiku.</p> <p><i>Atlasīt no izvēlnes: [Pastāvīga] [Uz laiku] [NA]</i></p>
35.	<p>Ja vērtība samazināta uz laiku — atjaunināšanas mehānisma apraksts</p> <p>Apraksta atjaunināšanas mehānismu.</p> <p><i>Teksts brīvā formā</i></p>
36.	<p>Prasībām neatbilstīgas pārejas posma iezīmes</p> <p>Precizējums par to, vai ir prasībām neatbilstīgas iezīmes.</p> <p><i>Atlasīt [jā] vai [nē].</i></p>
37.	<p>Ja jā, precizē prasībām neatbilstīgās iezīmes</p> <p>Ja ir prasībām neatbilstīgas iezīmes, iestādes precizē, kādas tās ir.</p> <p><i>Teksts brīvā formā</i></p>
38.	<p>Saite uz visiem instrumenta noteikumiem un nosacījumiem (zīmes/norādes)</p> <p>leguldījumu brokeru sabiedrības iekļauj hipersaiti, kas ļauj piekļūt emisijas prospektam, tostarp visiem instrumenta noteikumiem un nosacījumiem.</p>

VIII PIELIKUMS

PĀRSKATA SNIEGŠANA PAR GRUPAS KAPITĀLA KRITĒRIJU

VEIDNES IEGULDĪJUMU BROKERU SABIEDRĪBĀM			
Veidnes numurs	Veidnes kods	Veidnes / veidņu grupas nosaukums	Saīsinātais nosaukums
		GRUPAS KAPITĀLA KRITĒRIJS	
11,1	I 11.01	PAŠU KAPITĀLA STRUKTŪRA — GRUPAS KAPITĀLA KRITĒRIJS	I11.1
11,2	I 11.02	PAŠU KAPITĀLA INSTRUMENTI — GRUPAS KAPITĀLA KRITĒRIJS	I11.2
11,3	I 11.03	INFORMĀCIJA PAR MEITASUZŅĒMUMIEM	I11.3

I 11.01 — PAŠU KAPITĀLA STRUKTŪRA — GRUPAS KAPITĀLA KRITĒRIJS (I11.1)

Rindas	Postenis	Summa
		0010
0010	PAŠU KAPITĀLS	
0020	PIRMĀ LĪMEŅA KAPITĀLS	
0030	PIRMĀ LĪMEŅA PAMATA KAPITĀLS	
0040	Pilnībā apmaksāti kapitāla instrumenti	
0050	Akciju emisijas uzcenojums	
0060	Nesadalītā peļņa	
0070	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	
0080	Attiecināmā peļņa	
0090	Uzkrātie pārējie apvienotie ienākumi	
0100	Citas rezerves	
0120	Pirmā līmeņa pamata kapitāla korekcijas saistībā ar prudenčuālajiem filtriem	
0130	Citi līdzekļi	
0145	(-) KOPĒJIE ATSKAITĪJUMI NO PIRMĀ LĪMEŅA PAMATA KAPITĀLA	
0150	(-) Pašu pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti	
0190	(-) Kārtējā finanšu gada zaudējumi	
0200	(-) Nemateriālā vērtība	
0210	(-) Citi nemateriālie aktīvi	
0220	(-) Atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē un kuri neizriet no pagaidu starpības, atskaitot attiecīgas nodokļu saistības	
0230	(-) Būtiska līdzdalība ārpus finanšu sektora, kas pārsniedz 15 % no pašu kapitāla	
0240	(-) Tādu būtisku līdzdalību kopsumma uzņēmumos, kas nav finanšu sektora sabiedrības, kuras pārsniedz 60 % no ieguldījumu brokeru sabiedrības pašu kapitāla	
0250	(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti, kurās ieguldījumu brokeru sabiedrībai nav būtiska ieguldījuma	
0270	(-) Definētu pabalstu pensiju fondu aktīvi	
0280	(-) Citi atskaitījumi	
0295	Pirmā līmeņa pamata kapitāls: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas	
0300	PIRMĀ LĪMEŅA PAPILDU KAPITĀLS	
0310	Pilnībā apmaksāti, tieši emitēti kapitāla instrumenti	

0320	Akciju emisijas uzcenojums	
0335	(-) KOPĒJIE ATSKAITĪJUMI NO PIRMĀ LĪMEŅA PAPILDU KAPITĀLA	
0340	(-) Pašu pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti	
0380	(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti, kurās ieguldījumu brokeru sabiedrībai nav būtiska ieguldījuma	
0400	(-) Citi atskaitījumi	
0415	Pirmā līmeņa papildu kapitāls: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas	
0420	OTRĀ LĪMEŅA KAPITĀLS	
0430	Pilnībā apmaksāti, tieši emitēti kapitāla instrumenti	
0440	Akciju emisijas uzcenojums	
0455	(-) KOPĒJIE ATSKAITĪJUMI NO OTRĀ LĪMEŅA KAPITĀLA	
0460	(-) Pašu otrā līmeņa kapitāla instrumenti	
0500	(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitāla instrumenti, kurās mātesuzņēmumam nav būtiska ieguldījuma	
0525	Otrā līmeņa kapitāls: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas	

I 11.02 — PAŠU KAPITĀLA INSTRUMENTI — GRUPAS KAPITĀLA KRITĒRIJS (I11.2)

Rindas	Postenis	Summa 0010
0010	Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti, kuras ir ieguldījumu brokeru sabiedrību grupā un kurās mātesuzņēmumam ir būtisks ieguldījums	
0020	Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti, kuras ir ieguldījumu brokeru sabiedrību grupā un kurās mātesuzņēmumam ir būtisks ieguldījums	
0030	Tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitāla instrumenti, kuras ir ieguldījumu brokeru sabiedrību grupā un kurās mātesuzņēmumam ir būtisks ieguldījums	
0040	Ieguldījumu brokeru sabiedrību grupā esošu finanšu sektora sabiedrību līdzdalības, ciktāl tās neveido grupas sabiedrības, kurā mātesuzņēmums ir ieguldījis, pašu kapitālu	
0050	Ieguldījumu brokeru sabiedrību grupā esošu finanšu sektora sabiedrību pakārotie prasījumi	
0060	Iespējamās saistības par labu sabiedrībām ieguldījumu brokeru sabiedrību grupā	
0070	Kopējās pašu kapitāla prasības meitasuzņēmumiem	

I 11.03: INFORMĀCIJA PAR MEITASUZŅĒMUMIEM (I11.3)

Kods	Koda tips	Uzņēmuma veids	Mātesuzņēmums/meitasuzņēmums	Valsts	Mātesuzņēmuma veiktie ieguldījumi					Mātesuzņēmuma iespējamās saistības par labu sabiedrībai	Kopējās pašu kapitāla prasības	K-faktora prasība															Fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasības
					Pirmā līmeņa pamata kapitāls	Pirmā līmeņa papildu kapitāls	Otrā līmeņa kapitāls	Līdzdalības	Pakārtotie prasījumi			Pas-tāvī-gais mini-mā-lis ka-pi-tāls	Tur-ētā klien-tu nau-da – no-šķir-tos kon-tos	Tur-ētā klien-ta nau-da – nen-o-šķir-tos kon-tos	Aktīvi, kuru-s gla-bā un pār-valda	Apstr-ādātie klient-u riko-jumi – nau-das darī-jumi	Apstr-ādātie klientu riko-jumi – atvasi-nāto instru-mentu darī-jumi	K-fak-tora neto po-zī-ciju riska pra-sība	Snie-gtā tīr-vērte-s dro-ši-bas rez-er-ve	Tirdz-niecī-bas darī-juma part-nera sais-tību nepil-dīš-ana	Die-nas tirdz-niecī-bas plūs-ma – nau-das darī-jumi	Die-nas tirdz-niecī-bas plūs-ma – darī-jumi ar atvasi-nāta-jiem instru-mentiem	K-fa-ktora kon-cen-trāci-ņas riska pra-sība				
																								0060	0070	0080	
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210	0220	0230	0240	0250	0260	0270	

IX PIELIKUMS

PĀRSKATU SNIEGŠANA PAR GRUPAS KAPITĀLA KRITĒRIJU

Saturs

I DAĻA. VISPĀRĪGIE NORĀDĪJUMI	162
1. Struktūra un konvencijas	162
1.1. Struktūra	162
1.2. Numerācijas konvencija	162
1.3. Zīmju konvencija	162
II DAĻA. NORĀDĪJUMI SAISTĪBĀ AR VEIDNI	163
1. PAŠU KAPITĀLS: APMĒRS, STRUKTŪRA, PRASĪBAS UN APRĒĶINĀŠANA	163
1.1. Vispārīgas piezīmes	163
1.2. I 11.01 – PAŠU KAPITĀLA STRUKTŪRA – GRUPAS KAPITĀLA KRITĒRIJS (I11.1)	163
1.2.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām.	163
1.3. I 11.02 – PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS – GRUPAS KAPITĀLA KRITĒRIJS (I11.2)	169
1.3.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām.	169
1.4. IF 11.03. INFORMĀCIJA PAR MEITASUZŅĒMUMIEM (IF11.3)	170
1.4.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām.	170

I DAĻA. VISPĀRĪGIE NORĀDĪJUMI

1. Struktūra un konvencijas
 - 1.1. Struktūra
 1. Pārskatu par grupas kapitāla kritēriju kopumā sniedz, izmantojot divas veidnes:
 - a) pašu kapitāla struktūra
 - b) pašu kapitāla instrumenti.
 2. Attiecībā uz katru veidni ir sniegtas atsauces uz tiesību aktiem. Šajā šīs regulas daļā ir iekļauta detalizētāka informācija par vispārīgākiem pārskatu sniegšanas aspektiem attiecībā uz katru veidņu bloku, norādījumi par konkrētām pozīcijām, kā arī validācijas noteikumi.
 - 1.2. Numerācijas konvencija
 3. Atsaucoties uz veidņu slejām, rindām un šūnām, dokumentā izmanto 4.–7. punktā norādīto apzīmējumu konvenciju. Minētos ciparu kodus plaši izmanto validācijas noteikumos.
 4. Norādījumos izmantots šāds vispārējs apzīmējums: {Veidne; Rinda; Sleja}.
 5. Ja validāciju veic veidnē, kurā izmantoti tikai minētās veidnes datu punkti, apzīmējumi neattiecas uz veidni: {Rinda; Sleja}.
 6. Ja veidnēs ir tikai viena sleja, atsauces vienīgi uz rindām: {Veidne; Rinda}
 7. Zvaigznītes zīmi izmanto, lai norādītu, ka validāciju veic attiecībā uz iepriekš norādītām rindām vai slejām.
 - 1.3. Zīmju konvencija
 8. Jebkuru summu, kas palielina pašu kapitālu vai pašu kapitāla prasības, vai likviditātes prasības, uzrāda kā pozitīvu skaitli. Turpretim summu, kas samazina kopējo pašu kapitālu vai pašu kapitāla prasības, uzrāda kā negatīvu skaitli. Ja pirms posteņa apzīmējuma ir mīnus zīme (-), attiecībā uz šo posteni nav sagaidāma pozitīva vērtība.

II DAĻA. NORĀDĪJUMI SAISTĪBĀ AR VEIDNI

1. PAŠU KAPITĀLS: APMĒRS, STRUKTŪRA, PRASĪBAS UN APRĒĶINĀŠANA

1.1. Vispārīgas piezīmes

10. Sadaļa par pašu kapitālu ietver informāciju par ieguldījumu brokeru sabiedrības turēto pašu kapitālu un tās pašu kapitāla prasībām. Tajā ir ietvertas divas veidnes.

a) Veidnē I 11.01 ietver informāciju par ieguldījumu brokeru sabiedrības turētā pašu kapitāla struktūru: pirmā līmeņa pamata kapitāls, pirmā līmeņa papildu kapitāls un otrā līmeņa kapitāls.

b) Veidnē I 11.02 ietver informāciju par "pašu kapitāla prasībām" grupas kapitāla kritērija kontekstā, t. i., grupas iekšējam līdzdalībām, iespējamām saistībām un meitasuzņēmumu kopējām pašu kapitāla prasībām.

c) Veidne I 11.03 ietver attiecīgo informāciju par kapitāla prasībām, iespējamām saistībām, pakārtotajām prasībām un finanšu sektora sabiedrību līdzdalībām meitasuzņēmumu līmeni, sadalījumā pa atsevišķajām sabiedrībām.

11. Šo veidņu posteņos pārejas posma korekcijas parasti neņem vērā. Tas nozīmē, ka skaitļus (izņemot gadījumus, kad pārejas posma pašu kapitāla prasība ir īpaši norādīta) aprēķina saskaņā ar nobeiguma noteikumiem (t. i., it kā nebūtu pārejas noteikumu).

1.2. I 11.01 – PAŠU KAPITĀLA STRUKTŪRA – GRUPAS KAPITĀLA KRITĒRIJS (I11.1)

1.2.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām.

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	PAŠU KAPITĀLS Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkts. Ieguldījumu brokeru sabiedrības pašu kapitālu veido tās pirmā līmeņa kapitāla un otrā līmeņa kapitāla summa.
0020	PIRMĀ LĪMEŅA KAPITĀLS Pirmā līmeņa kapitālu veido pirmā līmeņa pamata kapitāla un pirmā līmeņa papildu kapitāla summa.
0030	PIRMĀ LĪMEŅA PAMATA KAPITĀLS Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 50. pants.
0040	Pilnībā apmaksāti kapitāla instrumenti Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 27. līdz 31. pants. Ietver savstarpēju sabiedrību, kooperatīvu sabiedrību vai līdzīgu iestāžu kapitāla instrumentus (Regulas (ES) Nr. 575/2013 27. un 29. pants). Neietver ar instrumentiem saistīto akciju emisijas uzcenojumu. Ietver kapitāla instrumentus, uz ko parakstījušas valsts sektora iestādes ārkārtas situācijās, ja visi Regulas (ES) Nr. 575/2013 31. panta nosacījumi ir izpildīti.

0050	<p>Akciju emisijas uzcenojums</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 1. punkta b) apakšpunkts.</p> <p>Akciju emisijas uzcenojums ir uzcenojums tādā nozīmē, kā definēts piemērojamā grāmatvedības standartā.</p> <p>Šajā postenī uzrādāmā summa ir ar “Apmaksātiem kapitāla instrumentiem” saistītā daļa.</p>
0060	<p>Nesadalītā peļņa</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 1. punkta c) apakšpunkts.</p> <p>Nesadalītā peļņa ietver iepriekšējā gada nesadalīto peļņu, kā arī atbilstošo starpposma vai gada beigu peļņu.</p> <p>Uzrāda 0070. un 0080. rindas summu.</p>
0070	<p>Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 123) apakšpunkts un 26. panta 1. punkta c) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 123. apakšpunktā nesadalītā peļņa ir definēta kā “pārnestā peļņa un zaudējumi, kas izriet no peļņas vai zaudējumu galīgās piemērošanas saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu”.</p>
0080	<p>Attiecināmā peļņa</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 121) apakšpunkts, 26. panta 2. punkts un 36. panta 1. punkta a) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 2. punkts ļauj ar kompetento iestāžu iepriekšēju piekrišanu starpposma vai gada beigu peļņu iekļaut kā nesadalīto peļņu, ja ir izpildīti zināmi nosacījumi.</p>
0090	<p>Uzkrātie pārējie apvienotie ienākumi</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 1. punkta d) apakšpunkts.</p>
0100	<p>Citas rezerves</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 117) apakšpunkts un 26. panta 1. punkta e) apakšpunkts.</p> <p>Uzrādāmajā summā neietver jebkādus nodokļus, kuri paredzami aprēķināšanas laikā.</p>
0120	<p>Pirmā līmeņa pamata kapitāla korekcijas saistībā ar prudenciālajiem filtriem</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.</p> <p>Regulas (ES) Nr. 575/2013 32. līdz 35. pants.</p>
0130	<p>Citi līdzekļi</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 4. punkts.</p>
0145	<p>(-) KOPĒJIE ATSKAITĪJUMI NO PIRMĀ LĪMEŅA PAMATA KAPITĀLA</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 8. panta 2. punkta a) apakšpunkts, Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkts, izņemot minētā punkta i) apakšpunktu.</p>

	Uzrāda 0150. rindas un 0190.–0280. rindas summu.
0150	<p>(-) Pašu pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta f) apakšpunkts un 42. pants. Pašu pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti, ko pārskata sniegšanas datumā tur pārskata sniedzēja iestāde vai grupa. Piemērojami Regulas (ES) Nr. 575/2013 42. panta izņēmumi. Šajā rindā neuzrāda tādas līdzdalības akcijās, kas iekļautas kā "Neatbilstoši kapitāla instrumenti". Uzrādāmā summa ietver ar pašu akcijām saistīto akciju emisijas uzcenojumu.</p>
0190	<p>(-) Kārtējā finanšu gada zaudējumi Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta a) apakšpunkts.</p>
0200	<p>(-) Nemateriālā vērtība Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 113) apakšpunkts un 36. panta 1. punkta b) apakšpunkts un 37. pants.</p>
0210	<p>(-) Citi nemateriālie aktīvi Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 115) apakšpunkts un 36. panta 1. punkta b) apakšpunkts un 37. panta a) apakšpunkts. Citi nemateriālie aktīvi ir nemateriālie aktīvi saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības standartu, mīnus nemateriālā vērtība, arī saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības standartu.</p>
0220	<p>(-) Atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē un kuri neizriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības, atskaitot attiecīgas nodokļu saistības Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta a) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta c) apakšpunkts.</p>
0230	<p>(-) Būtiska līdzdalība ārpus finanšu sektora, kas pārsniedz 15 % no pašu kapitāla Regulas (ES) 2019/2033 10. panta 1. punkta a) apakšpunkts.</p>
0240	<p>(-) Tādu būtisku līdzdalību kopsumma uzņēmumos, kas nav finanšu sektora sabiedrības, kuras pārsniedz 60 % no ieguldījumu brokeru sabiedrības pašu kapitāla Regulas (ES) 2019/2033 10. panta 1. punkta b) apakšpunkts.</p>
0250	<p>(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti, kurās mātesuzņēmumam nav būtiska ieguldījuma Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta c) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta h) apakšpunkts.</p>

	<p>Šajā rindā Savienības mātesuzņēmums nozīmē Savienības mātes ieguldījumu brokeru sabiedrības, Savienības mātes ieguldījumu pārvaldītājsabiedrības, Savienības mātes jauktas finanšu pārvaldītājsabiedrības vai jebkurus citus mātesuzņēmumus, kas ir ieguldījumu brokeru sabiedrības, finanšu iestādes, palīgpakalpojumu sabiedrības vai saistītie aģenti.</p>
0270	<p>(-) Definētu pabalstu pensiju fondu aktīvi Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta b) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta e) apakšpunkts.</p>
0280	<p>(-) Citi atskaitījumi Visu citu tādu atskaitījumu summa saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punktu, izņemot atskaitījumus saskaņā ar Regulas (ES) 575/2013 36. panta 1. punkta i) apakšpunktu, kas nav iekļauti nevienā no iepriekšējām rindām, kuras apzīmētas ar 0150–0270.</p>
0295	<p>Pirmā līmeņa pamata kapitāls: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas Šī rinda ietver šādu posteņu summu (ja piemērojams):</p> <ul style="list-style-type: none"> — pārejas posma korekcijas saistībā ar pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentiem, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus (Regulas (ES) Nr. 575/2013 483. panta 1., 2. un 3. punkts un 484. līdz 487. pants), — citas pārejas posma korekcijas attiecībā uz pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentiem (Regulas (ES) Nr. 575/2013 469. līdz 478. pants un 481. pants): korekcijas, kas saistībā ar pārejas noteikumiem veiktas atskaitījumos no pirmā līmeņa pamata kapitāla, — citi pirmā līmeņa pamata kapitāla elementi vai atskaitījumi no pirmā līmeņa pamata kapitāla elementa, kurus nevar iedalīt nevienā no rindām, kas apzīmētas ar 0040–0280. <p>Šo rindu neizmanto, lai maksātspējas koeficientu aprēķinā iekļautu kapitāla posteņus vai atskaitījumus, kuriem nepiemēro Regulu (ES) 2019/2033 vai Regulu (ES) Nr. 575/2013.</p>
0300	<p>PIRMĀ LĪMEŅA PAPILDU KAPITĀLS Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 61. pants.</p>
0310	<p>Pilnībā apmaksāti, tieši emitēti kapitāla instrumenti Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 51. panta a) punkts un 52., 53. un 54. pants. Uzrādāmā summa neietver ar instrumentiem saistīto akciju emisijas uzcenojumu.</p>
0320	<p>Akciju emisijas uzcenojums Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 51. panta b) punkts. Akciju emisijas uzcenojums ir uzcenojums tādā nozīmē, kā definēts piemērojamā grāmatvedības standartā. Šajā postenī uzrādāmā summa ir ar "Apmaksātiem kapitāla instrumentiem" saistītā daļa.</p>

0335	<p>(-) KOPĒJIE ATSKAITĪJUMI NO PIRMĀ LĪMEŅA PAPILDU KAPITĀLA Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. pants, izņemot minētā panta d) punktu. Uzrāda 0340., 0380. un 0400. rindas kopsummu.</p>
0340	<p>(-) Pašu pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 52. panta 1. punkta b) apakšpunkts, 56. panta a) punkts un 57. pants. Pašu pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti, ko pārskata sniegšanas datumā tur ieguldījumu brokeru sabiedrība. Piemērojami Regulas (ES) Nr. 575/2013 57. panta izņēmumi. Uzrādāmā summa ietver ar pašu akcijām saistīto akciju emisijas uzcenojumu.</p>
0380	<p>(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti, kurās mātesuzņēmumam nav būtiska ieguldījuma Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta c) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. panta c) punkts. Šajā rindā Savienības mātesuzņēmums nozīmē Savienības mātes ieguldījumu brokeru sabiedrības, Savienības mātes ieguldījumu pārvaldītājsabiedrības, Savienības mātes jauktas finanšu pārvaldītājsabiedrības vai jebkurus citus mātesuzņēmumus, kas ir ieguldījumu brokeru sabiedrības, finanšu iestādes, palīgpakalpojumu sabiedrības vai saistītie aģenti.</p>
0400	<p>(-) Citi atskaitījumi Visu citu tādu atskaitījumu summa saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. pantu, izņemot atskaitījumus saskaņā ar Regulas (ES) 575/2013 56. panta d) punktu, kas nav iekļauti nevienā no iepriekšējām rindām, kuras apzīmētas ar 0340 vai 0380.</p>
0415	<p>Pirmā līmeņa papildu kapitāls: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas Šī rinda ietver šādu posteņu summu (ja piemērojams):</p> <ul style="list-style-type: none"> — pārejas posma korekcijas saistībā ar pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentiem, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus (Regulas (ES) Nr. 575/2013 483. panta 4. un 5. punkts, 484. līdz 487. pants, 489. un 491. pants), — citas pārejas posma korekcijas attiecībā uz pirmā līmeņa papildu kapitālu (Regulas (ES) Nr. 575/2013 472. pants, 473.a, 474., 475., 478. un 481. pants): atskaitījumu korekcijas saistībā ar pārejas noteikumiem, — summa, par kādu pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņu atskaitījums pārsniedz pirmā līmeņa papildu kapitālu, atskaitīta no pirmā līmeņa pamata kapitāla saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta j) apakšpunktu: pirmā līmeņa papildu kapitāls nevar būt negatīvs, bet pastāv iespēja, ka atskaitījumi no pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņiem pārsniedz pieejamo pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņu summu. Šādā gadījumā šis postenis atspoguļo summu, kas nepieciešama, lai 0300. rindā uzrādīto summu palielinātu līdz nullei, un ir vienāds ar apgriezto summu, par kādu pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņu atskaitījums pārsniedz pirmā līmeņa papildu kapitālu un kas papildus citiem atskaitījumiem ietverta 0280. rindā, — citi pirmā līmeņa papildu kapitāla elementi vai atskaitījumi no pirmā līmeņa papildu kapitāla elementa, kurus nevar iedalīt nevienā no rindām, kas apzīmētas ar 0310–0400.

	<p>Šo rindu neizmanto, lai maksātspējas koeficientu aprēķinā iekļautu kapitāla posteņus vai atskaitījumus, kuriem nepiemēro Regulu (ES) 2019/2033 vai Regulu (ES) Nr. 575/2013.</p>
0420	<p>OTRĀ LĪMEŅA KAPITĀLS Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 71. pants. Uzrāda 0430. līdz 0455. un 0525. rindas kopsummu.</p>
0430	<p>Pilnībā apmaksāti, tieši emitēti kapitāla instrumenti Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 62. panta a) punkts, 63. un 65. pants. Uzrādāmā summa neietver ar instrumentiem saistīto akciju emisijas uzcenojumu.</p>
0440	<p>Akciju emisijas uzcenojums Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 62. panta b) punkts un 65. pants. Akciju emisijas uzcenojums ir uzcenojums tādā nozīmē, kā definēts piemērojamā grāmatvedības standartā. Šajā postenī uzrādāmā summa ar "Apmaksātiem kapitāla instrumentiem" saistītā daļa.</p>
0455	<p>(-) KOPEJIE ATSKAITĪJUMI NO OTRĀ LĪMEŅA KAPITĀLA Regulas (ES) Nr. 575/2013 66. pants, izņemot minētā panta d) punktu.</p>
0460	<p>(-) Pašu otrā līmeņa kapitāla instrumenti Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 63. panta b) punkta i) apakšpunkts, 66. panta a) punkts un 67. pants. Pašu otrā līmeņa kapitāla instrumenti, ko pārskata sniegšanas datumā tur pārskata iesniedzēja iestāde vai grupa. Piemērojami Regulas (ES) Nr. 575/2013 67. panta izņēmumi. Šajā rindā neuzrāda tādas līdzdalības akcijās, kas iekļautas kā "Neatbilstoši kapitāla instrumenti". Uzrādāmā summa ietver ar pašu akcijām saistīto akciju emisijas uzcenojumu.</p>
0500	<p>(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitāla instrumenti, kurās mātesuzņēmumam nav būtiska ieguldījuma Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta c) apakšpunkts. Regulas (ES) Nr. 575/2013 66. panta c) punkts. Šajā rindā Savienības mātesuzņēmums nozīmē Savienības mātes ieguldījumu brokeru sabiedrības, Savienības mātes ieguldījumu pārvaldītājsabiedrības, Savienības mātes jauktas finanšu pārvaldītājsabiedrības vai jebkurus citus mātesuzņēmumus, kas ir ieguldījumu brokeru sabiedrības, finanšu iestādes, palīgpakalpojumu sabiedrības vai saistītie aģenti.</p>

0525	<p>Otrā līmeņa kapitāls: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas</p> <p>Šī rinda ietver šādu posteņu summu (ja piemērojams):</p> <ul style="list-style-type: none"> — pārejas posma korekcijas saistībā ar otrā līmeņa kapitāla instrumentiem, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus (Regulas (ES) Nr. 575/2013 483. panta 6. un 7. punkts, 484., 486., 488., 490. un 491. pants), — citas pārejas posma korekcijas attiecībā uz otrā līmeņa kapitālu (Regulas (ES) Nr. 575/2013 472. pants, 473.a, 476., 477., 478. un 481. pants): korekcijas, kas saistībā ar pārejas noteikumiem veiktas atskaitījumos no otrā līmeņa kapitāla, — summa, par kādu otrā līmeņa kapitāla posteņu atskaitījums pārsniedz otrā līmeņa kapitālu, atskaitīta no pirmā līmeņa papildu kapitāla saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. panta e) punktu: otrā līmeņa kapitāls nevar būt negatīvs, bet pastāv iespēja, ka atskaitījumi no otrā līmeņa kapitāla posteņiem pārsniedz pieejamo otrā līmeņa kapitāla posteņu summu. Šādā gadījumā šis postenis atspoguļo summu, kas nepieciešama, lai 0420. rindā uzrādīto summu palielinātu līdz nullei, — citi otrā līmeņa kapitāla elementi vai atskaitījumi no otrā līmeņa kapitāla elementa, kurus nevar iedalīt nevienā no rindām, kas apzīmētas ar 0430–0500. <p>Šo rindu neizmanto, lai maksātspējas koeficientu aprēķinā iekļautu kapitāla posteņus vai atskaitījumus, kuriem nepiemēro Regulu (ES) 2019/2033 vai Regulu (ES) Nr. 575/2013.</p>
------	---

1.3. I 11.02 – PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS – GRUPAS KAPITĀLA KRITĒRIJS (I11.2)

1.3.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām.

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	<p>Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti, kuras ir ieguldījumu brokeru sabiedrību grupā un kurās mātesuzņēmumam ir būtisks ieguldījums</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 8. panta 3. punkta a) apakšpunkts saistībā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta i) apakšpunktu.</p>
0020	<p>Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti, kuras ir ieguldījumu brokeru sabiedrību grupā un kurās mātesuzņēmumam ir būtisks ieguldījums</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 8. panta 3. punkta a) apakšpunkts saistībā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. panta d) punktu.</p>
0030	<p>Tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitāla instrumenti, kuras ir ieguldījumu brokeru sabiedrību grupā un kurās mātesuzņēmumam ir būtisks ieguldījums</p> <p>8. panta 3. punkta a) apakšpunkts saistībā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 66. panta d) punktu.</p>
0040	<p>Ieguldījumu brokeru sabiedrību grupā esošu finanšu sektora sabiedrību līdzdalības, ciktāl tās neveido grupas sabiedrības, kurā mātesuzņēmums ir ieguldījis, pašu kapitālu</p> <p>Regulas (ES) 2019/2033 8. panta 3. punkta a) apakšpunkts.</p> <p>Šī rinda ietver mātesuzņēmuma līdzdalības, ciktāl tās neveido grupas sabiedrības, kurā mātesuzņēmums ir ieguldījis, pašu kapitālu.</p>

0050	Finanšu sektora sabiedrību pakārtotie prasījumi ieguldījumu brokeru sabiedrību grupā Regulas (ES) 2019/2033 8. panta 3. punkta a) apakšpunkts. Šī rinda ietver mātesuzņēmuma pakārtotos prasījumus, ciktāl tie neveido grupas sabiedrības, kurā mātesuzņēmums ir ieguldījis, pašu kapitālu.
0060	Iespējamās saistības par labu sabiedrībām ieguldījumu brokeru sabiedrību grupā Regulas (ES) 2019/2033 8. panta 3. punkta b) apakšpunkts.
0070	Kopējās pašu kapitāla prasības meitasuzņēmumiem Ja piemēro Regulas (ES) 2019/2033 8. panta 4. punktu.

1.4. IF 11.03. INFORMĀCIJA PAR MEITASUZŅĒMUMIEM (IF11.3)

10. Šajā veidnē uzrāda visas grupas kapitāla kritērija tvērumā esošās sabiedrības. Tās ietver arī pašas grupas mātesuzņēmumu.

1.4.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām.

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
0010	Kods Kodam, kas ir daļa no rindu identifikatora, jābūt unikālam attiecībā uz katru uzrādīto sabiedrību. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām un apdrošināšanas sabiedrībām kods ir juridiskās personas identifikatora (<i>LEI</i>) kods. Citām sabiedrībām šis kods ir <i>LEI</i> kods vai, ja tas nav pieejams, tad kods, kas nav <i>LEI</i> kods. Kods ir unikāls, un dažādās veidnēs un laika gaitā to izmanto vienotā veidā. Šis kods vienmēr apzīmē kādu vērtību.
0020	Koda tips Pārskata sniedzēja iestāde identificē 0010. slejā uzrādīto kodu kā " <i>LEI</i> koda tips" vai "Valsts koda tips". Koda tips ir jāuzrāda vienmēr.
0030	Uzņēmuma nosaukums Konsolidācijas tvērumā iekļautā uzņēmuma nosaukums.
0040	Mātesuzņēmums/meitasuzņēmums Norāda, vai rindā uzrādītā sabiedrība ir grupas mātesuzņēmums vai meitasuzņēmums.
0050	Valsts Uzrāda valsti, kurā atrodas meitasuzņēmums.
0060–0100	Mātesuzņēmuma ieguldījumi Regulas (ES) 2019/2033 8. panta 3. punkta a) apakšpunkts. Šajā sadaļā uzrāda mātesuzņēmuma ieguldījumus grupas sabiedrībās.

0060	<p>Pirmā līmeņa pamata kapitāls Regulas (ES) 2019/2033 8. panta 3. punkta a) apakšpunkts saistībā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta i) apakšpunktu.</p>
0070	<p>Pirmā līmeņa papildu kapitāls Regulas (ES) 2019/2033 8. panta 3. punkta a) apakšpunkts saistībā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. panta d) punktu.</p>
0080	<p>Otrā līmeņa kapitāls Regulas (ES) 2019/2033 8. panta 3. punkta a) apakšpunkts saistībā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 66. panta d) punktu.</p>
0090	<p>Līdzdalības Regulas (ES) 2019/2033 8. panta 3. punkta a) apakšpunkts. Šī sleja ietver mātesuzņēmuma līdzdalības, ciktāl tās neveido grupas sabiedrības, kurā mātesuzņēmums ir ieguldījis, pašu kapitālu.</p>
0100	<p>Pakārtotie prasījumi Regulas (ES) 2019/2033 8. panta 3. punkta a) apakšpunkts. Šī sleja ietver mātesuzņēmuma pakārtotos prasījumus, ciktāl tie neveido grupas sabiedrības, kurā mātesuzņēmums ir ieguldījis, pašu kapitālu.</p>
0110	<p>Mātesuzņēmuma iespējamās saistības par labu sabiedrībai Regulas (ES) 2019/2033 8. panta 3. punkta b) apakšpunkts.</p>
0120	<p>Kopējās pašu kapitāla prasības meitasuzņēmumiem Regulas (ES) 2019/2033 8. panta 4. punkts.</p>
0130	<p>Pastāvīgais minimālais kapitāls Regulas (ES) 2019/2033 14. pants.</p>
0140	<p>K-faktora prasība Regulas (ES) 2019/2033 15. pants.</p>
0150	<p>Aktīvi pārvaldīšanā Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 2. punkts un 17. pants.</p>
0160	<p>Turētā klientu nauda – nošķirtos kontos Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 2. punkts un 18. pants.</p>
0170	<p>Turētā klientu nauda – nenošķirtos kontos Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 2. punkts un 18. pants.</p>
0180	<p>Aktīvi, kurus glabā un pārvalda Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 2. punkts un 19. pants.</p>
0190	<p>Apstrādātie klientu rīkojumi – naudas darījumi Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 2. punkts, 20. panta 1. punkts un 20. panta 2. punkta a) apakšpunkts.</p>

0200	Apstrādātie klientu rīkojumi – atvasināto instrumentu darījumi Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 2. punkts, 20. panta 1. punkts un 20. panta 2. punkta b) apakšpunkts.
0210	K-faktora neto pozīciju riska prasība Regulas (ES) 2019/2033 22. pants.
0220	Sniegtā tīrvērtes drošības rezerve Regulas (ES) 2019/2033 23. panta 2. punkts.
0230	Tirdzniecības darījuma partnera saistību nepildīšana Regulas (ES) 2019/2033 26. pants un 24. pants.
0240	Dienas tirdzniecības plūsma – naudas darījumi Lai aprēķinātu K-faktora prasību, ieguldījumu brokeru sabiedrības to uzrāda, piemērojot Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 2. punktā minēto koeficientu. Ja tirgus apstākļi ir saspringti, ieguldījumu brokeru sabiedrības saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 5. punkta c) apakšpunktu piemēro korigētu koeficientu, kā norādīts minētajā punktā. Dienas tirdzniecības plūsmas faktoru aprēķina saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 33. panta 2. punkta a) apakšpunktu.
0250	Dienas tirdzniecības plūsma – darījumi ar atvasinātajiem instrumentiem Lai aprēķinātu K-faktora prasību, ieguldījumu brokeru sabiedrības to uzrāda, piemērojot Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 2. punktā minēto koeficientu. Ja tirgus apstākļi ir saspringti, ieguldījumu brokeru sabiedrības saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 5. punkta c) apakšpunktu piemēro korigētu koeficientu, kā norādīts minētajā punktā. Dienas tirdzniecības plūsmas faktoru aprēķina saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 33. panta 2. punkta b) apakšpunktu.
0260	K-faktora koncentrācijas risks Regulas (ES) 2019/2033 37. panta 2. punkts, 39. pants un 24. pants.
0270	Fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasības Regulas (ES) 2019/2033 13. pants.