

**Finanšu un kapitāla tirgus komisijas normatīvie noteikumi Nr. 155**

Rīgā 2021. gada 16. novembrī

(Finanšu un kapitāla tirgus komisijas padomes  
sēdes protokols Nr. 51 3. p.)**Ar sviras rādītāja rezerves prasību saistītās maksimāli  
sadalāmās summas aprēķināšanas kārtība***Izdoti saskaņā ar Kredītiestāžu likuma 35.<sup>35</sup> panta otro daļu*

1. Normatīvie noteikumi "Ar sviras rādītāja rezerves prasību saistītās maksimāli sadalāmās summas aprēķināšanas kārtība" (turpmāk – noteikumi) nosaka ar sviras rādītāja rezerves prasības neievērošanu saistītās maksimāli sadalāmās summas aprēķināšanas kārtību.

2. Noteikumi ir saistoši Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm, kas ir globālas sistēmiski nozīmīgas iestādes saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes 2013. gada 26. jūnija Regulas (ES) Nr. 575/2013 par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 (turpmāk – ES Regula Nr. 575/2013) 4. panta 1. punkta 133. apakšpunktu un kas neievēro sviras rādītāja rezerves prasību, kura noteikta saskaņā ar ES Regulas Nr. 575/2013 92. panta 1a. punkta prasībām, (turpmāk – iestāde).

3. Iestāde ar sviras rādītāja rezerves prasības neievērošanu saistīto maksimāli sadalāmo summu aprēķina, reizīnot summu, kas aprēķināta saskaņā ar šo noteikumu 4. punkta prasībām, ar koeficientu, kas noteikts saskaņā ar šo noteikumu 5. punkta prasībām. Ar sviras rādītāja rezerves prasības neievērošanu saistīto maksimāli sadalāmo summu samazina par summu, kas izriet no jebkuras Kredītiestāžu likuma 35.<sup>35</sup> panta pirmās daļas 1., 2. un 3. punktā minētās darbības.

4. Summu, ko reizina saskaņā ar šo noteikumu 3. punkta prasībām, veido šo noteikumu 4.1. un 4.2. punktā minēto elementu kopsumma, kas samazināta par šo noteikumu 4.3. punktā minēto elementu kopsummu:

4.1. jebkura starposma peļņa, ja tā nav iekļauta pirmā līmeņa pamata kapitālā saskaņā ar ES Regulas Nr. 575/2013 26. panta 2. punkta prasībām un ir samazināta par jebkādu peļņas sadali vai par jebkādu maksājumu, kas izriet no Kredītiestāžu likuma 35.<sup>35</sup> panta pirmās daļas 1., 2. un 3. punktā minētajām darbībām;

4.2. jebkura pārskata gada peļņa, ja tā nav iekļauta pirmā līmeņa pamata kapitālā saskaņā ar ES Regulas Nr. 575/2013 26. panta 2. punkta prasībām un ir samazināta par jebkādu peļņas sadali vai par jebkādu maksājumu, kas izriet no Kredītiestāžu likuma 35.<sup>35</sup> panta pirmās daļas 1., 2. un 3. punktā minētajām darbībām;

4.3. to nodokļu maksājumu kopsumma, kura būtu jāmaksā, ja šo noteikumu 4.1. un 4.2. punktā minētie elementi netiktu sadalīti.

5. Koeficientu nosaka atbilstoši pirmā līmeņa kapitālam, kuru iestāde uztur, bet neizmanto, lai izpildītu pašu kapitāla prasību saskaņā ar ES Regulas Nr. 575/2013 92. panta 1. punkta "d" apakšpunktu un saskaņā ar Kredītiestāžu likuma 101.<sup>3</sup> panta 4.<sup>4</sup> daļas 1. punktu noteikto papildu pašu kapitāla prasību, kura attiecas uz pārmērīgas sviras risku, kas nav pietiekami segts atbilstoši ES Regulas Nr. 575/2013 92. panta 1. punkta "d" apakšpunktam, ņemot vērā, ka šo pirmā līmeņa kapitālu izsaka kā procentuālo daļu no saskaņā ar ES Regulas Nr. 575/2013 429. panta 4. punkta prasībām aprēķinātā kopējā riska darījumu mēra:

5.1. koeficients ir 0, ja minētais pirmā līmeņa kapitāls ir sviras rādītāja rezerves prasības pirmās (tas ir, zemākās) kvartiles robežās;

5.2. koeficients ir 0.2, ja minētais pirmā līmeņa kapitāls ir sviras rādītāja rezerves prasības otrās kvartiles robežās;

5.3. koeficients ir 0.4, ja minētais pirmā līmeņa kapitāls ir sviras rādītāja rezerves prasības trešās kvartiles robežās;

5.4. koeficients ir 0.6, ja minētais pirmā līmeņa kapitāls ir sviras rādītāja rezerves prasības ceturtās (tas ir, augstākās) kvartiles robežās.

6. Sviras rādītāja rezerves prasības katras kvartiles zemāko un augstāko robežu, ņemot vērā, ka " $Q_n$ " ir attiecīgās kvartiles kārtas numurs, nosaka šādi:

$$\text{Kvartiles zemākā robeža} = \frac{\text{Sviras rādītāja rezerves prasība}}{4} \times (Q_n - 1)$$

$$\text{Kvartiles augstākā robeža} = \frac{\text{Sviras rādītāja rezerves prasība}}{4} \times Q_n$$

7. Noteikumi stājas spēkā 2023. gada 1. janvārī.

### Informatīva atsauce uz Eiropas Savienības direktīvām

Noteikumos iekļautas tiesību normas, kas izriet no:

1) Eiropas Parlamenta un Padomes 2013. gada 26. jūnija Direktīvas 2013/36/ES par piekļuvi kredītiestāžu darbībai un kredītiestāžu prudenciālo uzraudzību, ar ko groza Direktīvu 2002/87/EK un atceļ Direktīvas 2006/48/EK un 2006/49/EK;

2) Eiropas Parlamenta un Padomes 2019. gada 20. maija Direktīvas (ES) 2019/878, ar ko Direktīvu 2013/36/ES groza attiecībā uz atbrīvotajām sabiedrībām, finanšu pārvaldītājsabiedrībām, jauktām finanšu pārvaldītājsabiedrībām, atalgojumu, uzraudzības pasākumiem un pilnvarām, kā arī kapitāla saglabāšanas pasākumiem.

Finanšu un kapitāla tirgus komisijas priekšsēdētāja S. Purgailē