



Saturs

II *Nelegislatīvi akti*

REGULAS

- ★ **Komisijas Īstenošanas regula (ES) 2015/79 (2014. gada 18. decembris), ar kuru Īstenošanas regulu (ES) Nr. 680/2014, ar ko nosaka īstenošanas tehniskos standartus attiecībā uz iestāžu sniegtajiem uzraudzības pārskatiem saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 575/2013, groza attiecībā uz aktīvu apgrūtinājumiem, vienoto datu punktu modeli un validācijas noteikumiem⁽¹⁾** 1

Komisijas Īstenošanas regula (ES) 2015/80 (2015. gada 20. janvāris), ar kuru nosaka standarta importa vērtības atsevišķu veidu augļu un dārzeņu ieviešanas cenas noteikšanai 45

Labojumi

- ★ **Labojums Padomes Direktīvā 2002/55/EK (2002. gada 13. jūnijs) par dārzeņu sēklu tirdzniecību (OV L 193, 20.7.2002.)** (Īpašais izdevums latviešu valodā, 3. nodaļa, 36. sējums, 313. lpp.) 48

⁽¹⁾ Dokuments attiecas uz EEZ

II

(Nelegislatīvi akti)

REGULAS

KOMISIJAS ĪSTENOŠANAS REGULA (ES) 2015/79

(2014. gada 18. decembris),

ar kuru Īstenošanas regulu (ES) Nr. 680/2014, ar ko nosaka īstenošanas tehniskos standartus attiecībā uz iestāžu sniegtajiem uzraudzības pārskatiem saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 575/2013, groza attiecībā uz aktīvu apgrūtinājumiem, vienoto datu punktu modeli un validācijas noteikumiem

(Dokuments attiecas uz EEZ)

EIROPAS KOMISIJA,

ņemot vērā Līgumu par Eiropas Savienības darbību,

ņemot vērā Eiropas Parlamenta un Padomes 2013. gada 26. jūnija Regulu (ES) Nr. 575/2013 par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 ⁽¹⁾, un jo īpaši ņemot vērā tās 99. panta 5. punkta pirmo un ceturto daļu,

tā kā:

- (1) Konsekventas, precīzas un salīdzināmas informācijas ziņošana par aktīvu apgrūtinājumiem saskaņā ar Komisijas Īstenošanas regulu (ES) Nr. 680/2014 ⁽²⁾ ir būtisks elements, lai gūtu ieskatu iestāžu finansējuma stāvoklī.
- (2) Lai iestādēm mazinātu īstenošanas un pārskatu sniegšanas slogu, pārskatu sniegšana par aktīvu apgrūtinājumiem, cik vien iespējams, būtu jābalsta uz prudenciālajām un grāmatvedības pārskatu sniegšanas koncepcijām, kas pastāv attiecībā uz bilances posteņiem.
- (3) Saskaņā ar proporcionalitātes principu uz mazākām iestādēm, kuru aktīvu apgrūtinājumu līmeņi nav būtiski, nevajadzētu attiecināt detalizētas pārskatu sniegšanas prasības, ko piemēro lielākām iestādēm.
- (4) Ar pārskatu sniegšanas prasībām būtu jānovērtē visu veidu aktīvu apgrūtinājumi, tostarp iespējamie apgrūtinājumi, jo tie rada būtisku likviditātes un maksātspējas profilu risku iestādēm – īpaši tām iestādēm, kurām ir būtiski aktīvu apgrūtinājumu līmeņi.
- (5) Iestādēm, kas emitē segtās obligācijas, kā minēts Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas 2009/65/EK ⁽³⁾ 52. panta 4. punkta pirmajā daļā, būtu jāsniedz informācija par šo aktīvu apgrūtinājumiem.
- (6) Lai nodrošinātu, ka uzraudzības pārskatu sniegšana par pašu kapitālu un pašu kapitāla prasībām, finanšu informāciju, zaudējumiem no kredītiem, kas nodrošināti ar nekustamo īpašumu, lieliem riska darījumiem, sviras rādītāju, likviditāti un aktīvu apgrūtinājumiem tiek veikta vienoti, un lai nodrošinātu kopēju uzraudzības datu

⁽¹⁾ OV L 176, 27.6.2013., 1. lpp.

⁽²⁾ Komisijas Īstenošanas regula (ES) Nr. 680/2014, ar ko nosaka īstenošanas tehniskos standartus attiecībā uz iestāžu sniegtajiem uzraudzības pārskatiem saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 575/2013 (OV L 191, 28.6.2014., 1. lpp.).

⁽³⁾ Eiropas Parlamenta un Padomes 2009. gada 13. jūlija Direktīva 2009/65/EK par normatīvo un administratīvo aktu koordināciju attiecībā uz pārvedamu vērtspāpīru kolektīvo ieguldījumu uzņēmumiem (PVKIU) (OV L 302, 17.11.2009., 32. lpp.).

kvalitāti un precizitāti, Īstenošanas regulas (ES) Nr. 680/2014 I, III, IV, VI, VIII, X, XII un XVI pielikumā noteiktajās obligātajās pārskatu sniegšanas tabulās norādītos datu posteņus būtu jāpārveido par vienotu datu punktu modeli.

- (7) Vienotajam datu punktu modelim būtu jā sastāv no strukturēta datu posteņu atveidojuma un jāidentificē visas būtiskās uzņēmējdarbības koncepcijas, lai panāktu vienotu uzraudzības pārskatu sniegšanu, un tam būtu jāietver visas attiecīgās tehniskās specifikācijas, kas vajadzīgas, lai turpmāk attīstītu vienotus IT pārskatu sniegšanas risinājumus.
- (8) Lai nodrošinātu, ka datu posteņi, par kuriem iestādes sniedz pārskatu kompetentajām iestādēm saistībā ar pašu kapitālu un pašu kapitāla prasībām, finanšu informāciju, zaudējumiem no kredītiem, kas nodrošināti ar nekustamo īpašumu, lieliem riska darījumiem, sviras rādītāju, likviditāti un aktīvu apgrūtinājumiem ir kvalitatīvi, konsekventi un precīzi, datu posteņiem būtu jāpiemēro kopīgi validācijas noteikumi.
- (9) Validācijas noteikumi un datu punktu definīcijas to būtības dēļ tiek regulāri atjaunināti, lai nodrošinātu, ka tie vienmēr atbilst piemērojamajām regulatīvajām, analītiskajām un informācijas tehnoloģiju prasībām. Tomēr laiks, kas pašlaik nepieciešams, lai pieņemtu un publicētu sīki izstrādātu, vienotu datu punktu modeli un validācijas noteikumus, nozīmē, ka nav iespējams pietiekami ātri un laicīgi veikt izmaiņas, ar kurām tiktu nodrošināta pastāvīga, vienota uzraudzības pārskatu sniegšana Savienībā. Tāpēc sīki izstrādātais datu punktu modelis, kas noteikts Īstenošanas Regulas (ES) Nr. 680/2014 XIV pielikumā, un sīki izstrādātie validācijas noteikumi, kuri noteikti minētās regulas XV pielikumā, būtu jāaizstāj ar stingriem kvalitātes kritērijiem attiecībā uz vienoto datu punktu modeli un validācijas noteikumiem, ko Eiropas Banku iestāde elektroniski publicēs savā tīmekļa vietnē.
- (10) Šīs regulas pamatā ir īstenošanas tehnisko standartu projekts, ko Eiropas Komisijai iesniegusi Eiropas Banku iestāde.
- (11) Eiropas Banku iestāde ir veikusi atklātu sabiedrisko apspriešanu par īstenošanas tehnisko standartu projektu, kas ir šīs regulas pamatā, izvērtējusi potenciālās saistītās izmaksas un ieguvumus un pieprasījusi saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES) Nr. 1093/2010 37. pantu izveidotās Banku nozares ieinteresēto personu grupas atzinumu ⁽¹⁾.
- (12) Lai iestādēm un kompetentajām iestādēm sniegtu pietiekamu laiku īstenot šīs regulas prasības tādā veidā, kas radīs kvalitatīvus datus, visām iestādēm pirmajam pārskata atsauces datumam vajadzētu būt 2014. gada 31. decembrim.
- (13) Tāpēc attiecīgi būtu jāgroza Īstenošanas regula (ES) Nr. 680/2014,

IR PIEŅĒMUSI ŠO REGULU.

1. pants

Īstenošanas regulu (ES) Nr. 680/2014 groza šādi:

1. regulas 1. pantā pievieno šādu f) punktu:

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

2. iekļauj šādu 7.a nodaļu:

“7.a NODAĻA

FORMĀTS UN BIEŽUMS, KĀDĀ INDIVIDUĀLI UN KONSOLIDĒTI SNIEDZ PĀRSKATU PAR AKTĪVU APGRŪTINĀJUMIEM

16.a pants

Formāts un biežums, kādā individuāli un konsolidēti sniedz pārskatu par aktīvu apgrūtinājumiem

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

⁽¹⁾ Eiropas Parlamenta un Padomes 2010. gada 24. novembra Regula (ES) Nr. 1093/2010, 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. Informāciju, kas minēta 1. punktā, iesniedz saskaņā ar šādām specifikācijām:
 - (a) informāciju, kas norādīta XVI pielikuma A, B un D daļā, iesniedz reizi ceturksnī;
 - (b) informāciju, kas norādīta XVI pielikumā C daļā, iesniedz reizi gadā;
 - (c) informāciju, kas norādīta XVI pielikuma E daļā iesniedz reizi pusgadā.
3. Iestādes nesniedz informāciju, kas norādīta XVI pielikuma B, C vai E daļā, ja ir izpildīti visi šie nosacījumi:
 - (a) iestādes aktīvu kopsūmma, kas aprēķināta saskaņā ar XVII pielikuma 1.6. punkta 10 apakšpunktu, nepārsniedz EUR 30 miljardus;
 - (b) iestādes aktīvu aprūtinājumu līmenis, kas aprēķināts saskaņā ar XVII pielikuma 1.6. punkta 9. apakšpunktu, ir mazāks par 15 %.
4. Iestādes XVI pielikuma D daļā norādīto informāciju sniedz tikai tad, ja tās emitē obligācijas, kas minētas Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas 2009/65/EK (*) 52. panta 4. punkta pirmajā daļā.;

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

3. regulas 17. panta 1. punktu aizstāj ar šādu:

“1. Iestādes iesniedz šajā regulā minēto informāciju datu apmaiņas formātos un atveidojumos, kurus noteikušas kompetentās iestādes, ievērojot datu punktu definīcijas, kas iekļautas XIV pielikumā noteiktajā vienotajā datu punktu modelī, un XV pielikumā noteiktos validācijas noteikumus, kā arī šādas specifikācijas:

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

4. regulas 18. pantam pievieno šādu ceturto daļu:

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

5. regulas 19. pantam pievieno šādu piekto daļu:

“Regulas 16.a pantu piemēro no 2014. gada 1. decembra.”;

6. Regulas XIV un XV pielikumu aizstāj ar šīs regulas I pielikuma tekstu.

7. Regulas XVI un XVII pielikumu pievieno, kā izklāstīts attiecīgi šīs regulas II un III pielikumā.

2. pants

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, 2014. gada 18. decembrī

*Komisijas vārdā –
priekšsēdētājs*
Jean-Claude JUNCKER

*I PIELIKUMS**“XIV PIELIKUMS*

Vienotais datu punktu modelis

Visus I, III, IV, VI, VIII, X, XII un XVI pielikumā noteiktos datu posteņus pārveido vienotā datu punktu modelī, kas veido pamatu vienādām IT sistēmām iestādēs un kompetentajās iestādēs.

Vienotais datu punktu modelis atbilst šādiem kritērijiem:

- a) tas nodrošina visu I, III, IV, VI, VIII, X, XII un XVI pielikumā noteikto datu posteņu strukturētu atveidojumu;
- b) tas identificē visas I līdz XIII, XVI un XVII pielikumā noteiktās uzņēmējdarbības koncepcijas;
- c) tas nodrošina datu vārdnīcu, kurā identificēti tabulas apzīmējumi, ordinātas apzīmējumi, ass apzīmējumi, domēnu apzīmējumi, dimensiju apzīmējumi un elementu apzīmējumi;
- d) tas nodrošina rādītājus, ar ko definē datu punktu īpašības vai apmēru;
- e) tas nodrošina datu punktu definīcijas, kuras izteiktas kā īpašību salikums, kas viennozīmīgi identificē finanšu koncepciju;
- f) tas ietver visas attiecīgās tehniskās specifikācijas, kas nepieciešamas, lai izstrādātu IT pārskatu sniegšanas risinājumus, kas radītu vienotus uzraudzības datus.

XV PIELIKUMS

Validācijas noteikumi

Datu posteņiem, kas noteikti I, III, IV, VI, VIII, X, XII un XVI pielikumā, piemēro validācijas noteikumus, kas nodrošina datu kvalitāti un 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 kopumu, kam piemēro validācijas noteikumus;
 - c) ar tiem pārbauda iesniegto datu konsekveni;
 - d) ar tiem pārbauda iesniegto datu precizitāti;
 - e) ar tiem nosaka standartvērtības, ko piemēro tad, ja attiecīgā informācija nav iesniegta.”
-

II PIELIKUMS

"XVI PIELIKUMS

PĀRSKATA VEIDNES PAR AKTĪVU APGRŪTINĀJUMIEM

AKTĪVU APGRŪTINĀJUMU VEIDNES			
Veidnes numurs	Veidnes kods	Veidnes/veidņu grupas nosaukums	Īsais nosaukums
		A DAĻA – PĀRSKATS PAR APGRŪTINĀJUMIEM	
32,1	F 32.01	PĀRSKATU SNIEDZOŠĀS IESTĀDES AKTĪVI	AE-ASS
32,2	F 32.02	SAŅEMTAIS NODROŠINĀJUMS	AE-COL
32,3	F 32.03	PAŠU SEGTĀS OBLIGĀCIJAS UN AR AKTĪVIEM NODROŠINĀTI VĒRTSPAPĪRI, KAS IR EMITĒTI UN VĒL NAV IEĶĪLĀTI	AE-NPL
32,4	F 32.04	APGRŪTINĀJUMA AVOTI	AE-SOU
		B DAĻA – DATI PAR TERMIŅU	
33	F 33.00	DATI PAR TERMIŅU	AE-MAT
		C DAĻA – IESPĒJAMĀIS APGRŪTINĀJUMS	
34	F 34.00	IESPĒJAMĀIS APGRŪTINĀJUMS	AE-CONT
		D DAĻA – SEGTĀS OBLIGĀCIJAS	
35	F 35.00	SEGTO OBLIGĀCIJU EMISIJA	AE-CB
		E DAĻA – IZVĒRSTI DATI	
36,1	F 36.01	IZVĒRSTI DATI. I DAĻA	AE-ADV1
36,2	F 36.02	IZVĒRSTI DATI. II DAĻA	AE-ADV2

F 32.01 – PĀRSKATU SNIEDZOŠĀS IESTĀDES AKTĪVI (AE-ASS)

		Apgrūtināto aktīvu uzskaites vērtība			Apgrūtināto aktīvu patiesā vērtība		Neapgrūtināto aktīvu uzskaites vērtība			Neapgrūtināto aktīvu patiesā vērtība	
			no kā: citu grupas sabiedrību emitēti	no kā: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku		no kā: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku		no kā: citu grupas sabiedrību emitēti	no kā: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku		no kā: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku
		010	020	030	040	050	060	070	080	090	100
010	Pārskatu sniedzošās iestādes aktīvi										
020	Aizdevumi pēc pieprasījuma										
030	Kapitāla vērtspapīru instrumenti										
040	Parāda vērtspapīri										
050	no kā: segtās obligācijas										
060	no kā: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri										
070	no kā: vispārējo valdību emitēti										
080	no kā: finanšu sabiedrību emitēti										
090	no kā: nefinanšu sabiedrību emitēti										
100	Aizdevumi un avansi, kas nav aizdevumi pēc pieprasījuma										
110	no kā: hipotekārie aizdevumi										
120	Citi aktīvi										

F 32.02 — SAŅEMTAIS NODROŠINĀJUMS (AE-COL)

		Saņemtā apgrūtinātā nodrošinājuma vai emitēto pašu parāda vērtspapīru patiesā vērtība			Neapgrūtināti			
		010	no kā: citu grupas sabiedrību emitēti 020	no kā: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku 030	Apgrūtināšanai pieejama saņemtā nodrošinājuma vai emitēto pašu parāda vērtspapīru patiesā vērtība			Apgrūtināšanai nepieejama saņemtā nodrošinājuma vai emitēto pašu parāda vērtspapīru nomināls 070
					040	no kā: citu grupas sabiedrību emitēti 050	no kā: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku 060	
130	Pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums							
140	Aizdevumi pēc pieprasījuma							
150	Kapitāla vērtspapīru instrumenti							
160	Parāda vērtspapīri							
170	no kā: segtās obligācijas							
180	no kā: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri							
190	no kā: vispārējo valdību emitēti							
200	no kā: finanšu sabiedrību emitēti							
210	no kā: nefinanšu sabiedrību emitēti							
220	Aizdevumi un avansi, kas nav aizdevumi pēc pieprasījuma							
230	Cits saņemtais nodrošinājums							
240	Emitēti pašu parāda vērtspapīri, kuri nav pašu segtās obligācijas vai ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri							
250	AKTĪVI, SAŅEMTAIS NODROŠINĀJUMS UN EMITĒTIE PĀŠU PARĀDA VĒRTSPAPĪRI KOPĀ							

F 32.03 – PAŠU SEGTĀS OBLIGĀCIJAS UN AR AKTĪVIEM NODROŠINĀTI VĒRTSPAPĪRI, KAS IR EMITĒTI UN VĒL NAV IEĶĪLĀTI (AE-NPL)

		Neapgrūtināti			
		Pamatā esošā aktīvu pūla uzskaites vērtība	Emitēto un apgrūtināšanai pieejamo parāda vērtspapīru patiesā vērtība		Apgrūtināšanai nepieejamu emitēto pašu parāda vērtspapīru nomināls
			no kā: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku		
		010	020	030	040
010	Pašu segtās obligācijas un ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri, kas ir emitēti un vēl nav ieķīlāti				
020	Emitētās segtās obligācijas, kas saglabātas				
030	Emitēti ar aktīviem nodrošinātie vērtspapīri, kas saglabāti				
040	Augstākās prioritātes				
050	Mezanīna				
060	Pirmās kārtas zaudējumu				

F 32.04 – APGRŪTINĀJUMA AVOTI (AE-SOU)

		Sakrītošās saistības, iespējamās saistības vai aizdotie vērtspapīri		Aktīvi, saņemtais nodrošinājums un emitēti pašu parāda vērtspapīri, kas nav segtās obligācijas vai apgrūtināti ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri		
		010	no kā: no citām grupas sabiedrībām	030	no kā: atkārtoti izmantots saņemtais nodrošinājums	no kā: apgrūtināti pašu parāda vērtspapīri
			020		040	050
010	Atlasītu finanšu saistību uzskaites vērtība					
020	Atvasinātie instrumenti					
030	no kā: ārpusbiržas					
040	Noguldījumi					
050	Līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu					
060	no kā: centrālās bankas					
070	Nodrošināti noguldījumi, kas nav līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu					
080	no kā: centrālās bankas					
090	Emitēti parāda vērtspapīri					
100	no kā: emitētas segtās obligācijas					
110	no kā: emitēti, ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri					
120	Citi apgrūtinājuma avoti					
130	Saņemto aizdevuma saistību nomināls					
140	Saņemto finanšu garantiju nomināls					
150	Bezskaidras naudas nodrošinājuma aizņemto vērtspapīru patiesā vērtība					
160	Citi					
170	APGRŪTINĀJUMA AVOTI KOPĀ					



Neaizpildīt veidni konsolidēti

Neaizpildīt nekādā gadījumā

F 33.00 – DATI PAR TERMIŅU (AE-MAT)

	Neno- teikts termiņš	Uz nakti	>1 d. <=1 ned.	>1 ned. <=2 ned.	>2 ned. <=1 mēn.	>1 mēn. <=3 mēn.	>3 mēn. <=6 mēn.	> 6 mēn. <= 1 g.	>1 g. <=2 g.	>2 g. <=3 g.	>3 g. <=5 g.	>5 g. <=10 g.	>10 g.	
	Saistību atlikušais termiņš	010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120	130
010	Apgrūtinātie aktīvi													
020	Atkārtoti izmantots saņemtais nodrošinājums (saņemošā pozīcija)													
030	Atkārtoti izmantots saņemtais nodrošinājums (atkārtotas izmantošanas pozīcija)													

F 34.00 – IESPĒJAMĀIS APGRŪTINĀJUMS (AE-CONT)

		Sakrītošās saistības, iespējamās saistības vai aizdotie vērtspapīri	Iespējamais apgrūtinājums					
			A. Apgrūtināto aktīvu patiesās vērtības samazinājums par 30 %	B. Būtisku valūtu vērtības samazinājuma par 10 % neto ietekme				
				Apgrūtināto aktīvu papildu summa				
			Apgrūtināto aktīvu papildu summa	Būtiska valūta 1	Būtiska valūta 2	...	Būtiska valūta n	
		010	020	030	040	050		
010	Atlasītu finanšu saistību uzskaites vērtība							
020	Atvasinātie instrumenti							
030	no kā: ārpusbiržas							
040	Noguldījumi							
050	Līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu							
060	no kā: centrālās bankas							
070	Nodrošināti noguldījumi, kas nav līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu							
080	no kā: centrālās bankas							
090	Emitēti parāda vērtspapīri							
100	no kā: emitētas segtās obligācijas							
110	no kā: emitēti, ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri							
120	Citi apgrūtinājuma avoti							
170	APGRŪTINĀJUMA AVOTI KOPĀ							

F 35.00 – SEGTO OBLIGĀCIJU EMISIJA (AE-CB)

z ass	Seguma pūla identifikators (atvērts)
-------	--------------------------------------

		Atbilstība KPR 129. pantam?		Segto obligāciju saistības						
		[JĀ/NĒ]	Ja JĀ, norādīt seguma pūla primāro aktīvu kategoriju	Pārskata sniegšanas datums	+ 6 mēneši	+12 mēneši	+ 2 gadi	+5 gadi	+ 10 gadi	Seguma pūla atvasinātās pozīcijas ar neto negatīvu tirgus vērtību
										Pārskata sniegšanas datums
		010	012	020	030	040	050	060	070	080
010	Nominālā summa									
020	Pašreizējā vērtība (mijmaiņas darījums)/tirgus vērtība									
030	Aktīva specifiskā vērtība									
040	Uzskaites vērtība									

Segto obligāciju saistības						Seguma pūls										
Segtās obligācijas ārējais kredītreitings						Pārskata sniegšanas datums	+ 6 mēneši	+12 mēneši	+ 2 gadi	+5 gadi	+ 10 gadi	Seguma pūla atvasinātās pozīcijas ar neto pozitīvu tirgus vērtību	Seguma pūla summa, kas pārsniedz minimuma prasības attiecībā uz segumu			
													atbilstīgi attiecīgajam segto obligāciju ar likumu noteiktajam režīmam	saskaņā ar kredītreitingu aģentūru metodiku, lai saglabātu segtās obligācijas pašreizējo ārējo kredītreitingu		
Kredītreitings aģentūra 1	Kredītreitings 1	Kredītreitings aģentūra 2	Kredītreitings 2	Kredītreitings aģentūra 3	Kredītreitings 3	150	160	170	180	190	200	210	220	Kredītreitings aģentūra 1	Kredītreitings aģentūra 2	Kredītreitings aģentūra 3
090	100	110	120	130	140	150	160	170	180	190	200	210	220	230	240	250

F 36.01 – IZVĒRSTI DATI. I DAĻA (AE-ADV- 1)

	Apgrūtinājumu avoti	Aktīvi/saistības	Nodrošinājuma veids – klasifikācija pēc aktīva veida									
			Aizdevumi pēc pieprasījuma	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	Parāda vērtspapīri						no kā: vispārējo valdību emitēti	no kā: finanšu sabiedrību emitēti
					Kopā	no kā: segtās obligācijas		no kā: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri				
						no kā: citu grupas sabiedrību emitēti	no kā: citu grupas sabiedrību emitēti	no kā: citu grupas sabiedrību emitēti	no kā: citu grupas sabiedrību emitēti			
			010	020	030	040	050	060	070	080	090	
010	Centrālās bankas finansējums (visu veidu, tostarp, piemēram, repo darījumi)	Apgrūtinātie aktīvi										
020		Sakrītošās saistības										
030	Biržā tirgoti atvasinātie instrumenti	Apgrūtinātie aktīvi										
040		Sakrītošās saistības										
050	Ārpusbiržas atvasinātie instrumenti	Apgrūtinātie aktīvi										
060		Sakrītošās saistības										
070	Līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu	Apgrūtinātie aktīvi										
080		Sakrītošās saistības										
090	Nodrošināti noguldījumi, kas nav līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu	Apgrūtinātie aktīvi										
100		Sakrītošās saistības										
110	Emitēti segto obligāciju vērtspapīri	Apgrūtinātie aktīvi										
120		Sakrītošās saistības										
130	Emitēti, ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri	Apgrūtinātie aktīvi										
140		Sakrītošās saistības										
150	Emitēti parāda vērtspapīri, kas nav segtās obligācijas un apgrūtināti ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri	Apgrūtinātie aktīvi										
160		Sakrītošās saistības										
170	Citi apgrūtinājuma avoti	Apgrūtinātie aktīvi										
180		Iespējamās saistības vai aizdotie vērtspapīri										
190	Apgrūtinātie aktīvi kopā											
200	no kā: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku											
210	Neapgrūtinātie aktīvi kopā											
220	no kā: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku											
230	Apgrūtinātie + neapgrūtinātie aktīvi											

	Apgrūtinājumu avoti	Aktīvi/saistības	Nodrošinājuma veids – klasifikācija pēc aktīva veida							Kopā		
			Parāda vērtspapīri	Aizdevumi un avansi, kas nav aizdevumi pēc pieprasījuma					Citi aktīvi			
				no kā: nefinanšu sabiedrību emitēti	Centrālās bankas un vispārējās valdības	Finanšu sabiedrības	Nefinanšu sabiedrības				Mājsaimniecības	
			100				110	120	130		no kā: hipotekārie aizdevumi	140
010	Centrālās bankas finansējums (visu veidu, tostarp, piemēram, repo darījumi)	Apgrūtinātie aktīvi										
020		Sakrītošās saistības										
030	Biržā tirgoti atvasinātie instrumenti	Apgrūtinātie aktīvi										
040		Sakrītošās saistības										
050	Ārpusbiržas atvasinātie instrumenti	Apgrūtinātie aktīvi										
060		Sakrītošās saistības										
070	Līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu	Apgrūtinātie aktīvi										
080		Sakrītošās saistības										
090	Nodrošināti noguldījumi, kas nav līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu	Apgrūtinātie aktīvi										
100		Sakrītošās saistības										
110	Emitēti segto obligāciju vērtspapīri	Apgrūtinātie aktīvi										
120		Sakrītošās saistības										
130	Emitēti, ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri	Apgrūtinātie aktīvi										
140		Sakrītošās saistības										
150	Emitēti parāda vērtspapīri, kas nav segtās obligācijas un apgrūtināti ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri	Apgrūtinātie aktīvi										
160		Sakrītošās saistības										
170	Citi apgrūtinājuma avoti	Apgrūtinātie aktīvi										
180		Iespējamās saistības vai aizdotie vērtspapīri										
190	Apgrūtinātie aktīvi kopā											
200		no kā: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku										
210	Neapgrūtinātie aktīvi kopā											
220		no kā: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku										
230	Apgrūtinātie + neapgrūtinātie aktīvi											

F 36.02 – IZVĒRSTI DATI. II DAĻA (AE-ADV- 2)

	Apgrūtinājumu avoti	Aktīvi/saistības	Nodrošinājuma veids – klasifikācija pēc aktīva veida																			
			Aizdevumi pēc pieprasījuma	Kapitāla vērtspapīru instrumenti	Parāda vērtspapīri																	
					Kopā	no kā: segtās obligācijas		no kā: ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri		no kā: vispārējo valdību emitēti	no kā: finanšu sabiedrību emitēti	no kā: nefinanšu sabiedrību emitēti										
						no kā: citu grupas sabiedrību emitēti	no kā: citu grupas sabiedrību emitēti															
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100													
010	Centrālās bankas finansējums (visu veidu, tostarp, piemēram, repo darījumi)	Saņemts apgrūtinātais nodrošinājums																				
020		Sakrītošās saistības																				
030	Biržā tirgoti atvasinātie instrumenti	Saņemts apgrūtinātais nodrošinājums																				
040		Sakrītošās saistības																				
050	Ārpusbiržas atvasinātie instrumenti	Saņemts apgrūtinātais nodrošinājums																				
060		Sakrītošās saistības																				
070	Līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu	Saņemts apgrūtinātais nodrošinājums																				
080		Sakrītošās saistības																				
090	Nodrošināti noguldījumi, kas nav līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu	Saņemts apgrūtinātais nodrošinājums																				
100		Sakrītošās saistības																				
110	Emitēti segto obligāciju vērtspapīri	Saņemts apgrūtinātais nodrošinājums																				
120		Sakrītošās saistības																				
130	Emitēti, ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri	Saņemts apgrūtinātais nodrošinājums																				
140		Sakrītošās saistības																				
150	Emitēti parāda vērtspapīri, kas nav segtās obligācijas un apgrūtināti ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri	Saņemts apgrūtinātais nodrošinājums																				
160		Sakrītošās saistības																				
170	Citi apgrūtinājuma avoti	Saņemts apgrūtinātais nodrošinājums																				
180		Iespējamās saistības vai aizdotie vērtspapīri																				
190	Saņemts apgrūtinātais nodrošinājums – kopā																					
200	no kā: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku																					
210	Saņemts neapgrūtinātais nodrošinājums – kopā																					
220	no kā: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku																					
230	Saņemts apgrūtinātais + neapgrūtinātais nodrošinājums”																					

III PIELIKUMS

"XVII PIELIKUMS

PĀRSKATU SNIEGŠANA PAR AKTĪVU APGRŪTINĀJUMIEM

Saturs rādītājs

VISPĀRĪGAS NORĀDES	19
1. STRUKTŪRA UN KONVENCIJAS	19
1.1. STRUKTŪRA	19
1.2. GRĀMATVEDĪBAS STANDARTS	20
1.3. NUMERĀCIJAS KONVENCIJA	20
1.4. ZĪMJU KONVENCIJA	20
1.5. PIEMĒROŠANAS LĪMENIS	20
1.6. SAMĒRĪGUMS	20
1.7. APGRŪTINĀJUMA DEFINĪCIJA	20
AR VEIDNI SAISTĪTAS NORĀDES	21
2. A DAĻA: PĀRSKATS PAR APGRŪTINĀJUMIEM	21
2.1. VEIDNE: AE-ASS. PĀRSKATU SNIEDZOŠĀS IESTĀDES AKTĪVI	21
2.1.1. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES	21
2.1.2. NORĀDES PAR SPECIFISKĀM RINDĀM	24
2.1.3. NORĀDES PAR SPECIFISKĀM SLEJĀM	25
2.2. VEIDNE: AE-COL. PĀRSKATU SNIEDZOŠĀS IESTĀDES SAŅEMTAIS NODROŠINĀJUMS	26
2.2.1. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES	26
2.2.2. NORĀDES PAR SPECIFISKĀM RINDĀM	27
2.2.3. NORĀDES PAR SPECIFISKĀM SLEJĀM	28
2.3. VEIDNE: AE-NPL. PAŠU SEGTĀS OBLIGĀCIJAS UN AR AKTĪVIEM NODROŠINĀTI VĒRTSPAPĪRI, KAS IR EMITĒTI UN VĒL NAV IEKĻĀTI	29
2.3.1. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES	29
2.3.2. NORĀDES PAR SPECIFISKĀM RINDĀM	29
2.3.3. NORĀDES PAR SPECIFISKĀM SLEJĀM	30
2.4. VEIDNE: AE-SOU. APGRŪTINĀJUMU AVOTI	30
2.4.1. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES	30
2.4.2. NORĀDES PAR SPECIFISKĀM RINDĀM	31
2.4.3. NORĀDES PAR SPECIFISKĀM SLEJĀM	32
3. B DAĻA: DATI PAR TERMIŅU	33
3.1. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES	33
3.2. VEIDNE: AE-MAT. DATI PAR TERMIŅU	33
3.2.1. NORĀDES PAR SPECIFISKĀM RINDĀM	33
3.2.2. NORĀDES PAR SPECIFISKĀM SLEJĀM	34

4.	C DAĻA: IESPĒJAMIE APGRŪTINĀJUMI	35
4.1.	VISPĀRĪGAS PIEZĪMES	35
4.1.1.	A SCENĀRIJS: APGRŪTINĀTO AKTĪVU SAMAZINĀJUMS PAR 30 %	35
4.1.2.	B SCENĀRIJS: AMORTIZĀCIJA 10 % APMĒRĀ BŪTISKAJĀS VALŪTĀS	35
4.2.	VEIDNE: AE-CONT. IESPĒJAMIE APGRŪTINĀJUMI	36
4.2.1.	NORĀDES PAR SPECIFISKĀM RINDĀM	36
4.2.2.	NORĀDES PAR SPECIFISKĀM SLEJĀM	36
5.	D DAĻA: SEGTĀS OBLIGĀCIJAS	36
5.1.	VISPĀRĪGAS PIEZĪMES	36
5.2.	VEIDNE: AE-CB. SEGTO OBLIGĀCIJU EMISIJA	37
5.2.1.	NORĀDES PAR Z-ASI	37
5.2.2.	NORĀDES PAR SPECIFISKĀM RINDĀM	37
5.2.3.	NORĀDES PAR SPECIFISKĀM SLEJĀM	38
6.	E DAĻA: IZVĒRSTI DATI	40
6.1.	VISPĀRĪGAS PIEZĪMES	40
6.2.	VEIDNE: AE-ADV1. IZVĒRSTA VEIDNE PAR PĀRSKATU SNIEDZOŠĀS IESTĀDES AKTĪVIEM	40
6.2.1.	NORĀDES PAR SPECIFISKĀM RINDĀM	40
6.2.2.	NORĀDES PAR SPECIFISKĀM SLEJĀM	42
6.3.	VEIDNE: AE-ADV2. IZVĒRSTA VEIDNE PAR PĀRSKATU SNIEDZOŠĀS IESTĀDES SAŅEMTO NODROŠINĀJUMU	43
6.3.1.	NORĀDES PAR SPECIFISKĀM RINDĀM	43
6.3.2.	NORĀDES PAR SPECIFISKĀM SLEJĀM	43

VISPĀRĪGAS NORĀDES

1. STRUKTŪRA UN KONVENCIJAS

1.1. Struktūra

1. Sistēmā ir ietverti pieci veidņu bloki, kuros ietvertas kopā deviņas veidnes saskaņā ar šādu shēmu:

(a) A daļa: Pārskats par apgrūtinājumiem

- AE-ASS veidne. Pārskatu sniedzošās iestādes aktīvi
- AE-COL veidne. Pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums
- AE-NPL. Pašu segtās obligācijas un ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri, kas ir emitēti un vēl nav iekļāti
- AE-SOU. Apgrūtinājumu avoti

(b) B daļa: Dati par termiņu:

- AE-MAT veidne. Dati par termiņu

(c) C daļa: Iespējamie apgrūtinājumi

- AE-CONT veidne. Iespējamie apgrūtinājumi

(d) D daļa: Segtās obligācijas

— AE-CB veidne. Segto obligāciju emisija

(e) E daļa: Izvērsti dati:

— AE-ADV-1 veidne. Izvērsta veidne par pārskatu sniedzošās iestādes aktīviem

— AE-ADV-2 veidne. Izvērsta veidne par pārskatu sniedzošās iestādes saņemto nodrošinājumu

2. Katrai veidnei ir sniegtas atsauces uz tiesību aktiem, kā arī sīkāka informācija par pārskatu sniegšanas vispārīgākiem aspektiem.

1.2. Grāmatvedības standarts

3. Iestādes uzrāda bilances vērtības saskaņā ar to grāmatvedības standartu, kuru tās lieto, sniedzot finanšu informāciju saskaņā ar 9. līdz 11. pantu. Iestādes, kurām nav jāsniedz finanšu informācija, izmanto savu attiecīgo grāmatvedības standartu.

4. Šajā pielikumā "IAS" (starptautiskie grāmatvedības standarti jeb SGS) un "IFRS" (starptautiskie finanšu pārskatu standarti jeb SFPS) attiecas uz starptautiskajiem grāmatvedības standartiem, kā definēts Regulas (EK) Nr. 1606/2002 2. pantā. Iestādēm, kas sniedz pārskatus saskaņā ar IFRS standartiem, ir iekļautas atsauces uz attiecīgajiem IFRS standartiem.

1.3. Numerācijas konvencija

5. Lai izdarītu atsauces uz veidnes slejām, rindām un ailēm, šajās instrukcijās izmanto šādu vispārēju apzīmējumu: {Veidne; Rinda; Sleja}. Zvaigznītes zīmi izmanto, lai norādītu, ka validāciju veic attiecībā uz visu rindu vai sleju. Piemēram {AR-ASS; *; 2} attiecas uz datu punktu jebkurā AE-ASS veidnes 2. slejas rindā.

6. Veicot validāciju veidnes ietvaros, atsaucei uz datu punktiem no šīs veidnes izmanto šādu apzīmējumu: {Rinda; Sleja}.

1.4. Zīmju konvencija

7. XVI pielikuma veidnēs ievēro zīmju konvenciju, kas minēta V pielikuma I daļas 9. un 10. punktā.

1.5. Piemērošanas līmenis

8. Pārskatu sniegšanas piemērošanas līmenis attiecībā uz aktīvu apgrūtinājumiem ir tāds pats kā pārskatu sniegšanas prasībām par pašu kapitālu saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 99. panta 1. punkta pirmo daļu. Līdz ar to iestādēm, uz kurām neattiecas prudenciālās prasības saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 7. pantu, nav jāuzrāda informācija par aktīvu apgrūtinājumiem.

1.6. Samērīgums

9. 16.a panta 2. punkta b) apakšpunkta vajadzībām aktīvu apgrūtinājuma pakāpi aprēķina šādi:

— apgrūtināto aktīvu un nodrošinājuma bilances vērtība = {AE-ASS; 010; 010} + {AE-COL; 130; 010},

— aktīvi un nodrošinājums kopā = {AE-ASS; 010; 010} + {AE-ASS; 010; 060} + {AE-COL; 130; 010} + {AE-COL; 130; 040},

— aktīvu apgrūtinājuma rādītājs = (Apgrūtināto aktīvu un nodrošinājuma bilances vērtība)/(Aktīvi un nodrošinājums kopā).

10. 16.a panta 2. punkta a) apakšpunkta vajadzībām aktīvu kopsummu aprēķina šādi:

— Aktīvi kopā = {AE-ASS; 010; 010} + {AE-ASS; 010; 060}.

1.7. Apgrūtinājuma definīcija

11. Šā pielikuma un XVI pielikuma vajadzībām aktīvs ir atzīstams par apgrūtinātu, ja tas ir iekļāts vai uz to attiecas jebkāda veida vienošanās garantēt, nodrošināt vai uzlabot kredīta kvalitāti jebkuram tādām darījumam, no kura šo aktīvu nevar netraucēti izņemt.

Īpaši jānorāda, ka par apgrūtinātiem būtu jāatzīst tie iekļātie aktīvi, uz kuriem attiecas jebkāda veida izņemšanas ierobežojumi, piemēram, aktīvi, kuriem pirms to izņemšanas vai aizstāšanas ar citiem aktīviem ir vajadzīgs iepriekšējs apstiprinājums. Šīs definīcijas pamatā nav skaidra juridiska definīcija, kā, piemēram, īpašumtiesību gadījumā, bet drīzāk ekonomikas principi, jo tiesiskais regulējums dažādās valstīs šajā jomā var būt atšķirīgs. Tomēr šī definīcija ir cieši saistīta ar līgumiskiem nosacījumiem. EBI uzskata, ka šī definīcija aptver šādu veidu līgumus (šis saraksts nav pilnīgs):

- nodrošināti finansējuma darījumi, tostarp līgumi un vienošanās par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu, vērtspapīru aizdevumi un cita veida nodrošināti kredītesšanas darījumi,
- dažādi nodrošinājuma līgumi, piemēram, nodrošinājums, kas izvietots atvasināto instrumentu darījumu tirgus vērtībā,
- nodrošinātas finanšu garantijas. Jāatzīmē, ka izmantotais apmērs būtu jāsadala tikai tad, ja attiecībā uz neizmantoto garantijas daļu nav šķēršļu nodrošinājuma izņemšanai, piemēram, vajadzības saņemot iepriekšēju apstiprinājumu (proporcionāls sadalījums),
- nodrošinājums, kas izvietots tīrvērtes sistēmās, CCP un citās infrastruktūras iestādēs kā priekšnoteikums, lai piekļūtu pakalpojumam. Tas ietver saistību neizpildes fondus un sākotnējās drošības rezerves,
- centrālās bankas pakalpojumi. Priekšpozicionētie aktīvi nav uzskatāmi par apgrūtinātiem, ja vien centrālā banka bez iepriekšēja apstiprinājuma neatļauj izņemt jebkurus izvietotos aktīvus. Neizmanto finanšu garantiju neizmantoto daļu, t. i., virs centrālās bankas noteiktā minimuma, būtu jāsadala proporcionāli starp centrālajā bankā izvietotajiem aktīviem,
- pamatā esošie aktīvi no vērtspapīrošanas struktūrām, ja nav pārtraukta finanšu aktīvu atzīšana iestādes finanšu aktīvos. Aktīvi, kas ir saglabāto vērtspapīru pamatā, nav uzskatāmi par apgrūtinātiem, ja vien šie vērtspapīri nav jebkāda veidā iekļāti vai izmantoti kā nodrošinājums, lai nodrošinātu darījumu,
- seguma pūlos esoši aktīvi, kurus izmanto segto obligāciju emitēšanai. Aktīvi, kas ir segto obligāciju pamatā, ir uzskatāmi par apgrūtinātiem, izņemot atsevišķus gadījumus, kad attiecīgās segtās obligācijas tur iestāde ("pašu emitētas obligācijas"),
- parasti mehānismos izvietoti aktīvi, kurus neizmanto un kurus var brīvi izņemt, nav uzskatāmi par apgrūtinātiem aktīviem.

AR VEIDNI SAISTĪTAS NORĀDES

2. A DAĻA: PĀRSKATS PAR APGRŪTINĀJUMIEM

12. Pārskata par apgrūtinājumiem veidnēs ir nošķirti aktīvi, ko izmanto finansēšanas vai nodrošinājuma atbalstam pārskata perioda beigās ("apgrūtinājuma brīdis"), no aktīviem, kas ir pieejami iespējamām finansēšanas vajadzībām.
13. Pārskata veidnē tabulas formā pa produktiem uzrāda pārskatu sniedzošās iestādes apgrūtināto un neapgrūtināto aktīvu apmēru. Tādu pašu sadalījumu piemēro saņemtajam nodrošinājumam un emitētajiem pašu parāda vērtspapīriem, kas nav segtās obligācijas un vērtspapīrošanas.

2.1. Veidne: AE-ASS. Pārskatu sniedzošās iestādes aktīvi

2.1.1. Vispārīgas piezīmes

14. Šajā punktā iekļautas norādes, ko piemēro tādiem galvenajiem darījumu veidiem, kuri ir svarīgi saistībā ar AE veidņu aizpildīšanu.

Visiem darījumiem, kas palielina iestādes apgrūtinājuma līmeni, ir divas iezīmes, kas AE veidnēs jāuzrāda neatkarīgi. Šādus darījumus uzrāda gan kā apgrūtinājuma avotus, gan kā apgrūtinātu aktīvu vai nodrošinājumu.

Turpmāk minētajos piemēros aprakstīts, kā uzrādīt šīs daļas darījuma veidu, bet šos noteikumus piemēro arī citām AE veidnēm.

(a) Nodrošināts noguldījums

Nodrošinātu noguldījumu uzrāda šādi:

- (i) noguldījuma bilances vērtību reģistrē kā apgrūtinājuma avotu {AE-SOU; r070; c010};
- (ii) ja nodrošinājums ir pārskatu sniedzošās iestādes aktīvs: tā bilances vērtību uzrāda {AE-ASS; *, c010} un {AE-SOU; r070; c030}; tā patieso vērtību uzrāda {AE-ASS; *, c040};
- (iii) ja pārskatu sniedzošā iestāde ir saņēmusi nodrošinājumu, tad tā patieso vērtību uzrāda {AE-COL; *, c010}, {AE-SOU; r070; c030} un {AE-SOU; r070; c040}.

(b) Repo darījums/sakrītoši repo darījumi

Līgumu par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu (turpmāk "repo darījums") uzrāda šādi:

- (i) repo darījuma bilances vērtību uzrāda kā apgrūtinājuma avotu {AE-SOU; r050; c010};
- (ii) repo darījuma nodrošinājums būtu jāuzrāda:
- (iii) ja nodrošinājums ir pārskatu sniedzošās iestādes aktīvs: tā bilances vērtību uzrāda {AE-ASS; *, c010} un {AE-SOU; r050; c030}; tā patieso vērtību uzrāda {AE-ASS; *, c040};
- (iv) ja pārskatu sniedzošā iestāde ir saņēmusi nodrošinājumu, izmantojot iepriekšēju līgumu par aktīvu pirkšanu ar atpārdošanu (sakrītošs repo darījums), tā patieso vērtību uzrāda {AE-COL; *, c010}, {AE-SOU; r050; c030} un {AE-SOU; r050; c040}.

(c) Centrālās bankas finansējums

Ievērojot to, ka nodrošināts centrālās bankas finansējums ir tikai nodrošināta noguldījuma vai repo darījuma, kurā darījuma partneris ir centrālā banka, īpašs gadījums, piemēro iepriekš minēto i) un ii) apakšpunktu noteikumus.

Operācijās, kurās attiecībā uz katru darbību nav iespējams noteikt konkrētu nodrošinājumu, jo tas ir apvienots pūlā, nodrošinājuma sadalījums jāveic proporcionāli, balstoties uz nodrošinājuma pūla struktūru.

Aktīvi, kuri ir priekšpozicionēti centrālajās bankās, nav apgrūtināti aktīvi, ja vien centrālā banka bez iepriekšēja apstiprinājuma neatļauj jebkuru izvietoto aktīvu izņemšanu. Neizmantoto finanšu garantiju neizmantoto daļu, t. i. virs centrālās bankas noteiktā minimuma, sadala proporcionāli starp centrālajā bankā izvietotajiem aktīviem.

(d) Vērtspapīru aizdevumi

Vērtspapīru aizdevumiem, kas nodrošināti ar naudu, piemēro repo darījumu/sakrītošo repo darījumu noteikumus.

Vērtspapīru aizdevumus, kas nav nodrošināti ar naudu, uzrāda šādi:

- (i) aizņemto vērtspapīru patieso vērtību uzrāda kā apgrūtinājuma avotu {AE-SOU; r150; c010}. Kad aizdevējs apmaiņā pret aizdotajiem vērtspapīriem nesāņem citus vērtspapīrus, bet gan maksu, {AE-SOU; r150; c010} uzrāda kā nulli;
- (ii) ja vērtspapīri, kas aizdoti kā nodrošinājums, ir pārskatu sniedzošās iestādes aktīvs: to bilances vērtību uzrāda {AE-ASS; *, c010} un {AE-SOU; r150; c030}; to patieso vērtību uzrāda {AE-ASS; *, c040};
- (iii) ja vērtspapīrus, kas aizdoti kā nodrošinājums, saņem pārskatu sniedzošā iestāde, to patieso vērtību uzrāda {AE-COL; *, c010}, {AE-SOU; r150; c030} un {AE-SOU; r150; c040}.

(e) Atvasinātie instrumenti (saistības)

Nodrošinātus atvasinātos instrumentus ar negatīvu vērtību uzrāda šādi:

- (i) atvasinātā instrumenta bilances vērtību uzrāda kā apgrūtinājuma avotu {AE-SOU; r020; c010};

(ii) nodrošinājumu (drošības rezerves, kas nepieciešamas, lai atvērtu pozīciju un jebkādu nodrošinājumu, kas izvietots atvasināto instrumentu darījumu tirgus vērtībā) uzrāda šādi:

(i) ja tas ir pārskatu sniedzošās iestādes aktīvs: tā bilances vērtību uzrāda {AE-ASS; *; c010} un {AE-SOU; r020; c030}; tā patieso vērtību uzrāda {AE-ASS; *; c040};

(ii) ja tas ir pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, tā patieso vērtību uzrāda {AE-COL; *; c010}, {AE-SOU; r020; c030} un {AE-SOU; r020; c040}.

(f) Sektās obligācijas

Sektās obligācijas visas aktīvu apgrūtinājumu uzrādīšanas vajadzībām ir instrumenti, kas minēti Direktīvas 2009/65/ES 52. panta 4. punkta pirmajā daļā neatkarīgi no tā, vai šie instrumenti ir vai nav vērtspapīri juridiskā nozīmē.

Sektajām obligācijām nepiemēro īpašus noteikumus, ja netiek saglabāta pārskatu sniedzošās iestādes emitēto vērtspapīru daļa.

Gadījumā, ja saglabā daļu no emisijas, un nolūkā izvairīties no dubultās uzskaites piemēro turpmāk minēto procedūru:

(i) ja pašu sektās obligācijas nav iekļātas, seguma pūla, ar kuru nodrošināti šie saglabātie un vēl neiekļātie vērtspapīri, apmēru uzrāda AE-ASS veidnēs kā neapgrūtinātus aktīvus. Papildu informāciju par saglabātām un vēl neiekļātām sektajām obligācijām (pamatā esošie aktīvi, apgrūtinājumam pieejamo aktīvu patiesā vērtība un atbilstība un to aktīvu, kas nav pieejami apgrūtinājumam, nomināls) uzrāda AE-NPL veidnē;

(ii) ja ir iekļātas pašu sektās obligācijas, tad seguma pūla, ar kuru nodrošināti šie saglabātie un vēl neiekļātie vērtspapīri, summu uzrāda AE-ASS veidnē kā apgrūtinātus aktīvus.

Turpmākajā tabulā noteikts, kā uzrādīt segto obligāciju emisiju EUR 100 apmērā, no kā 15 % ir saglabāti un neiekļāti un 10 % ir saglabāti un iekļāti kā nodrošinājums EUR 11 vērtā repo darījumā ar centrālo banku, ja seguma pūls ietver nenodrošinātus aizdevumus un to bilances vērtība ir EUR 150.

APGRŪTINĀJUMU AVOTI				
Veids	Apmērs	Ailes	Apgrūtinātie aizdevumi	Ailes
Sektās obligācijas	75 % (100) = 75	{AE-Sources, r110, c010}	75 % (150) = 112,5	{AE-Assets, r100, c10} {AE-Sources, r110, c030}
Centrālās bankas finansējums	11	{AE-Sources, r060, c010}	10 % (150) = 15	{AE-Assets, r100, c10} {AE-Sources, r060, c030}
NEAPGRŪTINĀJUMI				
Veids	Apmērs	Ailes	Neapgrūtinātie aizdevumi	Ailes
Pašu sektās obligācijas, kas saglabātas	15 % 100 = 15	{AE-Not pledged, r010, c040}	15 % (150) = 22,5	{AE-Assets, r100, c60} {AE-Not pledged, r020, c010}

(g) Vērtspapīrošanas

Vērtspapīrošanas nozīmē pārskatu sniedzošās iestādes turētus parāda vērtspapīrus, kas iniciēti vērtspapīrošanas darījumā, kā definēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 61) apakšpunktā.

Vērtspapīrošanām, kas saglabātas bilancē (nav pārtraukta atzīšana), piemēro segto obligāciju noteikumus.

Vērtspapīrošanām, kuru atzīšana ir pārtraukta, nav apgrūtinājuma, ja iestāde tur atsevišķus vērtspapīrus. Šos vērtspapīrus atspoguļos pārskatu sniedzošo iestāžu tirdzniecības portfeli vai banku portfeli tāpat kā jebkuru citu vērtspapīru, kuru emitējusi trešā puse.

2.1.2. Norādes par specifiskām rindām

Rindas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
010	Pārskatu sniedzošās iestādes aktīvi 1.9. a) IAS, Īstenošanas norādes (IG) 6. Pārskatu sniedzošās iestādes kopējie aktīvi, kas iekļauti tās bilancē.
020	Aizdevumi pēc pieprasījuma 1.54. i) IAS Tas ietver no centrālajām bankām un citām iestādēm pēc pieprasījuma saņemamus atlikumus. Skaidru naudu, proti, valsts un ārvalstu apgrozībā esošās banknotes un monētas, ko parasti izmanto maksājumu veikšanai, iekļauj rindā "citi aktīvi".
030	Kapitāla vērtspapīru instrumenti Kapitāla vērtspapīru instrumenti, ko tur pārskatu sniedzošās iestādes, kā definēts 32.1. IAS.
040	Parāda vērtspapīri V pielikuma 1. daļas 26. punkts Pārskatu sniedzošās iestādes turēti parāda instrumenti, kas emitēti kā tādi vērtspapīri, kuri saskaņā ar ECB BP regulu nav aizdevumi.
050	no kā: segtās obligācijas Pārskatu sniedzošās iestādes turēti parāda instrumenti, kas ir Direktīvas 2009/65/EK 52. panta 4. punkta pirmajā daļā minētās obligācijas.
060	no kā: vērtspapīrošanas Pārskatu sniedzošās iestādes turēti parāda vērtspapīri, kas ir vērtspapīrošanas, kā definēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 61. apakšpunktā.
070	no kā: vispārējo valdību emitēti Pārskatu sniedzošās iestādes turēti parāda vērtspapīri, kurus emitējušas vispārējās valdības.
080	no kā: finanšu sabiedrību emitēti Pārskatu sniedzošās iestādes turēti parāda vērtspapīri, kurus emitējušas finanšu sabiedrības, kā definēts V pielikuma I daļas 35. punkta c) un d) apakšpunktā.
090	no kā: nefinanšu sabiedrību emitēti Pārskatu sniedzošās iestādes turēti parāda vērtspapīri, kurus emitējušas nefinanšu sabiedrības, kā definēts V pielikuma I daļas 35. punkta e) apakšpunktā.
100	Aizdevumi un avansi, kas nav aizdevumi pēc pieprasījuma Aizdevumi un avansi, proti, tādi pārskatus sniedzošo iestāžu turēti parāda instrumenti, kas nav vērtspapīri, izņemot pēc pieprasījuma saņemamos atlikumus.

Rindas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
110	no kā: hipotekārie aizdevumi Aizdevumi un avansi, kas nav tādi aizdevumi pēc pieprasījuma, kuri ir hipotekārie aizdevumi saskaņā ar V pielikuma 2. daļas 41. punkta h) apakšpunktu.
120	Citi aktīvi Citi pārskatu sniedzošās iestādes aktīvi, kas iekļauti bilancē, izņemot tos, kas minēti iepriekšējās rindās un kas ir atšķirīgi no pašu parāda vērtspapīriem un pašu kapitāla vērtspapīru instrumentiem, kuru atzīšanu bilancē nevar pārtraukt iestāde, kurā nepiemēro IFRS. Šādā gadījumā pašu parāda vērtspapīrus iekļauj AE-COL veidnes 240. rindā un pašu kapitāla vērtspapīru instrumentus pie aktīvu apgrūtinājumiem neuzrāda.

2.1.3. Norādes par specifiskām slejām

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
010	Apgrūtināto aktīvu bilances vērtība Tādu aktīvu bilances vērtība, kurus tur pārskatu sniedzošā iestāde un kuri ir uzskatāmi par apgrūtinātiem atbilstīgi definīcijai par aktīvu apgrūtinājumu. Bilances vērtība ir summa, ko iegrāmato bilances aktīvu daļā.
020	no kā: citu grupas sabiedrību emitēti Tādu apgrūtinātu aktīvu bilances vērtība, kurus tur pārskatu sniedzošā iestāde un kurus emitējusi jebkura sabiedrība, kas ir prudenciālās konsolidācijas tvērumā.
030	no kā: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku Tādu apgrūtinātu aktīvu bilances vērtība, kurus tur pārskatu sniedzošā iestāde un kuri ir atbilstīgi darījumiem ar tām centrālajām bankām, kas ir pieejamas pārskatu sniedzošajai iestādei. Tās pārskatu sniedzošās iestādes, kuras nevar droši noteikt aktīva atbilstību darījumiem ar centrālo banku, piemēram, tādu jurisdikciju gadījumā, kas darbojas bez skaidras definīcijas attiecībā uz to, kādi aktīvi ir atbilstīgi centrālās bankas repo darījumiem, vai kurām nav pieejams nepārtraukti funkcionējošs centrālās bankas repo darījumu tirgus, var neuzrādīt attiecīgā aktīva bilances vērtību, t. i., atstāt paredzēto lauku neaizpildītu.
040	Apgrūtināto aktīvu patiesā vērtība 13. SFPS un 8. pants Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvā 2013/34/ES ⁽¹⁾ iestādēm, kurās nepiemēro IFRS. Tādu parāda vērtspapīru patiesā vērtība, kurus tur pārskatu sniedzošā iestāde un kuri ir uzskatāmi par apgrūtinātiem atbilstīgi definīcijai par aktīvu apgrūtinājumu. Finanšu instrumenta patiesā vērtība ir cena, kādu saņemtu, pārdodot aktīvu, vai maksātu, nododot saistību, pienācīgā darījumā starp tirgus dalībniekiem novērtēšanas datumā. (Sk. 13. SFPS "Patiesās vērtības novērtēšana".)
050	no kā: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku Tādu apgrūtinātu parāda vērtspapīru patiesā vērtība, kurus tur pārskatu sniedzošā iestāde un kuri ir atbilstīgi darījumiem ar tām centrālajām bankām, kas ir pieejamas pārskatu sniedzošajai iestādei. Tās pārskatu sniedzošās iestādes, kuras nevar droši noteikt aktīva atbilstību darījumiem ar centrālo banku, piemēram, tādu jurisdikciju gadījumā, kas darbojas bez skaidras definīcijas attiecībā uz to, kādi aktīvi ir atbilstīgi centrālās bankas repo darījumiem, vai kurām nav pieejams nepārtraukti funkcionējošs centrālās bankas repo darījumu tirgus, var neuzrādīt attiecīgā aktīva vērtību, t. i., atstāt paredzēto lauku neaizpildītu.

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
060	Neapgrūtinātu aktīvu bilances vērtība Tādu aktīvu uzskaites vērtība, kurus tur pārskatu sniedzošā iestāde un kuri ir uzskatāmi par neapgrūtinātiem atbilstīgi definīcijai par aktīvu apgrūtinājumu. Bilances vērtība ir summa, ko iegrāmato bilances aktīvu daļā.
070	no kā: citu grupas sabiedrību emitēti Tādu neapgrūtinātu aktīvu bilances vērtība, kurus tur pārskatu sniedzošā iestāde un kurus emitējusi jebkura sabiedrība, kas ir prudenciālās konsolidācijas tvērumā.
080	no kā: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku Tādu neapgrūtinātu aktīvu bilances vērtība, kurus tur pārskatu sniedzošā iestāde un kurus var izmantot darījumos ar tām centrālajām bankām, kas ir pieejamas pārskatu sniedzošajai iestādei. Tās pārskatu sniedzošās iestādes, kuras nevar droši noteikt aktīva atbilstību darījumiem ar centrālo banku, piemēram, tādu jurisdikciju gadījumā, kas darbojas bez skaidras definīcijas attiecībā uz to, kādi aktīvi ir atbilstīgi centrālās bankas repo darījumiem, vai kurām nav pieejams nepārtraukti funkcionējošs centrālās bankas repo darījumu tirgus, var neuzrādīt attiecīgā aktīva vērtību, t. i., atstāt paredzēto lauku neaizpildītu.
090	Neapgrūtināto aktīvu patiesā vērtība 13. IFRS un 8. pants Direktīvā 2013/34/ES iestādēm, kurās nepiemēro IFRS. Tādu parāda vērtspapīru patiesā vērtība, kurus tur pārskatu sniedzošā iestāde un kuri ir uzskatāmi par neapgrūtinātiem atbilstīgi definīcijai par aktīvu apgrūtinājumu. Finanšu instrumenta patiesā vērtība ir cena, kādu saņemtu, pārdodot aktīvu, vai maksātu, nododot saistību, ierindas darījumā starp tirgus dalībniekiem novērtēšanas datumā. (Sk. 13. SFPS "Patiesās vērtības novērtēšana".)
100	no kā: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku Tādu neapgrūtinātu parāda vērtspapīru patiesā vērtība, kurus tur pārskatu sniedzošā iestāde un kuri ir atbilstīgi darījumiem ar tām centrālajām bankām, kas ir pieejamas pārskatu sniedzošajai iestādei. Tās pārskatu sniedzošās iestādes, kuras nevar droši noteikt aktīva atbilstību darījumiem ar centrālo banku, piemēram, tādu jurisdikciju gadījumā, kas darbojas bez skaidras definīcijas attiecībā uz to, kādi aktīvi ir atbilstīgi centrālās bankas repo darījumiem, vai kurām nav pieejams nepārtraukti funkcionējošs centrālās bankas repo darījumu tirgus, var neuzrādīt attiecīgā aktīva vērtību, t. i., atstāt paredzēto lauku neaizpildītu.

(¹) Eiropas Parlamenta un Padomes 2013. gada 26. jūnija Direktīva 2013/34/ES par noteiktu veidu uzņēmumu gada finanšu pārskatiem, konsolidētajiem finanšu pārskatiem un saistītiem ziņojumiem, ar ko groza Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2006/43/EK un atceļ Padomes Direktīvas 78/660/EEK un 83/349/EEK (OV L 182, 29.6.2013., 19. lpp.).

2.2. Veidne: AE-COL. Pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums

2.2.1. Vispārīgas piezīmes

15. Attiecībā uz pārskatu sniedzošās iestādes saņemto nodrošinājumu un emitētiem pašu parāda vērtspapīriem, kas nav pašu segtās obligācijas vai ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri, "neapgrūtināto" aktīvu kategorija ir sadalīta starp aktīviem, kuri ir "pieejami apgrūtināšanai" vai ir potenciāli atbilstoši apgrūtināšanai, un aktīviem, kuri "nav pieejami apgrūtināšanai".
16. Aktīvi "nav pieejami apgrūtināšanai", ja tie ir saņemti kā nodrošinājums un pārskatu sniedzošā iestāde nevar to pārdot vai atkārtoti iekļāt, izņemot nodrošinājuma īpašnieka saistību neizpildes gadījumā. Emitēti pašu parāda vērtspapīri, kas nav pašu segtās obligācijas vai vērtspapīrošanas, nav pieejami apgrūtināšanai, ja pastāv jebkādi ierobežojumi noteikumos par turēto vērtspapīru emisiju, tos pārdodot vai atkārtoti iekļājot.
17. Aktīvu apgrūtinājuma uzrādīšanas vajadzībām vērtspapīrus, kas ir aizņemti apmaiņā pret maksu, nesniedzot naudas vai bezskaidras naudas nodrošinājumu, uzrāda kā saņemto nodrošinājumu.

2.2.2. Norādes par specifiskām rindām

Rindas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
130	Pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums Visas pārskatu sniedzošās iestādes saņemtā nodrošinājuma kategorijas.
140	Aizdevumi pēc pieprasījuma Pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, kas ietver aizdevumus pēc pieprasījuma. (Sk. atsauces uz tiesību aktiem un norādes par AE-ASS veidnes 020. rindu)
150	Kapitāla vērtspapīru instrumenti Pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, kas ietver kapitāla vērtspapīru instrumentus. (Sk. atsauces uz tiesību aktiem un norādes par AE-ASS veidnes 030. rindu)
160	Parāda vērtspapīri Pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, kas ietver parāda vērtspapīrus. (Sk. atsauces uz tiesību aktiem un norādes par AE-ASS veidnes 040. rindu)
170	no kā: segtās obligācijas Pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, kas ietver segtās obligācijas. (Sk. atsauces uz tiesību aktiem un norādes par AE-ASS veidnes 050. rindu)
180	no kā: vērtspapīrošanas Pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, kas ietver vērtspapīrošanas. (Sk. atsauces uz tiesību aktiem un norādes par AE-ASS veidnes 060. rindu)
190	no kā: vispārējo valdību emitēti Pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, kas ietver vispārējo valdību emitētus parāda vērtspapīrus. (Sk. atsauces uz tiesību aktiem un norādes par AE-ASS veidnes 070. rindu)
200	no kā: finanšu sabiedrību emitēti Pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, kas ietver finanšu sabiedrību emitētus parāda vērtspapīrus. (Sk. atsauces uz tiesību aktiem un norādes par AE-ASS veidnes 080. rindu)
210	no kā: nefinanšu sabiedrību emitēti Pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, kas ietver nefinanšu sabiedrību emitētus parāda vērtspapīrus. (Sk. atsauces uz tiesību aktiem un norādes par AE-ASS veidnes 090. rindu)
220	Aizdevumi un avansi, kas nav aizdevumi pēc pieprasījuma Pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, kas ietver tādus aizdevumus un avansus, kuri nav aizdevumi pēc pieprasījuma. (Sk. atsauces uz tiesību aktiem un norādes par AE-ASS veidnes 100. rindu)
230	Cits saņemtais nodrošinājums Pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, kas ietver citus aktīvus. (Sk. atsauces uz tiesību aktiem un norādes par AE-ASS veidnes 120. rindu)

Rindas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
240	<p>Emitēti pašu parāda vērtspapīri, kuri nav pašu segtās obligācijas vai ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri</p> <p>Pārskatu sniedzošās iestādes saglabāti emitētie pašu parāda vērtspapīri, kas nav emitētas pašu segtās obligācijas vai emitētas pašu vērtspapīrošanas. Ņemot vērā to, ka emitēti pašu parāda vērtspapīri (saskaņā ar 39.42. IAS) samazina attiecīgās finanšu saistības, šos vērtspapīrus neuzrāda pārskatu sniedzošās iestādes aktīvu kategorijā (AE-ASS veidnes 010. rinda). Pašu parāda vērtspapīrus, kuru atzīšanu bilancē nevar pārtraukt ar IFRS nesaistīta iestāde, uzrāda šajā rindā.</p> <p>Šajā kategorijā neuzrāda emitētas pašu segtās obligācijas vai emitētas vērtspapīrošanas, jo šajos gadījumos, lai izvairītos no dubultas uzskaites, piemēro atšķirīgus noteikumus.</p> <p>(a) Ja ir ieķīlāti pašu parāda vērtspapīri, tad seguma pūla/pamatā esošo aktīvu, ar ko nodrošina šos saglabātos un ieķīlātos vērtspapīrus, summu AE-ASS veidnē uzrāda kā apgrūtinātus aktīvus.</p> <p>(b) Ja pašu parāda vērtspapīri vēl nav ieķīlāti, tad seguma pūla/pamatā esošo aktīvu, ar ko nodrošina šos saglabātos un vēl neieķīlātos vērtspapīrus, summu AE-ASS veidnē uzrāda kā neapgrūtinātus aktīvus. AE-NPL veidnē norāda papildu informāciju par minēto pašu parāda vērtspapīru (vēl neieķīlāto) otru veidu (pamatā esošie aktīvi, to aktīvu patiesā vērtība un atbilstība, kuri ir pieejami apgrūtināšanai un to aktīvu nomināls, kuri nav pieejami apgrūtināšanai).</p>
250	<p>AKTĪVI, SAŅEMTAIS NODROŠINĀJUMS UN EMITĒTIE PAŠU PARĀDA VĒRTSPAPĪRI KOPĀ</p> <p>Visi pārskatu sniedzošās iestādes bilancē reģistrētie aktīvi, visas pārskatu sniedzošās iestādes saņemtā nodrošinājuma kategorijas un saglabāti emitētie pārskatu sniedzošās iestādes pašu parāda vērtspapīri, kas nav emitētas pašu segtās obligācijas vai pašu vērtspapīrošanas.</p>

2.2.3. Norādes par specifiskām slejām

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
010	<p>Saņemtā apgrūtinātā nodrošinājuma vai emitēto pašu parāda vērtspapīru patiesā vērtība</p> <p>Tādu saņemtā nodrošinājuma vai emitēto pašu parāda vērtspapīru patiesā vērtība, kurus tur/saglabā pārskatu sniedzošā iestāde un kuri ir uzskatāmi par apgrūtinātiem atbilstīgi definīcijai par aktīvu apgrūtinājumu.</p> <p>Finanšu instrumenta patiesā vērtība ir cena, kādu saņemtu, pārdodot aktīvu, vai maksātu, nododot saistību, ierindas darījumā starp tirgus dalībniekiem novērtēšanas datumā. (Sk. 13. SFPS "Patiesās vērtības novērtēšana".)</p>
020	<p>no kā: citu grupas sabiedrību emitēti</p> <p>Tāda saņemtā apgrūtinātā nodrošinājuma vai emitēto pašu parāda vērtspapīru patiesā vērtība, kurus tur/saglabā pārskatu sniedzošā iestāde un kurus emitējusi jebkura sabiedrība, kas ir prudenciālās konsolidācijas tvērumā.</p>
030	<p>no kā: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku</p> <p>Tādu saņemtā apgrūtinātā nodrošinājuma vai emitēto pašu parāda vērtspapīru patiesā vērtība, kurus tur/saglabā pārskatu sniedzošā iestāde un kuri ir atbilstīgi darījumiem ar tām centrālajām bankām, kas ir pieejamas pārskatu sniedzošajai iestādei. Tās pārskatu sniedzošās iestādes, kuras nevar droši noteikt aktīva atbilstību darījumiem ar centrālo banku, piemēram, tādu jurisdikciju gadījumā, kas darbojas bez skaidras definīcijas attiecībā uz to, kādi aktīvi ir atbilstīgi centrālās bankas repo darījumiem, vai kurām nav pieejams nepārtraukti funkcionējošs centrālās bankas repo darījumu tirgus, var neuzrādīt attiecīgā aktīva vērtību, t. i., atstāt paredzēto lauku neaizpildītu.</p>

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
040	<p>Apgrūtināšanai pieejama saņemtā nodrošinājuma vai emitēto pašu parāda vērtspapīru patiesā vērtība</p> <p>Patiesā vērtība pārskatu sniedzošās iestādes saņemtajam nodrošinājumam, kas nav apgrūtināts, bet ir pieejams apgrūtināšanai, jo pārskatu sniedzošā iestāde drīkst to pārdot vai atkārtoti ieķīlāt nodrošinājuma īpašnieka saistību izpildes gadījumā. Tas arī ietver tādu emitēto pašu parāda vērtspapīru patieso vērtību, kuri nav pašu segtās obligācijas vai vērtspapīrošanas un kuri nav apgrūtināti, bet ir pieejami apgrūtināšanai.</p>
050	<p>no kā: citu grupas sabiedrību emitēti</p> <p>Tādu saņemtā nodrošinājuma vai emitēto pašu parāda vērtspapīru patiesā vērtība, kuri nav apgrūtināšanai pieejamas pašu segtās obligācijas vai ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri un kurus ir emitējusi jebkura sabiedrība prudenā konsolidācijas tvērumā.</p>
060	<p>no kā: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku</p> <p>Tādu saņemtā nodrošinājuma vai emitēto pašu parāda vērtspapīru patiesā vērtība, kuri nav apgrūtināšanai pieejamās pašu segtās obligācijas vai vērtspapīrošanas un kuri ir atbilstīgi darījumiem ar tām centrālajām bankām, kas ir pieejamas pārskatu sniedzošajai iestādei. Tās pārskatu sniedzošās iestādes, kuras nevar droši noteikt aktīva atbilstību darījumiem ar centrālo banku, piemēram, tādu jurisdikciju gadījumā, kas darbojas bez skaidras definīcijas attiecībā uz to, kādi aktīvi ir atbilstīgi centrālās bankas repo darījumiem, vai kurām nav pieejams nepārtraukti funkcionējošs centrālās bankas repo darījumu tirgus, var neuzrādīt attiecīgā aktīva vērtību, t. i., atstāt paredzēto lauku neaizpildītu.</p>
070	<p>Apgrūtināšanai nepieejama saņemtā nodrošinājuma vai emitēto pašu parāda vērtspapīru nomināls</p> <p>Tāda saņemtā nodrošinājuma nominālā summa, kuru tur pārskatu sniedzošā iestāde, kurš nav apgrūtināts un pieejams apgrūtināšanai. Tas arī ietver tādu emitēto pašu parāda vērtspapīru nominālo summu, kuri nav pārskatu sniedzošās iestādes saglabātas pašu segtās obligācijas vai vērtspapīrošanas un kuri nav apgrūtināti un nav pieejami apgrūtināšanai.</p>

2.3. Veidne: AE-NPL. Pašu segtās obligācijas un ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri, kas ir emitēti un vēl nav ieķīlāti

2.3.1. Vispārīgas piezīmes

18. Lai izvairītos no dubultās uzskaites, attiecībā uz pārskatu sniedzošās iestādes emitētām un saglabātām pašu segtajām obligācijām un vērtspapīrošanām piemēro šādu noteikumu:

(a) ja šie vērtspapīri ir ieķīlāti, tad seguma pūla/pamatā esošo aktīvu, ar ko nodrošina šos saglabātos un vēl neieķīlātos vērtspapīrus, summu AE-ASS veidnē uzrāda kā neapgrūtinātus aktīvus. Gadījumā, ja pašu segtās obligācijas un vērtspapīrošanas ir ieķīlātas, finansējuma avots ir jaunais darījums, ar kuru vērtspapīri tiek ieķīlāti (centrālās bankas finansējums vai cita veida nodrošināts finansējums), bet ne segto obligāciju vai vērtspapīrošanas sākotnējā emisija;

(b) ja šie vērtspapīri vēl nav ieķīlāti, tad seguma pūla/pamatā esošo aktīvu, ar ko nodrošina šos vērtspapīrus, summu AE-ASS veidnē uzrāda kā neapgrūtinātus aktīvus.

2.3.2. Norādes par specifiskām rindām

Rindas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
010	<p>Pašu segtās obligācijas un ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri, kas ir emitēti un vēl nav ieķīlāti</p> <p>Emitētas pašu segtās obligācijas un vērtspapīrošanas, kuras pārskatu sniedzošā iestāde ir saglabājusi un kuras nav apgrūtinātas.</p>
020	<p>Emitētās segtās obligācijas, kas saglabātas</p> <p>Emitētas pašu segtās obligācijas, kuras pārskatu sniedzošā iestāde ir saglabājusi un kuras nav apgrūtinātas.</p>

Rindas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
030	Emitētas vērtspapīrošanas, kas saglabātas Emitētas pašu vērtspapīrošanas, kuras pārskatu sniedzošā iestāde ir saglabājusi un kuras nav apgrūtinātas.
040	Augstākās prioritātes To emitēto pašu vērtspapīrošanu augstākās prioritātes laidieni, kuras pārskatu sniedzošā iestāde ir saglabājusi un kuras nav apgrūtinātas. Sk. Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 67. apakšpunktu.
050	Mezanīna To emitēto pašu vērtspapīrošanu mezanīna laidieni, kuras pārskatu sniedzošā iestāde ir saglabājusi un kuras nav apgrūtinātas. Visi laidieni, kas nav augstākās prioritātes laidieni, t. i., tādi, kas kā pēdējie absorbē zaudējumus vai pirmo zaudējumu laidienus, ir uzskatāmi par mezanīna laidieniem. Sk. Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 67. apakšpunktu.
060	Pirmās kārtas zaudējumu To emitēto pašu vērtspapīrošanu pirmās kārtas zaudējumu laidieni, kuras pārskatu sniedzošā iestāde ir saglabājusi un kuras nav apgrūtinātas. Sk. Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 67. apakšpunktu.

2.3.3. Norādes par specifiskām slejām

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
010	Pamatā esošā aktīvu pūla bilances vērtība Tāda seguma pūla/pamatā esošo aktīvu bilances vērtība, kas nodrošina saglabātās pašu segtās obligācijas un vērtspapīrošanas un kas vēl nav ieķīlāts.
020	Emitēto un apgrūtināšanai pieejamo parāda vērtspapīru patiesā vērtība Tādu saglabātu pašu segto obligāciju un pašu vērtspapīrošanu patiesā vērtība, kuras nav apgrūtinātas, bet ir pieejamas apgrūtināšanai.
030	no kā: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku Tādu saglabātu pašu segto obligāciju un pašu vērtspapīrošanu patiesā vērtība, kuras atbilst katram no šādiem kritērijiem: (i) tās nav apgrūtinātas; (ii) tās ir pieejamas apgrūtināšanai; (iii) tās ir atbilstīgas darījumiem ar tām centrālajām bankām, kas ir pieejamas pārskatu sniedzošajai iestādei. Tās pārskatu sniedzošās iestādes, kuras nevar droši noteikt aktīva atbilstību darījumiem ar centrālo banku, piemēram, tādu jurisdikciju gadījumā, kas darbojas bez skaidras definīcijas attiecībā uz to, kādi aktīvi ir atbilstīgi centrālās bankas repo darījumiem, vai kurām nav pieejams nepārtraukti funkcionējošs centrālās bankas repo darījumu tirgus, var neuzrādīt attiecīgā aktīva vērtību, t. i., atstāt paredzēto lauku neaizpildītu.
040	Apgrūtināšanai nepieejamu emitēto pašu parāda vērtspapīru nomināls Tādu saglabātu pašu segto obligāciju un pašu vērtspapīrošanu nominālā summa, kuras nav apgrūtinātas un nav pieejamas apgrūtināšanai.

2.4. Veidne: AE-SOU. Apgrūtinājumu avoti

2.4.1. Vispārīgas piezīmes

- Šajā veidnē iekļauta informācija par dažādu apgrūtinājumu avotu nozīmību pārskatu sniedzošajai iestādei, tostarp tādiem avotiem, kuru finansējums nav saistīts ar saņemtajām aizdevumu saistībām vai finanšu garantijām un vērtspapīru aizdevumiem ar bezskaidras naudas nodrošinājumu.

20. Kopējais aktīvu un saņemtā nodrošinājuma apmērs AE-ASS un AE-COL veidnēs atbilst šādam validācijas noteikumam: {AE-SOU; r170; c030} = {AE-ASS; r010; c010} + {AE-COL; r130; c010} + {AE-COL; r240; c010}.

2.4.2. Norādes par specifiskām rindām

Rindas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
010	<p>Atlasītu finanšu saistību bilances vērtība</p> <p>Pārskatu sniedzošās iestādes atlasītu nodrošināto finanšu saistību bilances vērtība, ciktāl šīs saistības apgrūtina pašas iestādes aktīvus.</p>
020	<p>Atvasinātie instrumenti</p> <p>Tādu pārskatu sniedzošās iestādes nodrošinātu atvasināto instrumentu bilances vērtība, kuri ir finanšu saistības, proti, ar negatīvu patieso vērtību, ciktāl šie atvasinātie instrumenti apgrūtina pašas iestādes aktīvus.</p>
030	<p>no kā: ārpusbiržas</p> <p>Tādu pārskatu sniedzošās iestādes nodrošinātu atvasināto instrumentu bilances vērtība, kurus tirgo ārpusbiržas tirgū, ciktāl šie atvasinātie instrumenti apgrūtina aktīvus.</p>
040	<p>Noguldījumi</p> <p>Pārskatu sniedzošās iestādes nodrošinātu noguldījumu bilances vērtība, ciktāl šie noguldījumi apgrūtina šīs iestādes aktīvus.</p>
050	<p>Līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu</p> <p>Pārskatu sniedzošās iestādes līgumu par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu bilances vērtība, ciktāl šie darījumi apgrūtina pašas iestādes aktīvus.</p> <p>Līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu (repo darījumi) ir darījumi, kuros pārskatu sniedzošā iestāde saņem naudas līdzekļus apmaiņā pret finanšu aktīviem, ko pārdod par noteiktu cenu, apņēmoties atpirkt tos pašus (vai identiskus) aktīvus par noteiktu cenu konkrētā dienā nākotnē. Visi turpmāk minētie repo veida darījumu varianti ir jāuzrāda kā līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu: – summas, ko saņem apmaiņā pret vērtspapīriem, kuri uz laiku pārvesti trešai personai vērtspapīru aizdevuma veidā pret naudas nodrošinājumu, un – summas, ko saņem apmaiņā pret vērtspapīriem, kuri uz laiku pārvesti trešai personai pārdošanas/atpirkšanas līguma veidā.</p>
060	<p>no kā: centrālās bankas</p> <p>Ar centrālajām bankām noslēgtu pārskatu sniedzošās iestādes līgumu par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu bilances vērtība, ciktāl šie darījumi apgrūtina aktīvus.</p>
070	<p>Nodrošināti noguldījumi, kas nav līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu</p> <p>Pārskatu sniedzošās iestādes nodrošinātu noguldījumu, kas nav līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu, bilances vērtība, ciktāl šie noguldījumi apgrūtina pašas iestādes aktīvus.</p>
080	<p>no kā: centrālās bankas</p> <p>Nodrošinātu noguldījumu, kas nav ar centrālajām bankām noslēgti pārskatu sniedzošās iestādes līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu, bilances vērtība, ciktāl šie noguldījumi apgrūtina pašas iestādes aktīvus.</p>

Rindas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
090	<p>Emitēti parāda vērtspapīri</p> <p>Pārskatu sniedzošās iestādes emitētu parāda vērtspapīru bilances vērtība, ciktāl šie emitētie vērtspapīri apgrūtina pašas iestādes aktīvus.</p> <p>Jebkuras emisijas saglabātajai daļai piemēro īpašu A daļas 15. punkta vi) apakšpunktā paredzēto režīmu, lai šajā kategorijā uzrādītu tikai to parāda vērtspapīru procentuālo daļu, kuri nav izvietoti grupas sabiedrībās.</p>
100	<p>no kā: emitētas segtās obligācijas</p> <p>Tādu segto obligāciju bilances vērtība, kuru aktīvus ir iniciējusi pārskatu sniedzošā iestāde, ciktāl šie emitētie vērtspapīri apgrūtina pašas iestādes aktīvus.</p>
110	<p>no kā: emitētas vērtspapīrošanas</p> <p>Pārskatu sniedzošās iestādes emitētu vērtspapīrošanu bilances vērtība, ciktāl šie emitētie vērtspapīri apgrūtina pašas iestādes aktīvus.</p>
120	<p>Citi apgrūtinājuma avoti</p> <p>Pārskatu sniedzošās iestādes nodrošinātu darījumu, kas nav finanšu saistības, summa, ciktāl šie darījumi apgrūtina pašas iestādes aktīvus.</p>
130	<p>Saņemto aizdevuma saistību nomināls</p> <p>Pārskatu sniedzošās iestādes saņemto aizdevuma saistību nominālā summa, ciktāl šīs saņemtās saistības apgrūtina pašas iestādes aktīvus.</p>
140	<p>Saņemto finanšu garantiju nomināls</p> <p>Pārskatu sniedzošās iestādes saņemto finanšu garantiju nominālā summa, ciktāl šīs saņemtās saistības apgrūtina pašas iestādes aktīvus.</p>
150	<p>Bezskaidras naudas nodrošinājuma aizņemto vērtspapīru patiesā vērtība</p> <p>Pārskatu sniedzošās iestādes bezskaidras naudas nodrošinājuma aizņemto vērtspapīru patiesā vērtība, ciktāl šie darījumi apgrūtina pašas iestādes aktīvus.</p>
160	<p>Citi</p> <p>Pārskatu sniedzošās iestādes nodrošinātu darījumu, kas nav finanšu saistības un uz kuriem neattiecas iepriekš minētie posteņi, summa, ciktāl šie darījumi apgrūtina pašas iestādes aktīvus.</p>
170	<p>APGRŪTINĀJUMA AVOTI KOPĀ</p> <p>Visu pārskatu sniedzošās iestādes nodrošināto darījumu summa, ciktāl šie darījumi apgrūtina pašas iestādes aktīvus.</p>

2.4.3. Norādes par specifiskām slejām

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
010	<p>Sakrītošās saistības, iespējamās saistības vai aizdotie vērtspapīri</p> <p>Sakrītošo saistību, iespējamo saistību (saņemtās aizdevumu saistības un saņemtās finanšu garantijas) un ar bezskaidru naudu nodrošinātu aizdoto vērtspapīru summa, ciktāl šie darījumi apgrūtina pašas iestādes aktīvus.</p> <p>Finanšu saistības uzrāda to bilances vērtībā; iespējamās saistības uzrāda to nominālvērtībā; un ar bezskaidru naudu nodrošinātus vērtspapīrus uzrāda to patiesajā vērtībā.</p>

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
020	<p>no kā: no citām grupas sabiedrībām</p> <p>Sakrītošo saistību, iespējamo saistību (saņemtās aizdevumu saistības un saņemtās finanšu garantijas) un ar bezskaidru naudu nodrošinātu aizdoto vērtspapīru summa, ciktāl darījuma partneris ir jebkura cita sabiedrība prudenciālās konsolidācijas tvērumā un šādi darījumi apgrūtinā pašas iestādes aktīvus.</p> <p>Norādes attiecībā uz summu veidiem piemērojamiem noteikumiem sk. 010. slejā.</p>
030	<p>Aktīvi, saņemtais nodrošinājums un emitēti pašu vērtspapīri, kas nav segtās obligācijas un apgrūtināti ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri</p> <p>Aktīvu, saņemtā nodrošinājuma un emitēto pašu vērtspapīru summa, izņemot segtās obligācijas un vērtspapīrošanas, kas ir apgrūtinātas rindā norādīto dažāda veida darījumu rezultātā.</p> <p>Lai nodrošinātu saskaņotību ar AE-ASS un AE-COL veidnēs minētajiem kritērijiem, pārskatu sniedzošās iestādes bilancē iekļautos aktīvus uzrāda to bilances vērtībā, bet atkārtoti izmantotu saņemto nodrošinājumu un apgrūtinātus emitētos pašu vērtspapīrus, kas nav segtās obligācijas un vērtspapīrošanas, uzrāda to patiesajā vērtībā.</p>
040	<p>no kā: atkārtoti izmantots saņemtais nodrošinājums</p> <p>Tāda saņemtā nodrošinājuma patiesā vērtība, kurš ir atkārtoti izmantots/apgrūtināts rindā uzrādīto dažāda veida darījumu rezultātā.</p>
050	<p>no kā: apgrūtināti pašu parāda vērtspapīri</p> <p>Tādu emitētu pašu vērtspapīru patiesā vērtība, kuri nav segtās obligācijas un vērtspapīrošanas un kuri ir apgrūtināti rindās uzrādīto dažāda veida darījumu rezultātā.</p>

3. B DAĻA: DATI PAR TERMIŅU

3.1. Vispārīgas piezīmes

21. B daļā iekļautajā veidnē atspoguļots vispārējs pārskats par apgrūtināto aktīvu un atkārtoti izmantotā saņemtā nodrošinājuma summu, kas atbilst intervāliem, kuri noteikti attiecībā uz sakrītošu saistību atlikušo termiņu.

3.2. Veidne: AE-MAT. Dati par termiņu

3.2.1. Norādes par specifiskām rindām

Rindas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
010	<p>Apgrūtinātie aktīvi</p> <p>Šajā veidnē apgrūtinātie aktīvi ietver:</p> <p>(a) pārskatu sniedzošās iestādes aktīvus (sk. norādes par AE-ASS veidnes 010. rindu), kurus uzrāda to bilances vērtībā;</p> <p>(b) emitētus pašu parāda vērtspapīrus, kuri nav segtās obligācijas vai vērtspapīrošanas (sk. norādes par AE-COL veidnes 240. rindu) un kurus uzrāda to patiesajā vērtībā.</p> <p>Šīs summas sadala pa atlikušajiem termiņa periodiem, kuri norādīti slejās pēc to apgrūtinājuma avota (sakrītošās saistības, iespējamās saistības vai aizdoto vērtspapīru darījumi) atlikušā termiņa.</p>

Rindas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
020	Atkārtoti izmantots saņemtais nodrošinājums (saņemošā pozīcija) Sk. norādes par AE-COL veidnes 130. rindu un AE-SOU veidnes 040. sleju. Summas uzrāda patiesajā vērtībā un sadala pa atlikušajiem termiņa periodiem, kuri norādīti slejās pēc tā darījuma atlikušā termiņa, ar kuru sabiedrība saņēma nodrošinājumu un kurš tiek izmantots atkārtoti (saņemošā pozīcija).
030	Atkārtoti izmantots saņemtais nodrošinājums (atkārtotas izmantošanas pozīcija) Sk. norādes par AE-COL veidnes 130. rindu un AE-SOU veidnes 040. sleju. Summas uzrāda to patiesajā vērtībā un sadala pa atlikušajiem termiņa periodiem, kuri norādīti slejās pēc to apgrūtinājuma avota (atkārtotas izmantošanas pozīcija) (sakrītošās saistības, iespējamās saistības vai aizdoto vērtspapīru darījumi) atlikušā termiņa.

3.2.2. Norādes par specifiskām slejām

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
010	Nenoteikts termiņš Pēc pieprasījuma (bez konkrēta termiņa)
020	Uz dienu Izpildes termiņš 1 diena vai īsāks
030	> 1 diena <= 1 nedēļa Izpildes termiņš ir ilgāks par 1 dienu, bet īsāks par vai vienāds ar 1 nedēļu
040	> 1 nedēļa <= 2 nedēļas Izpildes termiņš ir ilgāks par 1 nedēļu, bet īsāks par vai vienāds ar 2 nedēļām
050	> 2 nedēļas <= 1 mēnesis Izpildes termiņš ir ilgāks par 2 nedēļām, bet īsāks par vai vienāds ar 1 mēnesi
060	> 1 mēnesis <= 3 mēneši Izpildes termiņš ir ilgāks par 1 mēnesi, bet īsāks par vai vienāds ar 3 mēnešiem
070	> 3 mēneši <= 6 mēneši Izpildes termiņš ir ilgāks par 3 mēnešiem, bet īsāks par vai vienāds ar 6 mēnešiem
080	> 6 mēneši <= 1 gads Izpildes termiņš ir ilgāks par 6 mēnešiem, bet īsāks par vai vienāds ar 1 gadu
090	> 1 gads <= 2 gadi Izpildes termiņš ir ilgāks par 1 gadu, bet īsāks par vai vienāds ar 2 gadiem
100	> 2 gadi <= 3 gadi Izpildes termiņš ir ilgāks par 2 gadiem, bet īsāks par vai vienāds ar 3 gadiem
110	> 3 gadi <= 5 gadi Izpildes termiņš ir ilgāks par 3 gadiem, bet īsāks par vai vienāds ar 5 gadiem

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
120	> 5 gadi <= 10 gadi Izpildes termiņš ir ilgāks par 5 gadiem, bet īsāks par vai vienāds ar 10 gadiem
130	> 10 gadi Izpildes termiņš ir ilgāks par 10 gadiem

4. C DAĻA: IESPĒJAMIE APGRŪTINĀJUMI

4.1. Vispārīgas piezīmes

22. Šajā veidnē iestādēm jāaprēķina aktīvu apgrūtinājuma līmenis, izmantojot vairākus stresa scenārijus.

23. Iespējamais apgrūtinājums attiecas uz tiem papildu aktīviem, kurus var būt nepieciešams apgrūtināt, ja pārskatu sniedzotajai iestādei rodas nelabvēlīgi apstākļi, kurus izraisījis ārējs notikums un kurus pārskatu sniedzotā iestāde nevar kontrolēt (tostarp, kredītreitinga pazemināšana, apgrūtināto aktīvu patiesās vērtības samazinājums vai vispārējs uzticēšanās zudums). Šādos gadījumos pārskatu sniedzotajai iestādei attiecībā uz jau veiktiem darījumiem būs jāapgrūtina papildu aktīvi. No apgrūtināto aktīvu papildu apmēra atskaita tādu iestādes nodrošinājuma darījumu ietekmi, kas veikti, lai novērstu iepriekš minētajos stresa scenārijos izklāstītos notikumus.

24. Šajā veidnē iekļauti šādi divi scenāriji attiecībā uz uzrādāmo iespējamo apgrūtinājumu, kas sīkāk izklāstīti 4.1.1. un 4.1.2. punktā. Norādāmajā informācijā ietver iestādes pamatotas aplēses, kas balstās uz labāko pieejamo informāciju.

(a) Apgrūtināto aktīvu patiesās vērtības samazinājums par 30 %. Šis scenārijs aptver tikai aktīvu pamatā esošās patiesās vērtības izmaiņas, bet ne jebkuras citas izmaiņas, kas var ietekmēt to bilances vērtību, piemēram, guvumi un zaudējumi no ārvalstu valūtas maiņas vai iespējamās vērtības samazināšanās. Pārskatu sniedzotā iestāde var būt spiesta paredzēt lielāku nodrošinājumu, lai saglabātu nemainīgu nodrošinājuma vērtību.

(b) Amortizācija 10 % apmērā ikvienā valūtā, kurā iestādei ir kopējās saistības 5 % vai vairāk procentu apmērā no iestādes kopējām saistībām.

25. Šos scenārijus uzrāda neatkarīgi vienu no otra, un būtiskas valūtas amortizāciju arī uzrāda neatkarīgi no citu būtisku valūtu amortizācijas. Tādējādi iestādes neņem vērā korelācijas starp minētajiem scenārijiem.

4.1.1. A scenārijs: Apgrūtināto aktīvu samazinājums par 30 %

26. Tiek pieņemts, ka visu apgrūtināto aktīvu vērtība samazinās par 30 %. Saistībā ar vajadzību pēc papildu nodrošinājuma, kas izriet no šāda samazinājuma, ņem vērā esošos virsnodrošinājuma apmērus, lai tiktu saglabāts tikai minimālais nodrošinājuma līmenis. Saistībā ar vajadzību pēc papildu nodrošinājuma ņem arī vērā prasības, kas noteiktas skartajos līgumos un vienošanās, tostarp izraisītājmehānismus, ja sasniegts noteikts sliekšnis.

27. Iekļauj tikai tos līgumus un vienošanās, kuros noteikts juridisks pienākums izveidot papildu nodrošinājumu. Tas ietver segto obligāciju emisijas, ja pastāv juridiska prasība saglabāt virsnodrošinājuma minimālo līmeni, bet nepastāv prasība saglabāt esošos segtās obligācijas reitinga līmeņus.

4.1.2. B scenārijs: Amortizācija 10 % apmērā būtiskajās valūtās

28. Valūta ir atzīstama par būtisku valūtu, ja pārskatu sniedzotajai iestādei kopējās saistības šajā valūtā ir 5 % vai vairāk procentu apmērā no iestādes kopējām saistībām.

29. 10 % amortizācijas aprēķinā ņem vērā gan aktīvu, gan saistību izmaiņas, t. i., pievērš uzmanību aktīvu un saistību neatbilstībām. Piemēram, uz aktīviem ASV dolāros balstīti repo darījumi ASV dolāros nerada papildu apgrūtinājumu, bet uz aktīviem EUR balstīti repo darījumi ASV dolāros rada papildu apgrūtinājumu.

30. Šajā aprēķinā iekļauj visus darījumus, kuros iesaistītas dažādas valūtas.

4.2. Veidne: AE-CONT. Iespējamie apgrūtinājumi

4.2.1. Norādes par specifiskām rindām

31. Sk. norādes par AE-SOU veidnē iekļautajām specifiskām slejām 1.5.1. punktā. AE-CONT veidnē iekļauto sleju saturs neatšķiras no AE-SOU veidnes.

4.2.2. Norādes par specifiskām slejām

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
010	<p>Sakrītošās saistības, iespējamās saistības vai aizdotie vērtspapīri</p> <p>Tādas pašas norādes un dati kā AE-SOU veidnes 010. slejā.</p> <p>Sakrītošo saistību, iespējamo saistību (saņemtās aizdevumu saistības un saņemtās finanšu garantijas) un ar bezskaidru naudu nodrošinātu aizdoto vērtspapīru summa, ciktāl šie darījumi apgrūtinā pašas iestādes aktīvus.</p> <p>Atbilstoši tam, kā veidnē minēts attiecībā uz katru rindu, finanšu saistības uzrāda to bilances vērtībā, iespējamās saistības — to nominālvērtībā, bet ar bezskaidru naudu nodrošinātus aizdotos vērtspapīrus — to patiesajā vērtībā.</p>
020	<p>A. Apgrūtināto aktīvo papildu summa</p> <p>Tādu aktīvu papildu summa, kuri varētu kļūt apgrūtināti saistībā ar juridisku, regulatīvu vai līgumisku noteikumu, ko varētu izmantot A scenārija gadījumā.</p> <p>Saskaņā ar šā pielikuma A daļā iekļautajām norādēm šīs summas uzrāda to bilances vērtībā, ja attiecīgā summa ir saistīta ar pārskatu sniedzošās iestādes aktīviem, vai to patiesajā vērtībā, ja tā saistīta ar saņemto nodrošinājumu. Summas, kas pārsniedz iestādes neapgrūtinātos aktīvus un nodrošinājumu, uzrāda patiesajā vērtībā.</p>
030	<p>B. Apgrūtināto aktīvo papildu summa. Būtiska valūta 1</p> <p>Tādu aktīvu papildu summa, kuri varētu kļūt apgrūtināti saistībā ar juridisku, regulatīvu vai līgumisku noteikumu, ko saskaņā ar B scenāriju varētu izmantot, ja tiktu amortizēta būtiska valūta 1. Noteikumus par summu veidiem sk. 020. rindā.</p>
040	<p>B. Apgrūtināto aktīvo papildu summa. Būtiska valūta 2</p> <p>Tādu aktīvu papildu summa, kuri varētu kļūt apgrūtināti saistībā ar juridisku, regulatīvu vai līgumisku noteikumu, ko saskaņā ar B scenāriju varētu izmantot, ja tiktu amortizēta būtiska valūta 2. Noteikumus par summu veidiem sk. 020. rindā.</p>

5. D DAĻA: SEGTĀS OBLIGĀCIJAS

5.1. Vispārīgas piezīmes

32. Šajā veidnē uzrāda informāciju par visām PVKIU atbilstīgām segtajām obligācijām, kuras emitējusi pārskatu sniedzošā iestāde. PVKIU atbilstīgās segtās obligācijas ir obligācijas, kas minētas Direktīvas 2009/65/EK 52. panta 4. punkta pirmajā daļā. Tās ir pārskatu sniedzošās iestādes emitētas segtās obligācijas, ja uz

pārskatu sniedzšo iestādi saistībā ar attiecīgo segto obligāciju saskaņā ar likumu attiecas īpaša valsts uzraudzība, kas paredzēta obligāciju turētāju aizsardzībai, un ja attiecībā uz šādu segto obligāciju ir vajadzīgs, lai no šo obligāciju emisijas iegūtās summas saskaņā ar likumu būtu ieguldītas aktīvos, kuri visā obligāciju derīguma laikā var segt no šīm obligācijām izrietošus prasījumus un kuri emitenta neveiksmes gadījumā pirmkārt izmantojami, lai kompensētu pamatsummu un izmaksātu uzkrātos procentus.

33. AE-CB veidnēs neuzrāda pārskatu sniedzošās iestādes (vai tās vārdā) emitētas segtās obligācijas, kuras nav PVKIU atbilstīgas segtās obligācijas.

34. Pārskatu sniegšanas pamatā ir likumā noteikts segto obligāciju režīms, t. i., tiesiskais regulējums, ko piemēro segto obligāciju programmai.

5.2. Veidne: AE-CB. Segto obligāciju emisija

5.2.1. Norādes par z-asi

z-ass	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
010	<p>Seguma pūla identifikators (atvērts)</p> <p>Seguma pūla identifikatoru veido seguma pūlu emitējušās sabiedrības nosaukums vai skaidrs saīsinājums un seguma pūla apzīmējums, kam individuāli piemēro attiecīgos segto obligāciju aizsardzības pasākumus.</p>

5.2.2. Norādes par specifiskām rindām

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
010	<p>Nominālā summa</p> <p>Nominālā summa ir prasījumu attiecībā uz pamatsummu kopējais apmērs, ko nosaka atbilstīgi attiecīgā ar likumu noteiktā segto obligāciju režīma noteikumiem, kuri ir piemērojami pietiekama seguma noteikšanai.</p>
020	<p>Pašreizējā vērtība (mijmaiņas darījums)</p> <p>Pašreizējā vērtība (mijmaiņas darījums) ir prasījumu attiecībā uz pamatsummas un procentu maksājumiem kopējais apmērs, diskontēts ar valūtai specifisku bezrisku ienesīguma līkni, ko nosaka atbilstīgi attiecīgā ar likumu noteiktā segto obligāciju režīma noteikumiem, kurus piemēro pietiekama seguma noteikšanai.</p> <p>Attiecībā uz seguma pūla atvasinātajām pozīcijām 080. un 210. slejā uzrādāmo summu atspoguļo tās tirgus vērtībā.</p>
030	<p>Aktīva specifiskā vērtība</p> <p>Aktīva specifiskā vērtība ir seguma pūla aktīvu ekonomiskā vērtība, ko var attēlot kā patieso vērtību saskaņā ar 13. IFRS kā likvīdos tirgos veikto darījumu novērojamo tirgus vērtību vai kā pašreizējo vērtību, kas varētu diskontēt aktīva nākotnes naudas plūsmas ar aktīva specifisko procentu likmes līkni.</p>
040	<p>Bilances vērtība</p> <p>Segto obligāciju saistību vai seguma pūla aktīva bilances vērtība ir segto obligāciju emitenta bilances vērtība.</p>

5.2.3. Norādes par specifiskām slejām

010	<p>Atbilstība Regulas (ES) Nr. 575/2013 129. pantam? [JĀ/NĒ]</p> <p>Lai seguma pūlam varētu piemērot Regulas (ES) Nr. 575/2013 129. panta 4. un 5. punktā izklāstīto preferenciālo režīmu, iestādes norāda, vai seguma pūls atbilst prasībām, kas izklāstītas minētās regulas 129. pantā.</p>
012	<p>Ja JĀ, norādiet seguma pūla primāro aktīvu kategoriju</p> <p>Ja seguma pūlam var piemērot Regulas (ES) Nr. 575/2013 129. panta 4. un 5. punktā izklāstīto preferenciālo režīmu (atbilde JĀ 011. slejā), tad šajā ailē norāda seguma pūla primāro aktīvu kategoriju. Šajā nolūkā izmanto regulas 129. panta 1. punktā paredzēto klasifikāciju un attiecīgi norāda kodus "a", "b", "c", "d", "e", "f" un "g". Kodu "h" izmanto, ja seguma pūla primārā aktīvu kategorija neietilpst nevienā no iepriekšējām kategorijām.</p>
020-140	<p>Segto obligāciju saistības</p> <p>Segto obligāciju saistības ir emitējošās sabiedrības saistības, kas radušās, emitējot segtās obligācijas, un ietver visas pozīcijas (kā tās definētas atbilstīgi attiecīgajam ar likumu noteiktajam segto obligāciju režīmam), kurām piemēro atbilstīgus segto obligāciju aizsardzības pasākumus (tas var ietvert, piemēram, aprītē esošos vērtspapīrus, kā arī tādas segto obligāciju emitenta darījumu partneru pozīciju atvasināto instrumentu pozīcijas ar (no segto obligāciju emitenta viedokļa) negatīvu tirgus vērtību, kuras attiecinā uz seguma pūlu un kuras atbilstīgi attiecīgajam ar likumu noteiktajam segto obligāciju režīmam uzskata par segto obligāciju saistībām).</p>
020	<p>Pārskata sniegšanas datums</p> <p>Segto obligāciju saistību summas (izņemot seguma pūla atvasinātās pozīcijas) atbilstoši dažādiem nākotnes datumu intervāliem.</p>
030	<p>+ 6 mēneši</p> <p>Datums "+ 6 mēneši" ir konkrēts brīdis laikā 6 mēnešus no pārskata atsaucē datuma. Summas tiek nodrošinātas, pieņemot, ka attiecībā uz segto obligāciju saistībām nav notikušas izmaiņas salīdzinājumā ar pārskata atsaucē datumu, izņemot attiecībā uz amortizāciju. Fiksēta maksājuma grafika neesamības gadījumā summām, kuras apmaksājamas nākotnē, paredzamais termiņš nosakāms konsekventi.</p>
040-070	<p>+ 12 mēneši – + 10 gadi</p> <p>Tās pašas norādes, kuras attiecas uz "+ 6 mēneši" (030. sleja), ir spēkā attiecīgajam brīdim laikā no pārskata atsaucē datuma.</p>
080	<p>Seguma pūla atvasinātās pozīcijas ar neto negatīvu tirgus vērtību</p> <p>Seguma pūla atvasināto pozīciju neto negatīva tirgus vērtība, kam no segto obligāciju emitenta viedokļa ir neto negatīva tirgus vērtība. Seguma pūla atvasinātās pozīcijas ir tādas neto atvasinātās pozīcijas, kuras atbilstīgi attiecīgajam ar likumu noteiktajam segto obligāciju režīmam ir iekļautas seguma pūlā un kurām piemēro atbilstīgus segto obligāciju aizsardzības pasākumus tādā veidā, ka ir vajadzīgs, lai šādas atvasinātās pozīcijas (ar negatīvu tirgus vērtību) segtu atbilstoši seguma pūla aktīvi.</p> <p>Uzrāda tikai neto negatīvo tirgus vērtību par pārskata atsaucē datumu.</p>
090-140	<p>Segtās obligācijas ārējais kredītreitings</p> <p>Jāsniedz informācija par pārskata sniegšanas datumā esošo attiecīgās segtās obligācijas ārējo kredītreitingu.</p>

090	<p>Kredītreitingu aģentūra 1</p> <p>Ja pārskata sniegšanas datumā vismaz viena kredītreitingu aģentūra ir izsniegusi kredītreitingu, tad šeit norāda šīs kredītreitingu aģentūras nosaukumu. Ja pārskata sniegšanas datumā vairāk nekā trīs kredītreitingu aģentūras ir izsniegušas kredītreitingus, izvēlas tās trīs kredītreitingu aģentūras, kurām ir sniegta informācija, pamatojoties uz šo aģentūru attiecīgo tirgus daļu pārvaru.</p>
100	<p>Kredītreitings 1</p> <p>Kredītreitingu aģentūras izsniegtais kredītreitings, kas uzrādīts 090. slejā attiecībā uz segto obligāciju pārskata atsaucē datumā. Ja viena un tā pati kredītreitingu aģentūra ir izsniegusi gan ilgtermiņa, gan īstermiņa kredītreitingu, tad uzrāda ilgtermiņa kredītreitingu. Kredītreitingā, kuru uzrāda, ietver jebkuras izmaiņas.</p>
110, 130	<p>Kredītreitingu aģentūra 2 un kredītreitingu aģentūra 3</p> <p>Tās pašas norādes, kas attiecas uz kredītreitingu aģentūru 1 (090. sleja), ir spēkā citām kredītreitingu aģentūrām, kuras attiecībā uz segto obligāciju ir izsniegušas kredītreitingus pārskata atsaucē datumā.</p>
120, 140	<p>Kredītreitings 2 un kredītreitings 3</p> <p>Tās pašas norādes, kas attiecas uz kredītreitingu 1 (100. sleja), ir attiecināmas uz citiem kredītreitingiem, kurus kredītreitingu aģentūra 2 un 3 attiecībā uz segto obligāciju izsniegusi pārskata atsaucē datumā.</p>
150-250	<p>Seguma pūls</p> <p>Seguma pūlā iekļautas visas pozīcijas, tostarp tādas seguma pūla atvasinātās pozīcijas ar (no segto obligāciju emitenta viedokļa) neto pozitīvu tirgus vērtību, kurām piemēro attiecīgos segto obligāciju aizsardzības pasākumus.</p>
150	<p>Pārskata sniegšanas datums</p> <p>Aktīvu summa seguma pūlā, izņemot tā atvasinātās pozīcijas. Šajā summā ietvertas virsnodrošinājuma minimuma prasības un jebkāds papildu virsnodrošinājums, kas pārsniedz minimumu tādā mērā, ka jāpiemēro attiecīgie segto obligāciju aizsardzības pasākumi.</p>
160	<p>+ 6 mēneši</p> <p>Pārskata sniegšanas datums "+ 6 mēneši" ir konkrēts brīdis laikā 6 mēnešus pēc pārskata atsaucē datuma. Summas tiek nodrošinātas, pieņemot, ka attiecībā uz seguma pūlu nav notikušas izmaiņas salīdzinājumā ar pārskata sniegšanas datumu, izņemot attiecībā uz amortizāciju. Fiksēta maksājuma grafika neesamības gadījumā summām, kuras apmaksājamas nākotnē, paredzamais termiņš nosakāms konsekventi.</p>
170-200	<p>+ 12 mēneši – + 10 gadi</p> <p>Tās pašas norādes, kuras attiecas uz "+ 6 mēneši" (160. sleja), ir spēkā attiecīgajam brīdim laikā no pārskata atsaucē datuma.</p>
210	<p>Seguma pūla atvasinātās pozīcijas ar neto pozitīvu tirgus vērtību</p> <p>Seguma pūla atvasināto pozīciju neto pozitīva tirgus vērtība, kam no segto obligāciju emitenta viedokļa ir neto pozitīva tirgus vērtība. Seguma pūla atvasinātās pozīcijas ir tādas neto atvasinātās pozīcijas, kuras atbilstīgi attiecīgajam ar likumu noteiktajam segto obligāciju režīmam ir iekļautas seguma pūlā un kurām piemēro atbilstīgus segto obligāciju aizsardzības pasākumus tādā veidā, ka atvasinātās pozīcijas ar pozitīvu tirgus vērtību nebūtu daļa no segto obligāciju emitenta kopējās mantas maksātspējas procesā.</p> <p>Uzrāda tikai neto pozitīvo tirgus vērtību par pārskata atsaucē datumu.</p>
220-250	<p>Seguma pūla summas, kas pārsniedz minimuma prasības attiecībā uz segumu</p> <p>Seguma pūla summas, tostarp tādas nodrošinājuma portfeļa atvasinātās pozīcijas ar neto pozitīvu tirgus vērtību, kas pārsniedz minimuma prasības attiecībā uz segumu (virsnodrošinājums).</p>

220	Atbilstīgi attiecīgajam ar likumu noteiktajam segto obligāciju režīmam Virsnodrošinājuma summas salīdzinājumā ar minimuma segumu, kas nepieciešams atbilstīgi attiecīgajam ar likumu noteiktajam segto obligāciju režīmam.
230-250	Saskaņā ar kredītreitingu aģentūru metodiku, lai saglabātu segtās obligācijas pašreizējo ārējo kredītreitingu Virsnodrošinājuma summas salīdzinājumā ar līmeni, kas atbilstīgi segto obligāciju emitentam pieejamai informācijai par attiecīgo kredītreitingu aģentūras metodiku būtu obligāts, lai saglabātu pašreizējo kredītreitingu, kuru izsniegusi attiecīgā kredītreitingu aģentūra.
230	Kredītreitingu aģentūra 1 Virsnodrošinājuma summas salīdzinājumā ar līmeni, kas atbilstīgi segto obligāciju emitentam pieejamai informācijai par kredītreitingu aģentūras 1 (090. sleja) metodiku būtu obligāts, lai saglabātu kredītreitingu 1 (100. sleja).
240-250	Kredītreitingu aģentūra 2 un kredītreitingu aģentūra 3 Norādes attiecībā uz kredītreitingu aģentūru 1 (230. sleja) ir piemērojamas arī kredītreitingu aģentūrai 2 (110. sleja) un kredītreitingu aģentūrai 3 (130. sleja).

6. E DAĻA: IZVĒRSTI DATI

6.1. Vispārīgas piezīmes

35. E daļā ir tādi pati struktūra kā A daļas veidnēs attiecībā uz pārskatu par apgrūtinājumiem — ar dažādām veidnēm pārskatu sniedzošās iestādes aktīvu apgrūtinājuma un saņemtā nodrošinājuma uzraudzīšanai: attiecīgi AE-ADV1 un AE-ADV2. Līdz ar to sakrītošās saistības atbilst saistībām, kuras ir nodrošinātas ar apgrūtinātajiem aktīviem, un “viens pret vienu” attiecībai nav jāpastāv.

6.2. Veidne: AE-ADV1. Izvērsta veidne par pārskatu sniedzošās iestādes aktīviem

6.2.1. Norādes par specifiskām rindām

Rindas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
010-020	Centrālās bankas finansējums (visu veidu, tostarp, repo darījumi) Pārskatu sniedzošās iestādes visu veidu saistības, kurās darījuma partneris ir centrālā banka. Aktīvi, kuri ir priekšpozicionēti centrālajās bankās, nav apgrūtināti aktīvi, ja vien centrālā banka bez iepriekšēja apstiprinājuma neatļauj jebkuru izvietoto aktīvu izņemšanu. Neizmantoto finanšu garantiju neizmantoto daļu, t. i., summu, kas pārsniedz centrālās bankas noteikto minimumu, sadala proporcionāli starp centrālajā bankā izvietotajiem aktīviem.
030-040	Biržā tirgoti atvasinātie instrumenti Tādu pārskatu sniedzošās iestādes nodrošinātu atvasināto instrumentu bilances vērtība, kas ir finanšu saistības, ciktāl šie atvasinātie instrumenti tiek kotēti vai tirgoti atzītā vai norīkotā ieguldījumu biržā un apgrūtināta pašas iestādes aktīvus.
050-060	Ārpusbiržas atvasinātie instrumenti Pārskatu sniedzošās iestādes tādu nodrošinātu atvasināto instrumentu bilances vērtība, kas ir finanšu saistības, ciktāl šie atvasinātie instrumenti tiek tirgoti ārpus biržas un apgrūtināta pašas iestādes aktīvus. (Tāda pati norāde AE-SOU veidnes 030. slejā)

Rindas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
070-080	<p>Līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu</p> <p>Tādu pārskatu sniedzošās iestādes līgumu par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu bilances vērtība, kuros darījuma puse nav centrālā banka, ciktāl šie darījumi apgrūtina pašas iestādes aktīvus. Attiecībā uz trīspusējiem līgumiem par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu īsteno tādu pašu pieeju kā attiecībā uz līgumiem par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu, ciktāl šie darījumi apgrūtina pašas iestādes aktīvus.</p>
090-100	<p>Nodrošināti noguldījumi, kas nav līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu</p> <p>Pārskatu sniedzošās iestādes nodrošināto noguldījumu bilances vērtība, izņemot pārskatu sniedzošās iestādes līgumus par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu, kuros darījuma puse nav centrālā banka, ciktāl šie darījumi apgrūtina šīs iestādes aktīvus.</p>
110-120	<p>Emitēti segto obligāciju vērtspapīri</p> <p>Sk. norādes AE-COL veidnes 100. rindā.</p>
130-140	<p>Emitētās vērtspapīrošanas</p> <p>Sk. norādes AE-COL veidnes 110. rindā.</p>
150-160	<p>Emitēti parāda vērtspapīri, kas nav segtās obligācijas un apgrūtināti ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri</p> <p>Pārskatu sniedzošās iestādes emitētu parāda vērtspapīru, kuri nav segtās obligācijas un vērtspapīrošanas, bilances vērtība, ciktāl šie emitētie vērtspapīri apgrūtina šīs iestādes aktīvus.</p> <p>Gadījumā, kad pārskatu sniedzošā iestāde ir saglabājusi dažus no emitētajiem parāda vērtspapīriem — vai nu no emisijas dienas vai atpirkšanas rezultātā vēlāk — šādus saglabātus vērtspapīrus šajā postenī neuzrāda. Turklāt tām piešķirto nodrošinājumu šajā veidnē būtu jāklasificē kā neapgrūtinātu nodrošinājumu.</p>
170-180	<p>Citi apgrūtinājuma avoti</p> <p>Sk. norādes AE-COL veidnes 120. rindā.</p>
190	<p>Apgrūtinātie aktīvi kopā</p> <p>Attiecībā uz katru aktīvu veidu, kas norādīts AE-ADV1 veidnes rindās, to aktīvu bilances vērtība, kurus tur pārskatu sniedzošā iestāde un kuri ir apgrūtināti.</p>
200	<p>no kā: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku</p> <p>Attiecībā uz katru aktīvu veidu, kas norādīts AE-ADV1 veidnes rindās, to apgrūtināto aktīvu bilances vērtība, kurus tur pārskatu sniedzošā iestāde un kuri ir atbilstīgi darījumiem ar tām centrālajām bankām, kas ir pieejamas pārskatu sniedzošajai iestādei. Tās pārskatu sniedzošās iestādes, kuras nevar droši noteikt aktīva atbilstību darījumiem ar centrālo banku, piemēram, tādu jurisdikciju gadījumā, kas darbojas bez skaidras definīcijas attiecībā uz to, kādi aktīvi ir atbilstīgi centrālās bankas repo darījumiem, vai kurām nav pieejams nepārtraukti funkcionējošs centrālās bankas repo darījumu tirgus, var neuzrādīt attiecīgā aktīva vērtību, t. i., atstāt paredzēto lauku neaizpildītu.</p>
210	<p>Neapgrūtinātie aktīvi kopā</p> <p>Attiecībā uz katru aktīvu veidu, kas norādīts AE-ADV1 veidnes rindās, to aktīvu bilances vērtība, kurus tur pārskatu sniedzošā iestāde un kuri nav apgrūtināti. Bilances vērtība ir summa, ko iegrāmato bilances aktīvu daļā.</p>

Rindas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
220	<p>no kā: atbilstīgi darījumiem ar centrālo banku</p> <p>Attiecībā uz katru aktīvu veidu, kas norādīts AE-ADV1 veidnes rindās, to neapgrūtināto aktīvu bilances vērtība, kurus tur pārskatu sniedzošā iestāde un kuri ir atbilstīgi darījumiem ar tām centrālajām bankām, kas ir pieejamas pārskatu sniedzošajai iestādei. Tās pārskatu sniedzošās iestādes, kuras nevar droši noteikt aktīva atbilstību darījumiem ar centrālo banku, piemēram, tādu jurisdikciju gadījumā, kas darbojas bez skaidras definīcijas attiecībā uz to, kādi aktīvi ir atbilstīgi centrālās bankas repo darījumiem, vai kurām nav pieejams nepārtraukti funkcionējošs centrālās bankas repo darījumu tirgus, var neuzrādīt attiecīgā aktīva vērtību, t. i., atstāt paredzēto lauku neaizpildītu.</p>
230	<p>Apgrūtinātie + neapgrūtinātie aktīvi</p> <p>Attiecībā uz katru aktīvu veidu, kas norādīts AE-ADV1 veidnes rindās, to aktīvu bilances vērtība, kurus tur pārskatu sniedzošā iestāde.</p>

6.2.2. Norādes par specifiskām slejām

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
010	<p>Aizdevumi pēc pieprasījuma</p> <p>Sk. norādes par AE-ASS veidnes 020. rindu.</p>
020	<p>Kapitāla vērtspapīru instrumenti</p> <p>Sk. norādes par AE-ASS veidnes 030. rindu.</p>
030	<p>Kopā</p> <p>Sk. norādes par AE-ASS veidnes 040. rindu.</p>
040	<p>no kā: segtās obligācijas</p> <p>Sk. aprakstu par AE-ASS veidnes 050. rindu.</p>
050	<p>no kā: citu grupas sabiedrību emitēti</p> <p>Segtās obligācijas, kuras emitējusi sabiedrība prudenciālās konsolidācijas tvērumā, kā aprakstīts norādēs par AE-ASS veidnes 050. rindu.</p>
060	<p>no kā: vērtspapīrošanas</p> <p>Sk. norādes par AE-ASS veidnes 060. rindu.</p>
070	<p>no kā: citu grupas sabiedrību emitēti</p> <p>Vērtspapīrošanas, kuras emitējusi sabiedrība prudenciālās konsolidācijas tvērumā, kā aprakstīts norādēs par AE-ASS veidnes 060. rindu.</p>
080	<p>no kā: vispārējo valdību emitēti</p> <p>Sk. norādes par AE-ASS veidnes 070. rindu.</p>
090	<p>no kā: finanšu sabiedrību emitēti</p> <p>Sk. norādes par AE-ASS veidnes 080. rindu.</p>
100	<p>no kā: nefinanšu sabiedrību emitēti</p> <p>Sk. norādes par AE-ASS veidnes 090. rindu.</p>

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
110	Centrālās bankas un vispārējās valdības Aizdevumi un avansi, kas nav aizdevumi pēc pieprasījuma centrālajai bankai vai vispārējai valdībai.
120	Finanšu sabiedrības Aizdevumi un avansi, kas nav aizdevumi pēc pieprasījuma finanšu sabiedrībām.
130	Nefinanšu sabiedrības Aizdevumi un avansi, kas nav aizdevumi pēc pieprasījuma nefinanšu sabiedrībām.
140	no kā: hipotekārie aizdevumi Aizdevumi un avansi, kas nav nefinanšu sabiedrībām piešķirti ar hipotēku nodrošināti aizdevumi pēc pieprasījuma.
150	Mājsaimniecības Aizdevumi un avansi, kas nav mājsaimniecībām piešķirti aizdevumi pēc pieprasījuma.
160	no kā: hipotekārie aizdevumi Aizdevumi un avansi, kas nav mājsaimniecībām piešķirti ar hipotēku nodrošināti aizdevumi pēc pieprasījuma.
170	Citi aktīvi Sk. norādes par AE-ASS veidnes 120. rindu.
180	Kopā Sk. norādes par AE-ASS veidnes 010. rindu.

6.3. Veidne: AE-ADV2. Izvēsta veidne par pārskatu sniedzošās iestādes saņemto nodrošinājumu

6.3.1. Norādes par specifiskām rindām

36. Sk. 6.2.1. punktu, jo norādes abās veidnēs ir vienādas.

6.3.2. Norādes par specifiskām slejām

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
010	Aizdevumi pēc pieprasījuma Sk. norādes par AE-COL veidnes 140. rindu.
020	Kapitāla vērtspapīru instrumenti Sk. norādes par AE-COL veidnes 150. rindu.
030	Kopā Sk. norādes par AE-COL veidnes 160. rindu.
040	no kā: segtās obligācijas Sk. norādes AE-COL veidnes 170. rindā.
050	no kā: citu grupas sabiedrību emitēti Tāds pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, kas ir segtās obligācijas, kuras emitējusi jebkura sabiedrība prudenciālās konsolidācijas tvērumā.

Slejas	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
060	no kā: vērtspapīrošanas Sk. norādes par AE-COL veidnes 180. rindu.
070	no kā: citu grupas sabiedrību emitēti Tāds pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, kas ir vērtspapīrošanas, kuras ir emitējuši jebkura sabiedrība prudenciālās konsolidācijas tvērumā.
080	no kā: vispārējo valdību emitēti Sk. norādes par AE-COL veidnes 190. rindu.
090	no kā: finanšu sabiedrību emitēti Sk. norādes par AE-COL veidnes 200. rindu.
100	no kā: nefinanšu sabiedrību emitēti Sk. norādes par AE-COL veidnes 210. rindu.
110	Centrālās bankas un vispārējās valdības Tāds pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, kas ir aizdevumi un avansi, bet nav aizdevumi pēc pieprasījuma centrālajai bankai vai vispārējai valdībai.
120	Finanšu sabiedrības Tāds pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, kas ir aizdevumi un avansi, bet nav aizdevumi pēc pieprasījuma finanšu sabiedrībām.
130	Nefinanšu sabiedrības Tāds pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, kas ir aizdevumi un avansi, bet nav aizdevumi pēc pieprasījuma nefinanšu sabiedrībām.
140	no kā: hipotekārie aizdevumi Tāds pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, kas ir aizdevumi un avansi, bet nav nefinanšu sabiedrībām piešķirti ar hipotēku nodrošināti aizdevumi pēc pieprasījuma.
150	Mājsaimniecības Tāds pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, kas ir aizdevumi un avansi, bet nav mājsaimniecībām piešķirti aizdevumi pēc pieprasījuma.
160	no kā: hipotekārie aizdevumi Tāds pārskatu sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums, kas ir aizdevumi un avansi, bet nav mājsaimniecībām piešķirti ar hipotēku nodrošināti aizdevumi pēc pieprasījuma.
170	Citi aktīvi Sk. norādes par AE-COL veidnes 230. rindu.
180	Emitēti pašu parāda vērtspapīri, kuri nav pašu segtās obligācijas vai ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri Sk. norādes par AE-COL veidnes 240. rindu.
190	Kopā Sk. norādes par AE-COL veidnes 130. un 140. rindu.”

KOMISIJAS ĪSTENOŠANAS REGULA (ES) 2015/80**(2015. gada 20. janvāris),****ar kuru nosaka standarta importa vērtības atsevišķu veidu augļu un dārzeņu ieviešanas cenas noteikšanai**

EIROPAS KOMISIJA,

ņemot vērā Līgumu par Eiropas Savienības darbību,

ņemot vērā Eiropas Parlamenta un Padomes 2013. gada 17. decembra Regulu (ES) Nr. 1308/2013, ar ko izveido lauksaimniecības produktu tirgu kopīgu organizāciju un atceļ Padomes Regulas (EEK) Nr. 922/72, (EEK) Nr. 234/79, (EK) Nr. 1037/2001 un (EK) Nr. 1234/2007 ⁽¹⁾,ņemot vērā Komisijas 2011. gada 7. jūnija Īstenošanas regulu (ES) Nr. 543/2011, ar ko nosaka sīki izstrādātus noteikumus Padomes Regulas (EK) Nr. 1234/2007 piemērošanai attiecībā uz augļu un dārzeņu un pārstrādātu augļu un dārzeņu nozari ⁽²⁾, un jo īpaši tās 136. panta 1. punktu,

tā kā:

- (1) Īstenošanas regulā (ES) Nr. 543/2011, piemērojot Urugvajas kārtas daudzpusējo tirdzniecības sarunu iznākumu, paredzēti kritēriji, pēc kuriem Komisija nosaka standarta importa vērtības minētās regulas XVI pielikuma A daļā norādītajiem produktiem no trešām valstīm un laika periodiem.
- (2) Standarta importa vērtību aprēķina katru darbdienu saskaņā ar Īstenošanas regulas (ES) Nr. 543/2011 136. panta 1. punktu, ņemot vērā mainīgos dienas datus. Tāpēc šai regulai būtu jāstājas spēkā dienā, kad to publicē *Eiropas Savienības Oficiālajā Vēstnesī*,

IR PIENĒMUSI ŠO REGULU.

1. pants

Standarta importa vērtības, kas paredzētas Īstenošanas regulas (ES) Nr. 543/2011 136. pantā, ir tādas, kā norādīts šīs regulas pielikumā.

*2. pants*Šī regula stājas spēkā dienā, kad to publicē *Eiropas Savienības Oficiālajā Vēstnesī*.

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

Briselē, 2015. gada 20. janvāris

Komisijas
un tās priekšsēdētāja vārdā –
lauksaimniecības un lauku attīstības ģenerāldirektors
Jerzy PLEWA

⁽¹⁾ OVL 347, 20.12.2013., 671. lpp.⁽²⁾ OVL 157, 15.6.2011., 1. lpp.

PIELIKUMS

Standarta importa vērtības atsevišķu veidu augļu un dārzeņu ieviešanas cenas noteikšanai

(EUR/100 kg)

KN kods	Trešās valsts kods (1)	Standarta importa vērtība	
0702 00 00	AL	62,0	
	EG	285,0	
	IL	160,5	
	MA	121,2	
	TR	155,0	
	ZZ	156,7	
0707 00 05	JO	241,9	
	MA	66,8	
	TR	180,1	
	ZZ	162,9	
0709 91 00	EG	119,3	
	ZZ	119,3	
0709 93 10	MA	231,9	
	TR	171,0	
	ZZ	201,5	
0805 10 20	EG	63,0	
	MA	62,6	
	TN	52,9	
	TR	64,2	
	ZA	97,5	
	ZZ	68,0	
0805 20 10	IL	179,2	
	MA	84,7	
	ZZ	132,0	
0805 20 30, 0805 20 50, 0805 20 70, 0805 20 90	IL	126,0	
	JM	118,0	
	KR	153,2	
	MA	81,7	
	TR	121,7	
	ZZ	120,1	
	0805 50 10	TR	71,8
		ZZ	71,8
0808 10 80	BR	65,4	
	CL	89,8	
	MK	24,4	
	US	154,2	
	ZZ	83,5	

(EUR/100 kg)

KN kods	Trešās valsts kods ⁽¹⁾	Standarta importa vērtība
0808 30 90	CL	265,9
	CN	92,1
	US	138,7
	ZZ	165,6

⁽¹⁾ Valstu nomenklatūra, kas paredzēta Komisijas 2012. gada 27. novembra Regulā (ES) Nr. 1106/2012, ar ko attiecībā uz valstu un teritoriju nomenklatūras atjaunināšanu īsteno Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (EK) Nr. 471/2009 par Kopienas statistiku attiecībā uz ārējo tirdzniecību ar ārpuskopienas valstīm (OV L 328, 28.11.2012., 7. lpp.). Kods "ZZ" nozīmē "cita izcelsme".

LABOJUMI

Labojums Padomes Direktīvā 2002/55/EK (2002. gada 13. jūnijs) par dārzeņu sēkļu tirdzniecību

(“Eiropas Savienības Oficiālais Vēstnesis” L 193, 2002. gada 20. jūlijs)

(Īpašais izdevums latviešu valodā, 3. nodaļa, 36. sējums, 313. lpp.)

315. lappusē 2. panta 1. punkta b) apakšpunktā, tabulas astotajā ierakstā:

tekstu:

“*Brassica oleracea* L. convar. *acephala* (DC.) Alef. šķirne *sabellica* L. | Virziņkāposti”

lasīt šādi:

“*Brassica oleracea* L. convar. *acephala* (DC.) Alef. šķirne *sabellica* L. | Lapu kāposti”

ISSN 1977-0715 (elektroniskais izdevums)
ISSN 1725-5112 (papīra izdevums)



Eiropas Savienības Publikāciju birojs
2985 Luksemburga
LUKSEMBURGA

LV