LV

II PIELIKUMS

“II PIELIKUMS

**NORĀDES PĀRSKATU SNIEGŠANAI PAR PAŠU KAPITĀLU UN PAŠU KAPITĀLA PRASĪBĀM**

**II DAĻA. NORĀDĪJUMI SAISTĪBĀ AR VEIDNI**

(..)

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

3.4.1.1. Norādes par konkrētām pozīcijām

|  |  |
| --- | --- |
| **Slejas** | |
| 0010. | **SĀKOTNĒJĀ RISKA DARĪJUMU VĒRTĪBA PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM**  Tāda pati definīcija kā CR SA veidnes 0010. slejā. |
| 0020. | **Riska darījumi, kuros nav izpildītas saistības**  Sākotnējās riska darījuma vērtības pirms korekcijas pakāpēm tiem riska darījumiem, kas klasificēti kā “Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības”, un riska darījumiem, kuros netiek pildītas saistības un kuri iedalīti riska darījumu kategorijā “Kapitāla vērtspapīru riska darījumi”, un riska darījumiem, kuros netiek pildītas saistības un kuri iedalīti riska darījumu kategorijā “Riska darījumi kolektīvo ieguldījumu uzņēmumu (KIU) daļu vai ieguldījumu apliecību veidā”.  Šis “izziņas postenis” sniedz papildu informāciju par riska darījumu, kuros nav izpildītas saistības, parādnieka struktūru. Riska darījumus, kas klasificēti kā “riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības”, kā minēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 112. panta j) punktā, uzrāda, ja parādnieki būtu bijuši:  uzrādīti, ja šie riska darījumi nebūtu bijuši iedalīti riska darījumu kategorijās “riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības”.  Šī informācija ir “izziņas postenis”, līdz ar to tas neietekmē riska darījumu riska svērtās vērtības aprēķināšanu riska darījumu kategorijām “riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības”, “kapitāla vērtspapīru riska darījumi” vai “Riska darījumi kolektīvo ieguldījumu uzņēmumu (KIU) daļu vai ieguldījumu apliecību veidā” saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 112. panta j), p) vai o) punktu. |
| 0040. | **Novērotās jaunās saistību neizpildes konkrētajā periodā**  To riska darījumu sākotnējo vērtību, kas trīs mēnešu periodā kopš pēdējā pārskata sniegšanas atsauces datuma ir pārvietojušies uz riska darījumu kategoriju “riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības”, uzrāda saistībā ar riska darījumu kategoriju, kurai parādnieks sākotnēji ir piederējis. |
| 0050. | **Vispārējās kredītriska korekcijas**  Kredītriska korekcijas, kā minēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 110. pantā, kā arī Regulā (ES) 183/2014.  Šis postenis ietver vispārējas kredītriska korekcijas, kas ir atbilstošas iekļaušanai otrā līmeņa kapitālā, pirms Regulas (ES) Nr. 575/2013 62. panta c) punktā minētās maksimālās robežvērtības piemērošanas.  Summu uzrāda, ņemot vērā nodokļu ietekmi. |
| 0055. | **Specifiskās kredītriska korekcijas**  Kredītriska korekcijas, kā minēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 110. pantā, kā arī Regulā (ES) 183/2014. |
| 0060. | **Norakstījumi**  Norakstījumi, kā minēts 9. SFPS 5.4.4. punktā un B5.4.9. punktā. |
| 0061. | **Papildu vērtības korekcijas un citi pašu kapitāla samazinājumi**  Atbilstība Regulas (ES) Nr. 575/2013 111. pantam. |
| 0070. | **Kredītriska korekcijas/norakstījumi attiecībā uz novērotām jaunām saistību neizpildēm**  Kredītriska korekciju un norakstījumu summa attiecībā uz riska darījumiem, kas trīs mēnešu laika posmā kopš pēdējās datu iesniegšanas ir klasificēti kā “riska darījumi, kuros nav izpildītas saistības”. |
| 0075. | **Riska darījuma vērtība**  Tāda pati definīcija kā CR SA veidnes 0200. slejā. |
| 0080. | **RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA PIRMS ATBALSTA FAKTORIEM UN PIRMS VALŪTU NESAKRITĪBAS**  Tāda pati definīcija kā CR SA veidnes 0215. slejā. |
| 0081. | (-) RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀS VĒRTĪBAS KOREKCIJAS MVU ATBALSTA FAKTORA DĒĻ  Tāda pati definīcija kā CR SA veidnes 0216. slejā. |
| 0082. | (-) RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀS VĒRTĪBAS KOREKCIJAS INFRASTRUKTŪRAS ATBALSTA FAKTORA DĒĻ  Tāda pati definīcija kā CR SA veidnes 0217. slejā. |
| 0090. | **RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA PĒC ATBALSTA FAKTORIEM UN PĒC VALŪTU NESAKRITĪBAS**  Tāda pati definīcija kā CR SA veidnes 0220. slejā. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Rindas** | |
| 0010. | Centrālās valdības vai centrālās bankas  Regulas (ES) Nr. 575/2013 112. panta a) punkts. | |
| 0020. | Reģionālās pašvaldības vai vietējās pašpārvaldes  Regulas (ES) Nr. 575/2013 112. panta b) punkts. | |
| 0030. | Publiskā sektora struktūras  Regulas (ES) Nr. 575/2013 112. panta c) punkts. | |
| 0040. | Daudzpusējas attīstības bankas  Regulas (ES) Nr. 575/2013 112. panta d) punkts. | |
| 0050. | Starptautiskās organizācijas  Regulas (ES) Nr. 575/2013 112. panta e) punkts. | |
| 0060. | Iestādes  Regulas (ES) Nr. 575/2013 112. panta f) punkts. | |
| 0070. | Komercsabiedrības  Regulas (ES) Nr. 575/2013 112. panta g) punkts. | |
| 0075. | No kā: MVU  Tāda pati definīcija kā CR SA veidnes 0020. slejā. | |
| 0076. | No kā: Specializētā kreditēšana  Regulas (ES) Nr. 575/2013 122.a pants | |
| 0080. | Privātpersonas vai MVU  Regulas (ES) Nr. 575/2013 112. panta h) punkts. | |
| 0085. | No kā: MVU  Tāda pati definīcija kā CR SA veidnes 0020. slejā. | |
| 0090. | Nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku, un *ADC* riska darījumi  Regulas (ES) Nr. 575/2013 112. panta i) punkts. | |
| 0091. | Nodrošināti ar mājokļa nekustamā īpašuma hipotēku — ieņēmumus nenesošs (nodrošināts)  Sk. CR SA veidni | |
| 0092. | Nodrošināti ar mājokļa nekustamā īpašuma hipotēku — ieņēmumus nenesošs (nenodrošināts)  Sk. CR SA veidni. | |
| 0093. | Nodrošināti ar mājokļa nekustamā īpašuma hipotēku — Citi — ieņēmumus nenesošs  Sk. CR SA veidni | |
| 0094. | Riska darījumi, kas nodrošināti ar mājokļa nekustamā īpašuma hipotēku – ieņēmumus nesošs  Sk. CR SA veidni | |
| 0900. | Nodrošināti ar mājokļa nekustamā īpašuma hipotēku — Citi — ieņēmumus nesošs  Sk. CR SA veidni | |
| 0901. | Nodrošināti ar komerciāla nekustamā īpašuma hipotēku — ieņēmumus nenesošs (nodrošināts)  Sk. CR SA veidni | |
| 0902. | Nodrošināti ar komerciāla nekustamā īpašuma hipotēku — ieņēmumus nenesošs (nenodrošināts)  Sk. CR SA veidni | |
| 0903. | Nodrošināti ar komerciāla nekustamā īpašuma hipotēku — Citi — ieņēmumus nenesošs  Sk. CR SA veidni | |
| 0904. | Nodrošināti ar komerciāla nekustamā īpašuma hipotēku — ieņēmumus nesošs  Sk. CR SA veidni | |
| 0905. | Nodrošināti ar komerciāla nekustamā īpašuma hipotēku — Citi — ieņēmumus nesošs  Sk. CR SA veidni | |
| 0906. | Iegāde, attīstība un būvniecība (*ADC*)  Sk. CR SA veidni | |
| 0095. | No kā: MVU  Tāda pati definīcija kā CR SA veidnes 0020. slejā. | |
| 0100. | Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības  Regulas (ES) Nr. 575/2013 112. panta j) punkts. | |
| 0115. | Pakārtoto parāda vērtspapīru riska darījumi  Regulas (ES) Nr. 575/2013 112. panta k) punkts. | |
| 0120. | Riska darījumi segto obligāciju veidā  Regulas (ES) Nr. 575/2013 112. panta l) punkts. | |
| 0130. | Prasījumi pret iestādēm un komercsabiedrībām, kam ir noteikts īstermiņa kredītnovērtējums  Regulas (ES) Nr. 575/2013 112. panta n) punkts. | |
| 0140. | Kolektīvo ieguldījumu uzņēmumi (KIU)  Regulas (ES) Nr. 575/2013 112. panta o) punkts.  0141 līdz 0143. rindas summa | |
| 0141. | Caurskatīšanas pieeja  Tāda pati definīcija kā CR SA veidnes 0281. slejā. | |
| 0142. | Pilnvaru pieeja  Tāda pati definīcija kā CR SA veidnes 0282. slejā. | |
| 0143. | Alternatīvā pieeja  Tāda pati definīcija kā CR SA veidnes 0283. slejā. | |
| 0150. | Kapitāla vērtspapīru riska darījumi  Regulas (ES) Nr. 575/2013 112. panta p) punkts. | |
| 0160. | Citi riska darījumi  Regulas (ES) Nr. 575/2013 112. panta q) punkts. | |
| 0170. | Kopējie riska darījumi | |

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

3.4.2.1. Norādījumi par konkrētām pozīcijām

|  |  |
| --- | --- |
| **Slejas** |  |
| 0010. | SĀKOTNĒJĀ RISKA DARĪJUMU VĒRTĪBA PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM  Tāda pati definīcija kā CR IRB veidnes 0020. slejā. |
| 0030. | **Tostarp ar neizpildītām saistībām**  Sākotnējā riska darījuma vērtība tiem riska darījumiem, kas klasificēti kā “riska darījumi, kuros nav izpildītas saistības” saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 178. pantu. |
| 0040. | **Novērotās jaunās saistību neizpildes konkrētajā periodā**  To riska darījumu sākotnējo vērtību, kas trīs mēnešu laika posmā kopš pēdējā pārskata sniegšanas atsauces datuma ir pārvietojušies uz riska darījumu kategoriju “riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības”, uzrāda saistībā ar riska darījumu kategoriju, kurai parādnieks sākotnēji ir piederējis. |
| 0050. | **Vispārējās kredītriska korekcijas**  Kredītriska korekcijas, kā minēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 110. pantā, kā arī Regulā (ES) 183/2014. |
| 0055. | **Specifiskās kredītriska korekcijas**  Kredītriska korekcijas, kā minēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 110. pantā, kā arī Regulā (ES) 183/2014. |
| 0060. | **Norakstījumi**  Norakstījumi, kā minēts 9. SFPS 5.4.4. punktā un B5.4.9. punktā. |
| 0070. | **Kredītriska korekcijas/norakstījumi attiecībā uz novērotām jaunām saistību neizpildēm**  Kredītriska korekciju un norakstījumu summa attiecībā uz riska darījumiem, kas trīs mēnešu laika posmā kopš pēdējās datu iesniegšanas ir klasificēti kā “riska darījumi, kuros nav izpildītas saistības”. |
| 0080. | IEKŠĒJO REITINGU SKALA/SAISTĪBU NEPILDĪŠANAS VARBŪTĪBA (PD), KAS NOTEIKTA PARĀDNIEKU KATEGORIJAI VAI PORTFELIM (%)  Tāda pati definīcija kā CR IRB veidnes 0010. slejā. |
| 0090. | **RISKA DARĪJUMU SVĒRTIE VIDĒJIE *LGD* (%)**  Tāda pati definīcija kā CR IRB veidnes 0230. un 0240. slejā: riska darījumu svērtie vidējie *LGD* (%) attiecas uz visiem riska darījumiem, tostarp riska darījumiem ar lielām finanšu sektora sabiedrībām un neregulētām finanšu sabiedrībām. Piemēro Regulas (ES) Nr. 575/2013 181. panta 1. punkta h) apakšpunktu.  Attiecībā uz specializētās kreditēšanas riska darījumiem, kuros ir aplēsta *PD*, uzrādītā vērtība ir vai nu aplēstie, vai regulatora noteiktie *LGD*. Attiecībā uz specializētās kreditēšanas riska darījumiem, kas minēti Regulas (ES) Nr. 575/2013 153. panta 5. punktā, datus nevar uzrādīt, jo tie nav pieejami. |
| 0100. | **No kā: ar saistību neizpildi**  Riska darījumu vidējie *LGD* tiem riska darījumiem, kas klasificēti kā “riska darījumi, kuros nav izpildītas saistības” saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 178. pantu. |
| 0105. | **Riska darījuma vērtība**  Tāda pati definīcija kā CR IRB veidnes 0110. slejā. |
| 0110. | **RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA PIRMS ATBALSTA FAKTORIEM**  Tāda pati definīcija kā CR IRB veidnes 0255. slejā. |
| 0120. | **Tostarp ar neizpildītām saistībām**  Riska darījumu riska svērtā vērtība tiem riska darījumiem, kas klasificēti kā “riska darījumi, kuros nav izpildītas saistības” saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 178. panta 1. punktu. |
| 0121. | **(-) RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀS VĒRTĪBAS KOREKCIJAS MVU ATBALSTA FAKTORA DĒĻ**  Tāda pati definīcija kā CR IRB veidnes 0256. slejā. |
| 0122. | **(-) RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀS VĒRTĪBAS KOREKCIJAS INFRASTRUKTŪRAS ATBALSTA FAKTORA DĒĻ**  Tāda pati definīcija kā CR IRB veidnes 0257. slejā. |
| 0125. | **RISKA DARĪJUMU RISKA SVĒRTĀ VĒRTĪBA PĒC ATBALSTA FAKTORIEM**  Tāda pati definīcija kā CR IRB veidnes 0260. slejā. |
| 0130. | **PAREDZAMO ZAUDĒJUMU APMĒRS**  Tāda pati definīcija kā CR IRB veidnes 0280. slejā. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Rindas** |  |
| 0010. | **Centrālās valdības vai centrālās bankas**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta a) apakšpunkts |
| 0011. | **No kā: Reģionālās pašvaldības vai vietējās pašpārvaldes**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 3.a punkts |
| 0012. | **Reģionālās pašvaldības vai vietējās pašpārvaldes**  (Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta a1) apakšpunkta i) punkts) |
| 0013. | **Publiskā sektora struktūras**  (Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta a1) apakšpunkta ii) punkts) |
| 0020. | **Iestādes**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta b) apakšpunkts. |
| 0030. | **Komercsabiedrības**  Visi riska darījumi ar komercsabiedrībām, kā minēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta c) apakšpunktā. |
| 0050. | **No kā: MVU**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta c) apakšpunkts.  Klasificēšanai šajā riska darījumu apakškategorijā pārskatu sniedzējas vienības izmanto MVU definīciju Regulas (ES) Nr. 575/2013 5. panta 8. punktā. |
| 0051. | **No kā: Lielas komercsabiedrības**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta c) apakšpunkts.  Klasificēšanai šajā riska darījumu apakškategorijā pārskatu sniedzējas vienības izmanto Regulas (ES) Nr. 575/2013 142. panta 1. punkta 5a) apakšpunktā sniegto lielo komercsabiedrību definīciju. |
| 0052. | **Specializētā kreditēšana**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta c) apakšpunkta ii) punkts. 1. |
| 0053.–0056. | **Specializētie aizdevumi — specializētās kreditēšanas riska darījumu veidi**  Iestādes uzrāda 147. panta 8. punkta otrajā daļā minētos specializētās kreditēšanas riska darījumu veidus: attiecīgajā rindā: Specializētais aizdevums “projektu finansējums”, “objektu finansējums”, “preču finansējums” un “ienākumus nesošs nekustamais īpašums” (*IPRE*). |
| 0057. | **Nopirktie debitoru parādi**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta c) apakšpunkta iii) punkts. |
| 0058. | **Citi**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta I) apakšpunkta i) punkts |
| 0060. | **Privātpersonas vai MVU**  Visi riska darījumi ar privātpersonām vai MVU, kā minēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta d) apakšpunktā. |
| 0070. | **No kā: Privātpersonas vai MVU — nodrošināti ar nekustamo īpašumu**  Riska darījumi ar privātpersonām vai MVU, kā definēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta d) apakšpunktā, kas ir nodrošināti ar nekustamo īpašumu, kā definēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta (75.f punkta d) apakšpunktā  . |
| 0080. | **No kā: MVU**  Riska darījumi ar privātpersonām vai MVU, kā definēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta d) apakšpunktā, kas uzrādīti B.6.1. līdz B.6.4. punktā un kas ir nodrošināti ar nekustamo īpašumu, kā definēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta (75.f apakšpunkta d) punktā), saistībā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 5. panta 8. punktu. |
| 0090. | **No kā: Nav MVU**  Riska darījumi ar privātpersonām vai MVU, kā definēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta d) apakšpunktā, kas uzrādīti B.6.1. līdz B.6.4. punktā un kas ir nodrošināti ar nekustamo īpašumu, kā definēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta (75.f apakšpunkta d) punktā), nevis saistībā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 5. panta 8. punktu. |
| 0095. | **Nodrošināti ar mājokļa nekustamo īpašumu**  Riska darījumi ar privātpersonām vai MVU, kā minēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta d) apakšpunkta ii) punktā.  Riska darījumus ar privātpersonām vai MVU, kuri nodrošināti ar mājokļa nekustamo īpašumu, uzskata par jebkuriem riska darījumiem ar privātpersonām vai MVU, kuri nodrošināti ar mājokļa nekustamo īpašumu, kas atzīts kā nodrošinājums, neatkarīgi no nodrošinājuma vērtības attiecības pret riska darījumu vai no aizdevuma mērķa. |
| 0100. | **Atbilstīgi atjaunojami**  Riska darījumi ar privātpersonām vai MVU, kā minēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta d) apakšpunkta i) punktā saistībā ar 154. panta 4. punktu. |
| 0105. | **Nopirktie debitoru parādi**  Riska darījumi ar privātpersonām vai MVU, kā minēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta d) apakšpunkta iii) punktā. |
| 0110. | **Privātpersonas vai MVU — citi**  Citi riska darījumi ar privātpersonām vai MVU, kā minēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta d) apakšpunkta iv) punktā. |
| 0120. | **No kā: MVU**  Citi riska darījumi ar privātpersonām vai MVU, kā minēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta d) apakšpunkta iv) punktā, saistībā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 5. panta 8. punktu. |
| 0130. | **No kā: Nav MVU**  Citi riska darījumi ar privātpersonām vai MVU, kā minēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta d) apakšpunkta iv) punktā, nevis saistībā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 5. panta 8. punktu. |
| 0132. | Kolektīvo ieguldījumu uzņēmumi (KIU)  Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta e1) apakšpunkts |
| 0133. | Caurskatīšanas pieeja  Tāda pati definīcija kā CR IRB veidnes 0190. slejā. |
| 0134. | Pilnvaru pieeja  Tāda pati definīcija kā CR IRB veidnes 0200. slejā. |
| 0135. | Alternatīvā pieeja  Tāda pati definīcija kā CR IRB veidnes 0210. slejā. |
| 0140. | **Kapitāla vērtspapīru riska darījumi**  Kapitāla vērtspapīru riska darījumi, kā minēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta e) apakšpunktā. |
| 0150. | **Kopējie riska darījumi** |

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

3.4.3.1. Vispārīgas piezīmes

88. Šīs veidnes mērķis ir saņemt vairāk informācijas par iestādes specifisko pretciklisko kapitāla rezervju elementiem. Pieprasītā informācija attiecas uz pašu kapitāla prasībām, kas noteiktas saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 Trešās daļas II un IV sadaļu, un ģeogrāfisko atrašanās vietu attiecībā uz kredītriska darījumiem, vērtspapīrošanas darījumiem un tirdzniecības portfeļa riska darījumiem, kuri ir nozīmīgi iestādes specifisko pretciklisko kapitāla rezervju (*CCB*) aprēķināšanai saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES 140. pantu (attiecīgie kredītriska darījumi).

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

90. Slieksnis, kas noteikts šīs īstenošanas regulas 5. panta 5. punktā, neattiecas uz ziņošanu par šo sadalījumu.

91. Lai noteiktu ģeogrāfisko atrašanās vietu, riska darījumus sadala, pamatojoties uz tūlītējo parādnieku, kā noteikts Komisijas Deleģētajā regulā (ES) Nr. 1152/2014[[1]](#footnote-1). Tādēļ KRM metodes nemaina riska darījuma iedalīšanu tā ģeogrāfiskajā atrašanās vietā, lai paziņotu šajā veidnē izklāstīto informāciju.

3.4.3.2. Norādījumi par konkrētām pozīcijām

|  |  |
| --- | --- |
| **Slejas** |  |
| 0010. | **Summa**  Attiecīgo kredītriska darījumu vērtība un ar to saistītas pašu kapitāla prasības, kas noteiktas saskaņā ar norādēm attiecīgajai rindai. |
| 0020. | **Procenti** |
| 0030. | **Kvalitatīvā informācija**  Šo informāciju uzrāda tikai par iestādes rezidences valsti (jurisdikcija, kas atbilst tās piederības dalībvalstij) un visu valstu posteni “Kopā”.  Iestādes uzrāda {y} vai {n} saskaņā ar norādēm attiecīgajai rindai. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Rindas** |  |
| 0010.–0020. | **Attiecīgie kredītriska darījumi — kredītrisks**  Attiecīgie kredītriska darījumi, kā minēts Direktīvas 2013/36/ES 140. panta 4. punkta a) apakšpunktā. |
| 0010. | **Riska darījumu vērtība saskaņā ar standartizēto pieeju**  Riska darījumu vērtība, kas aprēķināta saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 111. pantu attiecīgajiem kredītriska darījumiem, kā minēts Direktīvas 2013/36/ES 140. panta 4. punkta a) apakšpunktā.  Pašu kapitāla prasības vērtspapīrošanas pozīcijām banku portfelī izslēdz no šīs rindas un uzrāda 0055. rindā. |
| 0020. | **Riska darījumu vērtība saskaņā ar IRB pieeju**  Riska darījumu vērtība, kas aprēķināta saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 166. pantu attiecīgajiem kredītriska darījumiem, kā minēts Direktīvas 2013/36/ES 140. panta 4. punkta a) apakšpunktā.  Pašu kapitāla prasības vērtspapīrošanas pozīcijām banku portfelī izslēdz no šīs rindas un uzrāda 0055. rindā. |
| 0030.–0040. | **Attiecīgie kredītriska darījumi — tirgus risks**  Attiecīgie kredītriska darījumi, kā minēts Direktīvas 2013/36/ES 140. panta 4. punkta b) apakšpunktā. |
| 0030. | **Tirdzniecības portfeļa riska darījumu garo un īso pozīciju summa standartizētajām pieejām**  Neto garo un neto īso pozīciju summa saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 327. pantu attiecīgajiem kredītriska darījumiem, kā minēts Direktīvas 2013/36/ES 140. panta 4. punkta b) apakšpunktā, kam piemēro pašu kapitāla prasības saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 Trešās daļas IV sadaļas 2. nodaļu:  – riska darījumi ar parāda instrumentiem, kas nav vērtspapīrošana,  – riska darījumi ar vērtspapīrošanas pozīcijām tirdzniecības portfelī,  – riska darījumi ar korelācijas tirdzniecības portfeļiem,  – riska darījumi ar kapitāla vērtspapīriem,  – riska darījumi ar KIU, kur kapitāla prasības aprēķinātas saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 348. pantu. |
| 0040. | **Tirdzniecības portfeļa riska darījumu vērtība saskaņā ar iekšējo modeļu pieejām**  Attiecībā uz attiecīgajiem kredītriska darījumiem, kā minēts Direktīvas 2013/36/ES 140. panta 4. punkta b) apakšpunktā, kam piemēro pašu kapitāla prasības saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 Trešās daļas IV sadaļas 2. un 5. nodaļu, uzrāda šādu elementu summu:  – to neatvasināto instrumentu pozīciju patiesā vērtība, kuras veido attiecīgos kredītriska darījumus, kā minēts Direktīvas 2013/36/ES 140. panta 4. punkta b) apakšpunktā, kuras noteiktas saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 104. pantu,  – to atvasināto instrumentu nosacītā vērtība, kuri veido attiecīgos kredītriska darījumus, kā minēts Direktīvas 2013/36/ES 140. panta 4. punkta b) apakšpunktā. |
| 0055. | **Attiecīgie kredītriska darījumi – vērtspapīrošanas pozīcijas banku portfelī**  Riska darījumu vērtība, kas aprēķināta saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 248. pantu attiecīgajiem kredītriska darījumiem, kā minēts Direktīvas 2013/36/ES 140. panta 4. punkta c) apakšpunktā. |
| 0070.–0110. | **Pašu kapitāla prasības un svērumi** |
| 0070. | **Kopējās pašu kapitāla prasības *CCB***  0080., 0090. un 0100. rindas summa |
| 0080. | **Pašu kapitāla prasības attiecīgajiem kredītriska darījumiem – kredītrisks**  Pašu kapitāla prasības, kas aprēķinātas saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 Trešās daļas II sadaļas 1.–4. nodaļu un 6. nodaļu, attiecīgajiem kredītriska darījumiem, kā minēts Direktīvas 2013/36/ES 140. panta 4. punkta a) apakšpunktā, attiecīgajā valstī.  Pašu kapitāla prasības vērtspapīrošanas pozīcijām banku portfelī izslēdz no šīs rindas un uzrāda 0100. rindā.  Pašu kapitāla prasības ir 8 % no riska darījumu riska svērtajām vērtībām, kas noteiktas saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 Trešās daļas II sadaļas 1. līdz 4. nodaļas un 6. nodaļas noteikumiem. |
| 0090. | **Pašu kapitāla prasības attiecīgajiem kredītriska darījumiem – tirgus risks**  Pašu kapitāla prasības, kas aprēķinātas saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 Trešās daļas IV sadaļas 2. nodaļu specifiskajam riskam vai saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 Trešās daļas IV sadaļas 5. nodaļu inkrementālajam saistību nepildīšanas un migrācijas riskam attiecīgajiem kredītriska darījumiem, kā minēts Direktīvas 2013/36/ES 140. panta 4. punkta b) apakšpunktā, attiecīgajā valstī.  Pašu kapitāla prasības attiecīgajiem kredītriska darījumiem saskaņā ar tirgus riska regulējumu citstarp ietver pašu kapitāla prasības vērtspapīrošanas pozīcijām, kas aprēķinātas saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 Trešās daļas IV sadaļas 2. nodaļu, un pašu kapitāla prasības riska darījumiem ar kolektīvo ieguldījumu uzņēmumiem, kas noteiktas saskaņā ar minētās regulas 348. pantu. |
| 0100. | **Pašu kapitāla prasības attiecīgajiem kredītriska darījumiem – vērtspapīrošanas pozīcijas banku portfelī**  Pašu kapitāla prasības, kas aprēķinātas saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 Trešās daļas II sadaļas 5. nodaļu attiecīgajiem kredītriska darījumiem, kā minēts Direktīvas 2013/36/ES 140. panta 4. punkta c) apakšpunktā, attiecīgajā valstī.  Pašu kapitāla prasības ir 8 % no riska darījumu riska svērtajām vērtībām, kas noteiktas saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 Trešās daļas II sadaļas 5. nodaļas noteikumiem. |
| 0110. | **Pašu kapitāla prasību svērumi**  Pretciklisko rezervju normai piemēroto riska svērumu katrā valstī aprēķina kā attiecību starp pašu kapitāla prasībām, ko nosaka šādi:  1. skaitītājs: kopējā pašu kapitāla prasības, kas attiecas uz attiecīgajiem kredītriska darījumiem konkrētajā valstī [0070.r.; c0010. valsts lapa].  2. saucējs: kopējā pašu kapitāla prasības, kas attiecas uz visiem kredītriska darījumiem, kuri ir nozīmīgi pretciklisko rezervju aprēķinam, kā minēts Direktīvas 2013/36/ES 140. panta 4. punktā [0070.r.; 0010.s.; “Kopā”].  Informāciju par pašu kapitāla prasību riska svērumiem neuzrāda visu valstu postenim “Kopā”. |
| 0120.–0140. | **Pretciklisko rezervju normas** |
| 0120. | **Pretciklisko kapitāla rezervju norma, ko noteikusi izraudzīta iestāde**  Pretciklisko kapitāla rezervju norma, ko attiecīgajai valstij noteikusi tās izraudzītā iestāde saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES 136., 137., 139. pantu, 140. panta 2. punkta a) un c) apakšpunktu un 140. panta 3. punkta b) apakšpunktu.  Šo rindu atstāj tukšu, ja attiecīgajai valstij tās izraudzītā iestāde nav noteikusi pretciklisko rezervju normu.  Neuzrāda tās pretickisko kapitāla rezervju normas, kuras bija noteikusi izraudzītā iestāde, bet kuras pārskata sniegšanas atsauces datumā attiecīgajā valstī vēl nav piemērojamas.  Informāciju par preticklisko kapitāla rezervju normu, ko noteikusi izraudzītā iestāde, neuzrāda visu valstu postenim “Kopā”. |
| 0130. | **Pretciklisko kapitāla rezervju norma, ko piemēro attiecīgās iestādes valstij**  Pretciklisko kapitāla rezervju norma, kas piemērojama attiecīgajai valstij un ko noteikusi iestādes rezidences valsts izraudzītā iestāde saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES 137., 138., 139. pantu un 140. panta 2. punkta b) apakšpunktu un 140. panta 3. punkta a) apakšpunktu. Neuzrāda pretciklisko kapitāla rezervju normas, kas vēl nav piemērojamas pārskata sniegšanas atsauces datumā.  Informāciju par preticklisko kapitāla rezervju normu, kas piemērojama iestādes valstī, neuzrāda visu valstu postenim “Kopā”. |
| 0140. | **Iestādes specifisko pretciklisko kapitāla rezervju norma**  Iestādes specifisko pretciklisko kapitāla rezervju norma, kas aprēķināta saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES 140. panta 1. punktu.  Iestāžu specifisko pretciklisko kapitāla rezervju normu aprēķina kā pretciklisko rezervju normu svērto vidējo rādītāju, kas piemērojamas jurisdikcijās, kurās iestāde veic attiecīgos kredītriska darījumus, vai ko piemēro 140. panta vajadzībām, pamatojoties uz Direktīvas 2013/36/ES 140. panta 2. vai 3. punktu. Attiecīgo pretciklisko rezervju normu uzrāda [120.r.; 0020.s.; valsts lapa] vai [0130.r.; 0020.s.; valsts lapa], kā piemērojams.  Katrā valstī pretciklisko rezervju normai piemērotais riska svērums ir pašu kapitāla prasību daļa no kopējā pašu kapitāla prasībām un to uzrāda [r110; 0020.s.; valsts lapa].  Informāciju par iestādes specifisko pretciklisko kapitāla rezervju normu uzrāda tikai visu valstu postenim “Kopā”, nevis katrai valstij atsevišķi. |
| 0150.-0160. | **2 % sliekšņa izmantošana** |
| 0150. | **2 % sliekšņa izmantošana vispārēja kredītriska darījumam**  Saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) Nr. 1152/2014 2. panta 5. punkta b) apakšpunktu ārvalstu vispārējos kredītriska darījumus, kuru kopējā vērtība nepārsniedz 2 % no šīs iestādes kopējiem vispārējā kredītriska darījumiem un tirdzniecības portfeļa un vērtspapīrošanas riska darījumiem, var iedalīt iestāžu piederības dalībvalstij. Vispārējā kredītriska, tirdzniecības portfeļa un vērtspapīrošanas kopējos darījumus aprēķina, izslēdzot vispārējā kredītriska darījumus, kuru atrašanās vieta ir saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) Nr. 1152/2014 2. panta 5. punkta a) apakšpunktu un 2. panta 4. punktu.  Ja iestāde izmanto šo atkāpi, tā norāda “y” veidnē par jurisdikciju, kas atbilst tās piederības dalībvalstij, un visu valstu postenī “Kopā”.  Ja iestāde neizmanto šo atkāpi, tā norāda “n” attiecīgajā šūnā. |
| 0160. | **2 % sliekšņa izmantošana tirdzniecības portfeļa darījumam**  Saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) Nr. 1152/2014 3. panta 3. punktu iestādes tirdzniecības portfeļa riska darījumus var iedalīt pie savas piederības dalībvalsts, ja kopējie tirdzniecības portfeļa riska darījumi nepārsniedz 2 % no to kopējiem vispārējā kredītriska darījumiem, tirdzniecības portfeļa un vērtspapīrošanas riska darījumiem.  Ja iestāde izmanto šo atkāpi, tā norāda “y” veidnē par jurisdikciju, kas atbilst tās piederības dalībvalstij, un visu valstu postenī “Kopā”.  Ja iestāde neizmanto šo atkāpi, tā norāda “n” attiecīgajā šūnā. |

1. Komisijas Deleģētā Regula (ES) Nr. 1152/2014 (2014. gada 4. jūnijs), ar ko papildina Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2013/36/ES attiecībā uz regulatīvajiem tehniskajiem standartiem par attiecīgo kredītriska darījumu ģeogrāfiskās atrašanās vietas noteikšanu iestādes specifisko pretciklisko kapitāla rezervju aprēķināšanai (OV L 309, 30.10.2014, 5. lpp.). [↑](#footnote-ref-1)