

EIROPAS CENTRĀLĀS BANKAS REGULA (ES) 2016/1384**(2016. gada 2. augusts),****ar ko groza Regulu (ES) Nr. 1011/2012 (ECB/2012/24) par vērtspapīru turējumu statistiku (ECB/2016/22)**

EIROPAS CENTRĀLĀS BANKAS PADOME,

ņemot vērā Eiropas Centrālo banku sistēmas un Eiropas Centrālās bankas Statūtus un jo īpaši to 5. pantu,

ņemot vērā Padomes Regulu (EK) Nr. 2533/98 (1998. gada 23. novembris) par statistikas informācijas vākšanu, ko veic Eiropas Centrālā banka ⁽¹⁾, un jo īpaši tās 5. panta 1. punktu un 6. panta 4. punktu,

pēc apspriešanās ar Eiropas Komisiju,

tā kā:

- (1) Lai nodrošinātu, ka Eiropas Centrālo banku sistēma (ECBS) saņem pienācīgu informāciju par banku grupu vērtspapīru turējumiem, vajadzīgi vērtspapīru turējumu statistikas papildu atribūti, kas sniedz vairāk informācijas nekā tie, kas pašlaik tiek prasīti saskaņā ar Eiropas Centrālās bankas Regulu (ES) Nr. 1011/2012 (ECB/2012/24) ⁽²⁾. Šie papildu atribūti ļaus veikt finanšu sistēmas risku un riska darījumu rūpīgāku izpēti. Tas savukārt nodrošinās precīzāku monetārās politikas transmisijas mehānisma analīzi. Sniegtās kredītriska un grāmatvedības informācijas tvēruma paplašināšana ir īpaši nozīmīga finanšu stabilitātes analīzei, un šādi dati būs arī noderīgi prudenciālās uzraudzības vajadzībām. Tāpat tas vajadzīgs, lai dotu iespēju novērtēt Eurosistēmas risku attiecībā pret darījuma partneriem monetārās politikas operācijās. Jāgroza arī dažu regulas normu struktūra, lai precizētu statistikas pārskatu sniegšanas prasības pārskatu sniedzējiem attiecībā uz sektoru un grupu datiem.
- (2) Turklāt jāprecizē pārskatu sniegšanas prasības vērtspapīru kontu turētājiem, lai novērstu to vērtspapīru datu divkāršu sniegšanu, kurus varēja sniegt vairāki euro zonas rezidenti kontu turētāji, piemēram, apaksturētāju gadījumā.
- (3) Tādēļ attiecīgi jāgroza Regula (ES) Nr. 1011/2012 (ECB/2012/24),

IR PIENĒMUSI ŠO REGULU.

*1. pants***Grozījumi**

Regulu (ES) Nr. 1011/2012 (ECB/2012/24) groza šādi:

1) šādi groza 1. pantu:

a) ar šādu punktu aizstāj 3. punktu:

"3. "iestāde" ir iestāde, kas definēta Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES) Nr. 575/2013 ^(*) 4. panta 1. punkta 3. apakšpunktā;^(*) Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 575/2013 (2013. gada 26. jūnijs) par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 (OV L 176, 27.6.2013., 1. lpp.).";⁽¹⁾ OV L 318, 27.11.1998., 8. lpp.⁽²⁾ Eiropas Centrālās bankas Regula (ES) Nr. 1011/2012 (2012. gada 17. oktobris) par vērtspapīru turējumu statistiku (ECB/2012/24) (OV L 305, 1.11.2012., 6. lpp.).

b) iekļauj šādu 3.a līdz 3.d punktu:

“3.a “mātesuzņēmums” ir mātesuzņēmums, kas definēts Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas 2013/34/ES (*) 2. panta 9) punktā;

3.b ‘meitasuzņēmums’ ir:

a) meitasuzņēmums, kas definēts Direktīvas 2013/34/ES 2. panta 10) punktā;

b) jebkurš uzņēmums, uz kuru mātesuzņēmumam faktiski ir dominējoša ietekme.

Meitasuzņēmumu meitasuzņēmumus arī uzskata par tā uzņēmuma meitasuzņēmumiem, kas ir to sākotnējais mātesuzņēmums;

3.c ‘finanšu iestāde’ ir finanšu iestāde, kas definēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 26. apakšpunktā;

3.d ‘apdrošināšanas sabiedrības filiāle’ ir apdrošināšanas vai pārapsrošināšanas sabiedrības aģentūra vai filiāle, kura nav juridiska persona un kura nav galvenais birojs;

(*) Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2013/34/ES (2013. gada 26. jūnijs) 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.);”;

c) ar šādu punktu aizstāj 4. punktu:

“4. “banku grupa” ir uzņēmumi, kas iekļauti banku grupas galvenās iestādes konsolidācijā saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 18. panta 1. punktu, 18. panta 4. punktu, 18. panta 8. punktu, 19. panta 1. punktu, 19. panta 3. punktu un 23. pantu;”;

d) ar šādu punktu aizstāj 10. punktu:

“10. “banku grupas galvenā iestāde” ir:

a) ES mātesuzņēmums, kas definēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 29. apakšpunktā, minētās definīcijas atsauces uz dalībvalstu saprotot kā atsauces uz iesaistīto dalībvalsti;

b) ES finanšu kontrolāciju sabiedrība, kas ir mātesuzņēmums un kas definēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 31. apakšpunktā, minētās definīcijas atsauces uz dalībvalsti saprotot kā atsauces uz iesaistīto dalībvalsti;

c) ES jaukta finanšu kontrolāciju sabiedrība, kas ir mātesuzņēmums un kas definēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 33. apakšpunktā, minētās definīcijas atsauces uz dalībvalsti saprotot kā atsauces uz iesaistīto dalībvalsti;

d) centrālā iestāde iesaistītajā dalībvalstī, kura definēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 10. pantā;”;

e) svītro 11. punktu;

f) ar šādu punktu aizstāj 13. punktu:

“13. “vērtspapīri glabāšanā” ir vērtspapīri, ko vērtspapīru kontu turētāji tieši vai netieši ar klientu palīdzību tur un administrē ieguldītāju vārdā;”

g) pievieno šādu 18. līdz 24. punktu:

- “18. “juridiska persona” ir persona, kura nav fiziska persona un kurai ir juridiskas personas statuss saskaņā ar nacionālajiem tiesību aktiem valstī, kurā šāda persona ir rezidents, un kurai drīkst būt juridiskas tiesības un pienākumi saskaņā ar attiecīgās valsts nacionālo tiesību sistēmu;
19. “sektora dati” ir dati, kurus sniedz saskaņā ar 3. pantu;
20. “grupas dati” ir dati, kurus sniedz saskaņā ar 3.a pantu;
21. “iesaistītā dalībvalsts” ir iesaistītā dalībvalsts, kas definēta Regulas (EK) Nr. 2533/98 1. panta 3. punktā;
22. “klients” ir fiziska vai juridiska persona, kurai vērtspapīru kontu turētājs sniedz vērtspapīru glabāšanas un ar to saistītos pakalpojumus, t. sk. cits vērtspapīru kontu turētājs;
23. “individuālu iestāžu līmenī” nozīmē, ka sniegtie dati attiecas uz banku grupas katras atsevišķās juridiskās personas, t. i., mātesuzņēmuma un katra tā meitasuzņēmuma, vērtspapīru turējumiem;
24. “grupas dati” nozīmē, ka sniegtie dati ietver informāciju par banku grupas vērtspapīru turējumiem kopumā.”;

2) šādi groza 2. pantu:

a) ar šādu punktu aizstāj 1. punktu:

“1. Faktiskie pārskatu sniedzēji ir sektora datu sniedzēji un grupas datu sniedzēji (turpmāk kopā – “faktiskie pārskatu sniedzēji”):

a) sektora datu pārskatu sniedzēji ir rezidentu MFI, IF, FIS, apdrošināšanas sabiedrības un vērtspapīru kontu turētāji;

b) grupas datu pārskatu sniedzēji ir:

i) banku grupu galvenās iestādes; un

ii) iestādes vai finanšu iestādes, kuras veic uzņēmējdarbību iesaistītajās dalībvalstīs un kuras nav banku grupas daļa,

ja ECB Padome saskaņā ar 4. punktu tos identificējusi kā faktiskos pārskatu sniedzējus un tiem paziņojusi par to pārskatu sniegšanas pienākumiem saskaņā ar 5. punktu.”;

b) ar šādu tekstu aizstāj 3. līdz 8. punktu:

“3. Uz faktiskajiem pārskatu sniedzējiem attiecas visi pārskatu sniegšanas pienākumi, ja vien tiem nav piešķirts kāds no 4., 4.a vai 4.b pantā minētajiem atbrīvojumiem.

4. ECB Padome var nolemt, ka grupas datu pārskatu sniedzējs ir faktiskais pārskatu sniedzējs, ja 1. punkta b) apakšpunkta i) punktā minētās banku grupas vai 1. punkta b) apakšpunkta ii) punktā minētās iestādes vai finanšu iestādes kopējo bilances aktīvu vērtība ir:

a) lielāka par 0,5 % no Savienības banku grupu konsolidētās bilances kopējiem aktīviem (turpmāk – “0,5 % robežvērtība”) saskaņā ar pēdējiem ECB pieejamiem datiem, t. i.:

i) datiem, kas attiecas uz tā kalendārā gada decembra beigām, kurš ir pirms gada, kad notiek paziņošana saskaņā ar 5. punktu, vai – ja tādi nav pieejami;

ii) datiem, kas attiecas uz iepriekšējā gada decembra beigām;

vai

b) vienāda ar 0,5 % robežvērtību vai mazāki par to ar nosacījumu, ka grupas datu pārskatu sniedzējs atbilst noteiktiem kvantitatīviem vai kvalitatīviem kritērijiem, kuru dēļ tas ir nozīmīgs finanšu sistēmas stabilitātei un darbībai euro zonā (piemēram, ņemot vērā savstarpējās saiknes ar citām euro zonas finanšu iestādēm, darbību vairākās jurisdikcijās, neaizstājamību, korporatīvās uzbūves sarežģītību) un/vai attiecīgā euro zonas dalībvalstī (piemēram, ņemot vērā banku grupas relatīvo nozīmīgumu kādā banku pakalpojumu segmentā vienā vai vairākās euro zonas dalībvalstīs).

5. Attiecīgā NCB paziņo grupas datu pārskatu sniedzējiem par ECB Padomes lēmumu, kas pieņemts saskaņā ar 4. punktu, un par to pienākumiem saskaņā ar šo regulu.

6. Neierobežojot 10. panta prasības, grupas datu pārskatu sniedzēji, kas saņēmuši paziņojumu saskaņā ar 5. punktu, no brīža, kad pirmo reizi sāka pārskatu sniegšana saskaņā ar šo regulu, datus paziņo ne vēlāk kā sešus mēnešus pēc paziņojuma saņemšanas dienas.

7. Grupas datu pārskatu sniedzējs, kas saņēmis paziņojumu saskaņā ar 5. punktu, paziņo attiecīgajai NCB par nosaukuma vai juridiskā statusa pārmaiņām, apvienošanu vai restrukturizāciju, vai jebkuriem citiem notikumiem vai apstākļiem, kas ietekmē pārskatu sniegšanas pienākumu izpildi, 14 dienu laikā no dienas, kad noticis šāds gadījums vai iestājušies šādi apstākļi.

8. Uz grupas datu pārskatu sniedzēju, kas saņēmis paziņojumu saskaņā ar 5. punktu, šajā regulā izklāstītie pienākumi attiecas līdz brīdim, kad par to atcelšanu tam paziņojusi attiecīgā NCB.”;

3) šādi groza 3. pantu:

a) virsrakstu aizstāj ar šādu:

“Statistikas pārskatu sniegšanas prasības sektora datu pārskatu sniedzējiem”;

b) ar šādiem apakšpunktiem aizstāj 2. punkta a), b) un c) apakšpunktu:

“a) ievērojot I pielikuma 1. nodaļas 3. daļu – vērtspapīriem, ko tie glabā to rezidentu klientu vārdā, kuri neziņo par turējumiem savā vārdā saskaņā ar 1. punktu;

b) ievērojot I pielikuma 1. nodaļas 4. daļu – vērtspapīriem, ko tie glabā to nefinanšu klientu vārdā, kuri ir rezidenti citās euro zonas dalībvalstīs;

c) ievērojot I pielikuma 1. nodaļas 5. daļu – vērtspapīriem, ko emitējušas euro zonas iestādes un ko tie glabā to klientu vārdā, kuri ir rezidenti ārpus euro zonas dalībvalstīs, un to klientu vārdā, kuri nav Savienības rezidenti.”;

c) svīturo 3. un 4. punktu;

d) ar šādiem punktiem aizstāj 5. un 6. punktu:

“5. Sektora datu pārskatu sniedzēji, ievērojot attiecīgo NCB norādījumus, sniedz a) datus par mēneša vai ceturkšņa darījumiem, uzskaitot katru vērtspapīru atsevišķi, un, ja to prasa attiecīgā NCB, citām apjoma pārmaiņām; vai b) statistisko informāciju, kas nepieciešama, lai iegūtu informāciju par finanšu darījumiem, izmantojot kādu no I pielikuma 1. nodaļas 1. daļā norādītajām pieejām. Papildu prasības un norādījumi attiecībā uz darījumu datu apkopošanu noteikti II pielikuma 3. daļā.

6. Sektora datu pārskatu sniedzēji, ja to norādījusi attiecīgā NCB, ievērojot I pielikuma 1. nodaļas 7. daļu, reizi ceturksnī vai reizi mēnesī sniedz datus par ceturkšņa beigu vai mēneša beigu atlikumiem un saskaņā ar 5. punktu – statistisko informāciju par pārskata ceturksni vai mēnesi attiecībā uz vērtspapīriem bez ISIN koda. Šis punkts neattiecas uz sektora datu pārskatu sniedzējiem, kuriem saskaņā ar 4. vai 4.b pantu piešķirts atbrīvojums.”;

e) svīturo 7. un 8. punktu;

f) pievieno šādu 12. un 13. punktu:

“12. Attiecīgā NCB lūdz, lai, MFI sniedzot individuālu vērtspapīru līmeņa datus par vērtspapīru ar ISIN kodu turējumiem savā vārdā saskaņā ar 3. panta 1. punktu, tās sniedz datus sadaļā “turētāja emitēti vērtspapīri”, kā noteikts I pielikuma 1. nodaļas 2. daļā.

13. Attiecīgā NCB var lūgt, lai, MFI sniedzot statistisko informāciju par vērtspapīru bez ISIN koda turējumiem savā vārdā saskaņā ar 3. panta 1. punktu, tās sniedz datus sadaļā “turētāja emitēti vērtspapīri”, kā noteikts I pielikuma 1. nodaļas 7. daļā.”;

4) iekļauj šādu 3.a un 3.b pantu:

“3.a pants

Statistikas pārskatu sniegšanas prasības grupas datu pārskatu sniedzējiem

1. Grupas datu pārskatu sniedzēji reizi ceturksnī sniedz attiecīgajai NCB individuālu vērtspapīru līmeņa datus par to vērtspapīru ceturksņa beigu pozīcijām, kurus tur tie paši vai to grupas, t. sk. nerezidentu iestādes. Šādus datus sniedz, ievērojot bruto principu un neatskaitot no grupas turējumiem vērtspapīrus, ko emitējušas tās pašas grupas iestādes. Šos datus sniedz, ievērojot attiecīgās NCB noteiktos pārskatu sniegšanas norādījumus.

Grupas datu pārskatu sniedzēji datus par vērtspapīru turējumiem sniedz, kā noteikts I pielikuma 2. nodaļā.

2. Grupas datu pārskatu sniedzēji, kuriem prasīts sniegt datus saskaņā ar 1. punktu, datus sniedz, ievērojot bruto principu, vai individuālu iestāžu līmenī attiecībā uz instrumentiem, kurus tur mātesuzņēmums un/vai tā meitasuzņēmumi, saskaņā ar I pielikuma 2. nodaļas tabulām.

3. Attiecīgā NCB lūdz, lai grupas datu pārskatu sniedzēji sniedz datus sadaļā “emitents ietilpst pārskatu sniedzēju grupā (uzraudzības tvērumā)”, ievērojot individuālu vērtspapīru līmeņa principu, un sadaļā “emitents ietilpst pārskatu sniedzēju grupā (grāmatvedības tvērumā)”, ievērojot individuālu vērtspapīru līmeņa principu, par vērtspapīriem ar ISIN kodu vai bez tā, kuri ir to grupas turējumā, saskaņā ar I pielikuma 2. nodaļu.

4. Grupas datu pārskatu sniedzēji saskaņā ar 2. panta 1. punkta b) apakšpunkta ii) punktu ievēro šīs regulas prasības, pamatojoties uz attiecīgās individuālās iestādes vai finanšu iestādes vērtspapīru turējumiem.

3.b pants

Vispārīgās statistikas pārskatu sniegšanas prasības

1. Šajā regulā noteiktās pārskatu sniegšanas prasības, t. sk. atbrīvojumi no tām, neierobežo pārskatu sniegšanas prasības, kas noteiktas: a) Eiropas Centrālās bankas Regulā (ES) Nr. 1073/2013 (ECB/2013/38) (*); Eiropas Centrālās bankas Regulā (ES) Nr. 1075/2013 (ECB/2013/40) (**); un Eiropas Centrālās Bankas Regulā (ES) Nr. 1374/2014 (ECB/2014/50).

2. Individuālu vērtspapīru līmeņa datus par ceturksņa beigu vai mēneša beigu atlikumiem un saskaņā ar 3. panta 5. punktu – statistisko informāciju par pārskata ceturksni vai mēnesi ziņo, ievērojot II pielikuma 1., 2., 4., 5., 6., 7. un 8. daļu un 5., 5.a un 5.b pantā minētos grāmatvedības noteikumus.

(*) Eiropas Centrālās bankas Regula (ES) Nr. 1073/2013 (2013. gada 18. oktobris) par ieguldījumu fondu aktīvu un pasīvu statistiku (ECB/2013/38) (OV L 297, 7.11.2013., 73. lpp.).

(**) Eiropas Centrālās bankas Regula (ES) Nr. 1075/2013 (2013. gada 18. oktobris) par vērtspapīrošanas darījumos iesaistīto finanšu instrumentsabiedrību aktīvu un pasīvu statistiku (ECB/2013/40) (OV L 297, 7.11.2013., 107. lpp.);

5) šādi groza 4. pantu:

a) virsrakstu aizstāj ar šādu:

“Atbrīvojumi sektora datu pārskatu sniedzējiem”;

b) ar šādu ievaddaļu aizstāj 1. punkta ievaddaļu:

“Pēc katras attiecīgās NCB izvēles sektora datu pārskatu sniedzējiem var tikt piešķirti šādi atbrīvojumi.”;

c) ar šādu apakšpunktu aizstāj 5. punkta b) apakšpunktu:

“b) NCB var pilnībā vai daļēji atbrīvot no 3. panta 2. punkta b) un c) apakšpunktā noteiktajām pārskatu sniegšanas prasībām vērtspapīru kontu turētājus, kuru visu nerezidentu klientu vārdā turēto vērtspapīru kopējā summa nepārsniedz 10 mljrd. euro.”;

d) svītro 6., 6.a un 7. punktu;

e) ar šādu punktu aizstāj 8. punktu:

“8. Attiecībā uz sektora datu pārskatu sniedzējiem, kuriem piemēro 1., 2., 2.a, 3. vai 4. punktā minētos atbrīvojumus, NCB reizi gadā vāc datus par vērtspapīru apjomu, kas ir šādu pārskata sniedzēju turējumā vai glabāšanā, saskaņā ar 3. panta 1. punktā noteiktajām prasībām, izmantojot apkopotus datus vai datus individuālu vērtspapīru līmenī.”;

f) svītro 9. punktu;

g) svītro 11. un 12. punktu;

h) pievieno šādu 13. punktu:

“13. NCB var izvēlēties piešķirt MFI atbrīvojumus no 3. panta 12. punktā izklāstītajām pārskatu sniegšanas prasībām, ja NCB spēj iegūt šos datus no datiem, kas savākti no citiem avotiem.”;

6) iekļauj šādu 4.a un 4.b pantu:

“4.a pants

Atbrīvojumi grupas datu pārskatu sniedzējiem

1. NCB var piešķirt grupas datu pārskatu sniedzējiem šādus atbrīvojumus no 3.a pantā izklāstītajām pārskatu sniegšanas prasībām:

a) NCB var ļaut grupas datu pārskatu sniedzējiem saskaņā ar šīs regulas prasībām sniegt statistisko informāciju individuālu vērtspapīru līmenī, kas aptver 95 % no to savā vārdā vai to grupas vārdā turēto vērtspapīru summas ar nosacījumu, ka atlikušos 5 % grupas turēto vērtspapīru nav emitējis viens emitents;

b) NCB var lūgt grupas datu pārskatu sniedzējus sniegt papildu informāciju par vērtspapīru veidiem, kuriem piešķirts atbrīvojums saskaņā ar a) apakšpunktu.

2. NCB var piešķirt grupas datu pārskatu sniedzējiem atbrīvojumus no pārskatu sniegšanas prasībām attiecībā uz sadaļu “emitents ietilpst pārskatu sniedzēju grupā (uzraudzības tvērumā)”, ievērojot individuālu vērtspapīru līmeņa principu, kā noteikts 3.a panta 3. punktā ar nosacījumu, ka NCB spēj iegūt šos datus no datiem, kas savākti no citiem avotiem.

3. Divu gadu laika posmā pēc pirmās pārskatu sniegšanas saskaņā ar 10.b panta 2. punktu NCB var piešķirt grupas datu pārskatu sniedzējiem atbrīvojumus no pārskatu sniegšanas prasībām attiecībā uz pārskatu sniegšanu individuālu iestāžu līmenī, kas noteikta I pielikuma 2. nodaļā par iestādēm, kas ir ārpus euro zonas rezidentes, ar nosacījumu, ka spēj iegūt I pielikuma 2. nodaļā paredzēto informāciju par iestādēm, kas ir ārpus euro zonas rezidentes, kopumā.

4.b pants

Vispārējie atbrīvojumi un visiem atbrīvojumiem piemērojamais regulējums

1. NCB var piešķirt atbrīvojumus no pārskatu sniegšanas prasībām saskaņā ar šo regulu, ja faktiskie pārskatu sniedzēji tos pašus datus sniedz saskaņā ar: a) Eiropas Centrālās bankas Regulu (ES) Nr. 1071/2013 (ECB/2013/33) (*); b) Regulu (ES) Nr. 1073/2013 (ECB/2013/38); c) Regulu (ES) Nr. 1075/2013 (ECB/2013/40); vai d) Regulu (ES) Nr. 1374/2014 (ECB/2014/50); vai tad, ja NCB spēj iegūt šos datus citā veidā, ievērojot obligātos statistiskos standartus, kas noteikti III pielikumā.

2. NCB nodrošina, ka šajā pantā, 4. pantā un 4.a pantā izklāstītie nosacījumi tiek ievēroti pēc vajadzības, attiecīgos gadījumos piešķirot, atjaunojot vai atsaucot jebkuru atbrīvojumu katra kalendārā gada sākumā.

3. NCB var pakļaut faktiskos pārskatu sniedzējus, kuriem piešķirti atbrīvojumi saskaņā ar šo pantu, 4. pantu vai 4.a pantu, papildu pārskatu sniegšanas prasībām, ja NCB uzskata, ka nepieciešami precīzāki dati. Faktiskie pārskatu sniedzēji prasītos datus sniedz 15 darbdienu laikā pēc tam, kad attiecīgā NCB izteikusi lūgumu.

4. Ja NCB piešķirušas atbrīvojumus, faktiskie pārskatu sniedzēji var tomēr pilnībā pildīt pārskatu sniegšanas prasības. Faktiskais pārskatu sniedzējs, kurš izvēlas neizmantot attiecīgās NCB piešķirtos atbrīvojums, saņem šādas NCB piekrišanu piešķirto atbrīvojumu izmantošanai vēlākā laikā.

(*) Eiropas Centrālās bankas Regula (ES) Nr. 1071/2013 (2013. gada 24. septembris) par monetāro finanšu iestāžu sektora bilanci (ECB/2013/33) (OV L 297, 7.11.2013., 1. lpp.).;

7) šādi groza 5. pantu:

a) virsrakstu aizstāj ar šādu:

“Grāmatvedības noteikumi sektora datu sniegšanai”;

b) svīturo 1. punktu;

c) svīturo 4. punktu;

8) iekļauj šādu 5.a un 5.b pantu:

“5.a pants

Grāmatvedības noteikumi grupas datu sniegšanai

1. Neierobežojot nacionālo grāmatvedības praksi, grupas datu pārskatu sniedzēji datus par vērtspapīru turējumiem sniedz pēc vērtības, kas norādīta II pielikuma 4. un 8. daļā.

2. Neierobežojot nacionālo grāmatvedības praksi un neto atlikumu aprēķināšanas kārtību, grupas datu pārskatu sniedzēji datus par vērtspapīru turējumiem statistikas vajadzībām sniedz, ievērojot bruto principu. Jo īpaši jāsniedz arī dati par grupas datu pārskatu sniedzēju tādu vērtspapīru turējumiem, kurus emitējis pats pārskatu sniedzējs, un 2. panta 4. punktā noteikto pārskatu sniedzējas grupas individuālu juridisko personu tādu vērtspapīru turējumiem, kurus emitējušas pašas iestādes.

5.b pants

Vispārīgie grāmatvedības noteikumi

1. Ja šajā regulā nav noteikts citādi, sniedzot pārskatus saskaņā ar šo regulu, faktiskie pārskatu sniedzēji ievēro Padomes Direktīvas 86/635/EEK (*) nacionālajā transpozīcijā vai, ja tā nav piemērojama, citos faktiskajiem pārskatu sniedzējiem piemērojamos nacionālajos vai starptautiskajos standartos noteiktos grāmatvedības noteikumus.

2. Vērtspapīru turējumus, kas aizdoti vērtspapīru aizdevuma operācijās vai pārdoti saskaņā ar repo līgumu, uzrāda kā sākotnējā īpašnieka turējumus un nevis kā tos pagaidām ieguvušās personas turējumus gadījumos, kuros ir cieša apņemšanās veikt reverso operāciju un nevis tikai iespēja to darīt. Ja vērtspapīrus pagaidām ieguvusi persona tos pārdod, šādu pārdošanu uzrāda kā tiešo darījumu ar vērtspapīriem, un vērtspapīrus pagaidām ieguvusi persona datus par to sniedz kā par negatīvu atlikumu attiecīgajā vērtspapīru portfelī.

(*) Padomes Direktīva 86/635/EEK (1986. gada 8. decembris) par banku un citu finanšu iestāžu gada pārskatiem un konsolidētajiem pārskatiem (OV L 372, 31.12.1986., 1. lpp.).”;

9) ar šādu pantu aizstāj 6. pantu:

“6. pants

Sektora datu savlaicīgums

NCB nosūta ECB:

- a) sektora ceturkšņa datus individuālu vērtspapīru līmenī saskaņā ar 3. panta 1., 2., 2.a un 5. punktu līdz pulksten 18.00 pēc Viduseiropas laika 70. kalendārajā dienā pēc tā ceturkšņa beigām, uz kuru attiecas dati; vai
- b) sektora mēneša datus individuālu vērtspapīru līmenī saskaņā ar 3. panta 5. punktu un I pielikuma 1. nodaļas 1. daļu, ievērojot i) vai ii) apakšpunktā norādīto:
 - i) reizi ceturksnī par trim pārskata ceturkšņa mēnešiem līdz pulksten 18.00 pēc Viduseiropas laika 63. kalendārajā dienā pēc tā ceturkšņa beigām, uz kuru attiecas dati;
 - ii) reizi mēnesī par pārskata ceturkšņa katru mēnesi līdz pulksten 18.00 pēc Viduseiropas laika 63. kalendārajā dienā pēc tā mēneša beigām, uz kuru attiecas dati.”;

10) iekļauj šādu 6.a un 6.b pantu:

“6.a pants

Grupās datu savlaicīgums

NCB nosūta ECB grupas ceturkšņa datus individuālu vērtspapīru līmenī saskaņā ar 3.a panta 1. punktu un I pielikuma 2. nodaļu līdz pulksten 18.00 pēc Viduseiropas laika 55. kalendārajā dienā pēc tā ceturkšņa beigām, uz kuru attiecas dati.

6.b pants

Vispārējais savlaicīgums

1. NCB lemj par to, kad tām jāsaņem dati no faktiskajiem pārskatu sniedzējiem, lai tās varētu veikt vajadzīgās kvalitātes kontroles procedūras un ievērot 6. un 6.a pantā noteiktos termiņus.
2. Ja 6. vai 6.a pantā minētais termiņš ir dienā, kurā TARGET2 ir slēgts, termiņu pagarina līdz nākamajai TARGET2 darb dienai, kas publicēta ECB interneta vietnē.”;

11) iekļauj šādu 10.b pantu:

“10.b pants

Pirmā pārskatu sniegšana pēc Eiropas Centrālās bankas Regulas (ES) 2016/1384 (ECB/2016/22) (*) spēkā stāšanās

1. Pirmā sektora datu pārskatu sniegšana saskaņā ar 3. pantu sākas ar datiem par 2018. gada septembra pārskata periodu.
2. Pirmā grupas datu pārskatu sniegšana saskaņā ar 3.a pantu sākas ar datiem par 2018. gada septembra pārskata periodu.

(*) Eiropas Centrālās bankas Regula (ES) 2016/1384 (2016. gada 2. augusts), ar ko groza Regulu (ES) Nr. 1011/2012 (ECB/2012/24) par vērtspapīru turējumu statistiku (ECB/2016/22) (OV L 222, 17.8.2016., 24. lpp.).”;

12) regulas I un II pielikumu groza saskaņā ar šīs regulas pielikumu.

2. pants

Nobeiguma noteikums

Šī regula stājas spēkā 2018. gada 1. oktobrī.

Šī regula uzliek saistības kopumā un ir tieši piemērojama dalībvalstīs saskaņā ar Līgumiem.

Frankfurtē pie Mainas, 2016. gada 2. augustā

ECB Padomes vārdā –
ECB priekšsēdētājs
Mario DRAGHI

PIELIKUMS

1. Regulas (ES) Nr. 1011/2012 (ECB/2012/24) I pielikumu groza šādi:

a) pirms virsraksta "1. daļa" iekļauj šādu jaunu virsrakstu:

"1. NODAĻA. SEKTORA DATI";

b) šādi groza 1. daļu:

i) ar šādu teikumu aizstāj 1. punkta pirmo teikumu:

"MFI, IF un vērtspapīru kontu turētāji, kuri sniedz datus par savā vārdā turētajiem vērtspapīriem vai vērtspapīriem, ko tie glabā rezidentu klientu vārdā, statistisko informāciju sniedz, ievērojot kādu no šīm pieejām:";

ii) ar šādu punktu aizstāj 3. punktu:

"3. Vērtspapīru kontu turētāji, kas ziņo par i) vērtspapīriem, ko tie glabā to nefinanšu klientu vārdā, kas ir rezidenti citās euro zonas dalībvalstīs; un ii) vērtspapīriem, ko emitējušas euro zonas iestādes un ko tie glabā to klientu vārdā, kuri ir rezidenti ārpus euro zonas dalībvalstīs, un to klientu vārdā, kuri nav Savienības rezidenti, statistisko informāciju sniedz, ievērojot kādu no 2. punktā izklāstītajām pieejām.";

c) šādi groza 2. daļu:

i) ar šādu teikumu aizstāj pirmās daļas pirmo teikumu:

"Par katru vērtspapīru, kam piešķirts ISIN kods un kas klasificēts vērtspapīru kategorijā "parāda vērtspapīri" (F.31 un F.32), "biržas sarakstā iekļautas akcijas" (F.511) vai "ieguldījumu fondu akcijas vai apliecības" (F.521 un F.522), datus tālāk norādītajās tabulas ailēs attiecībā uz vērtspapīru pašu turējumiem sniedz finanšu ieguldītāji, kas ir MFI, IF, FIS vai AS un vērtspapīru kontu turētāji.";

ii) šādu teikumu iekļauj 2. daļas beigās pirms tabulas:

"Attiecīgā NCB var arī izvēlēties lūgt MFI sniegt datus 8. ailē.";

iii) ar šādu aili aizstāj tabulas 2.b aili:

"2.b	Pārskata bāze";
------	-----------------

iv) tabulai pievieno šādu 8. aili:

"8.	Turētāja emitēts vērtspapīrs";
-----	--------------------------------

d) šādi groza 3. daļu:

i) virsrakstu aizstāj ar šādu:

"Dati par vērtspapīriem ar ISIN kodu, ko glabā to rezidentu nefinanšu klientu un citu finanšu klientu vārdā, kuriem netiek prasīts ziņot par to vērtspapīru pašu turējumiem";

ii) ar šādu teikumu aizstāj pirmās daļas pirmo teikumu:

"Vērtspapīru kontu turētāji par katru vērtspapīru, kam piešķirts ISIN kods un kas klasificēts vērtspapīru kategorijā "parāda vērtspapīri" (F.31 un F.32), "biržas sarakstā iekļautas akcijas" (F.511) vai "ieguldījumu fondu akcijas vai apliecības" (F.521 un F.522), ko tie glabā to rezidentu nefinanšu klientu un citu finanšu klientu vārdā, kuriem netiek prasīts ziņot par to vērtspapīru pašu turējumiem, sniedz datus tālāk norādītajās tabulas ailēs.";

iii) ar šādām ailēm aizstāj tabulas 2.b un 3. aili:

“2.b	Pārskata bāze
3.	<p>Klienta sektors:</p> <ul style="list-style-type: none"> — apdrošināšanas sabiedrības (S.128) — pensiju fondi (S.129) — citi finanšu starpnieki, izņemot apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondus (S.125), finanšu palīgsabiedrības (S.126) un piesaistītās finanšu iestādes un naudas aizdevēji (S.127), izņemot vērtspapīrošanas darījumos iesaistītās finanšu instrumentsabiedrības — nefinanšu sabiedrības (S.11) — vispārējā valdība (S.13) (*) — mājsaimniecības un mājsaimniecības apkalpojošās bezpeļņas organizācijas (S.14 + S.15) (**)
<p>(*) Ja iespējams, “centrālās valdības” (S.1311), “pavalsts valdības” (S.1312), “vietējās valdības” (S.1313) un “sociālās nodrošināšanas fondu” (S.1314) apakšsektoros uzrāda atsevišķi.</p> <p>(**) Attiecīgā NCB var lūgt faktiskos pārskatu sniedzējus apakšsektoros “mājsaimniecības” (S.14) un “mājsaimniecības apkalpojošās bezpeļņas organizācijas” (S.15) uzrādīt atsevišķi.”;</p>	

iv) ar šādām ailēm aizstāj tabulas 9 un 10. aili:

“9.	Klienta iestāde
10.	Klienta iestādei ir pienākums tieši sniegt pārskatus”;

e) šādi groza 4. daļu:

i) virsrakstu aizstāj ar šādu:

“Dati par vērtspapīriem ar ISIN kodu, ko tur glabāšanā citu euro zonas dalībvalstu rezidentu klientu vārdā”;

ii) ar šādu teikumu aizstāj pirmās daļas pirmo teikumu:

“Vērtspapīru kontu turētāji par katru vērtspapīru, kam piešķirts ISIN kods un kas klasificēts vērtspapīru kategorijā “parāda vērtspapīri” (F.31 un F.32), “biržas sarakstā iekļautas akcijas” (F.511) vai “ieguldījumu fondu akcijas vai apliecības” (F.521 un F.522), ko tie glabā citu euro zonas dalībvalstu rezidentu nefinanšu klientu vārdā, sniedz datus tālāk norādītajās tabulas ailēs.”;

iii) ar šādām ailēm aizstāj tabulas 2.b, 3. un 4. aili:

“2.b	Pārskata bāze
3.	<p>Klienta sektors:</p> <ul style="list-style-type: none"> — mājsaimniecības (S.14) — citi nefinanšu klienti, izņemot mājsaimniecības
4.	Klienta valsts”;

f) šādi groza 5. daļu:

i) virsrakstu aizstāj ar šādu:

“Dati par euro zonas rezidentu emitētiem vērtspapīriem ar ISIN kodu, ko glabā to klientu vārdā, kuri ir ārpus euro zonas dalībvalstu rezidenti vai nav Savienības rezidenti”;

ii) ar šādu teikumu aizstāj pirmās daļas pirmo teikumu:

“Vērtspapīru kontu turētāji par katru euro zonas rezidentu emitētu vērtspapīru, kam piešķirts ISIN kods un kas klasificēts vērtspapīru kategorijā “parāda vērtspapīri” (F.31 un F.32), “biržas sarakstā iekļautas akcijas” (F.511) vai “ieguldījumu fondu akcijas vai apliecības” (F.521 un F.522), ko tie glabā to klientu vārdā, kuri ir ārpus euro zonas dalībvalstu rezidenti vai nav Savienības rezidenti, sniedz datus tālāk norādītajās tabulas ailēs.”;

iii) ar šādām ailēm aizstāj tabulas 2.b, 3. un 4. aili:

“2.b	Pārskata bāze
3.	Klienta sektors (*): — vispārējā valdība un centrālā banka — citi klienti, izņemot vispārējo valdību un centrālo banku
4.	Klienta valsts

(*) Piemēro Nacionālo kontu sistēmas 2008 sektoru klasifikāciju, jo šajā gadījumā EKS 2010 nepiemēro.”;

g) svīturo 6. daļu;

h) ar šādu daļu aizstāj 7. daļu:

“7. DAĻA

Dati par vērtspapīru bez ISIN koda turējumiem

Par katru vērtspapīru, kam nav piešķirts ISIN kods un kas klasificēts vērtspapīru kategorijā “parāda vērtspapīri” (F.31 un F.32), “biržas sarakstā iekļautas akcijas” (F.511) vai “ieguldījumu fondu akcijas vai apliecības” (F.521 un F.522), datus tālāk norādītajās tabulas ailēs var sniegt finanšu ieguldītāji, kas ir MFI, IF, FIS vai AS, un vērtspapīru kontu turētāji. Tie sniedz datus, ievērojot šādus noteikumus un II pielikuma definīcijas:

a) Ieguldītāji, kas sniedz datus par saviem vērtspapīru turējumiem, var šādi uzrādīt ceturkšņa vai mēneša datus:

- i) datus 1.–4. ailē (2. un 4. ailes vietā var uzrādīt datus 5. ailē), 6.–13. ailē un datus 14. ailē vai 15. un 16. ailē par pārskata ceturksni vai mēnesi individuālu vērtspapīru līmenī, izmantojot identifikācijas numuru, piemēram, CUSIP, SEDOL, NCB identifikācijas numuru utt.;
- ii) apkopotos datus 2.–4. ailē (2. un 4. ailes vietā var uzrādīt datus 5. ailē), 6.–13. ailē un datus 14. ailē vai 15. un 16. ailē par pārskata ceturksni vai mēnesi.

Attiecīgā NCB var lūgt MFI uzrādīt datus arī 17. ailē.

Dati, kuri jāsniedz ieguldītājiem, kuri sniedz datus par saviem vērtspapīru turējumiem

Aile	Apraksts
1.	Vērtspapīra identifikācijas kods (NCB identifikācijas numurs, CUSIP, SEDOL, cits)
2.	Vienību skaits vai apkopotā nominālvērtība ⁽¹⁾
3.	Pārskata bāze
4.	Cenas vērtība
5.	Tirgus vērtība
6.	Instruments: — īstermiņa parāda vērtspapīri (F.31) — ilgtermiņa parāda vērtspapīri (F.32) — biržas sarakstā iekļautās akcijas (F.511) — naudas tirgus fondu (NTF) akcijas vai apliecības (F.521) — ieguldījumu fondu, kas nav NTF, akcijas vai apliecības (F.522)
7.	Ieguldītāju, kas sniedz datus par vērtspapīru pašu turējumiem, sektors vai apakšsektors: — centrālā banka (S.121) — noguldījumus pieņemošas sabiedrības, izņemot centrālo banku (S.122) — naudas tirgus fondi (S.123) — ieguldījumu fondi, izņemot naudas tirgus fondus (S.124) — vērtspapīrošanas darījumos iesaistītas finanšu instrumentsabiedrības — apdrošināšanas sabiedrības (S.128)
8.	Emitenta sektors vai apakšsektors: — centrālā banka (S.121) — noguldījumus pieņemošas sabiedrības, izņemot centrālo banku (S.122) — naudas tirgus fondi (S.123) — ieguldījumu fondi, izņemot naudas tirgus fondus (S.124) — citi finanšu starpnieki, izņemot apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondus (S.125) — finanšu palīgsabiedrības (S.126) — piesaistītās finanšu iestādes un naudas aizdevēji (S.127) — apdrošināšanas sabiedrības (S.128) — pensiju fondi (S.129) — nefinanšu sabiedrības (S.11) — vispārējā valdība (S.13) ⁽²⁾ — mājsaimniecības (S.14) — mājsaimniecības apkalpojošās bezpeļņas organizācijas (S.15)
9.	Portfeļieguldījumi vai tiešās investīcijas

Aile	Apraksts
10.	Emitenti valstu dalījumā
11.	Vērtspapīra denominācijas valūta
12.	Emisijas datums
13.	Termiņa beigu datums
14.	Finanšu darījumi
15.	Pārvērtēšanas korekcijas
16.	Citas apjoma pārmaiņas
17.	Turētāja emitēts vērtspapīrs

(¹) Vienību skaits vai apkopotā nominālvērtība ar to pašu cenas vērtību (sk. 4. aili).

(²) Ja iespējams, "centrālās valdības" (S.1311), "pavalsts valdības" (S.1312), "vietējās valdības" (S.1313) un "sociālās nodrošināšanas fondu" (S.1314) apakšsektoros uzrāda atsevišķi.

b) Vērtspapīru kontu turētāji, kas sniedz datus par vērtspapīriem, ko tie tur to rezidentu finanšu klientu vārdā, kuriem netiek prasīts sniegt datus par to vērtspapīru turējumiem, un nefinanšu klientu vārdā, var šādi sniegt ceturkšņa vai mēneša datus:

i) datus 1.–4. ailē (2. un 4. ailes vietā var uzrādīt datus 5. ailē), 6.–14. ailē un datus 15. ailē vai 16. un 17. ailē par pārskata ceturksni vai mēnesi individuālu vērtspapīru līmenī, izmantojot identifikācijas numuru, piemēram, *CUSIP*, *SEDOL*, *NCB* identifikācijas numuru utt.;

ii) apkopotos datus 2.–4. ailē (2. un 4. ailes vietā var uzrādīt datus 5. ailē), 6.–14. ailē un datus 15. ailē vai 16. un 17. ailē par pārskata ceturksni vai mēnesi.

Vērtspapīru kontu turētāji, kas sniedz datus par AS vērtspapīriem saskaņā ar 3. panta 2.a punktu, uzrāda datus arī 18. vai 19. ailē.

Dati, kuri jāsniedz vērtspapīru kontu turētājiem

Aile	Apraksts
1.	Vērtspapīra identifikācijas kods (<i>NCB</i> identifikācijas numurs, <i>CUSIP</i> , <i>SEDOL</i> , cits)
2.	Vienību skaits vai apkopotā nominālvērtība (¹)
3.	Pārskata bāze
4.	Cenas vērtība
5.	Tirgus vērtība

Aile	Apraksts
6.	Instruments: — īstermiņa parāda vērtspapīri (F.31) — ilgtermiņa parāda vērtspapīri (F.32) — biržas sarakstā iekļautās akcijas (F.511) — naudas tirgus fondu (NTF) akcijas vai apliecības (F.521) — ieguldījumu fondu, kas nav NTF, akcijas vai apliecības (F.522)
7.	Vērtspapīru kontu turētāju uzrādīto klientu sektors vai apakšsektors: — apdrošināšanas sabiedrības (S.128) — pensiju fondi (S.129) — citi finanšu starpnieki, izņemot apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondus (S.125), finanšu palīgsabiedrības (S.126) un piesaistītās finanšu iestādes un naudas aizdevēji (S.127), izņemot vērtspapīrošanas darījumos iesaistītas finanšu instrumentsabiedrības — nefinanšu sabiedrības (S.11) — vispārējā valdība (S.13) ⁽²⁾ — mājsaimniecības un mājsaimniecības apkalpojošās bezpeļņas organizācijas (S.14 + S.15) ⁽³⁾
8.	Emitenta sektors vai apakšsektors: — centrālā banka (S.121) — noguldījumus pieņemošas sabiedrības, izņemot centrālo banku (S.122) — naudas tirgus fondi (S.123) — ieguldījumu fondi, izņemot naudas tirgus fondus (S.124) — citi finanšu starpnieki, izņemot apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondus (S.125) — finanšu palīgsabiedrības (S.126) — piesaistītās finanšu iestādes un naudas aizdevēji (S.127) — apdrošināšanas sabiedrības (S.128) — pensiju fondi (S.129) — nefinanšu sabiedrības (S.11) — vispārējā valdība (S.13) — mājsaimniecības (S.14) — mājsaimniecības apkalpojošās bezpeļņas organizācijas (S.15)
9.	Portfeļieguldījumi vai tiešās investīcijas
10.	Ieguldītāji valstu dalījumā
11.	Emitenti valstu dalījumā
12.	Vērtspapīra denominācijas valūta
13.	Emisijas datums
14.	Termiņa beigu datums

Aile	Apraksts
15.	Finanšu darījumi
16.	Pārvērtēšanas korekcijas
17.	Citas apjoma pārmaiņas
18.	Klienta iestāde
19.	Klienta iestādei ir pienākums tieši sniegt pārskatus

(¹) Vienību skaits vai apkopotā nominālvērtība ar to pašu cenas vērtību (sk. 4. aili).

(²) Ja iespējams, "centrālās valdības" (S.1311), "pavalsts valdības" (S.1312), "vietējās valdības" (S.1313) un "sociālās nodrošināšanas fondu" (S.1314) apakšsektoros uzrāda atsevišķi.

(³) Ja iespējams, apakšsektoros "mājsaimniecības" (S.14) un "mājsaimniecības apkalpojošās bezpeļņas organizācijas" (S.15) uzrādīt atsevišķi.;

i) šādi groza 8. daļu:

i) ar šādu teikumu aizstāj pirmās daļas pirmo teikumu:

"Par katru vērtspapīru, kuram piešķirts ISIN kods un kas klasificēts vērtspapīru kategorijā "parāda vērtspapīri" (F.31 un F.32), "biržas sarakstā iekļautas akcijas" (F.511) vai "ieguldījumu fondu akcijas vai apliecības" (F.521 un F.522), datus tālāk norādītajās tabulas ailēs attiecībā uz vērtspapīru pašu turējumiem katru gadu sniedz apdrošināšanas sabiedrības.;"

ii) tabulu aizstāj ar šādu:

Aile	Apraksts
1.	ISIN kods
2.	Vienību skaits vai apkopotā nominālvērtība
2.b	Pārskata bāze
3.	Tirgus vērtība
4.	Turētāju ģeogrāfiskais dalījums (atsevišķas EEZ valstis, ārpus EEZ valstis)
5.	Instruments: — īstermiņa parāda vērtspapīri (F.31) — ilgtermiņa parāda vērtspapīri (F.32) — biržas sarakstā iekļautās akcijas (F.511) — naudas tirgus fondu (NTF) akcijas vai apliecības (F.521) — ieguldījumu fondu, kas nav NTF, akcijas vai apliecības (F.522)

Aile	Apraksts
6.	Emitenta sektors vai apakšsektors: — centrālā banka (S.121) — noguldījumus pieņemošas sabiedrības, izņemot centrālo banku (S.122) — naudas tirgus fondi (S.123) — ieguldījumu fondi, izņemot naudas tirgus fondus (S.124) — citi finanšu starpnieki, izņemot apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondus (S.125) — finanšu palīgsabiedrības (S.126) — piesaistītās finanšu iestādes un naudas aizdevēji (S.127) — apdrošināšanas sabiedrības (S.128) — pensiju fondi (S.129) — nefinanšu sabiedrības (S.11) — vispārējā valdība (S.13) — mājsaimniecības (S.14) — mājsaimniecības apkalpojošās bezpeļņas organizācijas (S.15)
7.	Emitenti valstu dalījumā
8.	Vērtspapīra denominācijas valūta;

iii) iekļauj šādu 2. nodaļu:

“2. NODAĻA. GRUPAS DATI

1. DAĻA

Dati par vērtspapīru ar ISIN kodu turējumiem

Grupu datu pārskatu sniedzēji par katru vērtspapīru, kam piešķirts ISIN kods un kas klasificēts vērtspapīru kategorijā “parāda vērtspapīri” (F.31 un F.32), “biržas sarakstā iekļautas akcijas” (F.511) vai “ieguldījumu fondu akcijas vai apliecības” (F.521 un F.522), ko tur grupa, uzrāda datus tālāk norādītajās tabulas ailēs. Tie sniedz datus, ievērojot šādus noteikumus un II pielikuma definīcijas:

- sniedz datus 1.–8. ailē un 12.–30. ailē;
- sniedz datus 31.–33. ailē un 35.–37. ailē, ja piemēro uz iekšējiem reitingiem balstītu (IRB) metodi regulētā kapitāla aprēķināšanai vai ja dati ir pieejami citā veidā;
- sniedz datus 34.–37. ailē, ja nepiemēro IRB metodi regulētā kapitāla aprēķināšanai vai ja dati ir pieejami citā veidā.

Attiecīgā NCB var arī izvēlēties lūgt grupas datu pārskatu sniedzējus sniegt datus 9.–11. ailē un, ja uz tiem jau neattiecas b) vai c) punkts, datus 31.–37. ailē.

Aile	Apraksts	Pārskatu sniegšanas līmenis (*) (G = grupa/E = iestāde)
1. Informācija par turētājiem		
1.	Turētāja identifikācijas kods	E
2.	Turētāja juridiskas personas identifikators (JPI)	E

Aile	Apraksts	Pārskatu sniegšanas līmenis ⁽¹⁾ (G = grupa/E = iestāde)
3.	Turētāja nosaukums	E
4.	Turētāja valsts	E
5.	Turētāja sektors	E
6.	Turētāja tiešais mātesuzņēmums	E

2. Informācija par instrumentiem

7.	ISIN kods	E
8.	Vienību skaits vai apkopotā nominālvērtība	E
9.	Pārskata bāze	E
10.	Tirgus vērtība	E
11.	Emitents ir pārskata sniedzēju grupas daļa (uzraudzības tvērumā)	G
12.	Emitents ir pārskata sniedzēju grupas daļa (grāmatvedības tvērumā)	G

3. Informācija par grāmatvedību un risku

13.	Pārskatīšanas un pārstrukturēšanas statuss	G
14.	Pārskatīšanas un pārstrukturēšanas statusa datums	G
15.	Instrumenta saistību izpildes statuss	G
16.	Instrumenta saistību izpildes statusa datums	G
17.	Emitenta saistību neizpildes statuss	G
18.	Emitenta saistību neizpildes statusa datums	G
19.	Instrumenta saistību neizpildes statuss	G
20.	Instrumenta saistību neizpildes statusa datums	G
21.	Grāmatvedības standarts	G un E
22.	Uzskaites vērtība	E
23.	Vērtības samazinājuma veids	E
24.	Vērtības samazinājuma novērtēšanas metode	E

Aile	Apraksts	Pārskatu sniegšanas līmenis ⁽¹⁾ (G = grupa/E = iestāde)
25.	Uzkrātā vērtības samazinājuma summa	E
26.	Apgrūtinājuma avoti	E
27.	Instrumentu grāmatvedības klasifikācija	E
28.	Prudenciālo uzkrājumu portfelis (<i>Prudential portfolio</i>)	E
29.	Uzkrātās izmaiņas patiesajā vērtībā kredītriska dēļ	E
30.	Kumulatīvās piedzītās summas kopš saistību neizpildes	E
31.	Emitenta saistību neizpildes varbūtība	G
32.	Saistību neizpildes zaudējumi ekonomikas lejupslīdes laikā	G
33.	Saistību neizpildes zaudējumi parastos ekonomikas attīstības periodos	G
34.	Riska svērumis	G
35.	Riska vērtība (risks saistību neizpildes gadījumā)	E
36.	Kapitāla aprēķināšanas metode prudenciāliem mērķiem	E
37.	Riska darījuma klase	E

⁽¹⁾ Ja tiek piemērots 4.a panta 3. punktā paredzētais atbrīvojums, datu ailes, kas atsaucas uz pārskatu sniegšanu individuālu iestāžu līmenī, jāsniedz saskaņā ar attiecīgajiem nacionālajiem noteikumiem, kurus noteikusi NCB, kura piešķir atbrīvojumu, nodrošinot, ka dati ir viendabīgi attiecībā pret obligātajiem dalījumiem.

2. DAĻA

Dati par vērtspapīru bez ISIN koda turējumiem

Grupu datu pārskatu sniedzēji par katru vērtspapīru, kam nav piešķirts ISIN kods un kas klasificēts vērtspapīru kategorijā “parāda vērtspapīri” (F.31 un F.32), “biržas sarakstā iekļautas akcijas” (F.511) vai “ieguldījumu fondu akcijas vai apliecības” (F.521 un F.522), ko tur grupa, uzrāda datus tālāk norādītajās tabulas ailēs. Tie sniedz datus, ievērojot šādus noteikumus un II pielikumā izklāstītās definīcijas:

- sniedz datus 1.–7., 11. un 13.–52. ailē individuālu vērtspapīru līmenī, izmantojot identifikācijas numuru, piemēram, CUSIP, SEDOL, NCB identifikācijas numuru utt.;
- sniedz datus 53.–55. ailē un 57.–59. ailē, ja piemēro IRB metodi regulētā kapitāla aprēķināšanai vai ja dati ir pieejami citā veidā;
- sniedz datus 56.–59. ailē, ja nepiemēro IRB metodi regulētā kapitāla aprēķināšanai vai ja dati ir pieejami citā veidā.

Attiecīgā NCB var lūgt grupas datu pārskatu sniedzējus sniegt datus arī 8.–10. un 12. ailē, un, ja uz tiem jau neattiecas b) vai c) punkts, datus 53.–59. ailē.

Aile	Apraksts	Pārskatu sniegšanas līmenis (!) (G = Grupa/E = Iestāde)
1. Informācija par turētājiem		
1.	Turētāja identifikācijas kods	E
2.	Turētāja JPI	E
3.	Turētāja nosaukums	E
4.	Turētāja valsts	E
5.	Turētāja sektors	E
6.	Turētāja tiešā mātesuzņēmuma identifikācijas kods	E
2. Informācija par instrumentiem		
7.	Vērtspapīra identifikācijas kods (NCB identifikācijas numurs, CUSIP, SEDOL, cits)	E
8.	Vienību skaits vai apkopotā nominālvērtība	E
9.	Pārskata bāze	E
10.	Cenas vērtība	E
11.	Tirgus vērtība (²)	E
12.	Emitents ir pārskata sniedzēju grupas daļa (uzraudzības tvērumā)	G
13.	Emitents ir pārskata sniedzēju grupas daļa (grāmatvedības tvērumā)	G
14.	Instrumenti: — īstermiņa parāda vērtspapīri (F.31) — ilgtermiņa parāda vērtspapīri (F.32) — biržas sarakstā iekļautās akcijas (F.511) — naudas tirgus fondu (NTF) akcijas vai apliecības (F.521) — ieguldījumu fondu, kas nav NTF, akcijas vai apliecības (F.522)	E
15.	Vērtspapīra denominācijas valūta	E
16.	Emisijas datums	E
17.	Termiņa beigu datums	E
18.	Galvenā aktīva klasifikācija	E
19.	Aktīvu vērtspapīrošanas veids	E

Aile	Apraksts	Pārskatu sniegšanas līmenis ⁽¹⁾ (G = Grupa/E = Iestāde)
20.	Vērtspapīra statuss	E
21.	Vērtspapīra statusa datums	E
22.	Instrumenta kavētie maksājumi	E
23.	Instrumenta kavēto maksājumu datums	E
24.	Instrumenta senioritātes veids	E
25.	Nodrošinājuma ģeogrāfiskā atrašanās vieta	E
26.	Garantijas devēja identifikācijas kods	E
27.	Emitenta identifikācijas kods	E
28.	Emitenta JPI	E
29.	Emitenta nosaukums	E
30.	Emitenti valstu dalījumā	E
31.	Emitenta sektors vai apakšsektors: — centrālā banka (S.121) — noguldījumus pieņemošas sabiedrības, izņemot centrālo banku (S.122) — naudas tirgus fondi (S.123) — ieguldījumu fondi, izņemot naudas tirgus fondus (S.124) — citi finanšu starpnieki, izņemot apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondus (S.125) — finanšu palīgsabiedrības (S.126) — piesaistītās finanšu iestādes un naudas aizdevēji (S.127) — apdrošināšanas sabiedrības (S.128) — pensiju fondi (S.129) — nefinanšu sabiedrības (S.11) — vispārējā valdība (S.13) ⁽³⁾ — mājāsaimniecības (S.14) — mājāsaimniecības apkalpojošās bezpeļņas organizācijas (S.15)	E
32.	Emitenta NACE sektors	E
33.	Iestādes statuss	E
34.	Iestādes statusa datums	E

Aile	Apraksts	Pārskatu sniegšanas līmenis ⁽¹⁾ (G = Grupa/E = Iestāde)
3. Informācija par grāmatvedību un risku		
35.	Pārskatīšanas un pārstrukturēšanas statuss	G
36.	Pārskatīšanas un pārstrukturēšanas statusa datums	G
37.	Instrumenta saistību izpildes statuss	G
38.	Instrumenta saistību izpildes statusa datums	G
39.	Emitenta saistību neizpildes statuss	G
40.	Emitenta saistību neizpildes statusa datums	G
41.	Instrumenta saistību neizpildes statuss	G
42.	Instrumenta saistību neizpildes statusa datums	G
43.	Grāmatvedības standarts	G un E
44.	Uzskaites vērtība	E
45.	Vērtības samazinājuma veids	E
46.	Vērtības samazinājuma novērtēšanas metode	E
47.	Uzkrātā vērtības samazinājuma summa	E
48.	Apgrūtinājuma avoti	E
49.	Instrumentu grāmatvedības klasifikācija	E
50.	Prudenciālo uzkrājumu portfelis (<i>Prudential portfolio</i>)	E
51.	Uzkrātās izmaiņas patiesajā vērtībā kredītriska dēļ	E
52.	Kumulatīvās piedzītās summas kopš saistību neizpildes	E
53.	Emitenta saistību neizpildes varbūtība	G
54.	Saistību neizpildes zaudējumi ekonomikas lejupslīdes laikā	G

Aile	Apraksts	Pārskatu sniegšanas līmenis ⁽¹⁾ (G = Grupa/E = Iestāde)
55.	Saistību neizpildes zaudējumi parastos ekonomikas attīstības periodos	G
56.	Riska svērumis	G
57.	Riska vērtība (risks saistību neizpildes gadījumā)	E
58.	Kapitāla aprēķināšanas metode prudenciāliem mērķiem	E
59.	Riska darījuma klase	E

(¹) Ja tiek piemērots 4.a panta 3. punktā paredzētais atbrīvojums, datu ailes, kas atsaucas uz pārskatu sniegšanu individuālu iestāžu līmenī, jāsniedz saskaņā ar attiecīgajiem nacionālajiem noteikumiem, kurus noteikusi NCB, kura piešķir atbrīvojumu, nodrošinot, ka dati ir viendabīgi attiecībā pret obligātajiem dalījumiem.

(²) Drīkst izmantot alternatīvas aplēses (piemēram, uzskaites vērtības), ievērojot principu, ka darīts viss iespējamais, ja tirgus vērtība nav pieejama.

(³) Ja iespējams, "centrālās valdības" (S.1311), "pavalsts valdības" (S.1312), "vietējās valdības" (S.1313) un "sociālās nodrošināšanas fondu" (S.1314) apakšsektoros uzrāda atsevišķi.;

2) šādi groza II pielikumu:

a) 2.daļas tabulā 7. sektoru un definīciju aizstāj ar šādu:

"7. Finanšu instrumentsabiedrības (S.125A)	Finanšu instrumentsabiedrības (FIS) ir uzņēmumi, kas veic vērtspapīrošanas darījumus. FIS, kas atbilst institucionālās vienības kritērijam, tiek klasificētas S.125, pārējos gadījumos tās uzskatot par mātesuzņēmuma neatņemamu sastāvdaļu.;"
--	--

b) šādi groza 4. daļu:

i) ar šādu aili aizstāj tabulas devīto aili:

"Pārskata bāze";

ii) tabulai pievieno šādas definīcijas:

"Emisijas datums	Datums, kurā emitents nogādā vērtspapīrus emisijas izplatītājam, pretī saņemot maksājumu. Šis ir datums, kurā pirmo reizi vērtspapīri ir pieejami piegādei ieguldītājiem. Sadalītajai obligācijai šī aile norāda datumu, kurā kupons/pamatsumma tiek nodalīti.
Termiņa beigu datums	Datums, kurā parāda instruments tiek dzēsts faktiski.
Turētāja emitēts vērtspapīrs	Norāda, vai dokumentu emitējis turētājs.
Galvenā aktīva klasifikācija	Instrumenta klasifikācija.
Aktīvu vērtspapīrošanas veids	Aktīva, kas sniegts kā nodrošinājums, veids.
Vērtspapīra statuss	Papildu atribūts, kas norāda vērtspapīra statusu un kas var norādīt, vai instruments ir spēkā esošs vai neesošs, piemēram, neizpildītas saistības, beidzies termiņš vai dzēšana pirms termiņa.

Vērtspapīra statusa datums	Datums, kurā stājās spēkā vērtspapīra statuss, kas norādīts "Vērtspapīra statusā".
Instrumenta kavētie maksājumi	Kopējā summa, ko veido pārskata datumā nenomaksātā pamatsumma, procentu maksājumi un visa veida komisijas maksas, kurai ir iestājies līgumā noteiktas atmaksas termiņš un tā nav nomaksāta (ir iestājies kavējums). Šī summa ir jāuzrāda vienmēr. Jāuzrāda cipars "0", ja pārskata datumā instrumentam nav iestājies kavējums.
Instrumenta kavēto maksājumu datums	Datums, kurā attiecībā uz instrumentu ir iestājies kavējums saskaņā ar Komisijas Īstenošanas regulas (ES) Nr. 680/2014 (*) V pielikuma 2.48. daļu. Tas ir agrākais datums, kurā instrumentam ir nenomaksāta summa pārskata datumā, un tas ir jāuzrāda gadījumā, ja pārskata datumā instrumentam ir kavējums.
Instrumenta senioritātes veids	Instrumenta senioritātes veids norāda, vai instruments ir garantēts vai nav garantēts, tā ranga līmeni un vai tas ir nodrošināts vai nenodrošināts.
Nodrošinājuma atrašanās vieta	ģeogrāfiskā Nodrošinājums ģeogrāfiskā dalījumā.
Garantijas devēja identifikācijas kods	Standarta kods, par kuru panākta vienošanās ar attiecīgo NCB, kas ir unikāls garantijas devēja identifikators, un informācija par izmantotā koda identifikatora veidu, piemēram, juridiskas personas identifikators, ES identifikators vai nacionālais identifikators.

(*) Komisijas Īstenošanas regula (ES) Nr. 680/2014 (2014. gada 16. aprīlis), 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.).";

c) iekļauj šādu 5., 6., 7. un 8. daļu:

"5. DAĻA

Vispārējās definīcijas

Aile	Apraksts
Juridiskās personas identifikators	Starptautiskās Standartizācijas organizācijas (ISO) 17442 standartam atbilstošs atsauces kods, kuru piešķir tām juridiskām personām, kurām ir nepieciešams juridiskas personas identifikators (JPI). JPI kods nodrošina iespēju unikāli identificēt visas tās personas, kurām ir nepieciešams JPI.
ES identifikators	ES identifikators ir parasti izmantotais identifikācijas kods, par kuru panākta vienošanās ar attiecīgo NCB un kurš ļauj nepārprotami identificēt iestādi Eiropas Savienībā.
Nacionālais identifikators	Nacionālais identifikators ir parasti izmantotais identifikācijas kods, par kuru panākta vienošanās ar attiecīgo NCB un kurš ļauj nepārprotami identificēt iestādi tās rezidences valstī.
Konsolidācijas uzraudzības tvērums	Konsolidācijas uzraudzības tvērums nozīmē konsolidācijas tvērumu, kas definēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 pirmās daļas II sadaļas 2. nodaļā.
Starptautiskie finanšu pārskatu standarti	Starptautiskie finanšu pārskatu standarti (SFPS), kas definēti Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (EK) Nr. 1606/2002 (1) 2. pantā.

Aile	Apraksts
Konsolidācijas grāmatvedības tvērums	Konsolidācijas grāmatvedības tvērums nozīmē konsolidācijas tvērumu finanšu pārskatu sniegšanai saskaņā ar SFPS vai, ja tas nav piemērojams, saskaņā ar jebkuriem citiem nacionālajiem vai starptautiskajiem standartiem, kas attiecas uz faktiskajiem pārskatu sniedzējiem.
NACE klasifikācija	Darījuma partneru klasifikācija pēc to saimnieciskās darbības sektora atbilstoši NACE 2. red. statistiskajai klasifikācijai, kā noteikts Eiropas Parlamenta un Padomes Regulā (EK) Nr. 1893/2006 ^(?) . NACE kods ir otrā, trešā vai ceturtā līmeņa NACE kods saskaņā ar Regulu (EK) Nr. 1893/2006.
IRB pieeja	Uz iekšējiem reitingiem balstīta (IRB) pieeja, lai aprēķinātu riska svērtās riska darījumu summas saskaņā ar Regulu (ES) Nr. 575/2013.
Pārskatu sniegšanas līmenis	Pārskatu sniegšanas līmenis norāda, vai dati tiek sniegti individuālu iestāžu līmenī vai grupas līmenī, kā definēts 1. panta 23. un 24. punktā. Saskaņoti grāmatvedības un konsolidācijas principi, vienojoties ar attiecīgo NCB, būtu jāpieņem datiem, kurus sniedz iestādes līmenī, t. i., informācijai iestādes līmenī būtu ciktāl iespējams jāievēro grupas grāmatvedības principi.
Pārskata datums	Pārskata perioda, uz kuru attiecas dati, pēdējā diena, t. i., ceturkšņa beigās saskaņā ar 6.a pantu.

⁽¹⁾ Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (EK) Nr. 1606/2002 (2002. gada 19. jūlijs) par starptautisko grāmatvedības standartu piemērošanu (OV L 243, 11.9.2002., 1. lpp.).

⁽²⁾ Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (EK) Nr. 1893/2006 (2006. gada 20. decembris), ar ko izveido NACE 2. red. saimniecisko darbību statistisko klasifikāciju, kā arī groza Padomes Regulu (EEK) Nr. 3037/90 un dažas EK regulas par īpašām statistikas jomām (OV L 393, 30.12.2006., 1. lpp.).

6. DAĻA

Turētāja atribūtu definīcija

Aile	Apraksts
Turētāja identifikācijas kods	Standarta kods, par kuru panākta vienošanās ar attiecīgo NCB, kas ir unikāls turētāja identifikators, un informācija par izmantotā koda identifikatora veidu, piemēram, ES identifikators vai nacionālais identifikators.
Turētāja tiešā mātesuzņēmuma identifikācijas kods	Standarta kods, par kuru panākta vienošanās ar attiecīgo NCB, kas ir unikāls tādas tiešās juridiskās personas identifikators, kuras juridiski atkarīga daļa ir turētājs, un informācija par izmantotā koda identifikatora veidu, piemēram, ES identifikators vai nacionālais identifikators.
Emitents ir pārskata sniedzēju grupas daļa (uzraudzības tvērumā)	Norāda, ka vērtspapīru ir emitējusi tās pašas grupas iestāde saskaņā ar konsolidācijas uzraudzības tvērumu.
Emitents ir pārskata sniedzēju grupas daļa (grāmatvedības tvērumā)	Norāda, ka vērtspapīru ir emitējusi tās pašas grupas iestāde saskaņā ar konsolidācijas grāmatvedības tvērumu.

7. DAĻA

Emitenta atribūtu definīcija

Aile	Apraksts
Emitenta identifikācijas kods	Standarta kods, par kuru panākta vienošanās ar attiecīgo NCB, kas ir unikāls emitenta identifikators, un informācija par izmantotā koda identifikatora veidu, piemēram, ES identifikators vai nacionālais identifikators.
Iestādes statuss	Papildu atribūts, kas sniedz informāciju par emitenta iestādes statusu, t. sk. saistību neizpildes statusu, un informāciju par iemesliem, kādēļ iestādei var būt saistību neizpildes statuss saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 178. pantu, kā arī jebkuru citu informāciju par emitenta iestādes statusu, piemēram, apvienošanas, iegādi utt.
Iestādes statusa datums	Datums, kurā tika grozīts iestādes statuss.

8. DAĻA

Grāmatvedības un ar risku saistīto atribūtu definīcija

Aile	Apraksts
Pārskatīšanas un pārstrukturēšanas statuss	Pārskatītu un pārstrukturētu instrumentu identifikācija.
Pārskatīšanas un pārstrukturēšanas statusa datums	Datums, kurā stājās spēkā datu atribūtā "pārskatīšanas un pārstrukturēšanas statuss" norādītais pārskatīšanas un pārstrukturēšanas statuss.
Instrumenta saistību izpildes statuss	Instrumentu, kuri ir ienākumus nenesoši, identifikācija saskaņā ar Īstenošanas regulu (ES) Nr. 680/2014.
Instrumenta saistību izpildes statusa datums	Datums, kurā stājās spēkā vai tika grozīts datu atribūtā "instrumenta saistību izpildes statuss" norādītais saistību izpildes statuss.
Emitenta saistību neizpildes statuss	Emitenta saistību neizpildes statusa identifikācija saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 178. pantu
Emitenta saistību neizpildes statusa datums	Datums, kurā stājās spēkā vai tika grozīts datu atribūtā "emitenta saistību neizpildes statuss" norādītais saistību neizpildes statuss.
Instrumenta saistību neizpildes statuss	Instrumenta saistību neizpildes statusa identifikācija saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 178. pantu
Instrumenta saistību neizpildes statusa datums	Datums, kurā stājās spēkā vai tika grozīts datu atribūtā "instrumenta saistību neizpildes statuss" norādītais saistību neizpildes statuss.
Grāmatvedības standarts	Pārskatu sniedzēja lietotais grāmatvedības standarts.

Aile	Apraksts
Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtība saskaņā ar Īstenošanas regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikumu.
Vērtības samazinājuma veids	Vērtības samazinājuma veids saskaņā ar piemērotajiem grāmatvedības standartiem.
Vērtības samazinājuma novērtēšanas metode	Metode, kuru izmanto vērtības samazinājuma novērtēšanai gadījumos, kad instruments ir pakļauts vērtības samazinājumam saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības standartu. Tiek nošķirtas kolektīvas un individuālas metodes.
Uzkrātā vērtības samazinājuma summa	Summa attiecībā uz atskaitījumiem kredītu zaudējumiem, kuras ir piemērotas vai piešķirtas instrumentam pārskata datumā. Šo datu atribūtu piemēro instrumentiem, uz kuriem attiecas vērtības samazinājums atbilstoši grāmatvedības standartiem.
Apgrūtinājuma avoti	Darījuma veids, kurā darījums tiek apgrūtināts saskaņā ar Īstenošanas regulu (ES) Nr. 680/2014. Aktīvu uzskata par apgrūtinātu, ja tas ir ieķīlāts vai uz to attiecas jebkura veida vienošanās instrumentu nodrošināt, vērtspapīrot vai uzlabot kredīta kvalitāti, no kuras to nevar brīvi izņemt.
Instrumentu grāmatvedības klasifikācija	Grāmatvedības portfelis, kurā instruments tiek uzrādīts saskaņā ar pārskata sniedzēja piemēroto grāmatvedības standartu.
Prudenciālo uzkrājumu portfelis (<i>Prudential portfolio</i>)	Tirdzniecības portfeļa un netirgojamo aktīvu portfeļa klasifikācija. Instrumenti tirdzniecības portfeli, kā definēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 86. apakšpunktā.
Uzkrātās izmaiņas patiesajā vērtībā kredītriska dēļ	Patiesās vērtības uzkrātās izmaiņas kredītriska rezultātā saskaņā ar Īstenošanas regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 2.46. daļu.
Kumulatīvās piedzītās summas kopš saistību neizpildes	Kopējā piedzītā summa kopš saistību neizpildes dienām.
Emitenta saistību neizpildes varbūtība	Varbūtība, ka emitents viena gada laikā neizpildīs savas saistības, nosakot to saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 160., 163., 179. un 180. pantu.
Saistību neizpildes zaudējumi ekonomikas lejupslīdes laikā	Tās summas, kura varētu tikt zaudēta riska darījumā ekonomikas lejupslīdes laikā, ja saistības netiktu izpildītas viena gada laikā, attiecība pret neatmaksāto summu saistību neizpildes gadījumā saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 181. pantu.
Saistību neizpildes zaudējumi parastos ekonomikas attīstības periodos	Tās summas, kura varētu tikt zaudēta riska darījumā parastos ekonomikas attīstības periodos, ja saistības netiktu izpildītas viena gada laikā, attiecība pret neatmaksāto summu neizpildes gadījumā.
Riska svērums	Ar riska darījumu saistīto risku svērums saskaņā ar Regulu (ES) Nr. 575/2013.
Riska vērtība (riska saistību neizpildes gadījumā)	Riska darījuma vērtība pēc kredītriska samazināšanas un kredīta konversijas faktoru piemērošanas saskaņā ar Regulu (ES) Nr. 680/2014.

Aile	Apraksts
Kapitāla aprēķināšanas metode prudenciāliem mērķiem	Identificē metodi, ar kādu aprēķina riska darījumu riska svērtās vērtības Regulas (ES) Nr. 575/2013 92. panta 3. punkta a) un f) apakšpunkta vajadzībām.
Riska darījuma klase	Riska darījuma klase saskaņā ar Regulu (ES) Nr. 575/2013.”