

# PAMATNOSTĀDNES

## EIROPAS CENTRĀLĀS BANKAS PAMATNOSTĀDNE (ES) 2015/571

(2014. gada 6. novembris),

ar ko groza Pamatnostādni ECB/2014/15 par monetāro un finanšu statistiku (ECB/2014/43)

EIROPAS CENTRĀLĀS BANKAS PADOME,

ņemot vērā Eiropas Centrālo banku sistēmas un Eiropas Centrālās bankas Statūtus un jo īpaši to 5.1., 12.1. un 14.3. pantu,

ņemot vērā Padomes 1998. gada 23. novembra Regulu (EK) Nr. 2533/98 par statistiskās informācijas vākšanu, ko veic Eiropas Centrālā banka <sup>(1)</sup>,

ņemot vērā Padomes 1986. gada 8. decembra Direktīvu 86/635/EEK par banku un citu finanšu iestāžu gada pārskatiem un konsolidētajiem pārskatiem <sup>(2)</sup>,

ņemot vērā 2010. gada 11. novembra Pamatnostādni ECB/2010/20 par grāmatvedības un finanšu ziņošanas tiesisko regulējumu Eiropas Centrālo banku sistēmā <sup>(3)</sup>,

tā kā:

- (1) Ir nepieciešams atjaunināt statistikas apkopojumu par vērtspapīru emisiju, ņemot vērā Eiropas Kontu sistēmas 2010 atjauninājumus, un uzsākt statistikas apkopšanu par vērtspapīru emisiju, ko šā regulējuma ietvaros veic vērtspapīrošanas darījumos iesaistītas finanšu instrumentsabiedrības ("FIS").
- (2) Tāpat ir nepieciešams grozīt pārskatu sniegšanas prasības attiecībā uz maksājumu darījumiem, kuros ir iesaistītas nemonētārās finanšu iestādes, kā noteikts Pamatnostādņē ECB/2014/15 <sup>(4)</sup>, tādējādi nodrošinot pienācīgu nacionālo instrumentu un pakalpojumu iegrāmatošanu, kuri nav tieši minēti Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvā 2007/64/EK <sup>(5)</sup> vai uz kuriem tā neattiecas,

IR PIENĒMUSI ŠO PAMATNOSTĀDNI.

### 1. pants

#### Grozījumi Pamatnostādnes ECB/2014/15 II pielikumā

Šādi groza Pamatnostādnes ECB/2014/15 II pielikumu:

- 1) 12. daļu aizstāj ar šīs pamatnostādnes pielikuma tekstu;
- 2) 16. daļas 3. tabulu aizstāj ar šādu tekstu:

Papildposteņi	"Nosūtīti		Saņemti	
	Darījumu skaits	Darījumu vērtība	Darījumu skaits	Darījumu vērtība
<b>Darījumi pēc maksājumu instrumenta veida</b>				
Kredīta pārvedumi				

<sup>(1)</sup> OVL 318, 27.11.1998., 8. lpp.

<sup>(2)</sup> OVL 372, 31.12.1986., 1. lpp.

<sup>(3)</sup> OVL 35, 9.2.2011., 31. lpp.

<sup>(4)</sup> 2014. gada 4. aprīļa Pamatnostādne ECB/2014/15 par monetāro un finanšu statistiku (OVL 340, 26.11.2014., 1. lpp.).

<sup>(5)</sup> Eiropas Parlamenta un Padomes 2007. gada 13. novembra Direktīva 2007/64/EK par maksājumu pakalpojumiem iekšējā tirgū, ar ko groza Direktīvas 97/7/EK, 2002/65/EK, 2005/60/EK un 2006/48/EK un atceļ Direktīvu 97/5/EK (OVL 319, 5.12.2007., 1. lpp.).

Papildposteņi	Nosūtīti		Saņemti	
	Darījumu skaits	Darījumu vērtība	Darījumu skaits	Darījumu vērtība
Iniciēti elektroniski				
t. sk.:				
Iniciēti ar vienu maksājumu				
t. sk.:				
Elektroniskie maksājumi uz tiešsaistes banku darbības pamata	Geo 1	Geo 1	—	—
Kredīti kontos ar vienkāršu iegrāmatojumu	Geo 0	Geo 0	—	—
Debets kontos ar vienkāršu iegrāmatojumu	Geo 0	Geo 0	—	—
Naudas pārvedumi	Geo 3	Geo 3	Geo 2	Geo 2
Darījumi, kas veikti ar telekomunikāciju, digitālu vai IT ierīces starpniecību	Geo 1	Geo 1	Geo 2	Geo 2
Citi pakalpojumi (nav iekļauti maksājumu pakalpojumu direktīvā)	Geo 4	Geo 4	—	—”;

3) 16. daļu papildina ar šādu definīciju:

“Citi pakalpojumi (nav iekļauti maksājumu pakalpojumu direktīvā) – ar maksājumu saistītie pakalpojumi, izņemot Direktīvas 2007/64/EK 4. panta 3. punktā definētos pakalpojumus.”

#### 2. pants

#### Stāšanās spēkā un īstenošana

1. Šī pamatnostādne stājas spēkā dienā, kurā to paziņo nacionālajām centrālajām bankām dalībvalstīs, kuru valūta ir euro.
2. Nacionālās centrālās bankas dalībvalstīs, kuru valūta ir euro, veic visus vajadzīgos pasākumus, lai panāktu atbilstību šīs pamatnostādnes pielikumam, un piemēro tos no šīs pamatnostādnes pieņemšanas.
3. Nacionālās centrālās bankas dalībvalstīs, kuru valūta ir euro, veic visus vajadzīgos pasākumus, lai panāktu atbilstību šīs pamatnostādnes 1. panta 2. punktam, un piemēro šo pamatnostādni no 2015. gada 1. janvāra.

#### 3. pants

#### Adresāti

Šī pamatnostādne ir adresēta nacionālajām centrālajām bankām dalībvalstīs, kuru valūta ir euro.

Frankfurtē pie Mainas, 2014. gada 6. novembrī

ECB Padomes vārdā –  
ECB priekšsēdētājs  
Mario DRAGHI

## PIELIKUMS

## "12. DAĻA

## Vērtspapīru emisiju statistika

## 1. sadaļa. Ievads

Vērtspapīru emisijas statistikā attiecībā uz euro zonu tiek sniegti divi galvenie rādītāji:

- visas euro zonas rezidentu emisijas jebkurā valūtā un
- visas emisijas euro pasaulē kopumā, gan iekšzemes, gan starptautiskās.

Principiāla atšķirība jānorāda, pamatojoties uz emitenta rezidenci, Eurosistēmas NCB kolektīvi aptverot visas rezidentu emisijas euro zonā <sup>(1)</sup>. Starptautisko norēķinu banka (SNB) paziņo par "pārējās pasaules" (PP) emisijām, kas attiecas uz visiem ārpus euro zonas rezidentiem (t. sk. starptautiskajām organizācijām).

Šī tabula apkopo ziņošanas prasības.

	Vērtspapīru emisijas	
	Euro zonas rezidentu (katra NCB ziņo par tās iekšzemes rezidentiem)	PP rezidentu (SNB/NCB)
		Ārpus euro zonas dalībvalstis
<b>Euro/nacionālajās denomi- nācijās</b>	<b>A bloks</b>	<b>B bloks</b>
<b>Pārējās valūtās (*)</b>	<b>C bloks</b>	<b>D bloks netiek prasīts</b>

(\*) "Pārējās valūtas" ir visas citas valūtas, t. sk. neiesaistīto dalībvalstu nacionālās valūtas.

## 2. sadaļa. Ziņošanas prasības

## 1. tabula

## A bloka ziņošanas veidlapa NCB

	EMITENTI, KAS IR IEKŠZEMES REZIDENTI//EURO/NACIONĀLĀS DENOMINĀCIJAS			
	Atlikumi	Bruto emisijas	Dzēšana	Neto emisijas (**)
	A1	A2	A3	A4
<b>1. ĪSTERMIŅA PARĀDA VĒRTSPAPĪRI (*)</b>				
Kopā	S1	S68	S135	S202
ECB/NCB	S2	S69	S136	S203
MFI, kas nav centrālās bankas	S3	S70	S137	S204
CFS	S4	S71	S138	S205
t. sk. FIS	S5	S72	S139	S206

(<sup>1</sup>) Ja pārskatu sniedzēji saskaras ar metodoloģisko jautājumu, kuru tieši neskar šī pamatnostādne, tie piemēro pārskatīto Eiropas nacionālo un reģionālo kontu sistēmu (turpmāk – "EKS 2010"), kas izklāstītā Eiropas Parlamenta un Padomes 2013. gada 21. maija Regulā (ES) Nr. 549/2013 par Eiropas nacionālo un reģionālo kontu sistēmu Eiropas Savienībā (OV L 174, 26.6.2013., 1. lpp.).

	EMITENTI, KAS IR IEKŠZEMES REZIDENTI//EURO/NACIONĀLĀS DENOMINĀCIJAS			
	Atlikumi	Bruto emisijas	Dzēšana	Neto emisijas (**)
	A1	A2	A3	A4
Finanšu palīgsabiedrības	S6	S73	S140	S207
Piesaistītās finanšu iestādes	S7	S74	S141	S208
Apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi	S8	S75	S142	S209
Nefinanšu sabiedrības	S9	S76	S143	S210
Centrālā valdība	S10	S77	S144	S211
Pavalstu un vietējā valdība	S11	S78	S145	S212
Sociālās nodrošināšanas fondi	S12	S79	S146	S213
<b>2. ILGTERMIŅA PARĀDA VĒRTSPAPĪRI (*)</b>				
Kopā	S13	S80	S147	S214
ECB/NCB	S14	S81	S148	S215
MFI, kas nav centrālās bankas	S15	S82	S149	S216
CFS	S16	S83	S150	S217
t. sk. FIS	S17	S84	S151	S218
Finanšu palīgsabiedrības	S18	S85	S152	S219
Piesaistītās finanšu iestādes	S19	S86	S153	S220
Apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi	S20	S87	S154	S221
Nefinanšu sabiedrības	S21	S88	S155	S222
Centrālā valdība	S22	S89	S156	S223
Pavalstu un vietējā valdība	S23	S90	S157	S224
Sociālās nodrošināšanas fondi	S24	S91	S158	S225
<b>2.1. t. sk. fiksētas procentu likmes vērtspapīru emisijas:</b>				
Kopā	S25	S92	S159	S226
ECB/NCB	S26	S93	S160	S227
MFI, kas nav centrālās bankas	S27	S94	S161	S228
CFS	S28	S95	S162	S229
t. sk. FIS	S29	S96	S163	S230

	EMITENTI, KAS IR IEKŠZEMES REZIDENTI//EURO/NACIONĀLĀS DENOMINĀCIJAS			
	Atlikumi	Bruto emisijas	Dzēšana	Neto emisijas (**)
	A1	A2	A3	A4
Finanšu palīgsabiedrības	S30	S97	S164	S231
Piesaistītās finanšu iestādes	S31	S98	S165	S232
Apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi	S32	S99	S166	S233
Nefinanšu sabiedrības	S33	S100	S167	S234
Centrālā valdība	S34	S101	S168	S235
Pavalstu un vietējā valdība	S35	S102	S169	S236
Sociālās nodrošināšanas fondi	S36	S103	S170	S237
<b>2.2. t. sk. mainīgas procentu likmes vērtspārīru emisijas:</b>				
Kopā	S37	S104	S171	S238
ECB/NCB	S38	S105	S172	S239
MFI, kas nav centrālās bankas	S39	S106	S173	S240
CFS	S40	S107	S174	S241
t. sk. FIS	S41	S108	S175	S242
Finanšu palīgsabiedrības	S42	S109	S176	S243
Piesaistītās finanšu iestādes	S43	S110	S177	S244
Apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi	S44	S111	S178	S245
Nefinanšu sabiedrības	S45	S112	S179	S246
Centrālā valdība	S46	S113	S180	S247
Pavalstu un vietējā valdība	S47	S114	S181	S248
Sociālās nodrošināšanas fondi	S48	S115	S182	S249
<b>2.3. t. sk. nulles kupona obligācijas:</b>				
Kopā	S49	S116	S183	S250
ECB/NCB	S50	S117	S184	S251
MFI, kas nav centrālās bankas	S51	S118	S185	S252
CFS	S52	S119	S186	S253
t. sk. FIS	S53	S120	S187	S254

	EMITENTI, KAS IR IEKŠZEMES REZIDENTI//EURO/NACIONĀLĀS DENOMINĀCIJAS			
	Atlikumi	Bruto emisijas	Dzēšana	Neto emisijas (**)
	A1	A2	A3	A4
Finanšu palīgsabiedrības	S54	S121	S188	S255
Piesaistītās finanšu iestādes	S55	S122	S189	S256
Apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi	S56	S123	S190	S257
Nefinanšu sabiedrības	S57	S124	S191	S258
Centrālā valdība	S58	S125	S192	S259
Pavalstu un vietējā valdība	S59	S126	S193	S260
Sociālās nodrošināšanas fondi	S60	S127	S194	S261
<b>3. BIRŽAS SARIKSTĀ IEKĻAUTAS AKCIJAS (***)</b>				
Kopā	S61	S128	S195	S262
ECB/NCB	S62	S129	S196	S263
MFI, kas nav centrālās bankas	S63	S130	S197	S264
CFS	S64	S131	S198	S265
Finanšu palīgsabiedrības	S65	S132	S199	S266
Apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi	S66	S133	S200	S267
Nefinanšu sabiedrības	S67	S134	S201	S268

(\*) Neakciju parāda vērtspapīri ir "neakciju vērtspapīri, izņemot atvasinātos finanšu instrumentus".

(\*\*) Neto emisijas sniedz tikai tad, ja NCB nespēj sniegt emisiju bruto apjomu vai dzēsto apjomu.

(\*\*\*) Biržas sarakstā iekļautas akcijas ir "biržas sarakstā iekļautas akcijas, izņemot ieguldījumu fondu akcijas un naudas tirgus fondu akcijas/daļas".

2. tabula

## C bloka ziņošanas veidlapa NCB

	EMITENTI, KAS IR IEKŠZEMES REZIDENTI//PĀRĒJĀS VALŪTAS			
	Atlikumi	Bruto emisijas	Dzēšana	Neto emisijas
	C1	C2	C3	C4
<b>4. ĪSTERMIŅA PARĀDA VĒRTSPAPĪRI</b>				
Kopā	S269	S335	S401	S467
ECB/NCB	S270	S336	S402	S468
MFI, kas nav centrālās bankas	S271	S337	S403	S469

	EMITENTI, KAS IR IEKŠZEMES REZIDENTI//PĀRĒJĀS VALŪTAS			
	Atlikumi	Bruto emisijas	Dzēšana	Neto emisijas
	C1	C2	C3	C4
CFS	S272	S338	S404	S470
t. sk. FIS	S273	S339	S405	S471
Finanšu palīgsabiedrības	S274	S340	S406	S472
Piesaistītās finanšu iestādes	S275	S341	S407	S473
Apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi	S276	S342	S408	S474
Nefinanšu sabiedrības	S277	S343	S409	S475
Centrālā valdība	S278	S344	S410	S476
Pavalstu un vietējā valdība	S279	S345	S411	S477
Sociālās nodrošināšanas fondi	S280	S346	S412	S478
<b>5. ILGTERMIŅA PARĀDA VĒRTSPAPĪRI</b>				
Kopā	S281	S347	S413	S479
ECB/NCB	S282	S348	S414	S480
MFI, kas nav centrālās bankas	S283	S349	S415	S481
CFS	S284	S350	S416	S482
t. sk. FIS	S285	S351	S417	S483
Finanšu palīgsabiedrības	S286	S352	S418	S484
Piesaistītās finanšu iestādes	S287	S353	S419	S485
Apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi	S288	S354	S420	S486
Nefinanšu sabiedrības	S289	S355	S421	S487
Centrālā valdība	S290	S356	S422	S488
Pavalstu un vietējā valdība	S291	S357	S423	S489
Sociālās nodrošināšanas fondi	S292	S358	S424	S490
<b>5.1. t. sk. fiksētas procentu likmes vērtspapīru emisijas:</b>				
Kopā	S293	S359	S425	S491
ECB/NCB	S294	S360	S426	S492

	EMITENTI, KAS IR IEKŠZEMES REZIDENTI//PĀRĒJĀS VALŪTAS			
	Atlikumi	Bruto emisijas	Dzēšana	Neto emisijas
	C1	C2	C3	C4
MFI, kas nav centrālās bankas	S295	S361	S427	S493
CFS	S296	S362	S428	S494
t. sk. FIS	S297	S363	S429	S495
Finanšu palīgsabiedrības	S298	S364	S430	S496
Piesaistītās finanšu iestādes	S299	S365	S431	S497
Apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi	S300	S366	S432	S498
Nefinanšu sabiedrības	S301	S367	S433	S499
Centrālā valdība	S302	S368	S434	S500
Pavalstu un vietējā valdība	S303	S369	S435	S501
Sociālās nodrošināšanas fondi	S304	S370	S436	S502
<b>5.2. t. sk. mainīgas procentu likmes vērtspāpīru emisijas:</b>				
Kopā	S305	S371	S437	S503
ECB/NCB	S306	S372	S438	S504
MFI, kas nav centrālās bankas	S307	S373	S439	S505
CFS	S308	S374	S440	S506
t. sk. FIS	S309	S375	S441	S507
Finanšu palīgsabiedrības	S310	S376	S442	S508
Piesaistītās finanšu iestādes	S311	S377	S443	S509
Apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi	S312	S378	S444	S510
Nefinanšu sabiedrības	S313	S379	S445	S511
Centrālā valdība	S314	S380	S446	S512
Pavalstu un vietējā valdība	S315	S381	S447	S513
Sociālās nodrošināšanas fondi	S316	S382	S448	S514
<b>5.3. t. sk. nulles kupona obligācijas:</b>				
Kopā	S317	S383	S449	S515
ECB/NCB	S318	S384	S450	S516



	EMITENTI, KAS IR IEKŠZEMES REZIDENTI//PĀRĒJĀS VALŪTAS			
	Atlikumi	Bruto emisijas	Dzēšana	Neto emisijas
	C1	C2	C3	C4
MFI, kas nav centrālās bankas	S319	S385	S451	S517
CFS	S320	S386	S452	S518
t. sk. FIS	S321	S387	S453	S519
Finanšu palīgsabiedrības	S322	S388	S454	S520
Piesaistītās finanšu iestādes	S323	S389	S455	S521
Apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi	S324	S390	S456	S522
Nefinanšu sabiedrības	S325	S391	S457	S523
Centrālā valdība	S326	S392	S458	S524
Pavalstu un vietējā valdība	S327	S393	S459	S525
Sociālās nodrošināšanas fondi	S328	S394	S460	S526
<b>6. BIRŽAS SARAĶSTĀ IEKĻAUTAS AKCIJAS</b>				
Kopā	S329	S395	S461	S527
MFI, kas nav centrālās bankas	S330	S396	S462	S528
CFS	S331	S397	S463	S529
Finanšu palīgsabiedrības	S332	S398	S464	S530
Apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi	S333	S399	S465	S531
Nefinanšu sabiedrības	S334	S400	S466	S532

3. tabula

## A bloka ārpusbilances posteņu ziņošanas veidlapa NCB

	EMITENTI, KAS IR IEKŠZEMES REZIDENTI//EURO/NACIONĀLĀS DENOMINĀCIJAS			
	Atlikumi	Bruto emisijas	Dzēšana	Neto emisijas
	A1	A2	A3	A4
<b>6. BIRŽAS SARAĶSTĀ IEKĻAUTAS AKCIJAS</b>				
Piesaistītās finanšu iestādes	S533	S544	S555	S566

	EMITENTI, KAS IR IEKŠZEMES REZIDENTI//EURO/NACIONĀLĀS DENOMINĀCIJAS			
	Atlikumi	Bruto emisijas	Dzēšana	Neto emisijas
	A1	A2	A3	A4
<b>7. BIRŽAS SARAKSTĀ NEIEKĻAUTAS AKCIJAS</b>				
Kopā	S534	S545	S556	S567
MFI, kas nav centrālās bankas	S535	S546	S557	S568
CFS	S536	S547	S558	S569
Apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi	S537	S548	S559	S570
Nefinanšu sabiedrības	S538	S549	S560	S571
<b>8. PĀRĒJIE KAPITĀLA VĒRTSPAPĪRI</b>				
Kopā	S539	S550	S561	S572
MFI, kas nav centrālās bankas	S540	S551	S562	S573
CFS	S541	S552	S563	S574
Apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi	S542	S553	S564	S575
Nefinanšu sabiedrības	S543	S554	S565	S576

### 1. Emitenta rezidence

Ziņotājas valsts nerezidentiem piederošu meitasuzņēmumu, kuri darbojas ziņotājas valsts ekonomiskajā teritorijā, emisijas klasificē kā ziņotājas valsts rezidējošu vienību emisijas.

Galveno biroju, kas atrodas ziņotājas valsts ekonomiskajā teritorijā un kas darbojas starptautiskā mērogā, emisijas arī uzskata par rezidējošu vienību emisijām. Galveno biroju vai meitasuzņēmumu, kas atrodas ārpus ziņotājas valsts ekonomiskās teritorijas, bet kas pieder ziņotājas valsts rezidentiem, emisijas uzskata par nerezidentu emisijām. Piemēram, *Volkswagen Brazil* emisijas uzskata par tādām, ko veikušas vienības, kuras reģistrētas Brazīlijā, nevis ziņotājas valsts teritorijā. Ja uzņēmumam nepiemīt jebkāda fiziskā komponente, tā rezidenci nosaka saskaņā tādās ekonomiskās teritorijas likumiem, kurā šāds uzņēmums ir nodibināts <sup>(1)</sup>.

Lai novērstu divkāršu uzskaiti vai nepilnības, ziņošanu par īpaša mērķa vienību (SPE) emisijām aplūko divpusēji, iesaistot attiecīgos ziņotājus. NCB, nevis SNB ziņo par tādu SPE emisijām, kas atbilst EKS 2010 rezidences kritērijiem un tiek klasificētas kā euro zonas rezidenti.

### 2. Emitentu sektoru dalījums

Emisijas klasificē pēc sektoriem, kuri uzņemas saistības par emitētajiem vērtspapīriem. Sektoru klasifikācija aptver šādus divpadsmit emitentu veidus:

- ECB/NCB,
- pārējās MFI,
- CFS,

<sup>(1)</sup> Sk. EKS 2010 2.07. punktu.

- t. sk. vērtspapīrošanas darījumos iesaistītas finanšu instrumentsabiedrības,
- finanšu palīgsabiedrības,
- piesaistītās finanšu iestādes,
- apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi <sup>(1)</sup>,
- nefinanšu sabiedrības,
- centrālā valdība,
- pavalsts un vietējā valdība,
- sociālā nodrošinājuma fondi,
- starptautiskās institūcijas.

Vērtspapīri, kas emitēti, izmantojot SPE un atbildībai par emisiju gulstoties uz mātesuzņēmumu un nevis uz SPE, jāsaista ar mātesuzņēmumu un nevis ar SPE. Piemēram, A valstī atrodas euro zonas nefinanšu sabiedrības *AJAX Electronics* SPE emisijas iedala nefinanšu sabiedrību sektorā un par tām ziņo A valstī. Tomēr SPE un tās mātesuzņēmumam jābūt rezidentiem tajā pašā valstī. Tātad, ja mātesuzņēmums nav ziņotājais valsts rezidents, FIS uzskata par nosacītu rezidentu ziņotājā valstī, un emitenta sektors ir CFS. Piemēram, ja *ACME Motors* ir automobiļus ražojoša nefinanšu sabiedrība, kas rezidē Japānā un *ACME Motor Finance* ir filiāle, kas rezidē euro zonas B valstī, *ACME Motor Finance* emisijas pieskaita B valsts piesaistītām finanšu iestādēm, jo *ACME Motors* sabiedrība nerezidē tajā pašā valstī. Vienīgais izņēmums pastāv, ja SPE pieder valdībai, kā gadījumā vērtspapīru grāmato kā mātesuzņēmuma valstī emitētu valdības vērtspapīru <sup>(2)</sup>.

Ja valsts sabiedrība tiek privatizēta, emitējot biržas sarakstā iekļautas akcijas, to iekļauj nefinanšu sabiedrību sektorā. Līdzīgi, ja valsts kredītiestāde (VI) tiek privatizēta, to iekļauj MFI, kas nav centrālās bankas sektorā. Mājsaimniecību vai bezpeļņas organizāciju, kas apkalpo mājsaimniecības, emisijas klasificē kā "nefinanšu sabiedrību" emisijas.

### 3. Emisiju termiņi

*Īstermiņa parāda vērtspapīri* ietver vērtspapīrus, kuru sākotnējais termiņš ir viens gads vai mazāk, pat ja tie ir emitēti kā ilgāka termiņa instrumenti.

*Ilgtermiņa parāda vērtspapīri* ietver vērtspapīrus, kuru sākotnējais termiņš ir vairāk nekā viens gads. Emisijas ar izvēles atmaksāšanas termiņiem, no kuriem vēlākais ir vairāk nekā pēc viena gada, un emisijas ar nenoteiktiem atmaksāšanas datumiem klasificē kā ilgtermiņa.

Divu gadu iedalījums pēc termiņa, kā tas ir MFI bilances statistikā, netiek uzskatīts par nepieciešamu.

### 4. Ilgtermiņa parāda vērtspapīru klasifikācija pēc procentu likmes

Ilgtermiņa parāda vērtspapīru emisijas iedala šādi:

*Parāda vērtspapīri ar fiksēto procentu likmi*, t. sk. parāda vērtspapīri, kurus emitē un izpērk par nominālvērtību, un parāda vērtspapīri, kurus emitē ar diskontu vai prēmiju no to nominālvērtības.

*Parāda vērtspapīri ar mainīgo procentu likmi*, t. i., parāda vērtspapīri, kuru kupona likme vai pamatā esošais aktīvs saistīts ar vispārējo preču un pakalpojumu cenu indeksu (t. sk. patēriņa cenu indeksu), procentu likmi vai aktīva cenu, kā rezultātā vērtspapīru pastāvēšanas laikā tiem ir mainīgs nominālais kupona maksājums. No vērtspapīru emisijas statistikas viedokļa parāda vērtspapīrus ar jaukto procentu likmi klasificē kā parāda vērtspapīrus ar mainīgo procentu likmi <sup>(3)</sup>.

*Ar diskontu emitētās nulles kupona obligācijas*, t. i., instrumenti, par ko nemaksā procentus un kurus emitē ar diskontu no tā nominālvērtības. Lielākā diskonta daļa ir līdzvērtīga obligācijas pastāvēšanas laikā uzkrātajiem procentiem.

<sup>(1)</sup> Parasti pensiju fondi neemitē parāda vērtspapīrus.

<sup>(2)</sup> Sk. EKS 2010 2.17.–2.20. punktu.

<sup>(3)</sup> Sk. EKS 2010 5.102. punktu.

## 5. Emisiju klasifikācija

Emisijas analizē divās plašās grupās: a) parāda vērtspapīri <sup>(1)</sup> un b) biržas sarakstā iekļautas akcijas <sup>(2)</sup>. Pēc iespējas tiek aptverti privāti izvietoti vērtspapīri. Naudas tirgus vērtspapīrus iekļauj kā daļu no parāda vērtspapīriem. Biržas sarakstā neiekļautas akcijas <sup>(3)</sup> un citus kapitāla vērtspapīrus <sup>(4)</sup> ziņo uz brīvprātības pamata kā divus atsevišķus ārpusbilances posteņus. Netiek iekļautas akcijas/daļas, kuras emitējuši naudas tirgus un citi ieguldījumu fondi.

Šāds ir nepilns instrumentu saraksts vērtspapīru emisijas statistikā:

### a) Parāda vērtspapīri

#### i) Īstermiņa parāda vērtspapīri

Iekļauj vismaz šādus instrumentus:

- valsts iekšējā aizņēmuma parādzīmes un citus īstermiņa vērtspapīrus, ko emitējusi valdība,
- apgrozāmus īstermiņa vērtspapīrus, ko emitējušas finanšu un nefinanšu sabiedrības. Šādu vērtspapīru apzīmēšanai izmanto daudzus terminus, t. sk. īstermiņa parāda vērtspapīri, komercvekseļi, vekseļi, tirdzniecības vekseļi, pārvedu vekseļi un depozītu sertifikāti,
- īstermiņa vērtspapīrus, kas emitēti saskaņā ar ilgtermiņa apdrošināšanas parāda vērtspapīru izdošanas līdzekļiem,
- bankas akceptētus pārvedu vekseļus.

#### ii) Ilgtermiņa parāda vērtspapīri

Piemēram, iekļauj vismaz šādus instrumentus:

- uzrādītāja obligācijas,
- pakārtotās obligācijas,
- obligācijas ar maksājuma termiņa datumiem pēc izvēles, no kuriem vēlākais iestājas vairāk nekā pēc gada,
- nedatētas vai beztermiņa obligācijas,
- mainīgas likmes parādzīmes,
- konvertējamas obligācijas,
- modrošinātās obligācijas,
- indeksētus vērtspapīrus, kuru pamatsummas vērtība piesaistīta cenas indeksam, preces cenai vai valūtas maiņas kursa indeksam,
- augsta diskonta obligācijas ar zemu kupona maksājumu un kuras emitē ar diskonta vai norādīto vērtību,
- nulles kupona obligācijas,
- euroobligācijas,
- globālās obligācijas,
- privāti emitētas obligācijas,
- vērtspapīrus, kas rodas kredītu konversijas rezultātā,
- kredītus, kas *de facto* kļuvuši apgrozāmi,
- emitentsabiedrības vai kādas citas sabiedrības akcijās konvertējamas parādzīmes un aizdevumu kapitālu, ciktāl tie vēl nav konvertēti. Ja tā nošķirama no pamatā esošās obligācijas, izslēdz konvertācijas iespēju, kuru uzskata par atvasināto finanšu instrumentu,
- akcijas vai kapitāla daļas, kas dod tiesības uz fiksētu ienākumu, bet kas neparedz dalību sabiedrības atlikumvērtības sadalē tās likvidācijas gadījumā, t. sk. priekšrocību akcijas, kas nav iekļautas tādā dalībā,
- finanšu aktīvus, kas emitēti kā daļa no kredītu, hipotēku, kredītkaršu parādu, debitoru parādu un citu aktīvu pārvēršanas vērtspapīros.

<sup>(1)</sup> EKS 2010 F.3 kategorija.

<sup>(2)</sup> EKS 2010 F.511 kategorija.

<sup>(3)</sup> EKS 2010 F.512 kategorija.

<sup>(4)</sup> EKS 2010 F.519 kategorija.

Neiekļauj šādus instrumentus:

- vērtspapīru darījumus, kas ir repo darījumu daļa,
- neapgrozāmu vērtspapīru emisijas,
- neapgrozāmus kredītus.

b) Biržas sarakstā iekļautas akcijas

Biržas sarakstā iekļautas akcijas ir:

- sabiedrību ar ierobežotu atbildību emitētās kapitāla daļas,
- sabiedrību ar ierobežotu atbildību dzēstās daļas,
- sabiedrību ar ierobežotu atbildību emitētās dividenžu daļas,
- priekšrocību akcijas, kas sabiedrības likvidācijas gadījumā ļauj piedalīties atlikušās vērtības sadalē. Tās var būt atzītās biržas sarakstā iekļautas akcijas vai atzītas biržas sarakstā neiekļautas akcijas,
- privāti kapitālieguldījumi, ja iespējams.

Ja uzņēmums ir privatizēts un daļa akciju paliek valdības īpašumā, bet pārējās tiek kotētas regulētā tirgū, visu uzņēmuma kapitāla vērtību grāmato kā apgrozībā esošās kotētās akcijas, jo akcijas iespējams jebkurā laikā pārdot par to tirgus vērtību. Tas pats attiecas uz gadījumiem, ja daļa akciju pārdota investoriem un tikai atlikusī daļa tiek tirgota biržā.

Biržas sarakstā iekļautas akcijas neietver:

- akcijas, ko piedāvā pārdošanai, bet kas nav parakstītas emisijas laikā,
- akcijās konvertējamas parādzīmes un aizdevumu kapitālu, kurus iekļauj tad, kad tie pārvērsti akcijās,
- partneru pašu kapitālu ar neierobežotu atbildību reģistrētās personālsabiedrībās,
- valdības ieguldījumus starptautisku organizāciju kapitālā, kas juridiski izveidotas kā sabiedrības ar akciju kapitālu,
- prēmijakcijas emisijas brīdī un akciju dalīto emisiju; prēmijakcijas un dalītās emisijas akcijas tomēr bez izšķirības iedala kopējā biržas sarakstā iekļauto akciju krājumā.

## 6. Emisijas valūta

Paralēlo valūtu obligācijas klasificē pēc obligācijas valūtas. Paralēlo valūtu obligācijas definē kā obligācijas, kuras dzēs vai kuru kuponu maksā valūtā, kas atšķiras no obligācijas denominācijas valūtas. Ja globālā obligācija emitēta vairāk nekā vienā valūtā, par katru emisijas daļu ziņo kā par atsevišķu emisiju atbilstoši tās emisijas valūtai. Ja emisijas denominētas divās valūtās, piemēram, 70 % euro un 30 % ASV dolāros, attiecīgās emisijas daļas, ja iespējams, ziņo atsevišķi saskaņā ar denominācijas valūtu. Proti, par 70 % emisijas ziņo kā par emisiju euro/nacionālajās denominācijās <sup>(1)</sup> un par 30 % ziņo kā par emisiju citās valūtās. Ja emisijas valūtas komponentu nav iespējams identificēt atsevišķi, ziņotājais valsts veikto faktisko dalījumu norāda attiecīgās valsts paskaidrojumā.

## 7. Emisijas grāmatošanas laiks

Uzskata, ka emisija notikusi tad, kad emitents saņēmis maksājumu, nevis tad, kad sindikāts uzņēmies saistības.

## 8. Krājumu un plūsmu saskaņošana

NCB iesniedz informāciju par īstermiņa un ilgtermiņa parāda vērtspapīru nenomaksātajām summām, bruto emisijām, dzēšanu un neto emisijām, kā arī par kotētajām akcijām.

<sup>(1)</sup> A bloks attiecībā uz NCB un B bloks attiecībā uz SNB.

Tabula ilustrē saikni starp krājumiem (t. i., nenomaksātajām summām) un plūsmām (t. i., bruto emisijām, dzēšanu un neto emisijām). Praksē šī saikne ir sarežģītāka sakarā ar cenas un valūtas kursa novērtējuma izmaiņām, reinvestētajiem (uzkrātajiem) procentiem, pārklasificēšanu, pārskatīšanu un citām korekcijām.

i) Nedzēstās emisijas pārskata perioda beigās	≈ Nedzēstās emisijas iepriekšējā pārskata perioda beigās	+ Bruto emisijas pārskata periodā	- Dzēšana pārskata periodā	+ Pārklasificēšanas un citas korekcijas
ii) Nedzēstās emisijas pārskata perioda beigās	≈ Nedzēstās emisijas iepriekšējā pārskata perioda beigās	+ Neto emisijas pārskata periodā		+ Pārklasificēšanas un citas korekcijas

#### a) Bruto emisijas

Bruto emisijas, kas veiktas pārskata periodā, ietver visas parāda vērtspapīru un kotēto akciju emisijas, ja emitents jaunus vērtspapīrus pārdod par skaidru naudu. Tās attiecas uz regulāru jaunu instrumentu veidošanu. Brīdi, kurā emisijas ir noslēgtas, nosaka kā laiku, kad tiek veikts maksājums; tādēļ emisiju reģistrācija iespējami tuvu atspoguļo laiku, kad tiek veikts maksājums par attiecīgo emisiju.

Bruto emisijas aptver jaunas akcijas, ko sabiedrības emitējušas pārdošanai par skaidru naudu un ko pirmoreiz kotē biržā, tostarp jaunizveidotu sabiedrību vai privātu sabiedrību, kas kļūst par atklātām sabiedrībām, akcijas. Bruto emisijas aptver arī jaunas akcijas, ko emitē pārdošanai par skaidru naudu atklāto sabiedrību privatizācijas gaitā, sabiedrības akcijām tiekot kotētām biržā. Prēmijakciju emisija netiek iekļauta<sup>(1)</sup>. Bruto emisijas nav jāziņo, sabiedrību iekļaujot biržas sarakstā, ja netiek piesaistīts jauns kapitāls.

Esošo vērtspapīru apmaiņa vai nodošana pārņemšanas vai apvienošanās laikā netiek iekļauta<sup>(2)</sup> bruto emisijā vai dzēšanā, izņemot jaunus instrumentus, kurus euro zonā rezidējoša struktūra radījusi un emitējusi pārdošanai par naudu.

Tādu vērtspapīru emisijas, kurus vēlāk var pārvērst citos instrumentos, reģistrē kā emisijas to sākotnējo instrumentu kategorijā; pārvēršot tās tiek dzēstas no šīs instrumentu kategorijas ar identisku summu, un vēlāk tās aplūko kā no jauna emitētas jaunajā kategorijā<sup>(3)</sup>.

#### b) Dzēšana

Dzēšana pārskata periodā ietver visus emitenta veiktas parāda vērtspapīru un kotēto akciju atpiršanas gadījumus, kad ieguldītājs saņem par vērtspapīriem skaidru naudu. Tie attiecas uz instrumentu regulāru dzēšanu. Tie aptver visus parāda vērtspapīrus, kam pienācis dzēšanas termiņš, kā arī pirmstermiņa dzēšanu. Šeit iekļauj arī sabiedrību akciju atpiršanu, ja sabiedrība atpērk visas akcijas par skaidru naudu pirms tās juridiskās formas maiņas vai daļu akciju par skaidru naudu, kā rezultātā samazinās kapitāls. Sabiedrību akciju atpiršanu šeit neaplūko, ja tie ir ieguldījumi pašu akcijās<sup>(4)</sup>.

Dzēšanu neziņo gadījumā, ja sabiedrība tiek svītrotā no biržas saraksta.

#### c) Neto emisijas

Neto emisijas ir visu veikto emisiju atlikums, atskaitot visas dzēšanas, kas notikušas pārskata periodā.

Apdrošinājuma esošo kotēto akciju summa aptver rezidējošo struktūru visu kotēto akciju tirgus vērtību. Tādēļ euro zonas valsts ziņotā apgrozībā esošo kotēto akciju summa var palielināties vai samazināties, biržas sarakstā esošai struktūrai mainot atrašanās vietu. Tas attiecas arī uz pārņemšanas vai apvienošanās gadījumiem, ja instrumenti tiek radīti un emitēti pārdošanai par skaidru naudu un/vai dzēsti par skaidru naudu un anulēti. Lai novērstu dubulto uzskaiti vai nepilnības attiecībā uz parāda vērtspapīriem un kotētajām akcijām, emitentam pārceļoties uz citu rezidences valsti, NCB koordinē šāda notikuma divpusējas paziņošanas laiku.

<sup>(1)</sup> Nedefinē kā finanšu darījumu; skatīt EKS 2010, 5.158. un 6.59. punktu un šīs daļas 5.b) sadaļu.

<sup>(2)</sup> Darījumus otrreizējā tirgū, kas ietver turētāja maiņu, šajā statistikā neaplūko.

<sup>(3)</sup> Uzskata par diviem finanšu darījumiem; skatīt EKS 2010, 5.96. un 6.25. punktu un šīs daļas 5.a) ii) sadaļu.

<sup>(4)</sup> Darījumus otrreizējā tirgū, kas ietver turētāja maiņu, šajā statistikā neaplūko.

## 9. Novērtēšana

Vērtspapīru emisiju vērtība ietver cenas komponentu un, ja emisijas ir izteiktas valūtās, kas atšķiras no pārskata valūtas, – valūtas kursa komponentu.

NCB paziņo par visiem īstermiņa parāda vērtspapīriem pēc norādītās vērtības <sup>(1)</sup> un par biržas sarakstā iekļautām akcijām pēc tirgus vērtības. Ilgtermiņa vērtspapīrus var novērtēt ar dažādām metodēm atkarībā no procentu likmes veida, kā rezultātā kopsummā tiek izmantots jaukts novērtējums. Piemēram, nemainīgas un mainīgas likmes emisijas parasti novērtē pēc norādītās vērtības un nulles kupona obligācijas – pēc spēkā esošās samaksātās summas. Parasti relatīvais nulles kupona obligāciju daudzums ir mazs, līdz ar to kodu sarakstā nav paredzēts jaukts novērtējums; ilgtermiņa parāda vērtspapīru kopsummā paziņo pēc norādītās vērtības. Gadījumos, ja ir būtisks fenomena apmērs, izmanto vērtību “nav noteikts” (Z). Visās situācijās, kad notiek jaukts novērtējums, valstu centrālās bankas sniedz ziņas raksturlielumu līmenī saskaņā ar raksturlielumiem III pielikumā.

### a) Cenas novērtēšana

Kotēto akciju krājumus un plūsmas paziņo pēc tirgus vērtības.

Izņēmumu parāda vērtspapīru krājumu un plūsmu reģistrēšanai pēc norādītās vērtības pieļauj attiecībā uz augsta diskonta un nulles kupona obligācijām, ja emisijas tiek reģistrētas pēc spēkā esošās samaksātās summas, proti, pēc diskontētās cenas pirkuma brīdī un dzēšanas termiņā par norādīto vērtību. Nulles kupona obligāciju nominālvērtību aprēķina, kā norādīts tālāk:

$$A = E \times \left( \frac{100}{(E/P) \times 100} \right)^{\frac{t}{T}}$$

kur:

A = faktiski samaksātā summa un uzkrātie procenti,

E = diskontētā cena emisijas brīdī (summa, kas samaksāta emisijas brīdī),

P = norādītā vērtība (kas tiek atmaksāta termiņa beigās),

T = laiks līdz termiņam no emisijas dienas (dienās),

t = laiks, kas pagājis kopš emisijas dienas (dienās).

Cenas novērtēšanas procedūra dažādās valstīs var atšķirties.

Šajā sakarā nepiemēro cenu novērtēšanu saskaņā ar EKS 2010, kas attiecībā uz parāda vērtspapīriem un akcijām pieprasa reģistrēt plūsmas pēc darījuma vērtības un krājumus – pēc tirgus vērtības.

Augsta diskonta un nulles kupona obligācijām ziņotājai NCB, ja iespējams, jāaprēķina uzkrātie procenti.

### b) Pārskata valūta un valūtas kursa novērtēšana

NCB paziņo ECB visus datus euro, tostarp attiecībā uz vēsturiskām sērijām. Lai pārvērstu euro vērtspapīrus, ko iekšzemes rezidenti emitējuši citās valūtās (C bloks) <sup>(2)</sup>, valstu centrālās bankas iespējami cieši ievēro valūtas kursa novērtēšanas principus, kuru pamatā ir EKS 2010 <sup>(3)</sup>.

i) Apgrozībā esošās emisijas ir jāpārvērš euro/valstu valūtās pēc attiecīga tirgus vidus valūtas kursa, kas dominē pārskata perioda beigās, proti, pārskata perioda pēdējās darbdienu beigās.

ii) Bruto emisijas un dzēšanas jāpārvērš euro/valstu valūtās, izmantojot tirgus vidus valūtas kursu, kas dominē maksājuma brīdī. Ja nav iespējams identificēt precīzo valūtas kursu, kas piemērojams pārvēršanai, var izmantot valūtas kursu, kas ir iespējami tuvs tirgus vidus kursam maksājuma brīdī.

<sup>(1)</sup> Vairāk par definīcijām “norādītā vērtība”, “tirgus vērtība” un “nominālvērtība” sk. EKS 2010 5.90., 7.38. un 7.39. punktu.

<sup>(2)</sup> Kopš 1999. gada 1. janvāra vērtspapīriem, kurus emitējuši iekšzemes rezidenti euro (A bloka daļa), netiek prasīts valūtas kursa novērtējums, un vērtspapīrus, kurus emitējuši iekšzemes rezidenti euro/valstu valūtās (A bloka atlikusi daļa), pārvērš euro, piemērojot neatsaucamas konvertācijas likmes no 1998. gada 31. decembra.

<sup>(3)</sup> Sk. EKS 2010 6.64. punktu.

## 10. Konceptuālā atbilstība

Vērtspapīru emisiju statistika un MFI bilances statistika ir saistītas tiktāl, ciktāl tas attiecas uz MFI apgrozāmo instrumentu emisijām. Instrumentu un MFI, kas tos emitē, aptvērums ir konceptuāli atbilstīgs, tāpat arī instrumentu iedalījums pēc termiņu grupām un valūtas dalījuma. Atšķirības vērtspapīru emisiju statistikas un MFI bilances statistikas starpā pastāv attiecībā uz novērtēšanas principiem (t. i., attiecībā uz parāda vērtspapīriem, nominālvērtību vērtspapīru emisijas statistikai un tirgus vērtību MFI bilances statistikai). Izņemot novērtēšanas atšķirības, katrai valstij MFI emitēto vērtspapīru neatmaksātā summa, ko paziņo vērtspapīru statistikas nolūkā, atbilst 11. ("emitētie parāda vērtspapīri") postenim MFI bilances pasīvu daļā. Īstermiņa emisijas, ko nosaka vērtspapīru emisiju statistikai, atbilst viena gada laikā emitētu naudas tirgus vērtspapīru un parāda vērtspapīru summai. Ilgtermiņa vērtspapīri, ko nosaka vērtspapīru emisiju statistikas nolūkā, ir vienādi ar parāda vērtspapīru, kas emitēti ar termiņu virs viena gada un līdz diviem gadiem, un parāda vērtspapīru, kas emitēti ar termiņu virs diviem gadiem, summu.

Valstu centrālās bankas pārskata vērtspapīru emisijas statistikas un MFI bilances statistikas aptveramību un norāda ECB jebkādas konceptuālas atšķirības. Veic triju veidu atbilstības pārbaudes: a) VCB euro/valstu valūtās; b) MFI, kas nav centrālās bankas, euro/valstu valūtās; un c) MFI, kas nav centrālās bankas, citās valūtās. Nelielas atšķirības ir iespējamas, tā kā vērtspapīru emisijas statistiku un MFI bilances statistiku iegūst no ziņošanas sistēmām valsts līmenī, kas kalpo dažādiem mērķiem.

## 11. Prasības datiem

Statistikas pārskatus sagaida no katras valsts katrai piemērotajai laikrindai. NCB sniedz ECB rakstiskus paskaidrojumus, ja kāds postenis konkrētajā valstī nav piemērojams. Ja attiecīgais fenomens nepastāv, NCB laikrindu var pagaidām neziņot. NCB paziņo par šādu notikumu, kā arī par jebkurām citām izmaiņām III pielikumā aprakstītajās kodu shēmās. Turklāt tās informē ECB, nosūtot labojumus līdz ar paskaidrojumiem, par šo labojumu raksturu.

### 3. sadaļa. Nacionālie paskaidrojumi

Katra NCB iesniedz vienu ziņojumu, kurā aprakstīti šīs ziņošanas sakarā iesniegtie dati. Ziņojums aptver tālāk izklāstītās tēmas, un tajā iespējami stingri ievērots piedāvātais izkārtojums. NCB sniedz papildu informāciju par gadījumiem, kad paziņotie dati neatbilst šai pamatnostādnei vai kad dati netiek sniegti, un tā iemesliem Ziņojumu iesniedz ne vēlāk kā datus.

1. Datu avoti/datu vākšanas sistēma: tiek sniegtas ziņas par datu avotiem, kuri izmantoti vērtspapīru emisiju statistikas apkopošanai: administratīvie avoti valdības emisijām, tiešie ziņojumi no MFI un citām iestādēm, laikraksti un tādi datu sniedzēji kā Starptautiskais finanšu pārskats u. tml. NCB norāda, vai dati tiek vākti un glabāti katrai emisijai atsevišķi un, ja tā, tad kādi kritēriji tiek piemēroti. Kā alternatīvu norāda, vai dati ir vākti un glabāti, atsevišķi neizdalot, kā daudzumi, ko pārskata periodā emitējuši atsevišķi emitenti, piemēram, tiešās datu vākšanas sistēmu gadījumā. NCB sniedz informāciju par kritērijiem, kas tiešajā ziņošanā izmantoti, lai identificētu ziņotājus un iesniedzamo informāciju.
2. Apkopošanas procedūras: īsi apraksta datu apkopošanai izmantoto metodi, piemēram, informācijas apkopošana par atsevišķām vērtspapīru emisijām, esošo laikrindu kārtība neatkarīgi no tā, vai tās publicē.
3. Emitenta rezidence: NCB precizē, vai emisiju klasifikācijā ir iespējams pilnībā piemērot EKS 2010 (un SVF) rezidences definīciju. Ja tas nav iespējams vai ir iespējams tikai daļēji, NCB sniedz pilnu faktiski izmantoto kritēriju skaidrojumu.
4. Emitentu sektoru dalījums: NCB norāda atkāpes no emitentu klasifikācijas pēc 2. sadaļas 2. punktā noteiktā sektoru dalījuma. Piezīmēs paskaidro identificētās atkāpes un jebkādas pelēkās zonas.
5. Emisijas valūta: ja nav iespējams atsevišķi identificēt emisijas valūtu komponentus, NCB izskaidro atkāpes no noteikumiem. Turklāt NCB, kuras attiecībā uz visiem vērtspapīriem nevar nodalīt emisijas vietējās valūtās, citās euro/valstu valūtās un citās valūtās, sniedz aprakstu tur, kur šādas emisijas ir klasificētas, un norāda to emisiju kopējo apjomu, kas nav tikušas pienācīgi iedalītas, lai ilustrētu nepilnību apjomu.



6. Emisiju klasifikācija: NCB sniedz visaptverošu informāciju par vērtspapīru veidu, uz ko attiecas valsts dati, tostarp valsts noteikumiem attiecībā uz tiem. Ja zināms, ka aptveramība ir daļēja, NCB paskaidro esošās nepilnības. Jo īpaši NCB sniedz šādu informāciju:
- privātie kapitālieguldījumi: NCB norāda, vai tie ir ietverti paziņotajos datos,
  - ja bankas akceptēti pārvedu vekseli ir apgrozāmi un iekļauti paziņotajos datos par īstermiņa parāda vērtspapīriem, ziņotāja valsts paskaidrojumos izskaidro valsts procedūras šo instrumentu reģistrēšanai un šo instrumentu raksturu,
  - biržas sarakstā iekļautas akcijas: NCB norāda, vai paziņotajos datos ir ietvertas nekotētas akcijas vai citi kapitāla vērtspapīri, sniedzot nekotēto akciju un/vai citu kapitāla vērtspapīru summas provizorisko aprēķinu, lai ilustrētu nepilnību apjomu. NCB savos paskaidrojumos norāda jebkādas zināmas nepilnības kotēto akciju aptveramībā.
7. Ilgtermiņa vērtspapīru instrumentu analīze: ja nemainīgās likmes, mainīgās likmes un nulles kupona obligāciju summa neveido ilgtermiņa parāda vērtspapīru kopumu, NCB norāda ilgtermiņa vērtspapīru, par kuriem nav pieejams šāds dalījums, veidu un daudzumu.
8. Emisiju termiņi: ja nav iespējams stingri ievērot īstermiņa un ilgtermiņa definīcijas, VCB norāda, kur paziņotajos datos ir atkāpes.
9. Dzēšana: NCB norāda, kā tās iegūst informāciju par dzēšanu un vai informāciju savāc no tiešiem ziņojumiem vai aprēķina pēc atlikuma.
10. Cenas novērtēšana: NCB savos paskaidrojumos sīki precīzē novērtēšanas procedūru, kuru izmanto a) īstermiņa parāda vērtspapīriem; b) ilgtermiņa parāda vērtspapīriem; c) diskonta obligācijām; un d) biržas sarakstā iekļautām akcijām. Krājumu un plūsmu novērtēšanas atšķirības paskaidro.
11. Ziņošanas biežums, laicīgums un laika diapazons: NCB norāda to, ciktāl šā pārskata nolūkā apkopotus datus bija iespējams sniegt atbilstoši lietotāja prasībām, t. i., mēneša datiem – ar piecu nedēļu laicīgumu. Norāda arī sniegto laikrindu garumu. Paziņo par jebkādiem pārrāvumiem sērijās, piemēram, atšķirībām vērtspapīru aptveramības ziņā laika gaitā.
12. Korekcijas: NCB īsos paskaidrojumos norāda korekciju iemeslu un apjomu.
13. Aplēstā aptveramība katram iekšzemes rezidentu emitētajam instrumentam: NCB sniedz provizoriskos aprēķinus katrai iekšzemes rezidentu emisiju kategorijai, proti, īstermiņa vērtspapīru, ilgtermiņa vērtspapīru un kotēto akciju emisijām, vietējā valūtā, citās euro/valstu valūtās, tostarp ECU, un citās valūtās saskaņā ar tālāk norādīto tabulu. Provizoriskie “procentuālās aptveramības” aprēķini norāda katrā instrumentu kategorijā aplūkoto vērtspapīru daļu procentuāli no visas emisijas, kas jāpaziņo attiecīgā sadaļā, ievērojot ziņošanas noteikumus. Īsus aprakstus var sniegt “piezīmēs”. NCB arī norāda jebkādas izmaiņas aptveramībā, kas radušās, pievienojoties monetārajai savienībai.

		Aptveramība %:	Piezīmes:
Emisijas euro/valstu valūtās	Vietējā denominācija	STS	
		LTS	
		QUS	
	Euro/valstu valūtas, izņemot vietējo valūtu, t. sk. ECU	STS	
		LTS	

		Aptveramība %:	Piezīmes:
Citās valūtās	STS		
	LTS		

STS = īstermiņa parāda vērtspapīri.

LTS = ilgtermiņa parāda vērtspapīri.

QUS = biržas sarakstā iekļautas akcijas.

#### 4. sadaļa. Starptautisko norēķinu bankas prasības

BIS pārskatu sniegšanas prasībām piemēro tādus pašus principus, kādi attiecināti uz NCB, kas izklāstīti 1.–3. sadaļā, izņemot sekojošo:

#### 4. tabula

#### B bloka ziņošanas veidlapa SNB

	EMITENTI, KAS IR PP REZIDENTI//EURO/NACIONĀLĀS DENOMINĀCIJAS		
	Atlikumi	Bruto emisijas	Dzēšana
	B1	B2	B3
<b>9. ĪSTERMIŅA PARĀDA VĒRTSPAPĪRI</b>			
Kopā	S577	S642	S707
NCB	S578	S643	S708
MFI, kas nav centrālās bankas	S579	S644	S709
CFS	S580	S645	S710
t. sk. FIS	S581	S646	S711
Finanšu palīgsabiedrības	S582	S647	S712
Piesaistītās finanšu iestādes	S583	S648	S713
Apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi	S584	S649	S714
Nefinanšu sabiedrības	S585	S650	S715
Centrālā valdība	S586	S651	S716
Pavalstu un vietējā valdība	S587	S652	S717
Sociālās nodrošināšanas fondi	S588	S653	S718
Starptautiskās organizācijas	S589	S654	S719
<b>10. ILGTERMIŅA PARĀDA VĒRTSPAPĪRI</b>			
Kopā	S590	S655	S720
NCB	S591	S656	S721

	EMITENTI, KAS IR PP REZIDENTI//EURO/NACIONĀLĀS DENOMINĀCIJAS		
	Atlikumi	Bruto emisijas	Dzēšana
	B1	B2	B3
MFI, kas nav centrālās bankas	S592	S657	S722
CFS	S593	S658	S723
t. sk. FIS	S594	S659	S724
Finanšu palīgsabiedrības	S595	S660	S725
Piesaistītās finanšu iestādes	S596	S661	S726
Apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi	S597	S662	S727
Nefinanšu sabiedrības	S598	S663	S728
Centrālā valdība	S599	S664	S729
Pavalstu un vietējā valdība	S600	S665	S730
Sociālās nodrošināšanas fondi	S601	S666	S731
Starptautiskās organizācijas	S602	S667	S732
<b>10.1. t. sk. fiksētas procentu likmes vērtspāpīru emisijas:</b>			
Kopā	S603	S668	S733
NCB	S604	S669	S734
MFI, kas nav centrālās bankas	S605	S670	S735
CFS	S606	S671	S736
t. sk. FIS	S607	S672	S737
Finanšu palīgsabiedrības	S608	S673	S738
Piesaistītās finanšu iestādes	S609	S674	S739
Apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi	S610	S675	S740
Nefinanšu sabiedrības	S611	S676	S741
Centrālā valdība	S612	S677	S742
Pavalstu un vietējā valdība	S613	S678	S743
Sociālās nodrošināšanas fondi	S614	S679	S744
Starptautiskās organizācijas	S615	S680	S745

	EMITENTI, KAS IR PP REZIDENTI//EURO/NACIONĀLĀS DENOMINĀCIJAS		
	Atlikumi	Bruto emisijas	Dzēšana
	B1	B2	B3
<b>10.2. t. sk. mainīgas procentu likmes vērtspāpīru emisijas:</b>			
Kopā	S616	S681	S746
NCB	S617	S682	S747
MFI, kas nav centrālās bankas	S618	S683	S748
CFS	S619	S684	S749
t. sk. FIS	S620	S685	S750
Finanšu palīgsabiedrības	S621	S686	S751
Piesaistītās finanšu iestādes	S622	S687	S752
Apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi	S623	S688	S753
Nefinanšu sabiedrības	S624	S689	S754
Centrālā valdība	S625	S690	S755
Pavalstu un vietējā valdība	S626	S691	S756
Sociālās nodrošināšanas fondi	S627	S692	S757
Starptautiskās organizācijas	S628	S693	S758
<b>10.3. t. sk. nulles kupona obligācijas:</b>			
Kopā	S629	S694	S759
NCB	S630	S695	S760
MFI, kas nav centrālās bankas	S631	S696	S761
CFS	S632	S697	S762
t. sk. FIS	S633	S698	S763
Finanšu palīgsabiedrības	S634	S699	S764
Piesaistītās finanšu iestādes	S635	S700	S765
Apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi	S636	S701	S766
Nefinanšu sabiedrības	S637	S702	S767
Centrālā valdība	S638	S703	S768
Pavalstu un vietējā valdība	S639	S704	S769
Sociālās nodrošināšanas fondi	S640	S705	S770
Starptautiskās organizācijas	S641	S706	S771

**Emisiju termiņi**

Starptautisko norēķinu banka uzskata euro īstermiņa parāda vērtspapīrus un citas euro parādzīmes, kas emitētas saskaņā ar īstermiņa programmu, par īstermiņa vērtspapīriem un visus instrumentus, kas emitēti saskaņā ar ilgtermiņa dokumentāciju, par ilgtermiņa vērtspapīriem neatkarīgi no to sākotnējā termiņa.

**Emitentu sektoru dalījums**

SNB ievēro izkārtojumu starp SNB datu bāzē pieejamo emitentu sektoru dalījumu un pārskata veidlapās prasīto dalījumu, kā tas norādīts tālāk.

Sektoru iedalījums SNB datu bāzē		Klasifikācija ziņošanas veidlapās
Centrālā banka	→	NCB un ECB
Komercbankas	→	MFI
CFS	→	CFS
Centrālā valdība	→	Centrālā valdība
Pārējā valdība Valsts aģentūras	→	Pavalstu un vietējā valdība
Sabiedrības	→	Nefinanšu sabiedrības
Starptautiskās organizācijas	→	Starptautiskās organizācijas (PP)

**Emisiju klasifikācija**

Šādus SNB datubāzē iekļautos instrumentus vērtspapīru emisijas statistikā klasificē kā parāda vērtspapīrus:

- noguldījumu sertifikātus,
- īstermiņa parāda vērtspapīrus,
- valsts iekšējā aizņēmuma parādzīmes,
- obligācijas,
- euro īstermiņa parāda vērtspapīrus (ECP),
- vidēja termiņa parādzīmes,
- citus īstermiņa vērtspapīrus.

**Novērtēšana**

Pašreizējie SNB novērtēšanas noteikumi paredz norādīto vērtību parāda vērtspapīriem un emisijas cenu kotētajām akcijām.

SNB ziņo ECB par visām pārējo valstu rezidentu emisijām euro/valstu valūtās (B bloks) ASV dolāros, izmantojot perioda beigu valūtas kursus neatmaksātajām summām un perioda vidējo valūtas kursu emisijām un izpirkumiem. ECB pārvērs visus datus euro, izmantojot to pašu principu, ko sākumā piemēroja SNB. Līdz 1999. gada 1. janvārim kā tuvinājumu izmanto valūtas kursu starp ECU un ASV dolāru.”