**LV**  
**II PIELIKUMS**

**II PIELIKUMS**

**IEGULDĪJUMU BROKERU SABIEDRĪBU, KAS NAV NELIELAS UN SAVSTARPĒJI NESAISTĪTAS IEGULDĪJUMU BROKERU SABIEDRĪBAS, PĀRSKATU SNIEGŠANA**

Satura rādītājs

I DAĻA. VISPĀRĪGI NORĀDĪJUMI 4

1. Struktūra un konvencijas 4

1.1. Struktūra 4

1.2. Numerācijas konvencijas 4

1.3. Zīmju konvencija 4

1.4. Prudenciālā konsolidācija 4

II DAĻA. NORĀDĪJUMI SAISTĪBĀ AR VEIDNĒM 5

**1. PAŠU KAPITĀLS: APMĒRS, STRUKTŪRA, PRASĪBAS UN APRĒĶINI** 5

1.1. Vispārīgas piezīmes 5

1.2. I 01.00 – PAŠU KAPITĀLA STRUKTŪRA (I 1.) 5

1.2.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām 5

1.3. I 02.01. – PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS (I 2.1.) 12

1.3.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām 12

1.4. I 02.02. – KAPITĀLA RĀDĪTĀJI (I 2.2.) 14

1.4.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām 14

1.5. I 03.00 – FIKSĒTO PIESKAITĀMO IZDEVUMU PRASĪBAS APRĒĶINĀŠANA (I 3) 14

1.5.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām 14

1.6. I 04.00 – KOPĒJIE K-FAKTORA PRASĪBAS APRĒĶINI (I 4) 17

1.6.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām 17

**2. NELIELAS UN SAVSTARPĒJI NESAISTĪTAS IEGULDĪJUMU BROKERU SABIEDRĪBAS** 19

2.1. I 05.00 – AKTIVITĀTES LĪMENIS – ROBEŽVĒRTĪBU PĀRSKATĪŠANA (I 5) 19

2.1.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām 19

**3. K-FAKTORA PRASĪBAS – PAPILDU INFORMĀCIJA** 22

3.2. I 06.01 – AKTĪVI PĀRVALDĪŠANĀ – PAPILDU INFORMĀCIJA (I 6.1.) 22

3.2.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām 22

3.3. I 06.02. – MĒNEŠA AKTĪVI PĀRVALDĪŠANĀ (I 6.2) 23

3.3.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām 23

3.4. I 06.03 – TURĒTĀ KLIENTU NAUDA – PAPILDU INFORMĀCIJA (I 6.3) 24

3.4.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām 24

3.5. I 06.04 – KOPĒJĀS KATRU DIENU TURĒTĀS KLIENTU NAUDAS VIDĒJĀ VĒRTĪBA (I 6.4) 25

3.5.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām 25

3.6. I 06.05 – GLABĀTIE UN PĀRVALDĪTIE AKTĪVI – PAPILDU INFORMĀCIJA (I 6.5) 25

3.6.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām 25

3.7. I 06.06. – KOPĒJO KATRU DIENU GLABĀTO UN PĀRVALDĪTO AKTĪVU VIDĒJĀ VĒRTĪBA (I 6.6) 26

3.7.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām 26

3.8. I 06.07. – APSTRĀDĀTIE KLIENTU RĪKOJUMI – PAPILDU INFORMĀCIJA (I 6.7) 27

3.8.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām 27

3.9. I 06.08. – KOPĒJO KATRU DIENU APSTRĀDĀTO KLIENTU RĪKOJUMU VIDĒJĀ VĒRTĪBA (I 6.8) 28

3.9.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām 28

3.10. I 06.09. – K-NETO POZĪCIJAS RISKS – PAPILDU INFORMĀCIJA (I 6.9.) 29

3.10.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām 29

3.11. I 06.10. – SNIEGTĀ TĪRVĒRTES DROŠĪBAS REZERVE – PAPILDU INFORMĀCIJA (I 6.10) 31

3.11.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām 31

3.12. I 06.11. – TIRDZNIECĪBAS DARĪJUMU PARTNERA SAISTĪBU NEIZPILDE – *TCD* PAPILDU INFORMĀCIJA (I 6.11.) 32

3.12.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām 32

3.13. I 06.12.– DIENAS TIRDZNIECĪBAS PLŪSMA – PAPILDU INFORMĀCIJA (I 6.12) 33

3.13.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām 33

3.14. I 06.13. – KOPĒJĀS DIENAS TIRDZNIECĪBAS PLŪSMAS VIDĒJĀ VĒRTĪBA (I 6.13) 34

3.14.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām 34

**4. PĀRSKATA SNIEGŠANA PAR KONCENTRĀCIJAS RISKU** 34

4.1. Vispārīgas piezīmes 34

4.2. I 07.00 – *K-CON* PAPILDU INFORMĀCIJA (I7) 35

4.2.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām 35

4.3. I 08.01. – KONCENTRĀCIJAS RISKA LĪMENIS – TURĒTĀ KLIENTA NAUDA (I 8.1) 37

4.3.1. Norādījumi par konkrētām slejām 37

4.4. I 08.02. – KONCENTRĀCIJAS RISKA LĪMENIS – GLABĀTIE UN PARVALDĪTIE AKTĪVI (I 8.2) 37

4.4.1. Norādījumi par konkrētām slejām 37

4.5. I 08.03. – KONCENTRĀCIJAS RISKA LĪMENIS – KOPĒJĀ PAŠU NOGULDĪTĀ NAUDA (I 8.3) 38

4.5.1. Norādījumi par konkrētām slejām 38

4.6. I 08.04. – KONCENTRĀCIJAS RISKA LĪMENIS – KOPĒJIE IEŅĒMUMI (I 8.4) 39

4.6.1. Norādījumi par konkrētām slejām 39

4.7. I 08.05. – TIRDZNIECĪBAS PORTFEĻA RISKA DARĪJUMI (I 8.5) 40

4.7.1. Norādījumi par konkrētām slejām 40

4.8. I 08.06. – NETIRDZNIECĪBAS PORTFELIS UN ĀRPUSBILANCES POSTEŅI (I 8.6) 41

4.8.1. Norādījumi par konkrētām slejām 41

**5. LIKVIDITĀTES PRASĪBAS** 42

5.1 I 09.00 – LIKVIDITĀTES PRASĪBAS (I 9) 42

5.1.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām 42

## I DAĻA. VISPĀRĪGI NORĀDĪJUMI

1. Struktūra un konvencijas

1.1. Struktūra

1. Kopumā sistēma sastāv no šādiem informācijas blokiem:

a) pašu kapitāls;

b) pašu kapitāla prasību aprēķināšana;

c) fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasību aprēķināšana;

d) aktivitātes līmenis attiecībā uz Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punktā izklāstītajiem nosacījumiem;

e) K-faktora prasību aprēķināšana;

f) koncentrācijas riska prasības;

g) likviditātes prasības.

2. Attiecībā uz katru veidni ir sniegtas atsauces uz tiesību aktiem. Šajā šīs regulas daļā ir iekļauta detalizētāka informācija par vispārīgākiem pārskatu sniegšanas aspektiem attiecībā uz katru veidņu bloku, norādes par konkrētām pozīcijām, kā arī validācijas noteikumi.

1.2. Numerācijas konvencijas

3. Atsaucoties uz veidņu slejām, rindām un šūnām, dokumentā izmanto 4.–7. punktā norādītās apzīmējumu konvencijas. Minētos ciparu kodus plaši izmanto validācijas noteikumos.

4. Norādījumos izmantots šāds vispārējs apzīmējums: {Veidne; Rinda; Sleja}.

5. Ja validāciju veic veidnē, kurā izmantoti tikai minētās veidnes datu punkti, apzīmējumi neattiecas uz veidni: {Rinda; Sleja}.

6. Ja veidnēs ir tikai viena sleja, atsaucas vienīgi uz rindām: {Veidne; Rinda}

7. Zvaigznītes zīmi izmanto, lai norādītu, ka validāciju veic attiecībā uz iepriekš norādītām rindām vai slejām.

1.3. Zīmju konvencija

8. Jebkuru summu, kas palielina pašu kapitālu vai pašu kapitāla prasības, vai likviditātes prasības, uzrāda kā pozitīvu skaitli. Turpretim summu, kas samazina kopējo pašu kapitālu vai pašu kapitāla prasības, uzrāda kā negatīvu skaitli. Ja pirms posteņa apzīmējuma ir mīnus zīme (-), attiecībā uz šo posteni nav sagaidāma pozitīva vērtība.

1.4. Prudenciālā konsolidācija

9. Ja vien nav piešķirts atbrīvojums, ieguldījumu brokeru sabiedrībām individuāli un konsolidēti piemēro Regulu (ES) 2019/2033 un Direktīvu (ES) 2019/2034, kas ietver pārskatu sniegšanas prasības Regulas (ES) 2019/2033 Septītajā daļā. Regulas (ES) 2019/2033 4. panta 1. punkta 11. apakšpunktā ir definēts konsolidētais finanšu stāvoklis, kas izriet no Regulas (ES) 2019/2033 prasību piemērošanas ieguldījumu brokeru sabiedrību grupai tā, it kā grupas vienības kopā veidotu vienu ieguldījumu brokeru sabiedrību. Pēc Regulas (ES) 2019/2033 7. panta piemērošanas ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas izpilda pārskatu sniegšanas prasības visās veidnēs, pamatojoties uz to prudenciālās konsolidācijas darbības jomas (kas var atšķirties no to grāmatvedības konsolidācijas darbības jomas).

## II DAĻA. NORĀDĪJUMI SAISTĪBĀ AR VEIDNĒM

**1. PAŠU KAPITĀLS: APMĒRS, STRUKTŪRA, PRASĪBAS UN APRĒĶINI**

1.1. Vispārīgas piezīmes

10. Pašu kapitāla pārskata iedaļā ir ietverta informācija par ieguldījumu brokeru sabiedrības turēto pašu kapitālu un tās pašu kapitāla prasībām. Tajā ir ietvertas divas veidnes:

a) I 01.00. veidnē ietver informāciju par ieguldījumu brokeru sabiedrības turētā pašu kapitāla struktūru: pirmā līmeņa pamata kapitāls (*CET1*), pirmā līmeņa papildu kapitāls (*AT1*) un otrā līmeņa kapitāls (*T2*).

b) I 02.01. un I 02.02. veidnes ietver informāciju par kopējo pašu kapitāla prasību, pastāvīga minimālā kapitāla prasību, fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasību un K-faktora kopējo prasību, jebkādas papildu pašu kapitāla prasības un norādes un pārejas pašu kapitāla prasību un kapitāla rādītājus.

c) I 03.00. veidnē ietver informāciju par fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasības aprēķināšanu.

d) I 04.00. veidnē ir ietvertas K-faktoru prasības un faktora summa.

11. Šo veidņu posteņos pārejas posma korekcijas parasti neņem vērā. Tas nozīmē, ka skaitļus (izņemot gadījumus, kad pārejas posma pašu kapitāla prasība ir īpaši norādīta) aprēķina saskaņā ar nobeiguma noteikumiem (t. i., tā, it kā nebūtu pārejas noteikumu).

1.2. I 01.00 – PAŠU KAPITĀLA STRUKTŪRA (I 1.)

1.2.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

|  |  |
| --- | --- |
| Rinda | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010 | **PAŠU KAPITĀLS**  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkts.  Ieguldījumu brokeru sabiedrības pašu kapitālu veido tās pirmā līmeņa kapitāla un otrā līmeņa kapitāla summa. |
| 0020 | **PIRMĀ LĪMEŅA KAPITĀLS**  Pirmā līmeņa kapitālu veido pirmā līmeņa pamata kapitāla un pirmā līmeņa papildu kapitāla summa. |
| 0030 | PIRMĀ LĪMEŅA PAMATA KAPITĀLS  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkts.  Regulas (ES) Nr. 575/2013 50. pants. |
| 0040 | **Pilnībā apmaksāti kapitāla instrumenti**  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.  Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 27. līdz 31. pants.  Ietver savstarpēju sabiedrību, kooperatīvu sabiedrību vai līdzīgu iestāžu kapitāla instrumentus (Regulas (ES) Nr. 575/2013 27. un 29. pants).  Neietver ar instrumentiem saistīto akciju emisijas uzcenojumu.  Ietver kapitāla instrumentus, uz ko parakstījušās valsts sektora iestādes ārkārtas situācijās, ja visi Regulas (ES) Nr. 575/2013 31. panta nosacījumi ir izpildīti. |
| 0050 | **Akciju emisijas uzcenojums**  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.  Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 1. punkta b) apakšpunkts.  Akciju emisijas uzcenojums ir uzcenojums tādā nozīmē, kā definēts piemērojamā grāmatvedības standartā.  Šajā postenī uzrādāmā summa ir ar “Apmaksātiem kapitāla instrumentiem” saistītā daļa. |
| 0060 | **Nesadalītā peļņa**  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.  Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 1. punkta c) apakšpunkts.  Nesadalītā peļņa ietver iepriekšējā gada nesadalīto peļņu, kā arī atbilstošo starpposma vai gada beigu peļņu.  Uzrāda 0070. un 0080. rindas kopsummu. |
| 0070 | **Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 123) apakšpunkts un 26. panta 1. punkta c) apakšpunkts.  Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 123. apakšpunktā nesadalītā peļņa ir definēta kā “peļņa un zaudējumi, kas izriet no peļņas vai zaudējumu galīgās piemērošanas saskaņā ar piemērojamajiem grāmatvedības standartiem”. |
| 0080 | **Atbilstīgā peļņa**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 121) apakšpunkts un 26. panta 2. punkts.  Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 2. punkts ļauj ar kompetento iestāžu iepriekšēju piekrišanu starpposma vai gada beigu peļņu iekļaut kā nesadalīto peļņu, ja ir izpildīti daži nosacījumi. |
| 0090 | **Uzkrātie pārējie apvienotie ienākumi**  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.  Regulas (ES) Nr. 575/2013 26.panta 1. punkta d) apakšpunkts. |
| 0100 | **Citas rezerves**  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.  Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 117) apakšpunkts un 26. panta 1. punkta e) apakšpunkts.  Uzrādāmajā summā neietver jebkādus nodokļus, kuri paredzami aprēķināšanas laikā. |
| 0110 | **Mazākuma līdzdalības daļas, kas atzītas pirmā līmeņa pamata kapitālā**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 84. panta 1. punkts, 85. panta 1. punkts un 87. panta 1. punkts.  Visu mazākuma līdzdalības daļu meitasuzņēmumos summa, kas ietverta konsolidētajā pirmā līmeņa pamata kapitālā. |
| 0120 | **Pirmā līmeņa pamata kapitāla korekcijas saistībā ar prudenciālajiem filtriem**  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.  Regulas (ES) Nr. 575/2013 32. līdz 35. pants. |
| 0130 | **Citi līdzekļi**  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 4. punkts. |
| 0140 | **(−)KOPĒJIE ATSKAITĪJUMI NO PIRMĀ LĪMEŅA PAMATA KAPITĀLA**  Uzrāda 0150. rindas un 0190.-0280. rindas kopsummu. |
| 0150 | **(-) Pašu pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti**  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.  Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta f) apakšpunkts un 42. pants.  Pašu pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti, ko pārskata sniegšanas datumā tur pārskata iesniedzēja iestāde vai grupa. Piemērojami Regulas (ES) Nr. 575/2013 42. panta izņēmumi.  Šajā rindā neuzrāda tādas līdzdalības akcijās, kas iekļautas kā “Neatbilstoši kapitāla instrumenti”.  Uzrādāmā summa ietver ar pašu akcijām saistīto akciju emisijas uzcenojumu. |
| 0160 | **(-) Tiešas līdzdalības pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos**  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.  Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta f) apakšpunkts un 42. pants.  Ieguldījumu brokeru sabiedrības turētie pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti. |
| 0170 | **(-) Netiešas līdzdalības pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos**  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.  Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta f) apakšpunkts un 42. pants.  Ieguldījumu brokeru sabiedrības turētie pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti. |
| 0180 | **(-) Sintētiskas līdzdalības pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos**  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.  Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 114) apakšpunkts, 36. panta 1. punkta f) apakšpunkts un 42. pants. |
| 0190 | **(-) Kārtējā finanšu gada zaudējumi**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta a) apakšpunkts. |
| 0200 | **(-) Nemateriālā vērtība**  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.  Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 113) apakšpunkts, 36. panta 1. punkta b) apakšpunkts un 37. pants. |
| 0210 | **(-) Citi nemateriālie aktīvi**  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.  Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 115) apakšpunkts, 36. panta 1. punkta b) apakšpunkts un 37. panta a) apakšpunkts.  Citi nemateriālie aktīvi ir nemateriālie aktīvi saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības standartu, mīnus nemateriālā vērtība arī saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības standartu. |
| 0220 | **(-) Atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē un kuri neizriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības, atskaitot attiecīgas nodokļu saistības**  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta a) apakšpunkts.  Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta c) apakšpunkts. |
| 0230 | **(-) Būtiska līdzdalība ārpus finanšu sektora, kas pārsniedz 15 % no pašu kapitāla**  Regulas (ES) 2019/2033 10. panta 1. punkta a) apakšpunkts. |
| 0240 | **(-) Tādu būtisku līdzdalību kopsumma uzņēmumos, kas nav finanšu sektora sabiedrības, kuras pārsniedz 60 % no ieguldījumu brokeru sabiedrības pašu kapitāla**  Regulas (ES) 2019/2033 10. panta 1. punkta b) apakšpunkts. |
| 0250 | **(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti, kurās ieguldījumu brokeru sabiedrībai nav būtiska ieguldījuma**  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta c) apakšpunkts.  Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta h) apakšpunkts. |
| 0260 | **(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti, kurās ieguldījumu brokeru sabiedrībai ir būtisks ieguldījums**  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta d) apakšpunkts.  Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta i) apakšpunkts. |
| 0270 | **(–) Definētu pabalstu pensiju fondu aktīvi**  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta b) apakšpunkts.  Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta e) apakšpunkts. |
| 0280 | **(-) Citi atskaitījumi**  Visu citu tādu atskaitījumu summa saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punktu, kas nav iekļauti nevienā no iepriekšējām rindām, kuras apzīmētas ar 0150–0270. |
| 0290 | **Pirmā līmeņa pamata kapitāls (*CET1*): citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas**  Šajā rindā attiecīgā gadījumā iekļauj šādu posteņu summu:  – pārejas posma korekcijas saistībā ar pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentiem, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus (Regulas (ES) Nr. 575/2013 483. panta 1., 2. un 3. punkts un 484. līdz 487. pants),  – pārejas posma korekcijas saistībā ar papildu mazākuma līdzdalību (Regulas (ES) Nr. 575/2013 479. un 480. pants),  – citas pirmā līmeņa pamata kapitāla pārejas posma korekcijas (Regulas (ES) Nr. 575/2013 469. līdz 478. pants un 481. pants): korekcijas attiecībā uz atskaitījumiem no pirmā līmeņa pamata kapitāla saistībā ar pārejas noteikumiem,  – citi pirmā līmeņa pamata kapitāla elementi vai atskaitījumi no pirmā līmeņa pamata kapitāla elementa, kurus nevar iedalīt kādā no rindām, kas apzīmētas ar 0040–0280.  Šo rindu neizmanto, lai maksātspējas koeficientu aprēķinā iekļautu kapitāla posteņus vai atskaitījumus, uz kuriem neattiecas Regula (ES) 2019/2033 vai Regula (ES) Nr. 575/2013. |
| 0300 | **PIRMĀ LĪMEŅA PAPILDU KAPITĀLS**  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkts.  Regulas (ES) Nr. 575/2013 61. pants.  Uzrāda 0310. – 0330. rindas un 0410. rindas kopsummu. |
| 0310 | **Pilnībā apmaksāti, tieši emitēti kapitāla instrumenti**  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.  Regulas (ES) Nr. 575/2013 51. panta a) punkts un 52. līdz 54. pants.  Uzrādāmā summa neietver ar instrumentiem saistīto akciju emisijas uzcenojumu. |
| 0320 | **Akciju emisijas uzcenojums**  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.  Regulas (ES) Nr. 575/2013 51. panta b) punkts.  Akciju emisijas uzcenojums ir uzcenojums tādā nozīmē, kā definēts piemērojamā grāmatvedības standartā.  Šajā postenī uzrādāmā summa ir daļa, kas saistīta ar “Apmaksātiem kapitāla instrumentiem”. |
| 0330 | **(-) KOPĒJIE ATSKAITĪJUMI NO PIRMĀ LĪMEŅA PAPILDU KAPITĀLA**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. pants.  Uzrāda 0340. rindas un 0380. – 0400. rindas kopsummu. |
| 0340 | **(–) Pašu pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti**  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.  Regulas (ES) Nr. 575/2013 52. panta 1. punkta b) apakšpunkts, 56. panta a) punkts un 57. pants.  Pašu pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti, ko pārskata sniegšanas datumā tur pārskata ieguldījumu brokeru sabiedrība. Piemērojami Regulas (ES) Nr. 575/2013 57. panta izņēmumi.  Uzrādāmā summa ietver ar pašu akcijām saistīto akciju emisijas uzcenojumu. |
| 0350 | **(-) Tiešas līdzdalības pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos**  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta c) apakšpunkts.  Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. panta a) punkts. |
| 0360 | **(-) Netiešas līdzdalības pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos**  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta c) apakšpunkts.  Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. panta a) punkts. |
| 0370 | **(-) Sintētiskas līdzdalības pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos**  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta c) apakšpunkts.  Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. panta a) punkts. |
| 0380 | **(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti, kurās ieguldījumu brokeru sabiedrībai nav būtiska ieguldījuma**  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta c) apakšpunkts.  Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. panta c) punkts. |
| 0390 | **(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti, kurās ieguldījumu brokeru sabiedrībai ir būtisks ieguldījums**  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta c) apakšpunkts.  Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. panta d) punkts. |
| 0400 | **(-) Citi atskaitījumi**  Visu citu tādu atskaitījumu summa saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. pantu, kas nav iekļauti nevienā no iepriekšējām rindām, kuras apzīmētas ar 0340–0390. |
| 0410 | **Pirmā līmeņa papildu kapitāls. Citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas**  Šajā rindā attiecīgā gadījumā iekļauj šādu posteņu summu:  – pārejas posma korekcijas saistībā ar pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentiem, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus (Regulas (ES) Nr. 575/2013 483. panta 4. un 5. punkts, 484. līdz 487. pants, 489. un 491. pants),  – meitasuzņēmumu emitēti instrumenti, kas atzīti pirmā līmeņa papildu kapitālā (Regulas (ES) Nr. 575/2013 83., 85. un 86. pants): visa tāda meitasuzņēmumu atbilstīgā pirmā līmeņa kapitāla apmēra summa, ko ietver konsolidētajā pirmā līmeņa papildu kapitālā, ieskaitot arī īpašam nolūkam dibinātas sabiedrības emitētu kapitālu (Regulas (ES) Nr. 575/2013 83. pants),  – pārejas posma korekcijas saistībā ar meitasuzņēmumu emitētu instrumentu papildu atzīšanu pirmā līmeņa papildu kapitālā (Regulas (ES) Nr. 575/2013 480. pants), korekcijas atbilstīgajā pirmā līmeņa kapitālā, kas saistībā ar pārejas noteikumiem iekļauts konsolidētajā pirmā līmeņa papildu kapitālā,  – citas pārejas posma korekcijas pirmā līmeņa papildu kapitālā (Regulas (ES) Nr. 575/2013 472., 473.a, 474., 475., 478. un 481. pants): korekcijas attiecībā uz atskaitījumiem pārejas noteikumu dēļ,  – summa, par kādu atskaitījumi no pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņiem pārsniedz pirmā līmeņa papildu kapitālu, kas atskaitīts no pirmā līmeņa pamata kapitāla saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punkta j) apakšpunktu: pirmā līmeņa papildu kapitāls nevar būt negatīvs, bet ir iespējams, ka atskaitījumi no pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņiem pārsniedz pieejamo pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņu summu. Šādā gadījumā šis postenis atspoguļo summu, kas nepieciešama, lai 0300. rindā uzrādīto summu palielinātu līdz nullei, un ir vienāds ar apgriezto summu, par kādu pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņu atskaitījums pārsniedz pirmā līmeņa papildu kapitālu un kas papildus citiem atskaitījumiem ietverta 0280. rindā“  – citi pirmā līmeņa papildu kapitāla elementi vai atskaitījumi no pirmā līmeņa papildu kapitāla elementa, kurus nevar iedalīt kādā no rindām, kas apzīmētas ar 0310–0400.  Šo rindu neizmanto, lai maksātspējas koeficientu aprēķinā iekļautu kapitāla posteņus vai atskaitījumus, uz kuriem neattiecas Regula (ES) 2019/2033 vai Regula (ES) Nr. 575/2013. |
| 0420 | **OTRĀ LĪMEŅA KAPITĀLS**  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkts.  Regulas (ES) Nr. 575/2013 71. pants.  Uzrāda 0430. – 0450. rindas un 0520. rindas kopsummu. |
| 0430 | **Pilnībā apmaksāti, tieši emitēti kapitāla instrumenti**  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.  Regulas (ES) Nr. 575/2013 62. panta a) punkts un 63. un 65. pants.  Uzrādāmā summa neietver ar instrumentiem saistīto akciju emisijas uzcenojumu. |
| 0440 | **Akciju emisijas uzcenojums**  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.  Regulas (ES) Nr. 575/2013 62. panta b) punkts un 65. pants.  Akciju emisijas uzcenojums ir uzcenojums tādā nozīmē, kā definēts piemērojamā grāmatvedības standartā.  Šajā postenī uzrādāmā summa ir daļa, kas saistīta ar “Apmaksātiem kapitāla instrumentiem”. |
| 0450 | **(-) KOPĒJIE ATSKAITĪJUMI NO OTRĀ LĪMEŅA KAPITĀLA**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 66. pants. |
| 0460 | **(-) Pašu otrā līmeņa kapitāla instrumenti**  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta i) apakšpunkts.  Regulas (ES) Nr. 575/2013 63. panta b) punkta i) apakšpunkts, 66. panta a) punkts un 67. pants.  Pašu otrā līmeņa kapitāla instrumenti, ko pārskata sniegšanas datumā tur pārskata iesniedzēja iestāde vai grupa. Piemērojami Regulas (ES) Nr. 575/2013 67. panta izņēmumi.  Šajā rindā neuzrāda tādas līdzdalības akcijās, kas iekļautas kā “Neatbilstoši kapitāla instrumenti”.  Uzrādāmā summa ietver ar pašu akcijām saistīto akciju emisijas uzcenojumu. |
| 0470 | **(-) Tiešas līdzdalības otrā līmeņa kapitāla instrumentos**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 63. panta b) punkts, 66. panta a) punkts un 67. pants. |
| 0480 | **(-) Netiešas līdzdalības otrā līmeņa kapitāla instrumentos**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 114) apakšpunkts, 63. panta b) punkts, 66. panta a) punkts un 67. pants. |
| 0490 | **(-) Sintētiskas līdzdalības otrā līmeņa kapitāla instrumentos**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 126) apakšpunkts, 63. panta b) punkts, 66. panta a) punkts un 67. pants. |
| 0500 | **(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitāla instrumenti, kurās ieguldījumu brokeru sabiedrībai nav būtiska ieguldījuma**  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 2. punkta c) apakšpunkts.  Regulas (ES) Nr. 575/2013 66. panta c) punkts. |
| 0510 | **(-) Tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitāla instrumenti, kurās ieguldījumu brokeru sabiedrībai ir būtisks ieguldījums**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 27) apakšpunkts, 66. panta d) punkts un 68., 69. un 79. pants.  Pilnībā atskaita iestādes līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību (kā definēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 27. apakšpunktā) otrā līmeņa kapitāla instrumentos, kurās ieguldījumu brokeru sabiedrībai ir būtisks ieguldījums. |
| 0520 | **Otrā līmeņa kapitāls: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas**  Šajā rindā attiecīgā gadījumā iekļauj šādu posteņu summu:  – pārejas posma korekcijas saistībā ar otrā līmeņa kapitāla instrumentiem, attiecībā uz kuriem piemērotas tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus (Regulas (ES) Nr. 575/2013 483. panta 6. un 7. punkts, 484., 486., 488., 490. un 491. pants),  – meitasuzņēmumu emitēti instrumenti, kas atzīti otrā līmeņa kapitālā (Regulas (ES) Nr. 575/2013 83., 87. un 88. pants): visa tāda meitasuzņēmumu atbilstīgā pašu kapitāla apmēra summa, ko ietver konsolidētajā otrā līmeņa kapitālā, ieskaitot arī atbilstīgu otrā līmeņa kapitālu, ko emitējusi īpašam nolūkam dibināta sabiedrība (Regulas (ES) Nr. 575/2013 83. pants),  – pārejas posma korekcijas saistībā ar meitasuzņēmumu emitētu instrumentu papildu atzīšanu otrā līmeņa kapitālā (Regulas (ES) Nr. 575/2013 480. pants): korekcijas attiecībā uz atbilstīgu pašu kapitālu, kas saistībā ar pārejas noteikumiem ietverts konsolidētajā otrā līmeņa kapitālā,  – citas pārejas posma korekcijas otrā līmeņa kapitālā (Regulas (ES) Nr. 575/2013 472., 473.a, 476., 477., 478. un 481. pants): korekcijas atskaitījumiem no otrā līmeņa kapitāla saistībā ar pārejas noteikumiem,  – summa, par kādu atskaitījumi no otrā līmeņa kapitāla posteņiem pārsniedz otrā līmeņa kapitālu, kas atskaitīts no pirmā līmeņa kapitāla saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. panta e) punktu: otrā līmeņa kapitāls nevar būt negatīvs, bet ir iespējams, ka atskaitījumi no otrā līmeņa kapitāla posteņiem pārsniedz pieejamo otrā līmeņa kapitāla posteņu summu. Tādā gadījumā šis postenis atspoguļo summu, kas vajadzīga, lai 0420. rindā uzrādīto summu palielinātu līdz nullei,  – citi otrā līmeņa kapitāla elementi vai atskaitījumi no otrā līmeņa kapitāla elementa, kurus nevar iedalīt kādā no rindām, kas apzīmētas ar 0430–0510.  Šo rindu neizmanto, lai maksātspējas koeficientu aprēķinā iekļautu kapitāla posteņus vai atskaitījumus, uz kuriem neattiecas Regula (ES) 2019/2033 vai Regula (ES) Nr. 575/2013. |

1.3. I 02.01. – PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS (I 2.1.)

1.3.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

|  |  |
| --- | --- |
| Rinda | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010 | **Pašu kapitāla prasība**  Regulas (ES) 2019/2033 11. panta 1. punkts.  Summa ir summa, nepiemērojot Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 3., 4. vai 6. punktu.  Šajā rindā uzrādāmā summa ir maksimālā summa, kas uzrādīta 0020., 0030. un 0040. rindā. |
| 0020 | **Pastāvīgā minimālā kapitāla prasība**  Regulas (ES) 2019/2033 14. pants.  Summa ir summa, nepiemērojot Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 3., 4. vai 6. punktu. |
| 0030 | **Fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasība**  Regulas (ES) 2019/2033 13. pants.  Summa ir summa, nepiemērojot Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 3., 4. vai 6. punktu. |
| 0040 | **Kopējā K-faktora prasība**  Regulas (ES) 2019/2033 15. pants.  Summa ir summa, nepiemērojot Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 3., 4. vai 6. punktu. |
| 0050 – 0100 | **Pārejas pašu kapitāla prasības** |
| 0050 | **Pārejas prasība, pamatojoties uz Regulas (ES) Nr. 575/2013 pašu kapitāla prasībām**  Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 3. punkta a) apakšpunkts. |
| 0060 | **Pārejas prasība, kuras pamatā ir fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasība**  Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 3. punkta b) apakšpunkts. |
| 0070 | **Pārejas prasība ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kurām iepriekš piemēroja tikai sākotnējā kapitāla prasību**  Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 4. punkta a) apakšpunkts. |
| 0080 | **Pārejas prasība, kuras pamatā ir sākotnējā kapitāla prasība atļaujas piešķiršanas brīdī**  Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 4. punkta b) apakšpunkts. |
| 0090 | **Pārejas prasība ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kurām nav atļauts sniegt konkrētus pakalpojumus**  Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 4. punkta c) apakšpunkts. |
| 0100 | **Pārejas prasība vismaz 250 000 EUR apmērā**  Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 6. punkts. |
| 0110 – 0130 | **Izziņas posteņi** |
| 0110 | **Papildu pašu kapitāla prasība**  Elektroenerģijas direktīvas (Direktīvas (ES) 2019/2034) 40. pants.  Papildu pašu kapitāls, kas vajadzīgs saskaņā ar *SREP*. |
| 0120 | **Papildu pašu kapitāla norādes**  Direktīvas (ES) 2019/2034 41. pants.  Papildu pašu kapitāls, kas pieprasīts norādē par papildu pašu kapitālu. |
| 0130 | **Kopējā pašu kapitāla prasība**  Ieguldījumu brokeru sabiedrības kopējo pašu kapitāla prasību veido summa, kurā ietilpst atsauces datumā piemērojamās pašu kapitāla prasības, papildu pašu kapitāla prasība, kas uzrādīta 0110. rindā, un papildu pašu kapitāla norādes, kas uzrādītas 0120. rindā. |

1.4. I 02.02. – KAPITĀLA RĀDĪTĀJI (I 2.2.)

1.4.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

|  |  |
| --- | --- |
| Rinda | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010 | **Pirmā līmeņa pamata kapitāla (*CET 1*) rādītājs**  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 11. panta 1. punkts.  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 4. punkts.  Šo posteni izsaka kā procentuālo daļu. |
| 0020 | **Pirmā līmeņa pamata kapitāla pārpalikums(+)/deficīts(-)**  Šajā postenī uzrāda pirmā līmeņa pamata kapitāla pārpalikumu vai deficītu saistībā ar Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punktā noteikto prasību.  Attiecībā uz šo posteni neņem vērā Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 3. un 4. punkta pārejas noteikumus. |
| 0030 | **Pirmā līmeņa kapitāla rādītājs**  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta b) apakšpunkts un 11. panta 1. punkts.  Šo posteni izsaka procentos. |
| 0040 | **Pirmā līmeņa kapitāla pārpalikums(+)/deficīts(-)**  Šajā postenī uzrāda pirmā līmeņa kapitāla pārpalikumu vai deficītu saistībā ar Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punktā noteikto prasību.  Attiecībā uz šo posteni neņem vērā Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 3. un 4. punkta pārejas noteikumus. |
| 0050 | **Pašu kapitāla rādītājs**  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta c) apakšpunkts un 11. panta 1. punkts.  Šo posteni izsaka procentos. |
| 0060 | **Kopējā kapitāla pārpalikums(+)/deficīts(-)**  Šajā postenī uzrāda pašu kapitāla pārpalikumu vai deficītu saistībā ar Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punktā noteikto prasību.  Attiecībā uz šo posteni neņem vērā Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 3. un 4. punkta pārejas noteikumus. |

1.5. I 03.00 – FIKSĒTO PIESKAITĀMO IZDEVUMU PRASĪBAS APRĒĶINĀŠANA (I 3)

1.5.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

|  |  |
| --- | --- |
| Rinda | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010 | **Fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasība**  Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 1. punkts.  Uzrādītā summa ir vismaz 25 % no gada fiksētajiem pieskaitāmajiem izdevumiem par iepriekšējo gadu (0020. rinda).  Būtisku izmaiņu gadījumos uzrādītā summa ir fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasība, ko kompetentā iestāde noteikusi saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 2. punktu.  Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 3. punktā norādītajos gadījumos uzrādāmā summa ir kārtējā gada prognozētie fiksētie pieskaitāmie izdevumi (0210. rinda). |
| 0020 | **Gada fiksētie pieskaitāmie izdevumi par iepriekšējo gadu, pēc peļņas sadales**  Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 1. punkts.  Ieguldījumu brokeru sabiedrības norāda iepriekšējā gada fiksētos pieskaitāmos izdevumus pēc peļņas sadales. |
| 0030 | **Iepriekšējā gada kopējie izdevumi pēc peļņas sadales**  Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 1. punkts.  Uzrādāmā summa ir pēc peļņas sadales. |
| 0040 | **T. sk.: fiksētie izdevumi, kas ieguldījumu brokeru sabiedrību vārdā radušies trešām personām**  Ja trešām personām, tostarp saistītajiem aģentiem, ieguldījumu brokeru sabiedrību vārdā ir radušies fiksēti izdevumi, kas vēl nav iekļauti 1. punktā minētajā gada finanšu pārskata kopējos izdevumos, šos fiksētos izdevumus pieskaita ieguldījumu brokeru sabiedrības kopējiem izdevumiem. Ja ir pieejams trešās personas izdevumu sadalījums, ieguldījumu brokeru sabiedrība skaitlim, kas atspoguļo kopējos izdevumus, pievieno tikai to fiksēto izdevumu daļu, kas piemērojama ieguldījumu brokeru sabiedrībai. Ja šāds sadalījums nav pieejams, ieguldījumu brokeru sabiedrība skaitlim, kas atspoguļo kopējos izdevumus, pievieno savu daļu no trešās personas izdevumiem, kā tas izriet no ieguldījumu brokeru sabiedrības darījumdarbības plāna. |
| 0050 | (-) Atskaitījumi kopā  Papildus Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 4. punktā minētajiem atskaitījumu posteņiem no kopējiem izdevumiem atskaita arī šādus posteņus, ja tie ir iekļauti kopējos izdevumos saskaņā ar attiecīgo grāmatvedības regulējumu:  a) nodevas, starpniecības un citas maksas, ko maksā centrālajiem darījumu partneriem, biržām un citām tirdzniecības vietām un starpniecības brokeriem par darījumu izpildi, reģistrēšanu vai tīrvērti, tikai tādā gadījumā, ja tās tiek tieši nodotas tālāk un iekasētas no klientiem. Tās neietver nodevas un citas maksas, kas vajadzīgas, lai saglabātu dalību vai citādi izpildītu zaudējumu dalīšanas finanšu saistības pret centrālajiem darījumu partneriem, biržām un citām tirdzniecības vietām;  b) klientiem samaksātos procentus par klienta naudu, ja nav nekāda pienākuma maksāt šādus procentus;  c) izdevumus no nodokļiem, ja tie ir maksājami saistībā ar ieguldījumu brokeru sabiedrības gada peļņu;  d) zaudējumus, kas rodas no finanšu instrumentu tirdzniecības savā vārdā  e) maksājumus saistībā ar līgumisku peļņu un zaudējumu nodošanas līgumiem, saskaņā ar kuriem ieguldījumu brokeru sabiedrībai pēc gada finanšu pārskatu sagatavošanas ir pienākums nodot mātesuzņēmumam savu gada rezultātu;  f) maksājumus rezervē vispārējiem banku riskiem saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 1. punkta f) apakšpunktu;  g) izdevumus, kas saistīti ar posteņiem, kuri jau ir atskaitīti no pašu kapitāla saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punktu. |
| 0060 | **(-) Darbinieku prēmijas un cits atalgojums**  Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 4. punkta a) apakšpunkts.  Darbinieku prēmijas un citu atalgojumu uzskata par atkarīgu no ieguldījumu brokeru sabiedrības neto peļņas attiecīgajā gadā, ja ir izpildīti abi turpmāk minētie nosacījumi:  h) atskaitāmās darbinieku prēmijas vai cits atalgojums darbiniekiem jau ir izmaksāts gadā pirms maksājuma gada, vai darbinieku prēmiju vai cita atalgojuma izmaksāšana darbiniekiem neietekmēs sabiedrības kapitāla pozīciju maksājuma gadā;  i) attiecībā uz kārtējo gadu un turpmākajiem gadiem sabiedrībai nav pienākuma piešķirt vai iedalīt turpmākas prēmijas vai citus maksājumus atalgojuma veidā, ja vien tā negūst neto peļņu minētajā gadā. |
| 0070 | **(-) Darbinieku, direktoru un partneru daļas neto peļņā**  Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 4. punkta b) apakšpunkts.  Darbinieku, direktoru un partneru peļņas daļas aprēķina, pamatojoties uz neto peļņu. |
| 0080 | **(-) Citi diskrecionāri peļņas maksājumi un mainīgais atalgojums**  Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 4. punkta c) apakšpunkts. |
| 0090 | **(-) Dalītas maksājamās komisijas naudas un maksas**  Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 4. punkta d) apakšpunkts. |
| 0100 | **(-) Nodevas, starpniecības un citas maksas, ko maksā centrālajiem darījumu partneriem un iekasē no klientiem**  Nodevas, starpniecības un citas maksas, ko maksā centrālajiem darījumu partneriem, biržām un citām tirdzniecības vietām un starpniecības brokeriem par darījumu izpildi, reģistrēšanu vai tīrvērti, tikai tādā gadījumā, ja tās tiek tieši nodotas tālāk un iekasētas no klientiem. Tās neietver nodevas un citas maksas, kas vajadzīgas, lai saglabātu dalību vai citādi izpildītu zaudējumu dalīšanas finanšu saistības pret centrālajiem darījumu partneriem, biržām un citām tirdzniecības vietām. |
| 0110 | **(-) Maksājumi saistītajiem aģentiem**  Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 4. punkta e) apakšpunkts. |
| 0120 | **(-) Klientiem izmaksātie procenti par klientu naudu, ja tas ir sabiedrības ziņā**  Klientiem izmaksātie procenti par klientu naudu, ja nav nekāda pienākuma maksāt šādus procentus. |
| 0130 | **(-) Vienreizējie izdevumi no neikdienišķām darbībām**  Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 4. punkta f) apakšpunkts. |
| 0140 | **(-) Izdevumi no nodokļiem**  Izdevumi no nodokļiem, ja tie ir maksājami saistībā ar ieguldījumu brokeru sabiedrības gada peļņu. |
| 0150 | **(-) Zaudējumi, kas rodas no finanšu instrumentu tirdzniecības savā vārdā**  Zaudējumi, kas rodas no finanšu instrumentu tirdzniecība savā vārdā. |
| 0160 | **(-) Līgums, kura pamatā ir vienošanās par peļņas un zaudējumu pārnešanu**  Maksājumi saistībā ar līgumisku peļņu un zaudējumu nodošanas līgumiem, saskaņā ar kuriem ieguldījumu brokeru sabiedrībai pēc gada finanšu pārskatu sagatavošanas ir pienākums nodot mātesuzņēmumam savu gada rezultātu. |
| 0170 | **(-) Izdevumi par izejvielām**  Preču un emisijas kvotu dīleri var atskaitīt izdevumus par izejvielām saistībā ar ieguldījumu brokeru sabiedrību, kas tirgojas ar pamatā esošo preču atvasinātajiem instrumentiem. |
| 0180 | **(-) Maksājumi rezervē vispārējiem banku riskiem**  Maksājumi rezervē vispārējiem banku riskiem saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 1. punkta f) apakšpunktu. |
| 0190 | **(-) Izdevumi, kas saistīti ar posteņiem, kuri jau atskaitīti no pašu kapitāla**  Izdevumi, kas saistīti ar posteņiem, kuri jau atskaitīti no pašu kapitāla saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. panta 1. punktu. |
| 0200 | **Prognozētie fiksētie pieskaitāmie izdevumi par kārtējo gadu**  Fiksēto pieskaitāmo izdevumu prognoze par kārtējo gadu, pēc peļņas sadales. |
| 0210 | **Fiksēto pieskaitāmo izdevumu izmaiņas (%)**  Summu norāda kā šādu elementu absolūto vērtību:  [(Paredzamie fiksētie pieskaitāmie izdevumi kārtējā gadā) – (Gada fiksētie pieskaitāmie izdevumi par iepriekšējo gadu)]/(Gada fiksētie pieskaitāmie izdevumi par iepriekšējo gadu) |

1.6. I 04.00 – KOPĒJIE K-FAKTORA PRASĪBAS APRĒĶINI (I 4)

1.6.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

|  |  |
| --- | --- |
| Rinda | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010 | **KOPĒJĀ K-FAKTORA PRASĪBA**  Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 1. punkts. |
| 0020 | **Risks klientam**  Regulas (ES) 2019/2033 16. pants.  Uzrādītā summa ir 0030.-0080. rindas summa. |
| 0030 | **Aktīvi pārvaldīšanā**  Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 2. punkts un 17. pants.  Aktīvi pārvaldīšanā ietver diskrecionāru portfeļa pārvaldību un nediskrecionāru konsultatīvu mehānismu. |
| 0040 | **Turētā klientu nauda – nošķirtos kontos**  Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 2. punkts un 18. pants. |
| 0050 | **Turētā klienta nauda – nenošķirtos konstos**  Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 2. punkts un 18. pants. |
| 0060 | **Glabātie un pārvaldītie aktīvi**  Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 2. punkts un 19. pants. |
| 0070 | **Apstrādāti klientu rīkojumi – naudas darījumi**  Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 2. punkts un 20. panta 1. punkts un 20. panta 2. punkta a) apakšpunkts. |
| 0080 | **Apstrādāti klientu rīkojumi – darījumi ar atvasinātajiem instrumentiem**  Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 2. punkts un 20. panta 1. punkts un 20. panta 2. punkta b) apakšpunkts. |
| 0090 | **Risks tirgum**  Regulas (ES) 2019/2033 21. panta 1. punkts.  Uzrādītā summa ir 0100.-0110. rindas summa. |
| 0100 | **K-faktora Neto pozīciju riska prasība**  Regulas (ES) 2019/2033 22. pants. |
| 0110 | **Sniegtā tīrvērtes drošības rezerve**  Regulas (ES) 2019/2033 23. panta 2. punkts. |
| 0120 | **Risks uzņēmumam**  Regulas (ES) 2019/2033 24. pants.  Uzrādītā summa ir 0130.-0160. rindas summa. |
| 0130 | **Tirdzniecības darījuma partnera saistību nepildīšana**  Regulas (ES) 2019/2033 26. un 24. pants. |
| 0140 | **Dienas tirdzniecības plūsma – naudas darījumi**  Lai aprēķinātu K-faktora prasību, ieguldījumu brokeru sabiedrības sniedz pārskatu, piemērojot Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 2. punktā minēto koeficientu.  Saspringtu tirgus apstākļu gadījumā saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 5. punkta c) apakšpunktu ieguldījumu brokeru sabiedrības piemēro koriģētu koeficientu, kā norādīts RTS 1. panta 1. punkta a) apakšpunktā, lai precizētu K-DTF koeficientu korekcijas.  Dienas tirdzniecības plūsmas faktoru aprēķina saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2019/2033 33. panta 2. punkta a) apakšpunktu. |
| 0150 | **Dienas tirdzniecības plūsma – darījumi ar atvasinātajiem instrumentiem**  Lai aprēķinātu K-faktora prasību, ieguldījumu brokeru sabiedrības sniedz pārskatu, piemērojot Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 2. punktā minēto koeficientu.  Saspringtu tirgus apstākļu gadījumā saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 5. punkta c) apakšpunktu ieguldījumu brokeru sabiedrības piemēro koriģētu koeficientu, kā norādīts RTS 1. panta 1. punkta b) apakšpunktā, lai precizētu K-DTF koeficientu korekcijas.  Dienas tirdzniecības plūsmas faktoru aprēķina saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2019/2033 33. panta 2. punkta b) apakšpunktu. |
| 0160 | **K-koncentrācijas riska prasība**  Regulas (ES) 2019/2033 37. panta 2. punkts, 39. un 24. pants. |

|  |  |
| --- | --- |
| Slejas | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010 | **Faktora summa**  Ieguldījumu brokeru sabiedrības norāda summu, kas atbilst katram faktoram, pirms katra faktora reizināšanas ar attiecīgo koeficientu. |
| 0020 | **K-faktora prasība**  K-faktora prasību aprēķina saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 16., 21. un 24. pantu. |

**2. NELIELAS UN SAVSTARPĒJI NESAISTĪTAS IEGULDĪJUMU BROKERU SABIEDRĪBAS**

2.1. I 05.00 – AKTIVITĀTES LĪMENIS – ROBEŽVĒRTĪBU PĀRSKATĪŠANA (I 5)

2.1.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

|  |  |
| --- | --- |
| Rinda | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010 | **(Kombinēti) aktīvi pārvaldīšanā**  Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punkta a) apakšpunkts.  Ja pārskatu sniedzošā ieguldījumu brokeru sabiedrība ir daļa no grupas, uzrādīto vērtību nosaka kombinēti visām ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kas ietilpst grupā saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 2. punktu.  Ieguldījumu brokeru sabiedrības iekļauj diskrecionārus un nediskrecionārus aktīvus pārvaldīšanā.  Uzrādītā summa ir summa, kas tiktu izmantota K-faktoru aprēķināšanai pirms attiecīgo koeficientu piemērošanas. |
| 0020 | **(Kombinēti) apstrādāti klientu rīkojumi – naudas darījumi**  Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punkta b) apakšpunkta i) punkts.  Ja pārskatu sniedzošā ieguldījumu brokeru sabiedrība ir daļa no grupas, uzrādīto vērtību nosaka kombinēti visām ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kas ietilpst grupā saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 2. punktu.  Uzrādītā summa ir summa, kas tiktu izmantota K-faktoru aprēķināšanai pirms attiecīgo koeficientu piemērošanas. |
| 0030 | **(Kombinēti) apstrādāti klientu rīkojumi – atvasinātie instrumenti**  Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punkta b) apakšpunkta ii) punkts.  Ja pārskatu sniedzošā ieguldījumu brokeru sabiedrība ir daļa no grupas, uzrādīto vērtību nosaka kombinēti visām ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kas ietilpst grupā saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 2. punktu.  Uzrādītā summa ir summa, kas tiktu izmantota K-faktoru aprēķināšanai pirms attiecīgo koeficientu piemērošanas. |
| 0040 | **Glabātie un pārvaldītie aktīvi**  Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punkta c) apakšpunkts.  Uzrādītā summa ir summa, kas tiktu izmantota K-faktoru aprēķināšanai pirms attiecīgo koeficientu piemērošanas. |
| 0050 | **Turētā klientu nauda**  Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punkta d) apakšpunkts.  Uzrādītā summa ir summa, kas tiktu izmantota K-faktoru aprēķināšanai pirms attiecīgo koeficientu piemērošanas. |
| 0060 | **Dienas tirdzniecības plūsma – naudas darījumi un darījumi ar atvasinātajiem instrumentiem**  Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punkta e) apakšpunkts.  Uzrādītā summa ir summa, kas tiktu izmantota K-faktoru aprēķināšanai pirms attiecīgo koeficientu piemērošanas. |
| 0070 | **Neto pozīcijas risks**  Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punkta f) apakšpunkts.  Uzrādītā summa ir summa, kas tiktu izmantota K-faktoru aprēķināšanai pirms attiecīgo koeficientu piemērošanas. |
| 0080 | **Sniegtā tīrvērtes drošības rezerve**  Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punkta f) apakšpunkts.  Uzrādītā summa ir summa, kas tiktu izmantota K-faktoru aprēķināšanai pirms attiecīgo koeficientu piemērošanas. |
| 0090 | **Tirdzniecības darījuma partnera saistību nepildīšana**  Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punkta g) apakšpunkts.  Uzrādītā summa ir summa, kas tiktu izmantota K-faktoru aprēķināšanai pirms attiecīgo koeficientu piemērošanas. |
| 0100 | **(Kombinēti) bilance un ārpusbilance kopā**  Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punkta h) apakšpunkts.  Ja pārskatu sniedzošā ieguldījumu brokeru sabiedrība ir daļa no grupas, uzrādīto vērtību nosaka kombinēti visām ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kas ietilpst grupā saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 2. punktu. |
| 0110 | **Kombinēti kopējie gada bruto ieņēmumi**  Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punkta i) apakšpunkts.  Ja pārskatu sniedzošā ieguldījumu brokeru sabiedrība ir daļa no grupas, uzrādīto vērtību nosaka kombinēti visām ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kas ietilpst grupā saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 2. punktu. |
| 0120 | **Kopējie gada bruto ieņēmumi**  Kopējo gada bruto ieņēmumu vērtība, izņemot bruto ieņēmumus, kas gūti grupā saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 2. punktu. |
| 0130 | **(-) Gada bruto ieņēmumu grupas iekšējā daļa**  Kopējo gada bruto ieņēmumu vērtība, kas gūti ieguldījumu brokeru sabiedrību grupā saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 2. punktu. |
| 0140 | **T. sk.: ieņēmumi no rīkojumu pieņemšanas un nosūtīšanas**  Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts.  Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 2. punkts. |
| 0150 | **T. sk.: ieņēmumi no rīkojumu izpildes klientu vārdā**  Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts.  Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 2. punkts. |
| 0160 | **T. sk.: ieņēmumi no darījumiem savā vārdā**  Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts.  Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 2. punkts. |
| 0170 | **T. sk.: ieņēmumi no portfeļa pārvaldības**  Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts.  Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 2. punkts. |
| 0180 | **T. sk.: ieņēmumi no ieguldījumu konsultācijām**  Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts.  Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 2. punkts. |
| 0190 | **T. sk.: ieņēmumi no finanšu instrumentu sākotnējās izvietošanas/izvietošanas ar neizvietoto instrumentu izpirkšanas garantiju**  Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts.  Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 2. punkts. |
| 0200 | **T. sk.: ieņēmumi no izvietošanas bez neizvietoto instrumentu izpirkšanas garantijas**  Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts.  Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 2. punkts. |
| 0210 | **T. sk.: ieņēmumi no daudzpusējās tirdzniecības sistēmas (*MTF*) vadīšanas**  Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts.  Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 2. punkts. |
| 0220 | **T. sk.: ieņēmumi no organizētas tirdzniecības sistēmas (*OTF*) vadīšanas**  Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts.  Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 2. punkts. |
| 0230 | **T. sk.: ieņēmumi no finanšu instrumentu glabāšanas un pārvaldīšanas**  Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts.  Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 3. punkts. |
| 0240 | **T. sk.: ieņēmumi no kredītu vai aizdevumu piešķiršanas ieguldītājiem**  Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts.  Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 3. punkts. |
| 0250 | **T. sk.: ieņēmumi no sabiedrību konsultēšanas par kapitāla struktūru, darbības stratēģiju un ar to saistītiem jautājumiem un konsultācijas un pakalpojumi attiecībā uz sabiedrību apvienošanu un sabiedrību pirkšanu**  Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts.  Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 3. punkts. |
| 0260 | **T. sk.: ieņēmumi no valūtas maiņas pakalpojumiem**  Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts.  Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 3. punkts. |
| 0270 | **T. sk.: ieguldījumu izpēte un finanšu analīze**  Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts.  Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 3. punkts. |
| 0280 | **T. sk.: ieņēmumi no pakalpojumiem, kas saistīti ar riska parakstīšanu**  Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts.  Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 3. punkts. |
| 0290 | **T. sk.: ieguldījumu pakalpojumi un papilddarbības, kas saistītas ar pamatā esošajiem atvasinātajiem instrumentiem**  Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts.  Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 3. punkts. |

**3. K-FAKTORA PRASĪBAS – PAPILDU INFORMĀCIJA**

3.1. Vispārīgas piezīmes

12. I 06.00 katram K-faktoram *AUM*, *ASA*, *CMH*, *COH* un *DTF* ir divas norādītās tabulas.

13. Pirmās tabulas slejās ir informācija, kas attiecas uz “faktora summu” par katru pārskata ceturkšņa mēnesi. Faktora summa ir vērtība, ko izmanto katra K-faktora aprēķināšanai, pirms piemēro koeficientu no Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 2. punkta 1. tabulas.

14. Otrajā tabulā ir sīkāka informācija, kas vajadzīga, lai aprēķinātu faktora summu.

*AUM* gadījumā tā atbilst aktīvu pārvaldīšanā vērtībai mēneša pēdējā dienā, kā norādīts Regulas (ES) 2019/2033 17. pantā.

*CMH*, *ASA*, *COH* un *DTF* gadījumā uzrādītā vērtība atbilst attiecīgā rādītāja vidējai dienas vērtībai mēneša laikā.

3.2. I 06.01 – AKTĪVI PĀRVALDĪŠANĀ – PAPILDU INFORMĀCIJA (I 6.1.)

3.2.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

|  |  |
| --- | --- |
| Rinda | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010 | **Kopējie *AUM* (vidējās summas)**  Regulas (ES) 2019/2033 4. panta 1. punkta 27) apakšpunkts.  Kopējo *AUM* vērtība kā aritmētiskā vidējā vērtība saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 17. panta 1. punkta pirmo daļu. Uzrādītā vērtība ir 0020. un 0040. rindas summa. |
| 0020 | **T. sk.: *AUM* – diskrecionāra portfeļa pārvaldība**  Aktīvu kopsumma, attiecībā uz kuriem ieguldījumu brokeru sabiedrība sniedz portfeļa pārvaldības pakalpojumus, kā definēts Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. punkta 8) apakšpunktā un aprēķināts saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 17. panta 1. punktu. |
| 0030 | **T. sk.: *AUM*, kas oficiāli deleģēti citai struktūrai**  Regulas (ES) 2019/2033 17. panta 2. punkts. |
| 0040 | ***AUM* – pastāvīgs nediskrecionāras konsultācijas**  Aktīvu kopsumma, attiecībā uz kuriem ieguldījumu brokeru sabiedrība pastāvīgi un nediskrecionāri sniedz ieguldījumu konsultācijas, kā definēts Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. punkta 4) apakšpunktā. |

|  |  |
| --- | --- |
| Slejas | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010 | **Faktora summa – t mēnesis**  *AUM* par tā ceturkšņa trešā (t. i., pēdējā) mēneša beigām, uz kuru attiecas ziņojums. |
| 0020 | **Faktora summa – t-1 mēnesis**  *AUM* par tā ceturkšņa otro mēnesi, uz kuru attiecas ziņojums. |
| 0030 | **Faktora summa – t-2 mēnesis**  *AUM* par tā ceturkšņa pirmo mēnesi, uz kuru attiecas ziņojums. |

3.3. I 06.02. – MĒNEŠA AKTĪVI PĀRVALDĪŠANĀ (I 6.2)

3.3.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

|  |  |
| --- | --- |
| Rinda | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010 | **Kopējie mēneša aktīvi pārvaldīšanā**  Regulas (ES) 2019/2033 4. panta 1. punkta 27) apakšpunkts.  Kopējie mēneša aktīvi pārvaldīšanā attiecīgā mēneša pēdējā darbdienā, kā minēts Regulas (ES) 2019/2033 17. panta 1. punktā.  Šajā rindā uzrādītā summa ir 0020. un 0040. rindas summa. |
| 0020 | **Mēneša aktīvi pārvaldīšanā – diskrecionāra portfeļa pārvaldība**  Uzrādītā summa ir mēneša aktīvi, attiecībā uz kuriem ieguldījumu brokeru sabiedrība sniedz portfeļa pārvaldības pakalpojumus, kā definēts Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. punkta 8) apakšpunktā, attiecīgā mēneša pēdējā darba dienā, kā minēts Regulas (ES) 2019/2033 17. panta 1. punktā. |
| 0030 | **T. sk.: aktīvi, kas oficiāli deleģēti citai vienībai**  Regulas (ES) 2019/2033 17. panta 2. punkts.  Mēneša aktīvi, kuru pārvaldība tika oficiāli deleģēta citai vienībai un kuri uzrādīti attiecīgā mēneša pēdējā darba dienā. |
| 0040 | **Mēneša aktīvi pārvaldīšanā – pastāvīgas nediskrecionāras konsultācijas**  Aktīvu kopsumma, attiecībā uz kuriem ieguldījumu brokeru sabiedrība pastāvīgi un nediskrecionāri sniedz ieguldījumu konsultācijas, kā definēts Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. punkta 4) apakšpunktā, un ko uzrāda attiecīgā mēneša pēdējā darba dienā. |

|  |  |
| --- | --- |
| Slejas | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010-0140 | **Mēneša beigu vērtības**  Uzrāda vērtības attiecīgā mēneša pēdējā darba dienā, kā minēts Regulas (ES) 2019/2033 17. panta 1. punktā. |

3.4. I 06.03 – TURĒTĀ KLIENTU NAUDA – PAPILDU INFORMĀCIJA (I 6.3)

3.4.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

|  |  |
| --- | --- |
| Rinda | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010 | ***CMH* – nošķirtos kontos (vidējās summas)**  Regulas (ES) 2019/2033 4. panta 1. punkta 28. un 49. apakšpunkts un RTS par nošķirta konta definīciju 1. pants (Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 5. punkta b) apakšpunkts).  Uzrādītā vērtība ir *CMH* dienas vērtību vidējā aritmētiskā vērtība, ja klienta nauda tiek turēta nošķirtos kontos saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 18. panta 1. punkta pirmo daļu. |
| 0020 | ***CMH* – nenošķirtos konstos (vidējās summas)**  Regulas (ES) 2019/2033 4. panta 1. punkta 28) un 49) apakšpunkts.  Uzrādītā vērtība ir *CMH* dienas vērtību vidējā aritmētiskā vērtība, ja klienta nauda netiek turēta nošķirtos kontos saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 18. panta 1. punkta pirmo daļu. |

|  |  |
| --- | --- |
| Slejas | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010 | **Faktora summa – t mēnesis**  *CMH* par tā ceturkšņa trešā (t. i., pēdējā) mēneša beigām, uz kuru attiecas ziņojums.  Šo summu aprēķina kā dienas summu aritmētisko vidējo vērtību Regulas (ES) 2019/2033 18. panta 1. punktā noteiktajā laikposmā. |
| 0020 | **Faktora summa – t-1 mēnesis**  *CMH* par tā ceturkšņa otrā mēneša beigām, uz kuru attiecas ziņojums.  Šo summu aprēķina kā dienas summu aritmētisko vidējo vērtību Regulas (ES) 2019/2033 18. panta 1. punktā noteiktajā laikposmā. |
| 0030 | **Faktora summa – t-2 mēnesis**  *CMH* par tā ceturkšņa pirmā mēneša beigām, uz kuru attiecas ziņojums.  Šo summu aprēķina kā dienas summu aritmētisko vidējo vērtību Regulas (ES) 2019/2033 18. panta 1. punktā noteiktajā laikposmā. |

3.5. I 06.04 – KOPĒJĀS KATRU DIENU TURĒTĀS KLIENTU NAUDAS VIDĒJĀ VĒRTĪBA (I 6.4)

3.5.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

|  |  |
| --- | --- |
| Rinda | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010 | **Kopējā katru dienu turētā klientu nauda – nošķirtos kontos**  Regulas (ES) 2019/2033 4. panta 1. punkta 28. un 49. apakšpunkts un RTS par nošķirta konta definīciju (Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 5. punkta b) apakšpunkts).  Uzrādītā vērtība ir kopējās katru dienu turētās klientu naudas mēneša vidējā vērtība, ja klienta nauda tiek turēta nošķirtos kontos saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 18. panta 1. punktu. |
| 0020 | **Kopējā katru dienu turētā klientu nauda – nenošķirtos kontos**  Regulas (ES) 2019/2033 4. panta 1. punkta 28) un 49) apakšpunkts.  Uzrādītā vērtība ir kopējās katru dienu turētās klientu naudas mēneša vidējā vērtība, ja klienta nauda netiek turēta nošķirtos kontos saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 18. panta 1. punktu. |

|  |  |
| --- | --- |
| Slejas | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010-0080 | **Kopējās katru dienu turētās klientu naudas vērtību mēneša vidējais rādītājs**  Ieguldījumu brokeru sabiedrības katru mēnesi uzrāda kopējās katru dienu turētās klientu naudas mēneša vidējo vērtību, kas izmērīta katras darba dienas beigās saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 18. panta 1. punktu. |

3.6. I 06.05 – GLABĀTIE UN PĀRVALDĪTIE AKTĪVI – PAPILDU INFORMĀCIJA (I 6.5)

3.6.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

|  |  |
| --- | --- |
| Rinda | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010 | **Kopējie *ASA* (vidējās summas)**  Regulas (ES) 2019/2033 4. panta 1. punkta 29) apakšpunkts.  RTS 5. panta 1. punkts, lai precizētu K-faktoru mērīšanas metodes (Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 5. punkta a) apakšpunkts).  Kopējā *ASA* vērtība kā kopējo katru dienu glabāto un pārvaldīto aktīvu vērtības slīdošais vidējais rādītājs, kas izmērīts katras darba dienas beigās par iepriekšējiem deviņiem mēnešiem, izņemot trīs pēdējos mēnešus saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 19. panta 1. punkta pirmo daļu. |
| 0020 | **T. sk.: finanšu instrumentu patiesā vērtība (2. līmenis)**  RTS 5. panta 1. punkta a) apakšpunkts, lai precizētu K-faktoru mērīšanas metodes (Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 5. punkta a) apakšpunkts).  2. līmeņa finanšu instrumenti, kas novērtēti saskaņā ar 13. SFPS 81. punktu. |
| 0030 | **T. sk.: finanšu instrumentu patiesā vērtība (3. līmenis)**  RTS 5. panta 1. punkta a) apakšpunkts, lai precizētu K-faktoru mērīšanas metodes (Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 5. punkta a) apakšpunkts).  Vērtēšana pamatojas uz nenovērojamiem datiem, izmantojot labāko pieejamo informāciju saskaņā ar 13. SFPS 86. punktu. |
| 0040 | **T. sk.: aktīvi, kas oficiāli deleģēti citai finanšu sabiedrībai**  Regulas (ES) 2019/2033 19. panta 2. punkts.  To aktīvu vērtība, kuru glabāšana un pārvaldīšana tika oficiāli deleģēta citai finanšu sabiedrībai, kā vidējā aritmētiskā vērtība saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 19. panta 1. punkta pirmo daļu. |
| 0050 | **T. sk.: tādas citas finanšu sabiedrības aktīvi, kura ir oficiāli tos deleģējusi ieguldījumu brokeru sabiedrībai**  Regulas (ES) 2019/2033 19. panta 2. punkts.  Citas finanšu sabiedrības aktīvu vērtība, kas oficiāli deleģējusi glabāšanas un pārvaldīšanas pilnvaras ieguldījumu brokeru sabiedrībai, kā aritmētiskā vidējā vērtība saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 19. panta 1. punkta pirmo daļu. |

|  |  |
| --- | --- |
| Slejas | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010 | **Faktora summa – t mēnesis**  *ASA* par tā ceturkšņa trešā (t. i., pēdējā) mēneša beigām, uz kuru attiecas ziņojums. |
| 0020 | **Faktora summa – t-1 mēnesis**  *ASA* par tā ceturkšņa otrā mēneša beigām, uz kuru attiecas ziņojums. |
| 0030 | **Faktora summa – t-2 mēnesis**  *ASA* par tā ceturkšņa pirmā mēneša beigām, uz kuru attiecas ziņojums. |

3.7. I 06.06. – KOPĒJO KATRU DIENU GLABĀTO UN PĀRVALDĪTO AKTĪVU VIDĒJĀ VĒRTĪBA (I 6.6)

3.7.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

|  |  |
| --- | --- |
| Rinda | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010 | **Glabātie un pārvaldītie aktīvi**  Regulas (ES) 2019/2033 4. panta 1. punkta 29) apakšpunkts.  RTS 5. panta 1. punkts, lai precizētu K-faktoru mērīšanas metodes (Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 5. punkta a) apakšpunkts).  Uzrādītā vērtība ir kopējo katru dienu glabāto un pārvaldīto aktīvu mēneša vidējā vērtība saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 19. panta 1. punktu. |
| 0020 | **T. sk.: finanšu instrumentu patiesā vērtība (2. līmenis)**  RTS 5. panta 2. punkts, lai precizētu K-faktoru mērīšanas metodes (Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 5. punkta a) apakšpunkts).  2. līmeņa finanšu instrumenti, kas novērtēti saskaņā ar 13. SFPS 81. punktu. |
| 0030 | **T. sk.: finanšu instrumentu patiesā vērtība (3. līmenis)**  RTS 5. panta 1. punkta a) apakšpunkts, lai precizētu K-faktoru mērīšanas metodes (Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 5. punkta a) apakšpunkts).  Vērtēšana pamatojas uz nenovērojamiem datiem, izmantojot labāko pieejamo informāciju saskaņā ar 13. SFPS 86. punktu. |
| 0040 | **T. sk.: aktīvi, kas oficiāli deleģēti citai finanšu sabiedrībai**  Regulas (ES) 2019/2033 19. panta 2. punkts.  Uzrādītā vērtība ir to kopējo dienas aktīvu mēneša vidējā vērtība, kuru glabāšana un pārvaldīšana tika oficiāli deleģēta citai finanšu sabiedrībai saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 19. panta 1. punktu. |
| 0050 | **T. sk.: tādas citas finanšu sabiedrības aktīvi, kura ir oficiāli tos deleģējusi ieguldījumu brokeru sabiedrībai**  Regulas (ES) 2019/2033 19. panta 2. punkts.  Uzrādītā vērtība ir citas finanšu sabiedrības kopējo dienas aktīvu mēneša vidējā vērtība, kura oficiāli deleģējusi to glabāšanu un pārvaldīšanu ieguldījumu brokeru sabiedrībai saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 19. panta 1. punktu. |

|  |  |
| --- | --- |
| Slejas | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010-0080 | **Kopējo katru dienu glabāto un pārvaldīto aktīvu vērtību mēneša vidējais rādītājs**  Ieguldījumu brokeru sabiedrības katru mēnesi uzrāda kopējo katru dienu glabāto un pārvaldīto aktīvu dienas vidējo vērtību, kas izmērīta katras darba dienas beigās saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 19. panta 1. punktu. |

3.8. I 06.07. – APSTRĀDĀTIE KLIENTU RĪKOJUMI – PAPILDU INFORMĀCIJA (I 6.7)

3.8.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

|  |  |
| --- | --- |
| Rinda | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010 | ***COH* – naudas darījumi (vidējās summas)**  *COH* vērtība – naudas darījumi, kā definēts Regulas (ES) 2019/2033 4. panta 1. punkta 30. apakšpunktā un izmērīts saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 20. panta 1. punktu.  Ieguldījumu brokeru sabiedrības uzrāda *COH* – naudas darījumu vidējo aritmētisko summu par iepriekšējiem sešiem mēnešiem, izņemot trīs pēdējos mēnešus, saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 20. panta 1. punkta pirmo daļu, ko mēra saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 20. panta 2. punkta a) apakšpunktu. |
| 0020 | **T. sk.: klientu rīkojumu izpilde**  *COH* naudas darījumiem, attiecībā uz kuriem ieguldījumu brokeru sabiedrība sniedz klientu rīkojumu izpildes pakalpojumu klientu vārdā, kā definēts Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. punkta 5) apakšpunktā.  Uzrāda *COH* vidējo aritmētisko summu par iepriekšējiem sešiem mēnešiem, izņemot trīs pēdējos mēnešus, saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 20. panta 1. punkta pirmo daļu. |
| 0030 | **T. sk.: klientu rīkojumu pieņemšana un nodošana**  *COH* naudas darījumiem, attiecībā uz kuriem ieguldījumu brokeru sabiedrība sniedz klientu rīkojumu pieņemšanas un nosūtīšanas pakalpojumu.  Uzrāda *COH* vidējo aritmētisko summu par iepriekšējiem sešiem mēnešiem, izņemot trīs pēdējos mēnešus, saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 20. panta 1. punkta pirmo daļu. |
| 0040 | ***COH* – atvasinātie instrumenti (vidējās summas)**  Regulas (ES) 2019/2033 4. panta 1. punkta 30) apakšpunkts.  Ieguldījumu brokeru sabiedrības uzrāda *COH* – darījumu ar atvasinātajiem instrumentiem vidējo aritmētisko summu par iepriekšējiem sešiem mēnešiem, izņemot trīs pēdējos mēnešus, saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 20. panta 1. punkta pirmo daļu, ko mēra saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 20. panta 2. punkta b) apakšpunktu. |
| 0050 | **T. sk.: klientu rīkojumu izpilde**  *COH* darījumiem ar atvasinātajiem instrumentiem, attiecībā uz kuriem ieguldījumu brokeru sabiedrība sniedz klientu rīkojumu izpildes pakalpojumu klientu vārdā, kā definēts Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. punkta 5) apakšpunktā.  Uzrāda *COH* vērtības vidējo aritmētisko summu par iepriekšējiem sešiem mēnešiem, izņemot trīs pēdējos mēnešus, saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 20. panta 1. punkta pirmo daļu. |
| 0060 | **T. sk.: klientu rīkojumu pieņemšana un nodošana**  *COH* darījumiem ar atvasinātajiem instrumentiem, attiecībā uz kuriem ieguldījumu brokeru sabiedrība sniedz klientu rīkojumu pieņemšanas un nosūtīšanas pakalpojumu.  Uzrāda *COH* vērtības vidējo aritmētisko summu par iepriekšējiem sešiem mēnešiem, izņemot trīs pēdējos mēnešus, saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 20. panta 1. punkta pirmo daļu. |

|  |  |
| --- | --- |
| Slejas | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010 | **Faktora summa – t mēnesis**  *COH* vērtība par tā ceturkšņa trešā (t. i., pēdējā) mēneša beigām, uz kuru attiecas ziņojums. |
| 0020 | **Faktora summa – t-1 mēnesis**  *COH* vērtība par tā ceturkšņa otrā mēneša beigām, uz kuru attiecas ziņojums. |
| 0030 | **Faktora summa – t-2 mēnesis**  *COH* vērtība par tā ceturkšņa pirmā mēneša beigām, uz kuru attiecas ziņojums. |

3.9. I 06.08. – KOPĒJO KATRU DIENU APSTRĀDĀTO KLIENTU RĪKOJUMU VIDĒJĀ VĒRTĪBA (I 6.8)

3.9.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

|  |  |
| --- | --- |
| Rinda | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010 | **Kopējie katru dienu apstrādātie klientu rīkojumi – naudas darījumi**  Regulas (ES) 2019/2033 4. panta 1. punkta 30) apakšpunkts.  Kopējo attiecīgajā mēnesī katru dienu apstrādāto klientu rīkojumu (naudas darījumu) vidējā vērtība, kā minēts Regulas (ES) 2019/2033 20. panta 1. punktā, ko mēra saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 20. panta 2. punkta a) apakšpunktu. |
| 0020 | **T. sk.: klientu rīkojumu izpilde**  Kopējo klientu rīkojumu vidējā vērtība, kas katru dienu apstrādāti naudas darījumos, attiecībā uz kuriem ieguldījumu brokeru sabiedrība sniedz klientu rīkojumu izpildes pakalpojumu klientu vārdā, kā definēts Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. punkta 5) apakšpunktā. |
| 0030 | **T. sk.: klientu rīkojumu pieņemšana un nodošana**  Kopējo klientu rīkojumu vidējā vērtība, kas katru dienu apstrādāti naudas darījumos, attiecībā uz kuriem ieguldījumu brokeru sabiedrība sniedz klientu rīkojumu pieņemšanas un nosūtīšanas pakalpojumu. |
| 0040 | **Kopējie katru dienu apstrādātie klientu rīkojumi – atvasinātie instrumenti**  Regulas (ES) 2019/2033 4. panta 1. punkta 30) apakšpunkts.  Kopējo katru dienu apstrādāto klientu rīkojumu (atvasinātie instrumenti) vidējā vērtība attiecīgajā mēnesī, kā minēts Regulas (ES) 2019/2033 20. panta 1. punktā, ko mēra saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 20. panta 2. punkta b) apakšpunktu. |
| 0050 | **T. sk.: klientu rīkojumu izpilde**  Kopējo klientu rīkojumu vidējā vērtība, kas katru dienu apstrādāti darījumos ar atvasinātajiem instrumentiem, attiecībā uz kuriem ieguldījumu brokeru sabiedrība sniedz klientu rīkojumu izpildes pakalpojumu klientu vārdā, kā definēts Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. punkta 5) apakšpunktā. |
| 0060 | **T. sk.: klientu rīkojumu pieņemšana un nodošana**  Kopējo klientu rīkojumu vidējā vērtība, kas katru dienu apstrādāti atvasināto instrumentu darījumos, attiecībā uz kuriem ieguldījumu brokeru sabiedrība sniedz klientu rīkojumu saņemšanas un nosūtīšanas pakalpojumu. |

|  |  |
| --- | --- |
| Slejas | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010-0050 | **Kopējo katru dienu apstrādāto klientu rīkojumu vērtību mēneša vidējie rādītāji**  Ieguldījumu brokeru sabiedrības katru mēnesi uzrāda kopējo katru dienu apstrādāto klientu rīkojumu mēneša vidējo rādītāju saskaņā ar 20. panta 1. punktu. |

3.10. I 06.09. – K-NETO POZĪCIJAS RISKS – PAPILDU INFORMĀCIJA (I 6.9.)

3.10.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

|  |  |
| --- | --- |
| Rinda | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010 | **Kopējā standartizētā pieeja**  Regulas (ES) 2019/2033 22. panta a) apakšpunkts.  Pozīcijas, kurām pašu kapitāla prasību nosaka saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 Trešās daļas IV sadaļas 2., 3. vai 4. nodaļu. |
| 0020 | **Pozīcijas risks**  Regulas (ES) 2019/2033 22. panta a) punkts un 21. panta 3. punkts.  Tirdzniecības portfeļa pozīcijas, kurām pašu kapitāla prasību pozīcijas riskam nosaka saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 Trešās daļas IV sadaļas 2. nodaļu. |
| 0030 | **Kapitāla vērtspapīru instrumenti**  Regulas (ES) 2019/2033 22. panta a) punkts un 21. panta 3. punkts.  Tirdzniecības portfeļa pozīcijas kapitāla vērtspapīru instrumentos, kuriem pašu kapitāla prasību nosaka saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 Trešās daļas IV sadaļas 2. nodaļas 3. iedaļu. |
| 0040 | **Parāda instrumenti**  Regulas (ES) 2019/2033 22. panta a) punkts un 21. panta 3. punkts.  Tirdzniecības portfeļa pozīcijas parāda instrumentos, kurām pašu kapitāla prasību nosaka saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 Trešās daļas IV sadaļas 2. nodaļas 2. iedaļu. |
| 0050 | **T. sk.: vērtspapīrošanas**  Regulas (ES) 2019/2033 22. panta a) punkts un 21. panta 3. punkts.  Pozīcijas vērtspapīrošanas instrumentos, kā minēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 337. pantā, un pozīcijas korelācijas tirdzniecības portfelī, kā minēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 338. pantā. |
| 0055 | **Īpaša pieeja pozīcijas riskam kolektīvu ieguldījumu uzņēmumos**  Regulas (ES) 2019/2033 22. panta a) punkts un 21. panta 3. punkts.  Kopējā riska darījumu vērtība pozīcijām attiecībā uz KIU, ja kapitāla prasības aprēķina saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 348. panta 1. punktu vai nu nekavējoties, vai Regulas (ES) Nr. 575/2013 350. panta 3. punkta c) apakšpunktā definētā ierobežojuma rezultātā. Regulā (ES) Nr. 575/2013 minētās pozīcijas nav skaidri iedalītas ne procentu likmju riskā, ne pašu kapitāla riskā.  Ja piemēro īpašo pieeju saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 348. panta 1. punkta pirmo teikumu, uzrādāmā summa ir 32 % no attiecīgā KIU riska darījuma neto pozīcijas.  Ja piemēro īpašo pieeju saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 348. panta 1. punkta otro teikumu, uzrādāmā summa ir zemāka par 32 % no attiecīgā KIU riska darījuma neto pozīcijas un starpība starp 40 % no šīs neto pozīcijas un pašu kapitāla prasībām, kas izriet no ārvalstu valūtas riska, kurš saistīts ar šo KIU riska darījumu. |
| 0060 | **Ārvalstu valūtu risks**  Regulas (ES) 2019/2033 22. panta a) punkts un 21. panta 3. un 4. pants.  Pozīcijas, uz kurām attiecas ārvalstu valūtas risks un kurām pašu kapitāla prasību nosaka saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 Trešās daļas IV sadaļas 3. nodaļu. |
| 0070 | **Preču risks**  Regulas (ES) 2019/2033 22. panta a) punkts un 21. panta 3. un 4. pants.  Pozīcijas, uz kurām attiecas preču risks un kurām pašu kapitāla prasību nosaka saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 Trešās daļas IV sadaļas 4. nodaļu. |
| 0080 | **Uz iekšējiem modeļiem balstīta pieeja**  Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 2. punkts un 21. panta 3. un 4. punkts.  Tirdzniecības portfeļa pozīcijas un pozīcijas netirdzniecības portfelī, uz kurām attiecas ārvalstu valūtas vai preču risks un kurām pašu kapitāla prasību nosaka saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 Trešās daļas IV sadaļas 5. nodaļu. |

3.11. I 06.10. – SNIEGTĀ TĪRVĒRTES DROŠĪBAS REZERVE – PAPILDU INFORMĀCIJA (I 6.10)

15. Šajā veidnē sabiedrības, kas veic darījumus savā vārdā, sniedz pārskatus par visiem atbilstīgu centrālo darījumu partneru tīrvērtes dalībniekiem, kuri atbild par sabiedrības veikto darījumu izpildi un norēķiniem.

3.11.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

|  |  |
| --- | --- |
| Sleja | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010 – 0030 | **Tīrvērtes dalībnieks** |
| 0010 | **Nosaukums**  Ieguldījumu brokeru sabiedrības uzrāda atbilstīgo centrālo darījumu partneru tīrvērtes dalībnieku nosaukumus, kuri atbild par tās sabiedrības veikto darījumu izpildi un norēķiniem, kas veic darījumus savā vārdā. |
| 0020 | **Kods**  Kodam, kas ir daļa no rindu identifikatora, jābūt unikālam attiecībā uz katru uzrādīto sabiedrību. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām kods ir *LEI* kods. Citām sabiedrībām šis kods ir *LEI* kods vai, ja tas nav pieejams, nacionālais kods. Šis kods ir unikāls, un to izmanto konsekventi visās veidnēs un visos laikos. Šis kods vienmēr apzīmē kādu vērtību. |
| 0030 | **Koda tips**  0020. slejā uzrādīto koda tipu identificē kā “*LEI* koda tips” vai “Valsts koda tips”. |
| 0040 – 0060 | **Iemaksa katru dienu pieprasītajā kopējā drošības rezervē**  Ieguldījumu brokeru sabiedrības sniedz informāciju par iepriekšējo trīs mēnešu tām trim dienām, kad tika aprēķināta vislielākā, otrā lielākā un trešā lielākā katru dienu pieprasītā drošības rezerves summa, kā minēts Regulas (ES) 2019/2033 23. panta 2. punktā.  Ieguldījumu brokeru sabiedrība iekļauj veidnē visus tīrvērtes dalībniekus, kas tika izmantoti vismaz vienā no minētajām dienām.  Iemaksu katru dienu pieprasītajā kopējā drošības rezervē uzrāda kā summu pirms reizināšanas ar Regulas (ES) 2019/2033 23. panta 2. punktā minēto koeficientu 1,3. |
| 0040 | **Iemaksa kopējā katru dienu pieprasītajā drošības rezervē – vislielākās pieprasītās kopējās drošības rezerves summas dienā** |
| 0050 | **Iemaksa kopējā katru dienu pieprasītajā drošības rezervē – otrās lielākās pieprasītās kopējās drošības rezerves summas dienā** |
| 0060 | **Iemaksa kopējā katru dienu pieprasītajā drošības rezervē – trešās lielākās pieprasītās kopējās drošības rezerves summas dienā** |

3.12. I 06.11. – TIRDZNIECĪBAS DARĪJUMU PARTNERA SAISTĪBU NEIZPILDE – *TCD* PAPILDU INFORMĀCIJA (I 6.11.)

3.12.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

|  |  |
| --- | --- |
| Rinda | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010 - 0080 | **Sadalījums pa riska darījuma vērtības noteikšanas metodēm** |
| 0010 | **Regulas (ES) 2019/2033 piemērošana: *K-TCD***  Regulas (ES) 2019/2033 26. pants.  Riska darījumi, par kuriem pašu kapitāla prasību aprēķina kā *K-TCD* saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 26. pantu. |
| 0020 | **Alternatīvas pieejas: riska darījuma vērtība, kas noteikta saskaņā ar Regulu (ES) Nr. 575/2013.**  Regulas (ES) 2019/2033 25. panta 4. punkta pirmā daļa.  Riska darījumi, kuriem riska darījuma vērtību nosaka saskaņā ar Regulu (ES) Nr. 575/2013 un kuru saistītās pašu kapitāla prasības aprēķina, reizinot riska darījuma vērtību ar riska faktoru, kas noteikts Regulas (ES) 2019/2033 26. panta 2. tabulā. |
| 0030 | ***SA-CCR***  Regulas (ES) Nr. 575/2013 274. pants. |
| 0040 | **Vienkāršotā *SA-CCR*:**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 281. pants. |
| 0050 | **Sākotnējās riska darījuma vērtības metode**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 282. pants. |
| 0060 | **Alternatīvas pieejas: pilna Regulas (ES) Nr. 575/2013 regulējuma piemērošana**  Regulas (ES) 2019/2033 25. panta 4. punkta pirmā daļa.  Riska darījumi, kuriem riska darījuma vērtību un pašu kapitāla prasības nosaka saskaņā ar Regulu (ES) Nr. 575/2013. |
| 0070 | **Ārpusbilances postenis: *CVA* komponents**  Regulas (ES) 2019/2033 25. panta 5. punkts un 26. pants.  Ja iestāde piemēro Regulas (ES) 2019/2033 26. pantā minēto pieeju vai piemēro Regulas (ES) 2019/2033 26. panta 5. punkta pirmajā daļā minēto atkāpi, *CVA* komponentu nosaka kā starpību starp attiecīgo summu pēc *CVA* koeficienta reizinātāja piemērošanas un attiecīgo summu pirms *CVA* koeficienta reizinātāja piemērošanas.  Ja iestādes piemēro atkāpi, kas paredzēta Regulas (ES) 2019/2033 25. panta 5. punkta otrajā daļā, *CVA* komponentu nosaka saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 Trešās daļas VI sadaļu. |
| 0080 | **T. sk.: aprēķināts saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 regulējumu**  Regulas (ES) 2019/2033 25. panta 5. punkta otrā daļa. |
| 0090 - 0110 | **Sadalījums pa darījumu partneru veidiem**  Darījumu partneru sadalījums balstās uz darījumu partneru veidiem, kas minēti Regulas (ES) 2019/2033 26. panta 2. tabulā. |
| 0090 | **Centrālās valdības, centrālās bankas un publiskā sektora struktūras** |
| 0100 | **Kredītiestādes un ieguldījumu brokeru sabiedrības** |
| 0110 | **Citi darījumu partneri** |

|  |  |
| --- | --- |
| Sleja | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010 | **K-faktora prasība**  Pašu kapitāla prasību uzrāda, kā aprēķināts saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 26. pantu vai Regulas (ES) Nr. 575/2013 piemērojamajiem noteikumiem. |
| 0020 | **Riska darījuma vērtība**  Riska darījuma vērtība, kas aprēķināta saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 27. pantu vai Regulas (ES) Nr. 575/2013 piemērojamajiem noteikumiem. |
| 0030 | **Aizvietošanas vērtība (*RC*)**  Regulas (ES) 2019/2033 28. pants. |
| 0040 | **Potenciāls nākotnes riska darījums (*PFE*)**  Regulas (ES) 2019/2033 29. pants. |
| 0050 | **Nodrošinājums (*C*)**  Regulas (ES) 2019/2033 30. panta 2. un 3. punkts.  Uzrādītā vērtība ir nodrošinājuma vērtība, ko izmanto riska darījuma vērtības aprēķināšanai, un tāpēc attiecīgā gadījumā vērtība pēc Regulas (ES) 2019/2033 30. panta 1. un 3. punktā noteiktās svārstīguma korekcijas un valūtu nesakritības svārstīguma korekcijas piemērošanas. |

3.13. I 06.12.– DIENAS TIRDZNIECĪBAS PLŪSMA – PAPILDU INFORMĀCIJA (I 6.12)

3.13.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

|  |  |
| --- | --- |
| Rinda | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010 | **Kopējā *DTF* – naudas darījumi (vidējās summas)**  Ieguldījumu brokeru uzrāda *DTF* – naudas darījumu vidējo aritmētisko vērtību par atlikušajiem sešiem mēnešiem saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 33. panta 1. punkta pirmo daļu, ko mēra saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 33. panta 2. punkta a) apakšpunktu.  Šajā šūnā uzrādītajā summā ņem vērā Regulas (ES) 2019/2033 33. panta 3. punktu. |
| 0020 | **Kopējā *DTF* – darījumi ar atvasinātajiem instrumentiem (vidējās summas)**  Regulas (ES) 2019/2033 33. panta 2. punkta b) apakšpunkts.  Ieguldījumu brokeru uzrāda *DTF* – darījumu ar atvasinātajiem instrumentiem vidējo aritmētisko vērtību par atlikušajiem sešiem mēnešiem saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 33. panta 1. punkta pirmo daļu, ko mēra saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 33. panta 2. punkta b) apakšpunktu.  Šajā šūnā uzrādītajā summā ņem vērā Regulas (ES) 2019/2033 33. panta 3. punktu. |

|  |  |
| --- | --- |
| Slejas | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010 | **Vidējā faktora summa – t mēnesis**  *DTF* vērtība par tā ceturkšņa trešā (t. i., pēdējā) mēneša beigām, uz kuru attiecas ziņojums. |
| 0020 | **Vidējā faktora summa – t-1 mēnesis**  *DTF* vērtība par tā ceturkšņa otrā mēneša beigām, uz kuru attiecas ziņojums. |
| 0030 | **Vidējā faktora summa – t-2 mēnesis**  *DTF* vērtība par tā ceturkšņa pirmā mēneša beigām, uz kuru attiecas ziņojums. |

3.14. I 06.13. – KOPĒJĀS DIENAS TIRDZNIECĪBAS PLŪSMAS VIDĒJĀ VĒRTĪBA (I 6.13)

3.14.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

|  |  |
| --- | --- |
| Rinda | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010 | **Dienas tirdzniecības plūsma – naudas darījumi**  Attiecīgā mēneša kopējās dienas tirdzniecības plūsmas (naudas vērtības) vidējā vērtība, kā minēts Regulas (ES) 2019/2033 33. panta 1. punktā, ko mēra saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 33. panta 2. punkta a) apakšpunktu. |
| 0020 | **Dienas tirdzniecības plūsma – darījumi ar atvasinātajiem instrumentiem**  Attiecīgā mēneša kopējās dienas tirdzniecības plūsmas (darījumi ar atvasinātajiem instrumentiem) vidējā vērtība, kā minēts Regulas (ES) 2019/2033 33. panta 1. punktā, ko mēra saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 33. panta 2. punkta b) apakšpunktu. |

|  |  |
| --- | --- |
| Slejas | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010-0080 | **Kopējās dienas tirdzniecības plūsmas mēneša vidējie rādītāji**  Ieguldījumu brokeru sabiedrības katra attiecīgā mēneša slejā uzrāda kopējās dienas tirdzniecības plūsmas mēneša vidējo rādītāju, kurš ir izmērīts visā katras darba dienas laikā saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 33. panta 1. punktu. |

**4. PĀRSKATA SNIEGŠANA PAR KONCENTRĀCIJAS RISKU**

4.1. Vispārīgas piezīmes

16. Pārskata sniegšana par koncentrācijas risku ietver informāciju par koncentrācijas riskiem, kuriem ieguldījumu brokeru sabiedrība ir pakļauta saistībā ar tās tirdzniecības portfeļa pozīcijām darījumu partneru saistību neizpildes dēļ. Tādējādi tiek aprēķināta *K-CON* – papildu pašu kapitāla prasība saistībā ar riska darījumiem, kas ir ieguldījumu brokeru sabiedrības bilancē. Tas atbilst “koncentrācijas riska” Regulas (ES) 2019/2033 4. panta 1. punkta 31. apakšpunktā noteiktajai definīcijai, kur: “koncentrācijas risks” jeb “*CON*” ir riska darījumi ieguldījumu brokeru sabiedrības tirdzniecības portfelī ar klientu vai savstarpēji saistītu klientu grupu, kuru vērtība pārsniedz 37. panta 1. punktā noteiktos ierobežojumus.

17. Ziņošana par koncentrācijas risku ietver arī informāciju par:

i. klienta naudu,

ii. klienta aktīviem,

iii. uzņēmuma paša naudu,

iv. ieņēmumiem no klientiem,

v. tirdzniecības portfeļa pozīcijām,

vi. riska darījumiem, kas aprēķināti, ņemot vērā aktīvus un ārpusbilances posteņus, kas nav reģistrēti tirdzniecības portfelī.

18. Lai gan Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 2. punkta formulējums attiecas arī uz “koncentrācijas risku”, Regulas (ES) 2019/2033 4. panta 1. punkta 31) apakšpunktā iekļautā definīcija un Regulas (ES) 2019/2033 37. panta 1. punktā noteiktie ierobežojumi nav saderīgi ar Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 2. punkta b)–e) apakšpunktā aprakstītajiem posteņiem. Šā iemesla dēļ pieprasītā pārskatu sniegšana ir vērsta uz piecām lielākajām pozīcijām, ja tādas ir pieejamas, attiecībā uz katru 19. punkta i) līdz vi) posteni, kas tiek turēts vai ir attiecināms uz konkrētu iestādi, klientu vai citu vienību. Šī pārskatu sniegšana ļauj kompetentajām iestādēm labāk izprast riskus, ar kuriem ieguldījumu brokeru sabiedrības šajā sakarā varētu saskarties.

19. Koncentrācijas risku uzrādīšana ietver I 07.00. un I 08.00. veidni, un saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 2. punktu tām sabiedrībām, kas atbilst Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punktā izklāstītajiem nosacījumiem, saskaņā ar kuriem tās tiek atzītas par atbilstīgām kā nelielas un savstarpēji saistītas ieguldījumu brokeru sabiedrības, šajā sakarā nav jāsniedz informācija.

4.2. I 07.00 – *K-CON* PAPILDU INFORMĀCIJA (I7)

4.2.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

|  |  |
| --- | --- |
| Slejas | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010-0060 | **Darījuma partnera identifikācijas dati**  Ieguldījumu brokeru sabiedrība uzrāda to darījumu partneru vai savstarpēji saistītu klientu grupas identifikāciju, ar kuriem tiem ir riska darījums, kas pārsniedz Regulas (ES) 2019/2033 37. panta 1. punktā noteikto ierobežojumu. |
| 0010 | Kods  Kodam, kas ir daļa no rindu identifikatora, jābūt unikālam attiecībā uz katru uzrādīto sabiedrību. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām un apdrošināšanas sabiedrībām kods ir *LEI* kods. Citām sabiedrībām šis kods ir *LEI* kods vai, ja tas nav pieejams, nacionālais kods. Šis kods ir unikāls, un to izmanto konsekventi visās veidnēs un visos laikos. Šis kods vienmēr apzīmē kādu vērtību. |
| 0020 | Koda tips  Ieguldījumu brokeru sabiedrības identificē 0010. slejā uzrādīto kodu kā “*LEI* koda tips” vai “Valsts koda tips”.  Koda tipu uzrāda vienmēr. |
| 0030 | **Nosaukums**  Nosaukums atbilst mātesuzņēmuma nosaukumam, ja pastāv savstarpēji saistītu klientu grupa. Visos pārējos gadījumos nosaukums atbilst atsevišķam darījuma partnerim. |
| 0040 | **Grupa/atsevišķs klients**  Ieguldījumu brokeru sabiedrība norāda “1”, sniedzot pārskatu par riska darījumiem ar atsevišķiem klientiem, vai “2” – par riska darījumiem ar savstarpēji saistītu klientu grupām. |
| 0050 | **Darījuma partnera veids**  Ieguldījumu brokeru sabiedrība norāda katru riska darījumu, ja tas ir saistīts ar:  1) kredītiestādi vai savstarpēji saistītu klientu grupu, kas ietver kredītiestādi;  2) ieguldījumu brokeru sabiedrību vai savstarpēji saistītu klientu grupu, kas ietver ieguldījumu brokeru sabiedrību;  3) vienības, kas nav kredītiestādes vai ieguldījumu brokeru sabiedrības vai savstarpēji saistītu klientu grupa, kas ietver ieguldījumu brokeru sabiedrību vai iestādi. |
| 0060-0110 | **Tirdzniecības portfeļa riska darījumi, kas pārsniedz Regulas (ES) 2019/2033 37. panta 1. punktā noteiktos ierobežojumus**  Ieguldījumu brokeru sabiedrība sniedz informāciju par katru riska darījumu, kas pārsniedz Regulas (ES) 2019/2033 37. panta 1. punktā noteiktos ierobežojumus, saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 36. un 39. pantu. |
| 0060 | **Riska darījumu vērtība (*EV*)**  Regulas (ES) 2019/2033 36. pants. |
| 0070 | **Riska darījuma vērtība (% no pašu kapitāla)**  Riska darījums, kas aprēķināts saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 36. pantu un izteikts kā procentuālā daļa no sabiedrības pašu kapitāla. |
| 0080 | **Pašu kapitāla prasība attiecībā uz kopējo riska darījumu (*OFR*)**  Pašu kapitāla prasība attiecībā uz kopējo riska darījumu ar atsevišķu darījuma partneri vai savstarpēji saistītu klientu grupu, ko aprēķina kā *K-TCD* un specifiska riska prasības *K-NPR* kopsummu attiecīgajam riska darījumam. |
| 0090 | **Riska darījuma vērtības pārsniegums (*EVE*)**  Summa, kas par attiecīgo riska darījumu aprēķināta saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 37. panta 2. punkta otro daļu. |
| 0100 | **Pārsnieguma ilgums (dienās)**  Pagājušo dienu skaits, kopš pirmo reizi radās riska darījumu pārsniegums. |
| 0110 | ***K-CON* pašu kapitāla prasība attiecībā uz pārsniegumu (*ORFE*)**  Summa, kas attiecīgajam riska darījumam aprēķināta saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 39. panta 2. punktu. |

4.3. I 08.01. – KONCENTRĀCIJAS RISKA LĪMENIS – TURĒTĀ KLIENTA NAUDA (I 8.1)

4.3.1. Norādījumi par konkrētām slejām

|  |  |
| --- | --- |
| Slejas | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010-0060 | **Kopējā *CMH***  Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 2. punkta b) apakšpunkts.  Ieguldījumu brokeru sabiedrība uzrāda piecu darījumu partneru vai savstarpēji saistītu darījumu partneru grupas, ja tāda ir, identifikāciju, kurā tiek turētas lielākās klientu naudas summas. |
| 0010 | Kods  Kodam, kas ir daļa no rindu identifikatora, jābūt unikālam attiecībā uz katru uzrādīto sabiedrību. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām un apdrošināšanas sabiedrībām kods ir *LEI* kods. Citām sabiedrībām šis kods ir *LEI* kods vai, ja tas nav pieejams, nacionālais kods. Šis kods ir unikāls, un to izmanto konsekventi visās veidnēs un visos laikos. Šis kods vienmēr apzīmē kādu vērtību. |
| 0020 | Koda tips  Ieguldījumu brokeru sabiedrības identificē 0010. slejā uzrādīto kodu kā “*LEI* koda tips” vai “Valsts koda tips”. |
| 0030 | **Nosaukums**  Nosaukums atbilst mātesuzņēmuma nosaukumam, ja pastāv savstarpēji saistītu darījumu partneru grupa. Visos pārējos gadījumos nosaukums atbilst atsevišķam darījuma partnerim. |
| 0040 | **Grupa/atsevišķs klients**  Ieguldījumu brokeru sabiedrība norāda “1”, sniedzot pārskatu par riska darījumiem ar atsevišķiem klientiem, vai “2” – par riska darījumiem ar savstarpēji saistītu klientu grupām. |
| 0050 | **Kopējā *CMH* pārskata datumā**  Sabiedrība norāda kopējo klienta naudas summu pārskata datumā. |
| 0060 | **Šajā iestādē turētās klientu naudas procentuālā daļa**  Sabiedrība norāda tās klienta naudas summu, kas pārskata datumā turēta pie katra darījuma partnera vai savstarpēji saistītu darījumu partneru grupas, par kuru tiek sniegti pārskati, un kas izteikta kā procentuālā daļa no kopsummas (norādīta 0050. slejā). |

4.4. I 08.02. – KONCENTRĀCIJAS RISKA LĪMENIS – GLABĀTIE UN PARVALDĪTIE AKTĪVI (I 8.2)

4.4.1. Norādījumi par konkrētām slejām

|  |  |
| --- | --- |
| Slejas | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010-0060 | **Kopējie *ASA***  Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 2. punkta c) apakšpunkts.  Sabiedrība ziņo par piecu darījumu partneru vai savstarpēji saistītu darījumu partneru grupas, ja tāda ir, identifikāciju, kurā noguldītas lielākās klientu vērtspapīru summas. |
| 0010 | Kods  Kodam, kas ir daļa no rindu identifikatora, jābūt unikālam attiecībā uz katru uzrādīto sabiedrību. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām un apdrošināšanas sabiedrībām kods ir *LEI* kods. Citām sabiedrībām šis kods ir *LEI* kods vai, ja tas nav pieejams, nacionālais kods. Šis kods ir unikāls, un to izmanto konsekventi visās veidnēs un visos laikos. Šis kods vienmēr apzīmē kādu vērtību. |
| 0020 | Koda tips  Ieguldījumu brokeru sabiedrības identificē 0010. slejā uzrādīto kodu kā “*LEI* koda tips” vai “Valsts koda tips”. |
| 0030 | **Nosaukums**  Nosaukums atbilst mātesuzņēmuma nosaukumam, ja pastāv savstarpēji saistītu darījumu partneru grupa. Visos pārējos gadījumos nosaukums atbilst atsevišķam darījuma partnerim. |
| 0040 | **Grupa/atsevišķs klients**  Ieguldījumu brokeru sabiedrība norāda “1”, sniedzot pārskatu par riska darījumiem ar atsevišķiem klientiem, vai “2” – par riska darījumiem ar savstarpēji saistītu klientu grupām. |
| 0050 | **Kopējie *ASA* pārskata datumā**  Sabiedrība norāda kopējo klienta noguldīto vērtspapīru summu pārskata datumā. |
| 0060 | **Šajā iestādē noguldīto vērtspapīru procentuālā daļa**  Sabiedrība norāda to klienta vērtspapīru summu, kas pārskata datumā noguldīta pie katra darījuma partnera vai savstarpēji saistītu darījumu partneru grupas, par kuru tiek sniegti pārskati, un kas izteikta kā procentuālā daļa no kopsummas (norādīta 0050. slejā). |

4.5. I 08.03. – KONCENTRĀCIJAS RISKA LĪMENIS – KOPĒJĀ PAŠU NOGULDĪTĀ NAUDA (I 8.3)

4.5.1. Norādījumi par konkrētām slejām

|  |  |
| --- | --- |
| Slejas | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010-0060 | **Kopējā noguldītā pašu nauda**  Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 2. punkta d) un f) apakšpunkts.  Sabiedrība norāda piecu darījumu partneru vai savstarpēji saistītu darījumu partneru grupas, ja tāda ir, identifikāciju, kurā noguldītas lielākās sabiedrības pašu naudas summas. |
| 0010 | Kods  Kodam, kas ir daļa no rindu identifikatora, jābūt unikālam attiecībā uz katru uzrādīto sabiedrību. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām un apdrošināšanas sabiedrībām kods ir *LEI* kods. Citām sabiedrībām šis kods ir *LEI* kods vai, ja tas nav pieejams, nacionālais kods. Šis kods ir unikāls, un to izmanto konsekventi visās veidnēs un visos laikos. Šis kods vienmēr apzīmē kādu vērtību. |
| 0020 | Koda tips  Ieguldījumu brokeru sabiedrības identificē 0010. slejā uzrādīto kodu kā “*LEI* koda tips” vai “Valsts koda tips”. |
| 0030 | **Nosaukums**  Nosaukums atbilst mātesuzņēmuma nosaukumam, ja pastāv savstarpēji saistītu darījumu partneru grupa. Visos pārējos gadījumos nosaukums atbilst atsevišķam darījuma partnerim. |
| 0040 | **Grupa/atsevišķs klients**  Ieguldījumu brokeru sabiedrība norāda “1”, sniedzot pārskatu par riska darījumiem ar atsevišķiem klientiem, vai “2” – par riska darījumiem ar savstarpēji saistītu klientu grupām. |
| 0050 | **Sabiedrības naudas noguldījumu summa iestādē**  Sabiedrība norāda pašu naudas kopējo summu, kas turēta katrā iestādē atsauces datumā. |
| 0060 | **Sabiedrības pašu naudas noguldījumu procentuālā daļa iestādē**  Sabiedrība norāda pašu naudas summu, kas pārskata datumā noguldīta pie katra darījuma partnera vai savstarpēji saistīto darījumu partneru grupas, par kuru tiek sniegti pārskati, un kas izteikta kā procentuālā daļa no ieguldījumu brokeru sabiedrības kopējās pašu naudas. |

4.6. I 08.04. – KONCENTRĀCIJAS RISKA LĪMENIS – KOPĒJIE IEŅĒMUMI (I 8.4)

4.6.1. Norādījumi par konkrētām slejām

|  |  |
| --- | --- |
| Slejas | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010-0080 | **Kopējie ieņēmumi**  Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 2. punkta e) un f) apakšpunkts.  Sabiedrība norāda piecu klientu vai savstarpēji saistītu klientu grupas, ja tāda ir, identifikāciju, no kuriem gūst lielākās sabiedrības ieņēmumu summas. |
| 0010 | Kods  Kodam, kas ir daļa no rindu identifikatora, jābūt unikālam attiecībā uz katru uzrādīto sabiedrību. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām un apdrošināšanas sabiedrībām kods ir *LEI* kods. Citām sabiedrībām šis kods ir *LEI* kods vai, ja tas nav pieejams, nacionālais kods. Šis kods ir unikāls, un to izmanto konsekventi visās veidnēs un visos laikos. Šis kods vienmēr apzīmē kādu vērtību. |
| 0020 | Koda tips  Ieguldījumu brokeru sabiedrības identificē 0010. slejā uzrādīto kodu kā “*LEI* koda tips” vai “Valsts koda tips”. |
| 0030 | **Nosaukums**  Nosaukums atbilst mātesuzņēmuma nosaukumam, ja pastāv savstarpēji saistītu klientu grupa. Visos pārējos gadījumos nosaukums atbilst atsevišķam klientam. |
| 0040 | **Grupa/atsevišķs klients**  Ieguldījumu brokeru sabiedrība norāda “1”, sniedzot pārskatu par riska darījumiem ar atsevišķiem klientiem, vai “2” – par riska darījumiem ar savstarpēji saistītu klientu grupām. |
| 0050 | **Kopējie ieņēmumi no konkrētā klienta**  Sabiedrība norāda kopējos ieņēmumus par katru klientu vai savstarpēji saistītu klientu grupu, kas gūti kopš grāmatvedības gada sākuma. Ieņēmumus iedala procentu un dividenžu ienākumos, no vienas puses, un maksu un komisijas naudas ienākumos un citos ienākumos, no otras puses. |
| 0060 – 0090 | **Procentu un dividenžu ienākumi** |
| 0060 | **Procentu un dividenžu ienākumi – summa, kas iegūta no pozīcijām tirdzniecības portfelī**  Tirdzniecības portfelis, kā definēts Regulas (ES) 2019/2033 4. panta 1. punkta 54) apakšpunktā. |
| 0070 | **Procentu un dividenžu ienākumi – summa, kas iegūta no pozīcijām netirdzniecības portfelī** |
| 0080 | **Procentu un dividenžu ienākumi – t.sk. summa, kas iegūta no ārpusbilances posteņiem** |
| 0090 | **Procentu un dividenžu ienākumu procentuālā daļa no konkrētā klienta**  Sabiedrība norāda procentu un dividenžu ienākumus, kas gūti no katra klienta vai savstarpēji saistītu klientu grupas un kas izteikti kā procentuālā daļa no ieguldījumu brokeru sabiedrības kopējiem procentu un dividenžu ienākumiem. |
| 0100 – 0110 | **Maksas, komisijas nauda un citi ienākumi** |
| 0100 | **Maksas, komisijas nauda un citi ienākumi – summa** |
| 0110 | **Maksu, komisijas naudas un citu ienākumu procentuālā daļa no konkrētā klienta**  Sabiedrība norāda maksas, komisijas naudu un citus ienākumus, kas gūti no katra klienta vai savstarpēji saistītu klientu grupas un kas izteikti kā procentuālā daļa no ieguldījumu brokeru sabiedrības kopējām maksām un komisijas naudas, kā arī citiem ienākumiem. |

4.7. I 08.05. – TIRDZNIECĪBAS PORTFEĻA RISKA DARĪJUMI (I 8.5)

4.7.1. Norādījumi par konkrētām slejām

|  |  |
| --- | --- |
| Slejas | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010-0050 | **Tirdzniecības portfeļa riska darījumi**  Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 2. punkta a) apakšpunkts.  Sabiedrība sniedz informāciju par pieciem lielākajiem tirdzniecības portfeļa riska darījumiem, ja tādi pieejami. |
| 0010 | Kods  Kodam, kas ir daļa no rindu identifikatora, jābūt unikālam attiecībā uz katru uzrādīto sabiedrību. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām un apdrošināšanas sabiedrībām kods ir *LEI* kods. Citām sabiedrībām šis kods ir *LEI* kods vai, ja tas nav pieejams, nacionālais kods. Šis kods ir unikāls, un to izmanto konsekventi visās veidnēs un visos laikos. Šis kods vienmēr apzīmē kādu vērtību. |
| 0020 | Koda tips  Ieguldījumu brokeru sabiedrības identificē 0010. slejā uzrādīto kodu kā “*LEI* koda tips” vai “Valsts koda tips”. |
| 0030 | **Nosaukums**  Nosaukums atbilst mātesuzņēmuma nosaukumam, ja pastāv savstarpēji saistītu darījumu partneru grupa. Visos pārējos gadījumos nosaukums atbilst atsevišķam darījuma partnerim. |
| 0040 | **Grupa/atsevišķs klients**  Ieguldījumu brokeru sabiedrība norāda “1”, sniedzot pārskatu par riska darījumiem ar atsevišķiem klientiem, vai “2” – par riska darījumiem ar savstarpēji saistītu klientu grupām. |
| 0050 | **Riska darījuma ar konkrēto darījuma partneri procentuālā daļa attiecībā pret sabiedrības pašu kapitālu (tikai tirdzniecības portfeļa pozīcijas)**  Sabiedrība norāda tirdzniecības portfeļa riska darījumus pārskata datumā ar katru darījuma partneri vai savstarpēji saistītu darījumu partneru grupu, par kuru tiek sniegti pārskati, izsakot to kā procentuālo daļu no pašu kapitāla. |

4.8. I 08.06. – NETIRDZNIECĪBAS PORTFELIS UN ĀRPUSBILANCES POSTEŅI (I 8.6)

4.8.1. Norādījumi par konkrētām slejām

|  |  |
| --- | --- |
| Slejas | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010-0050 | **Netirdzniecības portfelis un ārpusbilances posteņi**  Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 2. punkta f) apakšpunkts.  Sabiedrība sniedz informāciju, ja tāda pieejama, par pieciem lielākajiem riska darījumiem, kas aprēķināti, ieskaitot aktīvus, kuri nav reģistrēti tirdzniecības portfelī. |
| 0010 | Kods  Kodam, kas ir daļa no rindu identifikatora, jābūt unikālam attiecībā uz katru uzrādīto sabiedrību. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām un apdrošināšanas sabiedrībām kods ir *LEI* kods. Citām sabiedrībām šis kods ir *LEI* kods vai, ja tas nav pieejams, nacionālais kods. Šis kods ir unikāls, un to izmanto konsekventi visās veidnēs un visos laikos. Šis kods vienmēr apzīmē kādu vērtību. |
| 0020 | Koda tips  Ieguldījumu brokeru sabiedrības identificē 0010. slejā uzrādīto kodu kā “*LEI* koda tips” vai “Valsts koda tips”. |
| 0030 | **Nosaukums**  Nosaukums atbilst mātesuzņēmuma nosaukumam, ja pastāv savstarpēji saistītu darījumu partneru grupa. Visos pārējos gadījumos nosaukums atbilst atsevišķam darījuma partnerim. |
| 0040 | **Grupa/atsevišķs klients**  Ieguldījumu brokeru sabiedrība norāda “1”, sniedzot pārskatu par riska darījumiem ar atsevišķiem klientiem, vai “2” – par riska darījumiem ar savstarpēji saistītu klientu grupām. |
| 0050 | **Riska darījuma procentuālā daļa attiecībā pret sabiedrības pašu kapitālu (ieskaitot ārpusbilances aktīvus un netirdzniecības portfeļa posteņus)**  Sabiedrība norāda riska darījumus, kas aprēķināti, ņemot vērā aktīvus un ārpusbilances posteņus, kuri nav reģistrēti tirdzniecības portfelī, papildus tirdzniecības portfeļa pozīcijām, pārskata datumā ar katru darījuma partneri vai savstarpēji saistīto darījumu partneru grupu, par kuru tiek sniegts pārskats, izsakot to kā procentuālo daļu no atbilstošā kapitāla. |

**5. LIKVIDITĀTES PRASĪBAS**

5.1 I 09.00 – LIKVIDITĀTES PRASĪBAS (I 9)

5.1.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

|  |  |
| --- | --- |
| Rinda | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010 | **Likviditātes prasība**  Regulas (ES) 2019/2033 43. panta 1. punkts. |
| 0020 | **Klienta garantijas**  Regulas (ES) 2019/2033 45. pants.  Uzrādītā vērtība ir 1,6 % no klientiem sniegto garantiju kopsummas saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 45. pantu. |
| 0030 | **Likvīdie aktīvi kopā**  Regulas (ES) 2019/2033 43. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 43. panta 2. punkts.  Kopējos likvīdus aktīvus uzrāda pēc attiecīgo diskontu piemērošanas.  Šī rinda ir 0040., 0050., 0060., 0170., 0230., 0290. un 0300. rindas summa. |
| 0040 | **Neapgrūtināti īstermiņa noguldījumi**  Regulas (ES) 2019/2033 43. panta 1. punkta d) apakšpunkts un 43. panta 2. punkts. |
| 0050 | **Kopējie atbilstīgie debitoru parādi, kuru termiņš ir 30 dienas**  Regulas (ES) 2019/2033 43. panta 3. punkts un Regulas (ES) 2019/2033 43. panta 2. punkts. |
| 0060 | **1. līmeņa aktīvi**  Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. pants un Regulas (ES) 2019/2033 43. panta 2. punkts.  Kopējos likvīdus aktīvus uzrāda pēc attiecīgo diskontu piemērošanas.  0070.–0160. rindas summa |
| 0070 | **Monētas un banknotes**  Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta a) apakšpunkts.  Naudas kopsumma, kas ir no monētām un banknotēm. |
| 0080 | **Izņemamas centrālās bankas rezerves**  Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta b) apakšpunkta iii) punkts. |
| 0090 | **Centrālās bankas aktīvi**  Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta b) apakšpunkta i) un ii) punkts. |
| 0100 | **Centrālās valdības aktīvi**  Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta c) apakšpunkta i) un ii) punkts. |
| 0110 | **Reģionālās pašvaldības/vietējo pašpārvalžu aktīvi**  Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta c) apakšpunkta iii) un iv) punkts. |
| 0120 | **Publiskā sektora struktūras aktīvi**  Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta c) apakšpunkta v) punkts. |
| 0130 | **Atzīstami centrālās valdības un centrālās bankas aktīvi vietējā un ārvalstu valūtā**  Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta d) apakšpunkts. |
| 0140 | **Kredītiestādes (ko aizsargā dalībvalsts valdība, attīstību veicinošs aizdevējs) aktīvi**  Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta e) apakšpunkta i) un ii) punkts. |
| 0150 | **Daudzpusēju attīstības banku un starptautisku organizāciju aktīvi**  Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta g) apakšpunkts. |
| 0160 | **Ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas**  Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta f) apakšpunkts. |
| 0170 | **2.A līmeņa aktīvi**  Deleģētās regulas (ES) 2015/61 11. pants un Regulas (ES) 2019/2033 43. panta 2. punkts. |
| 0180 | **Reģionālās pašvaldības/vietējās pašpārvaldes vai publiskā sektora struktūru aktīvi (dalībvalsts, RP 20 %)**  Deleģētās regulas (ES) 2015/61 11. panta 1. punkta a) apakšpunkts. |
| 0190 | **Centrālās bankas vai centrālās valdības/reģionālās pašvaldības, vai vietējās pašpārvaldes, vai publiskā sektora struktūru aktīvi (trešā valsts, RP 20 %)**  Deleģētās regulas (ES) 2015/61 11. panta 1. punkta b) apakšpunkts. |
| 0200 | **Augstas kvalitātes segtās obligācijas (2. KKP)**  Deleģētās regulas (ES) 2015/61 11. panta 1. punkta c) apakšpunkts. |
| 0210 | **Augstas kvalitātes segtās obligācijas (trešā valsts, 1. KKP)**  Deleģētās regulas (ES) 2015/61 11. panta 1. punkta d) apakšpunkts. |
| 0220 | **Uzņēmumu parāda vērtspapīri (1. KKP)**  Deleģētās regulas (ES) 2015/61 11. panta 1. punkta e) apakšpunkts. |
| 0230 | **2B. līmeņa aktīvi**  Deleģētās regulas (ES) 2015/61 12. pants un Regulas (ES) 2019/2033 43. panta 2. punkts. |
| 0240 | **Ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri**  Deleģētās regulas (ES) 2015/61 12. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 13. panta 2. punkta g) apakšpunkts. |
| 0250 | **Uzņēmumu parāda vērtspapīri**  Deleģētās regulas (ES) 2015/61 12. panta 1. punkta b) apakšpunkts. |
| 0260 | **Akcijas un daļas (būtisks akciju indekss)**  Deleģētās regulas (ES) 2015/61 12. panta 1. punkta c) apakšpunkts. |
| 0270 | **Centrālās bankas piešķirtās likviditātes iespējas ar ierobežotu lietošanu**  Deleģētās regulas (ES) 2015/61 12. panta 1. punkta d) apakšpunkts. |
| 0280 | **Augstas kvalitātes segtās obligācijas (RP 35 %)**  Deleģētās regulas (ES) 2015/61 15. panta 2. punkta f) apakšpunkts. |
| 0290 | **Atbilstīgās KIU daļas/ieguldījumu apliecības**  Deleģētās regulas (ES) 2015/61 15. pants  Regulas (ES) 2019/2033 43. panta 1. punkta b) apakšpunkts. |
| 0300 | **Citi atbilstīgie finanšu instrumenti kopā**  Regulas (ES) 2019/2033 43. panta 1. punkta c) apakšpunkts. |