**LV**  
**IV PIELIKUMS**

**“IV PIELIKUMS**

**NELIELU UN SAVSTARPĒJI NESAISTĪTU IEGULDĪJUMU BROKERU SABIEDRĪBU PĀRSKATU SNIEGŠANA**

Saturs

I DAĻA. VISPĀRĪGIE NORĀDĪJUMI 2

1. Struktūra un konvencijas 2

1.1. Struktūra 2

1.2. Numerācijas konvencija 2

1.3. Zīmju konvencija 2

1.4. Prudenciālā konsolidācija 2

II DAĻA. NORĀDĪJUMI SAISTĪBĀ AR VEIDNI 3

**1. PAŠU KAPITĀLS: APMĒRS, STRUKTŪRA, PRASĪBAS UN APRĒĶINĀŠANA** 3

1.1. Vispārīgas piezīmes 3

1.2. I 01.01 – PAŠU KAPITĀLA STRUKTŪRA (I 1.1.) 3

1.2.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām. 3

1.3. I 02.03 – PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS (I 2.3) 8

1.3.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām 8

1.4. I 02.04 – KAPITĀLA RĀDĪTĀJI (I 2.4) 9

1.4.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām. 9

1.5. I 03.01 – FIKSĒTO PIESKAITĀMO IZDEVUMU PRASĪBU APRĒĶINĀŠANA (I 3.1) 11

1.5.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām 11

2. NELIELAS UN SAVSTARPĒJI NESAISTĪTAS IEGULDĪJUMU BROKERU SABIEDRĪBAS 13

2.1. I 05.00 – AKTIVITĀTES LĪMENIS – ROBEŽVĒRTĪBAS PĀRSKATĪŠANA (I 5) 13

2.1.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām 13

**3. LIKVIDITĀTES PRASĪBAS** 16

3.1 I 09.01 – LIKVIDITĀTES PRASĪBAS (I 9.1) 16

3.1.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām. 16

## I DAĻA. VISPĀRĪGIE NORĀDĪJUMI

1. Struktūra un konvencijas

1.1. Struktūra

1. Satvaru kopumā veido šādi informācijas bloki:

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 minētajiem nosacījumiem;

e) 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, norādījumi par konkrētām pozīcijām, kā arī validācijas noteikumi.

1.2. Numerācijas konvencija

3. Atsaucoties uz veidņu slejām, rindām un šūnām, dokumentā izmanto 4.–7. punktā norādīto apzīmējumu konvenciju. 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, Regulu (ES) 2019/2033 un Direktīvu (ES) 2019/2034, tostarp Regulas (ES) 2019/2033 septītajā daļā minētās pārskatu sniegšanas prasības, piemēro ieguldījumu brokeru sabiedrībām individuāli un konsolidēti. Regulas (ES) 2019/2033 4. panta 1. punkta 11) apakšpunktā “konsolidētais finanšu stāvoklis” ir definēts kā finanšu stāvoklis, kas izriet no tā, ka Regulas 2019/2033 prasības tiek piemērotas ieguldījumu brokeru sabiedrības grupai tā, it kā grupas sabiedrības kopā būtu viena ieguldījumu brokeru sabiedrība. Pēc Regulas (ES) 2019/2033 7. panta piemērošanas ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas izpilda pārskatu sniegšanas prasības visās veidnēs, pamatojoties uz to prudenciālās konsolidācijas tvērumu (kas var atšķirties no to grāmatvedības konsolidācijas tvēruma).

## II DAĻA. NORĀDĪJUMI SAISTĪBĀ AR VEIDNI

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

1.1. Vispārīgas piezīmes

10. Sadaļa par pašu kapitālu ietver informāciju par ieguldījumu brokeru sabiedrības turēto pašu kapitālu un tās pašu kapitāla prasībām. Tajā ir ietvertas divas veidnes.

a) Veidnē I 01.01 ietver informāciju par ieguldījumu brokeru sabiedrības turētā pašu kapitāla struktūru: pirmā līmeņa pamata kapitāls, pirmā līmeņa papildu kapitāls un otrā līmeņa kapitāls.

b) Veidnē I 02.03 un I 02.04 ietver informāciju par kopējo papildu pašu kapitāla prasību, pastāvīgā minimālā kapitāla prasību, fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasību, visas papildu pašu kapitāla prasības un norādes, kā arī pārejas posma pašu kapitāla prasību un kapitāla rādītājus.

c) Veidnē I 03.01 ietver informāciju saistībā ar fiksēto pieskaitāmo izmaksu prasības aprēķināšanu.

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., it kā nebūtu pārejas noteikumu).

1.2. I 01.01 – PAŠU KAPITĀLA STRUKTŪRA (I 1.1.)

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.  Uzrāda (0020. un 0380.) rindas kopsummu. |
| 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.  Uzrāda (0040. līdz 0060. un 0090. līdz 0140. un 0290.) rindas kopsummu. |
| 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.  Kapitāla instrumentus, uz ko parakstījušas valsts sektora iestādes ārkārtas situācijās, ietver, 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 “pārnestā peļņa un zaudējumi, kas izriet no peļņas vai zaudējumu galīgās piemērošanas saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu”. |
| 0080 | **Attiecināmā peļņa**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 121) apakšpunkts, 26. panta 2. punkts un 36. panta 1. punkta a) apakšpunkts.  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 zināmi 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.  Meitasuzņēmuma mazākuma līdzdalības visa apmēra summa, kas ir iekļauta 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 0190. līdz 0285. rindas kopsummu. |
| 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 un 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 un 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. |
| 0285 | **(-) 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 no 0160 līdz 0240. |
| 0290 | **Pirmā līmeņa pamata kapitāls: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas**  Šī rinda ietver šādu posteņu summu (ja piemērojams):  – 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 līdzdalības daļām (Regulas (ES) Nr. 575/2013 479. un 480. pants),  – citas pārejas posma korekcijas attiecībā uz pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentiem (Regulas (ES) Nr. 575/2013 469. līdz 478. pants un 481. pants): korekcijas, kas saistībā ar pārejas noteikumiem veiktas atskaitījumos no pirmā līmeņa pamata kapitāla,  – citi pirmā līmeņa pamata kapitāla elementi vai atskaitījumi no pirmā līmeņa pamata kapitāla elementa, kurus nevar iedalīt nevienā no rindām, kas apzīmētas ar 0040–0285.  Šo rindu neizmanto, lai maksātspējas koeficientu aprēķinā iekļautu kapitāla posteņus vai atskaitījumus, kuriem nepiemēro Regulu (ES) 2019/2033 vai Regulu (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. līdz 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., 53. un 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 ar “Pilnībā apmaksātiem, tieši emitētiem kapitāla instrumentiem” saistītā daļa. |
| 0330 | **(-) KOPĒJIE ATSKAITĪJUMI NO PIRMĀ LĪMEŅA PAPILDU KAPITĀLA**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. pants. |
| 0410 | **Pirmā līmeņa papildu kapitāls: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas**  Šī rinda ietver šādu posteņu summu (ja piemērojams):  – 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, kuri ir atzīti pirmā līmeņa papildu kapitālā (Regulas (ES) Nr. 575/2013 83., 85. un 86. pants): visa meitasuzņēmumu atbilstīgā pirmā līmeņa kapitāla summa, kas ietverta konsolidētajā pirmā līmeņa papildu kapitālā, tajā skaitā arī īpašam nolūkam dibinātas sabiedrības emitētais kapitāls (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): konsolidētajā pirmā līmeņa papildu kapitālā ietvertā atbilstīgā pirmā līmeņa kapitāla korekcijas saistībā ar pārejas noteikumiem,  – citas pārejas posma korekcijas attiecībā uz pirmā līmeņa papildu kapitālu (Regulas (ES) Nr. 575/2013 472. pants, 473.a, 474., 475., 478. un 481. pants): atskaitījumu korekcijas saistībā ar pārejas noteikumiem,  – summa, par kādu pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņu atskaitījums pārsniedz pirmā līmeņa papildu kapitālu, atskaitīta 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 pastāv iespēja, 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 0285. rindā.  – Citi pirmā līmeņa papildu kapitāla elementi vai atskaitījumi no pirmā līmeņa papildu kapitāla elementa, kurus nevar iedalīt nevienā no rindām, kas apzīmētas ar 0310–0330.  Šo rindu neizmanto, lai maksātspējas koeficientu aprēķinā iekļautu kapitāla posteņus vai atskaitījumus, kuriem nepiemēro Regulu (ES) 2019/2033 vai Regulu (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. līdz 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, 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 ar “Pilnībā apmaksātiem, tieši emitētiem kapitāla instrumentiem” saistītā daļa. |
| 0450 | **(-) KOPĒJIE ATSKAITĪJUMI NO OTRĀ LĪMEŅA KAPITĀLA**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 66. pants. |
| 0520 | **Otrā līmeņa kapitāls: citi kapitāla elementi, atskaitījumi un korekcijas**  Šī rinda ietver šādu posteņu summu (ja piemērojams):  – 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, kuri ir atzīti otrā līmeņa kapitālā (Regulas (ES) Nr. 575/2013 83., 87. un 88. pants): visa meitasuzņēmumu atbilstīgā pašu kapitāla summa, kas ietverta konsolidētajā otrā līmeņa kapitālā, tajā skaitā arī īpašam nolūkam dibinātas sabiedrības emitētais atbilstīgais otrā līmeņa kapitāls (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, kas saistībā ar pārejas noteikumiem veiktas atbilstīgā pašu kapitālā, kurš ietverts konsolidētajā otrā līmeņa kapitālā,  – citas pārejas posma korekcijas attiecībā uz otrā līmeņa kapitālu (Regulas (ES) Nr. 575/2013 472. pants, 473.a, 476., 477., 478. un 481. pants): korekcijas, kas saistībā ar pārejas noteikumiem veiktas atskaitījumos no otrā līmeņa kapitāla,  – summa, par kādu otrā līmeņa kapitāla posteņu atskaitījums pārsniedz otrā līmeņa kapitālu, atskaitīta no pirmā līmeņa papildu kapitāla saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. panta e) punktu: otrā līmeņa kapitāls nevar būt negatīvs, bet pastāv iespēja, ka atskaitījumi no otrā līmeņa kapitāla posteņiem pārsniedz pieejamo otrā līmeņa kapitāla posteņu summu. Šādā gadījumā šis postenis atspoguļo summu, kas nepieciešama, lai 0420. rindā uzrādīto summu palielinātu līdz nullei.  – Citi otrā līmeņa kapitāla elementi vai atskaitījumi no otrā līmeņa kapitāla elementa, kurus nevar iedalīt nevienā no rindām, kas apzīmētas ar 0430–0450.  Šo rindu neizmanto, lai maksātspējas koeficientu aprēķinā iekļautu kapitāla posteņus vai atskaitījumus, kuriem nepiemēro Regulu (ES) 2019/2033 vai Regulu (ES) Nr. 575/2013. |

1.3. I 02.03 – PAŠU KAPITĀLA PRASĪBAS (I 2.3)

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. un 2. punkts.  Šis postenis nepārsniedz 0020. un 0030. rindas vērtību. |
| 0020 | **Pastāvīgā minimālā kapitāla prasība**  Regulas (ES) 2019/2033 14. pants. |
| 0030 | **Fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasība**  Regulas (ES) 2019/2033 13. pants. |
| 0050 – 0090 | **Pārejas posma pašu kapitāla prasības** |
| 0050 | **Pārejas posma prasība, pamatojoties uz Regulas (ES) Nr. 575/2013 pašu kapitāla prasībām**  Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 3. punkta a) apakšpunkts. |
| 0060 | **Pārejas posma prasība, pamatojoties uz fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasībām**  Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 3. punkta b) apakšpunkts. |
| 0070 | **Pārejas posma prasība ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kurām iepriekš piemēroja tikai sākotnējā kapitāla prasību**  Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 4. punkta a) apakšpunkts. |
| 0080 | **Pārejas posma prasība, pamatojoties uz sākotnējā kapitāla prasību atļaujas saņemšanas brīdī**  Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 4. punkta b) apakšpunkts. |
| 0090 | **Pārejas posma prasība ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kurām nav atļaujas sniegt konkrētus pakalpojumus**  Regulas (ES) 2019/2033 57. panta 4. punkta c) apakšpunkts. |
| 0110–0130 | **Izziņas posteņi** |
| 0110 | **Papildu pašu kapitāla prasība**  Direktīvas (ES) 2019/2034 40. pants.  Papildu pašu kapitāls, kas pieprasīts pēc uzraudzības pārbaudes un novērtējuma procesa. |
| 0120 | **Kopējā pašu kapitāla prasība**  Ieguldījumu brokeru sabiedrības kopējo pašu kapitāla prasību veido tās atsauces datumā piemērojamo pašu kapitāla prasību, 0110. rindā uzrādītā papildu pašu kapitāla prasības un 0120. rindā uzrādītās papildu pašu kapitāla norādes summa. |

1.4. I 02.04 – KAPITĀLA RĀDĪTĀJI (I 2.4)

1.4.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām.

|  |  |
| --- | --- |
| Rinda | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010 | **Pirmā līmeņa pamata kapitāla rādītājs**  Regulas (ES) 2019/2033 9. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 11. panta 1. un 2. punkts.  Šo posteni izsaka kā procentuālo daļu. |
| 0020 | **Pirmā līmeņa pamata kapitāla pārpalikums (+)/deficīts (-)**  Šis postenis parāda 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. un 2. punkts.  Šo posteni izsaka kā procentuālo daļu. |
| 0040 | **Pirmā līmeņa kapitāla pārpalikums (+)/deficīts (-)**  Šis postenis parāda 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. un 2. punkts.  Šo posteni izsaka kā procentuālo daļu. |
| 0060 | **Kopējā kapitāla pārpalikums (+)/deficīts (–)**  Šis postenis parāda 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 03.01 – FIKSĒTO PIESKAITĀMO IZDEVUMU PRASĪBU APRĒĶINĀŠANA (I 3.1)

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).  Gadījumos, kad ir būtiskas izmaiņas, kā minēts Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 2. punktā, uzrādītā summa ir fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasība, ko kompetentā iestāde noteikusi saskaņā ar minēto pantu.  Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 3. punktā precizētajos gadījumos uzrādāmā summa ir prognozētie fiksētie pieskaitāmie izdevumi par kārtējo gadu (0200. rinda). |
| 0020 | **Gada fiksētie pieskaitāmie izdevumi par iepriekšējo gadu, pēc peļņas sadales**  Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 1. punkts.  Ieguldījumu brokeru sabiedrības fiksētos pieskaitāmos izdevumus par iepriekšējo gadu uzrāda pēc peļņas sadales. |
| 0030 | **Iepriekšējā gada kopējās izmaksas pēc peļņas sadales**  Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 1. punkts.  Uzrādāmā summa ir summa pēc peļņas sadales. |
| 0040 | **Tostarp: fiksētie izdevumi, kas ieguldījumu brokeru sabiedrībām radušies trešo personu vārdā**  Regulas (ES) 2019/2033 13. pants. |
| 0050 | **(-) Atskaitījumi kopā**  Papildus Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 4. punktā minētajiem atskaitīšanas posteņiem no kopējiem izdevumiem atskaita arī turpmāk norādītos posteņus, ja tie saskaņā ar attiecīgo grāmatvedības regulējumu ir iekļauti pie kopējiem izdevumiem:  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 nepieciešamas, lai saglabātu dalību vai citādi izpildītu zaudējumu dalīšanas finanšu saistības pret centrālajiem darījumu partneriem, biržām un citām tirdzniecības vietām;  b) klientiem izmaksātos procentus par klienta naudu, ja nav nekāda pienākuma maksāt šādus procentus;  c) izdevumi no nodokļiem, ja tie ir maksājami saistībā ar ieguldījumu brokeru sabiedrības gada peļņu;  d) zaudējumi, kas rodas no finanšu instrumentu tirdzniecības savā vārdā;  e) maksājumi saistībā ar līgumisku peļņu un zaudējumu nodošanas līgumiem, saskaņā ar kuriem ieguldījumu brokeru sabiedrībai ir pienākums pēc gada finanšu pārskatu sagatavošanas nodot savu gada rezultātu mātesuzņēmumam;  f) maksājumi rezervē vispārējiem banku riskiem saskaņā ar 26. panta 1. punkta f) apakšpunktu Regulā (ES) Nr. 575/2013;  g) izdevumi, kas saistīti ar posteņiem, kuri saskaņā ar Regulas (ES) 575/2013 36. panta 1. punktu jau ir atskaitīti no pašu kapitāla. |
| 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 un cits atalgojums jau ir izmaksāts darbiniekiem iepriekšējā 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 neto peļņas daļas**  Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 4. punkta b) apakšpunkts.  Darbinieku, direktoru un partneru peļņas daļas aprēķina, pamatojoties uz neto peļņu. |
| 0080 | **(-) Citi peļņas diskrecionārie maksājumi un atalgojuma mainīgā daļa**  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 nepieciešamas, 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. |
| 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**  Definīcija nav nepieciešama. |
| 0160 | **(-) Līgumiska peļņa un zaudējumu nodošanas līgumi**  Maksājumi saistībā ar līgumisku peļņu un zaudējumu nodošanas līgumiem, saskaņā ar kuriem ieguldījumu brokeru sabiedrībai ir pienākums pēc gada finanšu pārskatu sagatavošanas nodot savu gada rezultātu mātesuzņēmumam. |
| 0170 | **(-) Izdevumi par izejvielām**  Preču un emisijas kvotu dīleri var atskaitīt izdevumus par izejvielām, kas saistīti ar ieguldījumu brokeru sabiedrību, kura tirgojas ar pamatā esošās preces atvasinātajiem instrumentiem. |
| 0180 | **(-) Maksājumi rezervē vispārējiem banku riskiem**  Maksājumi rezervē vispārējiem banku riskiem saskaņā ar 26. panta 1. punkta f) apakšpunktu Regulā (ES) Nr. 575/2013. |
| 0190 | **(-) Izdevumi, kas saistīti ar posteņiem, kuri jau ir atskaitīti no pašu kapitāla**  Izdevumi, kas saistīti ar posteņiem, kuri saskaņā ar Regulas (ES) 575/2013 36. panta 1. punktu jau ir atskaitīti no pašu kapitāla. |
| 0200 | **Prognozētie fiksētie pieskaitāmie izdevumi par kārtējo gadu**  Prognoze par fiksētajiem pieskaitāmajiem izdevumiem par kārtējo gadu pēc peļņas sadales. |
| 0210 | **Fiksēto pieskaitāmo izdevumu variācija (%)**  Summu uzrāda kā šādu elementu absolūto vērtību:  [(Gada fiksētie pieskaitāmie izdevumi par kārtējo gadu) – (Prognozētie fiksētie pieskaitāmie izdevumi par iepriekšējo gadu)/(Gada fiksētie pieskaitāmie izdevumi par iepriekšējo gadu)] |

2. NELIELAS UN SAVSTARPĒJI NESAISTĪTAS IEGULDĪJUMU BROKERU SABIEDRĪBAS

2.1. I 05.00 – AKTIVITĀTES LĪMENIS – ROBEŽVĒRTĪBAS 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 pārskata sniedzēja ieguldījumu brokeru sabiedrība ir daļa no grupas, uzrādīto vērtību nosaka kombinēti visām ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kuras ir daļa no grupas saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 2. punktu.  Ieguldījumu brokeru sabiedrības ietver diskrecionārus un nediskrecionārus aktīvus pārvaldīšanā.  Uzrādītā summa ir summa, ko izmantotu K-faktoru aprēķināšanai pirms attiecīgo koeficientu piemērošanas. |
| 0020 | **(Kombinēti) apstrādātie klientu rīkojumi – naudas darījumi**  Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punkta b) apakšpunkta i) punkts.  Ja pārskata sniedzēja ieguldījumu brokeru sabiedrība ir daļa no grupas, uzrādīto vērtību nosaka kombinēti visām ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kuras ir daļa no grupas saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 2. punktu.  Uzrādītā summa ir summa, ko izmantotu K-faktoru aprēķināšanai pirms attiecīgo koeficientu piemērošanas. |
| 0030 | **(Kombinēti) apstrādātie klientu rīkojumi – atvasinātie instrumenti**  Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punkta b) apakšpunkta i) punkts.  Ja pārskata sniedzēja ieguldījumu brokeru sabiedrība ir daļa no grupas, uzrādīto vērtību nosaka kombinēti visām ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kuras ir daļa no grupas saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 2. punktu.  Uzrādītā summa ir summa, ko izmantotu K-faktoru aprēķināšanai pirms attiecīgo koeficientu piemērošanas. |
| 0040 | **Aktīvi, kurus glabā un pārvalda**  Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punkta c) apakšpunkts.  Uzrādītā summa ir summa, ko izmantotu 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, ko izmantotu 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, ko izmantotu 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, ko izmantotu 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, ko izmantotu 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, ko izmantotu K-faktoru aprēķināšanai pirms attiecīgo koeficientu piemērošanas. |
| 0100 | **(Kombinēti) bilance un ārpusbilance kopā**  Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punkta h) apakšpunkts.  Ja pārskata sniedzēja ieguldījumu brokeru sabiedrība ir daļa no grupas, uzrādīto vērtību nosaka kombinēti visām ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kuras ir daļa no grupas 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 pārskata sniedzēja ieguldījumu brokeru sabiedrība ir daļa no grupas, uzrādīto vērtību nosaka kombinēti visām ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kuras ir daļa no grupas saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 2. punktu.  Uzrādītā vērtība ir (0120. rinda + 0130. rinda). |
| 0120 | **Kopējie gada bruto ieņēmumi**  Kopējie gada bruto ieņēmumu vērtība, izņemot bruto ieņēmumus, kas grupā gūti saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 2. punktu. |
| 0130 | **(-) Gada bruto ieņēmumu grupas iekšējā daļa**  Saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 2. punktu ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas ietvaros radīto gada bruto ieņēmumu vērtība. |
| 0140 | **Tostarp: 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 | **Tostarp: 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 | **Tostarp: ieņēmumi no darījumu veikšanas savā vārdā**  Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts.  Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 2. punkts. |
| 0170 | **Tostarp: 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 | **Tostarp: 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 | **Tostarp: ieņēmumi no finanšu instrumentu 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 | **Tostarp: 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 | **Tostarp: ieņēmumi no daudzpusējās tirdzniecības sistēmas vadīšanas**  Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts.  Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 2. punkts. |
| 0220 | **Tostarp: ieņēmumi no organizētas tirdzniecības sistēmas vadīšanas**  Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts.  Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 2. punkts. |
| 0230 | **Tostarp: 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 | **Tostarp: 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 | **Tostarp: ieņēmumi no sabiedrību konsultēšanas par kapitāla struktūru, darbības stratēģiju un ar to saistītiem jautājumiem un konsultācijām un pakalpojumiem 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 | **Tostarp: ieņēmumi no ārvalstu valūtas maiņas pakalpojumiem**  Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts.  Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 3. punkts. |
| 0270 | **Tostarp: ieņēmumi no izpētes un finanšu analīzes**  Regulas (ES) 2019/2033 54. panta 1. punkta d) apakšpunkts.  Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. un 3. punkts. |
| 0280 | **Tostarp: 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 | **Tostarp: ieguldījumu pakalpojumi un papilddarbības saistībā 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. LIKVIDITĀTES PRASĪBAS**

3.1 I 09.01 – LIKVIDITĀTES PRASĪBAS (I 9.1)

3.1.1. 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 saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 45. pantu sniegto garantiju kopsummas. |
| 0030 | **Likvīdie aktīvi kopā**  Regulas (ES) 2019/2033 43. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 43. panta 2. punkts.  Kopējos likvīdos aktīvus uzrāda pēc attiecīgo diskontu piemērošanas. |